

臺中市政府公務人力訓練中心

# 會計月報

中華民國114年10月份

主辦會計人員 陳相甄

機關長官 吳倩瑤

# 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 6頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 7頁至第 10頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 11頁至第 11頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 12頁至第 13頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 14頁至第 14頁
二、收入支出表.....	第 15頁至第 15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 16頁至第 17頁
-------------------------------	-------------

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18頁至第 19頁
---------------------	-------------

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第1頁

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	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)			
				追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)				
07				07020000000 財產收入	150,000 -	150,000	127,000 776	-	-126,224		
	01			07020100100 財產孳息	150,000 -	150,000	127,000 776	-	-126,224		
		01		07020100101 利息收入	- -	-	- 776	-	776		
		03		07020100103 租金收入	150,000 -	150,000	127,000 -	-	-127,000		
				經常門合計	150,000 -	150,000	127,000 776	-	-126,224		
				總計	150,000 -	150,000	127,000 776	-	-126,224		

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		合計	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	原預算數	第二預備金			本月實現數	應付數(3)	
				預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	備註(預付款)	
				第一預備金	調整待遇準備			截至本月止 累計實現數(2)	備註(預付款)	
				各類員工 待遇準備	預算調整數			截至本月止 累計實現數(2)	備註(預付款)	
01		5102010010000	一般行政	18,538,000	-	18,538,000	18,356,000	1,095,506	5,965,142	
	01	5102010010100	行政管理	18,538,000	-	18,538,000	18,356,000	1,095,506	5,965,142	
		10	100000 人事費	12,668,000	-	12,668,000	12,643,000	882,040	1,069,045	
		20	200000 業務費	5,870,000	-	5,870,000	5,713,000	213,466	4,896,097	
02		5102010020000	教育訓練研習	4,449,000	-	4,449,000	4,231,000	539,776	1,320,085	
	01	5102010020100	綜合業務	1,526,000	-	1,526,000	1,373,000	124,971	170,906	

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		合計	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	原預算數	第二預備金			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					
				各類員工 待遇準備	預算調整數				應付數(3)	
		10	100000 人事費	28,000	-	28,000	28,000		-	28,000
		20	200000 業務費	1,498,000	-	1,498,000	1,345,000	124,971	142,906	
		02	5102010020200 教務業務	2,923,000	-	2,923,000	2,858,000	414,805	1,149,179	
		10	100000 人事費	40,000	-	40,000	40,000	1,708,821	152,180	
		20	200000 業務費	2,883,000	-	2,883,000	2,818,000	414,805	1,109,179	
			經常門合計	22,987,000	-	22,987,000	22,587,000	1,635,282	7,285,227	
				-	-			15,301,773		
				-	-			-	152,180	

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		合計	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	原預算數	第二預備金						
				預算追加(減)數	經費流用數						
				第一預備金	調整待遇準備						
				各類員工 待遇準備	預算調整數						
01		5102010010000	一般行政	100,000	-	100,000	100,000	99,837	163		
	01	5102010010100	行政管理*	100,000	-	100,000	100,000	99,837	163		
		30	300000 設備及投資*	100,000	-	100,000	100,000	99,837	163		
90		5102010900000	一般建築及設備	6,555,000	-	6,555,000	6,555,000	-	5,420,250		
	01	5102010900100	一般建築及設備*	6,555,000	-	6,555,000	6,555,000	1,134,750	5,420,250		
		30	300000 設備及投資*	6,555,000	-	6,555,000	6,555,000	1,134,750	5,420,250		

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		合計	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	原預算數	第二預備金						
				預算追加(減)數	經費流用數						
				第一預備金	調整待遇準備						
				各類員工 待遇準備	預算調整數						
		資本門合計		6,655,000	-	6,655,000	6,655,000	99,837	5,420,413		
				-	-			1,234,587			
				-	-			-	-		
				-	-						
		經資門合計		29,642,000	-	29,642,000	29,242,000	1,735,119	12,705,640		
				-	-			16,536,360			
				-	-			-	152,180		
				-	-						
09		7602010090000 公務人員退休及撫卹給付		424,116	-	424,116	424,116	38,556	-		
				-	-			424,116			
				-	-			-	-		
				-	-						
01		7602010090100 公務人員退休及撫卹給付		424,116	-	424,116	424,116	38,556	-		
				-	-			424,116			
				-	-			-	-		
				-	-						
	10	100000 人事費		424,116	-	424,116	424,116	38,556	-		
				-	-			424,116			
				-	-			-	-		
				-	-						
09		8902010090000 公務人員各項補助及慰問金		29,200	-	29,200	29,200	-	-		
				-	-			29,200			
				-	-			-	-		
				-	-						

