臺北市孔廟管理委員會

會　計　月　報

中華民國114年11月份

主辦會計人員　劉佩君(兼)　　機關長官　陳永德(兼)

目　次

甲、預算執行報表
壹、主要表
一、歲入累計表..... 第 1頁至第 1頁
二、經費累計表..... 第 2頁至第 5頁
貳、附屬表
一、歲出用途別累計表..... 第 6頁至第 9頁
二、繳付公庫數分析表..... 第 10頁至第 10頁
三、公庫撥入數分析表..... 第 11頁至第 11頁
乙、會計報表
壹、主要表
一、平衡表..... 第 12頁至第 12頁
二、收入支出表..... 第 13頁至第 13頁
貳、附屬表
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... 第 14頁至第 15頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表..... 第 16頁至第 16頁
丙、參考表
一、預算執行與會計收支對照表..... 第 17頁至第 18頁

臺北市孔廟管理委員會

歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止累計分配數(1)	執行數		執行較分配增減數(4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數 追加(減)數	合計		本月實現數 截至本月止累計實現數(2)	應收數(3)	
05				05030000000 規費收入	117,000 -	117,000	103,000	28,600 146,900	-	43,900
	03			05030610300 使用規費收入	117,000 -	117,000	103,000	28,600 146,900	-	43,900
		06		05030610306 場地設施使用費	117,000 -	117,000	103,000	28,600 146,900	-	43,900
07				07030000000 財產收入	573,000 -	573,000	470,000	47,300 480,560	-	10,560
	01			07030610100 財產孳息	573,000 -	573,000	470,000	47,300 480,300	-	10,300
		03		07030610103 租金收入	573,000 -	573,000	470,000	47,300 480,300	-	10,300
	05			07030610500 廢舊物資售價	- -	-	-	- 260	-	260
		01		07030610501 廢舊物資售價	- -	-	-	- 260	-	260
12				12030000000 其他收入	- -	-	-	- 7,300	-	7,300
	02			12030610200 雜項收入	- -	-	-	- 7,300	-	7,300
		10		12030610210 其他雜項收入	- -	-	-	- 7,300	-	7,300
				經常門合計	690,000 -	690,000	573,000	75,900 634,760	-	61,760
				總計	690,000 -	690,000	573,000	75,900 634,760	-	61,760

報表編號：arf50　列印日期:114/12/9

臺北市孔廟管理委員會

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科目					預算數			截至本月止累計分配數(1)	執行數	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工待遇準備	預算調整數				
01				5303061010000 一般行政	20,573,000	-	20,573,000	19,880,000	1,673,724	1,439,285
					-	-			18,440,715	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			5303061010100 行政管理	20,573,000	-	20,573,000	19,880,000	1,673,724	1,439,285
					-	-			18,440,715	
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	12,487,000	-	12,487,000	12,487,000	907,010	376,961
					-	-			12,110,039	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	8,086,000	-	8,086,000	7,393,000	766,714	1,062,324
					-	-			6,330,676	
					-	-			-	-
					-	-				
10				5303061100000 祭典及孔廟管理	16,058,000	-	16,058,000	15,283,000	1,705,221	6,919,886
					-	-			8,363,114	
					-	-			-	130,000
					-	-				
	01			5303061100100 祭典工作	2,721,000	-	2,721,000	2,692,000	981,079	446,330
					-	-			2,245,670	
					-	-			-	-
					-	-				

臺北市孔廟管理委員會

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科目					預算數			截至本月止累計分配數(1)	執行數	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工待遇準備	預算調整數				
			20	200000 業務費	2,721,000	-	2,721,000	2,692,000	981,079	446,330
					-	-			2,245,670	
					-	-			-	-
					-	-				
	02			5303061100200 孔廟管理	13,337,000	-	13,337,000	12,591,000	724,142	6,473,556
					-	-			6,117,444	
					-	-			-	130,000
					-	-				
			20	200000 業務費	13,337,000	-	13,337,000	12,591,000	724,142	6,473,556
					-	-			6,117,444	
					-	-			-	130,000
					-	-				
				經常門合計	36,631,000	-	36,631,000	35,163,000	3,378,945	8,359,171
					-	-			26,803,829	
					-	-			-	130,000
					-	-				
90				5303061900000 一般建築及設備	288,000	-	288,000	288,000	-	609
					-	-			287,391	
					-	-			-	-
					-	-				
	04			5303061900400 其他設備*	288,000	-	288,000	288,000	-	609
					-	-			287,391	
					-	-			-	-
					-	-				

臺北市孔廟管理委員會

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科目					預算數			截至本月止累計分配數(1)	執行數	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工待遇準備	預算調整數				
			30	300000 設備及投資*	288,000	-	288,000	288,000	-	609
					-	-			287,391	
					-	-			-	-
					-	-				
				資本門合計	288,000	-	288,000	288,000	-	609
					-	-			287,391	
					-	-			-	-
					-	-				
				經資門合計	36,919,000	-	36,919,000	35,451,000	3,378,945	8,359,780
					-	-			27,091,220	
					-	-			-	130,000
					-	-				
01				7603061010000 公務人員退休及撫卹給付	216,144	-	216,144	216,144	18,012	-
					-	-			216,144	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			7603061010100 公務人員退休及撫卹給付	216,144	-	216,144	216,144	18,012	-
					-	-			216,144	
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	216,144	-	216,144	216,144	18,012	-
					-	-			216,144	
					-	-			-	-
					-	-				

報表編號：arg30　列印日期:114/12/9

臺北市孔廟管理委員會

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科目					預算數			截至本月止累計分配數(1)	執行數	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工待遇準備	預算調整數				
03				8903061030000 公務人員各項補助	47,700	-	47,700	47,700	-	-
					-	-			47,700	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			8903061030100 公務人員各項補助	47,700	-	47,700	47,700	-	-
					-	-			47,700	
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	27,200	-	27,200	27,200	-	-
					-	-			27,200	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	20,500	-	20,500	20,500	-	-
					-	-			20,500	
					-	-			-	-
					-	-				
				統籌科目合計	263,844	-	263,844	263,844	18,012	-
					-	-			263,844	
					-	-			-	-
					-	-				
				總計	37,182,844	-	37,182,844	35,714,844	3,396,957	8,359,780
					-	-			27,355,064	
					-	-			-	130,000
					-	-				

報表編號：arg30　列印日期:114/12/9

臺北市孔廟管理委員會

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	祭典工作	孔廟管理	其他設備
1000 人事費	12,110,039			
1015 法定編制人員待遇	4,089,413			
1020 約聘僱人員待遇	2,262,719			
1025 技工及工友待遇	1,847,134			
1030 獎金	1,790,184			
1035 其他給與	250,979			
1040 加班費	292,931			
1045 退休退職給付	43,180			
1050 退休離職儲金	708,538			
1055 保險	824,961			
2000 業務費	6,330,676	2,245,670	6,117,444	
2003 教育訓練費	480			
2006 水電費			784,932	
2009 通訊費	24,268			
2018 資訊服務費	47,000			
2021 其他業務租金	55,000			
2024 稅捐及規費			27,720	
2027 保險費	60,917		21,947	
2030 兼職費	38,500			
2036 按日按件計資酬金	60,000	920,134	768,001	
2051 物品	226,827	44,616	176,436	
2054 一般事務費	5,386,366	1,268,920	3,038,770	
2063 房屋建築養護費	53,458		852,915	
2069 設施及機械設備養護費	373,930		445,067	

報表編號：arg31　列印日期:114/12/9

臺北市孔廟管理委員會

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	祭典工作	孔廟管理	其他設備
2072 國內旅費	3,930			
2081 運費		12,000		
2084 短程車資			1,656	
3000 設備及投資				287,391
3020 機械設備費				145,020
3030 資訊軟硬體設備費				142,371
合計	18,440,715	2,245,670	6,117,444	287,391