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		合計	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	原預算數	第二預備金			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					
				各類員工 待遇準備	預算調整數				應付數(3)	
	02			8902010090200 公務人員各項補助	29,200	-	29,200	29,200	-	-
		10		100000 人事費	29,200	-	29,200	29,200	29,200	-
				統籌科目合計	453,316	-	453,316	453,316	38,556	-
					-	-			453,316	-
				總計	30,095,316	-	30,095,316	29,695,316	1,773,675	12,705,640
					-	-			16,989,676	
					-	-			-	152,180

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第7頁  
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	綜合業務	教務業務	一般建築及設備
1000 人事費	11,573,955			
1015 法定編制人員待遇	7,525,707			
1020 約聘僱人員待遇	428,428			
1030 獎金	1,888,055			
1035 其他給與	116,370			
1045 退休退職給付	858,543			
1050 退休離職儲金	756,852			
1055 保險	816,903	1,202,094	1,708,821	
2000 業務費		4,900		
2003 教育訓練費	196,595			
2006 水電費	31,913			
2009 通訊費	2,100			
2018 資訊服務費	59,594			
2021 其他業務租金	60,000	1,197,194		
2030 兼職費	10,000		558,500	
2033 約用人員酬金	59,705		567,197	
2036 按日按件計資酬金	190,685		536,556	
2051 物品	145,415		46,568	
2054 一般事務費	6,214			
2069 設施及機械設備養護費	54,682			
2072 國內旅費	99,837			1,134,750
2093 特別費	99,837			1,134,750
3000 設備及投資				
3035 雜項設備費				

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第8頁

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	綜合業務	教務業務	一般建築及設備
合計	12,490,695	1,202,094	1,708,821	1,134,750

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第9頁

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			
1015 法定編制人員待遇	424,116	29,200	12,027,271
1020 約聘僱人員待遇			7,525,707
1030 獎金			428,428
1035 其他給與			1,888,055
1045 退休退職給付	424,116	29,200	145,570
1050 退休離職儲金			424,116
1055 保險			858,543
2000 業務費			756,852
2003 教育訓練費			3,727,818
2006 水電費			4,900
2009 通訊費			196,595
2018 資訊服務費			31,913
2021 其他業務租金			2,100
2030 兼職費			59,594
2033 約用人員酬金			60,000
2036 按日按件計資酬金			1,197,194
2051 物品			568,500
2054 一般事務費			626,902
2069 設施及機械設備養護費			727,241
2072 國內旅費			145,415
2093 特別費			52,782
3000 設備及投資			54,682
3035 雜項設備費			1,234,587
			1,234,587

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第10頁

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
合計	424,116	29,200	16,989,676

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第11頁

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	776	0	0	0	0	0	0	0	0	776	
本年度	776	0	0	0	0	0	0	0	0	776	
07010100 利息收入	776	0	0	0	0	0	0	0	0	776	

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第12頁

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	16,989,676	152,180	0	0	90,000	0	0	0	0	0	17,231,856	12,463,460		
本年度	16,989,676	152,180	0	0	90,000	0	0	0	0	0	17,231,856	12,463,460		
一、本年度經費	16,536,360	152,180	0	0	90,000	0	0	0	0	0	16,778,540	12,463,460		
0251010101 人員維持費	10,987,461	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,987,461	1,012,539		
0251010102 一般業務	1,403,397	0	0	0	90,000	0	0	0	0	0	1,493,397	4,862,603		
0251010102* 一般業務	99,837	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99,837	163		
0251020100 綜合業務	1,202,094	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,202,094	170,906		
0251020200 教務業務	1,708,821	152,180	0	0	0	0	0	0	0	0	1,861,001	996,999		
0251900100* 一般建築及設備	1,134,750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,134,750	5,420,250		
二、統籌科目	453,316	0	0	0	0	0	0	0	0	0	453,316	0		