報表編號：arg31　列印日期:114/12/9

臺北市孔廟管理委員會

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	216,144	27,200	12,353,383	
1015 法定編制人員待遇			4,089,413	
1020 約聘僱人員待遇			2,262,719	
1025 技工及工友待遇			1,847,134	
1030 獎金			1,790,184	
1035 其他給與		27,200	278,179	
1040 加班費			292,931	
1045 退休退職給付	216,144		259,324	
1050 退休離職儲金			708,538	
1055 保險			824,961	
2000 業務費		20,500	14,714,290	
2003 教育訓練費			480	
2006 水電費			784,932	
2009 通訊費			24,268	
2018 資訊服務費			47,000	
2021 其他業務租金			55,000	
2024 稅捐及規費			27,720	
2027 保險費			82,864	
2030 兼職費			38,500	
2036 按日按件計資酬金			1,748,135	
2051 物品			447,879	
2054 一般事務費		20,500	9,714,556	
2063 房屋建築養護費			906,373	
2069 設施及機械設備養護費			818,997	

報表編號：arg31　列印日期:114/12/9

臺北市孔廟管理委員會

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計	
2072 國內旅費			3,930	
2081 運費			12,000	
2084 短程車資			1,656	
3000 設備及投資			287,391	
3020 機械設備費			145,020	
3030 資訊軟硬體設備費			142,371	
合計	216,144	47,700	27,355,064	

報表編號：arg31　列印日期:114/12/9

臺北市孔廟管理委員會

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

項　　目	歲入實現數 (1)	減項：歲入待納庫數 (2)	加項						繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)
			以前年度待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	634,760	0	0	0	0	0	0	0	634,760
本年度	634,760	0	0	0	0	0	0	0	634,760
05030600 場地設施使用費	146,900	0	0	0	0	0	0	0	146,900
07010300 租金收入	480,300	0	0	0	0	0	0	0	480,300
07050100 廢舊物資售價	260	0	0	0	0	0	0	0	260
12021000 其他雜項收入	7,300	0	0	0	0	0	0	0	7,300

臺北市孔廟管理委員會

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

項　　目	歲出實現數(1)	加項							減項		公庫撥入數(11)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)-(9)-(10)	公庫分配數餘額
		預付款(2)	材料(3)	存出保證金(4)	零用金(5)	退還收入(預收)款(6)	其他應收款(7)	墊付數(8)	以前年度撥款			
									於本年度實現數(9)	墊付轉正數(10)		
合計	27,355,064	130,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	27,565,064	8,149,780
本年度	27,355,064	130,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	27,565,064	8,149,780
一、本年度經費	27,091,220	130,000	0	0	80,000	0	0	0	0	0	27,301,220	8,149,780
0253010100 行政管理	18,440,715	0	0	0	80,000	0	0	0	0	0	18,520,715	1,359,285
0253100100 祭典工作	2,245,670	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,245,670	446,330
0253100200 孔廟管理	6,117,444	130,000	0	0	0	0	0	0	0	0	6,247,444	6,343,556
0253900400* 其他設備	287,391	0	0	0	0	0	0	0	0	0	287,391	609
二、統籌科目	263,844	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263,844	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	216,144	0	0	0	0	0	0	0	0	0	216,144	0
0989030100 公務人員各項補助	47,700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47,700	0

臺北市孔廟管理委員會

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產	2,771,232,244	負債	1,107,091
流動資產	1,242,882	流動負債	430,182
專戶存款	1,032,882	應付代收款	430,182
零用金	80,000	長期負債	74,209
預付款	130,000	應付租賃款	74,209
固定資產	2,769,989,362	其他負債	602,700
土地	2,705,972,272	存入保證金	602,700
土地改良物	2,263,508	淨資產	2,770,125,153
累計折舊－土地改良物	-2,240,873	資產負債淨額	2,770,125,153
房屋建築及設備	12,997,493	資產負債淨額	2,770,125,153
累計折舊－房屋建築及設備	-8,755,039		
機械及設備	7,023,987		
累計折舊－機械及設備	-6,466,516		
交通及運輸設備	1,650,609		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,537,033		
雜項設備	21,194,175		
累計折舊－雜項設備	-20,105,258		
租賃資產	210,009		
累計折舊－租賃資產	-135,172		
收藏品及傳承資產	57,917,200		
合計	2,771,232,244	合計	2,771,232,244

備註		備註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	-	應付保證品	-
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

臺北市孔廟管理委員會

收入支出表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	3,001,726	28,199,824
公庫撥入數	2,925,826	27,565,064
規費收入	28,600	146,900
財產收益	47,300	480,560
其他收入	0	7,300
支出	3,513,575	28,177,993
繳付公庫數	75,900	634,760
人事支出	925,022	12,353,383
業務支出	2,471,935	14,721,290
財產損失	0	23,062
利息費用及手續費	0	20
折舊、折耗及攤銷	40,718	445,478
收支餘絀	-511,849	21,831

臺北市孔廟管理委員會

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

科　　目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊（耗）/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊（耗）/長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	2,578,319,658	0	127,652,614	0	0	2,705,972,272
土地改良物	2,263,508	-2,240,873	0	0	0	22,635
房屋建築及設備	12,997,493	-8,622,060	0	0	-132,979	4,242,454
機械及設備	7,096,293	-6,688,662	265,258	337,564	222,146	557,471
交通及運輸設備	1,739,936	-1,587,242	0	89,327	50,209	113,576
雜項設備	22,939,388	-21,687,370	0	1,745,213	1,582,112	1,088,917
收藏品及傳承資產	69,917,200	0	48,000,000	60,000,000	0	57,917,200
權利	0	0	0	0	0	0
小　　計	2,695,273,476	-40,826,207	175,917,872	62,172,104	1,721,488	2,769,914,525
租賃資產	237,380	-117,248	0	27,371	-17,924	74,837
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小　　計	237,380	-117,248	0	27,371	-17,924	74,837
合　　計	2,695,510,856	-40,943,455	175,917,872	62,199,475	1,703,564	2,769,989,362

臺北市孔廟管理委員會

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

備註:本年度成本變動增加數175,917,872元，較取得財產合計數287,391元，增加175,630,481元之原因說明如下：
一、土地辦理公告現值調整，致成本變動增加數較取得財產合計數增加127,652,614元。
二、新購人流計數系統145,020元，其中7,000元係因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另已列為「業務支出」，致成本變動增加數較取得財產合計數減少7,000元。
三、辦理珍貴動產公有古物財產編號更正及帳面價值修正，由60,000,000元修正為48,000,000元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加48,000,000元。
四、租賃電腦於購置時按每期支付租賃款現值總額入財產帳，按期支付各期租賃款，係沖減平衡表「其他應付款」科目，致成本變動增加數較取得財產合計數減少42,504元。
五、因109年電腦租賃租期屆滿取得租賃資產所有權轉列資產，致成本變動增加數較取得財產合計數增加27,371元。

臺北市孔廟管理委員會

應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

項　　目	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)
一、融資租賃負債	74,189	20		74,209
二、其他長期負債				

臺北市孔廟管理委員會

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	634,760	27,565,064	28,199,824	收入
		27,565,064	27,565,064	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				罰款及賠償收入
規費收入	146,900		146,900	規費收入
信託管理收入				
財產收入	480,560		480,560	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助及協助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入	7,300		7,300	其他收入
歲出	27,355,064	822,929	28,177,993	支出
		634,760	634,760	繳付公庫數
人事費	12,353,383		12,353,383	人事支出
業務費	14,714,290	7,000	14,721,290	業務支出
獎補助費				獎補助支出
設備及投資	287,391	-287,391		
		23,062	23,062	財產損失
				投資損失
債務費		20	20	利息費用及手續費
		445,478	445,478	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-26,720,304	26,742,135	21,831	收支餘絀

臺北市孔廟管理委員會

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年11月30日

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)	一、預算項目執行數不列為會計收支： (一)預算項目「設備及投資」執行數287,391元，其中42,504元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他應付款」科目。 (二)預算項目「設備及投資」執行數287,391元，其中237,887元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。 二、預算項目對應不同會計科目： (一)預算項目「設備及投資」執行數287,391元，其中7,000元係因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另已列為「業務支出」科目表達。 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支： (一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」，係與公庫間之現金收付情形。 (二)會計科目「財產損失」23,062元，係報廢固定資產所發生之損失。 (三)會計科目「利息費用及手續費」20元，係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。 (四)會計科目「折舊、折耗及攤銷」445,478元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。