臺中市政府公務人力訓練中心

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第13頁

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		
		以前年度撥款												
		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)	於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)				
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	424,116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	424,116	0		
0989090200 公務人員各項補助	29,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,200	0		

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 平衡表

中華民國114年10月31日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 銀 額	科 目 名 稱	金 銀 額
資產	3,285,367	負債	1,100,793
流動資產	1,342,973	流動負債	555,793
專戶存款	1,100,793	應付代收款	555,793
零用金	90,000	其他負債	545,000
預付款	152,180	存入保證金	545,000
固定資產	1,942,394	淨資產	2,184,574
機械及設備	2,514,556	資產負債淨額	2,184,574
累計折舊—機械及設備	-2,150,573	資產負債淨額	2,184,574
交通及運輸設備	387,100		
累計折舊—交通及運輸設備	-364,001		
雜項設備	3,541,268		
累計折舊—雜項設備	-1,985,956		
合 計	3,285,367	合 計	3,285,367
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	-

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 收入支出表

中華民國114年1月1日至114年10月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		
公庫撥入數	1,925,855	17,232,632
財產收益	1,925,855	17,231,856
支出		
繳付公庫數	0	776
人事支出	1,705,687	15,964,373
業務支出	0	776
財產損失	920,596	12,027,271
折舊、折耗及攤銷	753,242	3,727,818
收支餘绌	4,695	4,695
	27,154	203,813
	220,168	1,268,259

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年10月31日

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	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	2,482,124	-2,143,890	110,137	77,705	-6,683	363,983
交通及運輸設備	419,100	-383,676	0	32,000	19,675	23,099
雜項設備	2,745,401	-2,233,944	1,155,650	359,783	247,988	1,555,312
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	5,646,625	-4,761,510	1,265,787	469,488	260,980	1,942,394
租賃資產	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
合 計	5,646,625	-4,761,510	1,265,787	469,488	260,980	1,942,394

## 臺中市政府公務人力訓練中心

### 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10月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

- 備註：一、本年度成本變動增加數1,265,787元=預算採購增加金額1,234,587元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額31,200元。  
二、設備及投資預算執行增加金額1,234,587元=本年度預算執行金額1,234,587元。  
三、預算採購增加金額1,234,587元=設備及投資預算執行增加金額1,234,587元。  
四、其他依財產規制移入、受贈等增加金額31,200元，係由數治局撥入31,200元。

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 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10月31日

頁數：第 18 頁

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				
稅課收入	776	17,231,856	17,232,632	收入
罰款及賠償收入		17,231,856	17,231,856	公庫撥入數
規費收入				稅課收入
信託管理收入				罰款及賠償收入
財產收入	776		776	規費收入
營業盈餘及事業收入				財產收益
補助及協助收入				投資收益
捐獻及贈與收入				補助及協助收入
工程受益費收入				捐獻及贈與收入
自治稅捐收入				工程受益費收入
其他收入				自治稅捐收入
				其他收入
歲出	16,989,676	-1,025,303	15,964,373	支出
人事費	12,027,271	776	12,027,271	繳付公庫數
業務費	3,727,818		3,727,818	人事支出
獎補助費				業務支出
設備及投資	1,234,587	-1,234,587	4,695	獎補助支出
		4,695	4,695	財產損失
債務費		203,813	203,813	投資損失
				利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
歲計餘額	-16,988,900	18,257,159	1,268,259	其他支出
				收支餘額

# 臺中市政府公務人力訓練中心

## 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10月31日

頁數：第 19 頁

單位：新臺幣元

### 備註(調整數差異說明)

1. 公庫撥入數調整數17,231,856元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數776元，詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資調整數-1,234,587元，詳歲出用途別累計表。
4. 財產損失調整數4,695元，係固定資產報廢損失。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數203,813元=固定資產提列折舊數203,813元。