

臺中市政府公務人力訓練中心

# 會計月報

中華民國114年12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12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		執行數 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱	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)		保留數(4)
07				0702000000 財產收入	150,000	150,000	150,000	2,053	-	-147,171
					-			2,829	-	
	01			07020100100 財產孳息	150,000	150,000	150,000	2,053	-	-147,171
					-			2,829	-	
		01		07020100101 利息收入	-	-	-	2,053	-	2,829
					-			2,829	-	
		03		07020100103 租金收入	150,000	150,000	150,000	-	-	-150,000
					-			-	-	
				經常門合計	150,000	150,000	150,000	2,053	-	-147,171
					-			2,829	-	
				總計	150,000	150,000	150,000	2,053	-	-147,171
					-			2,829	-	

# 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12月31日

頁數：第2頁

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
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	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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	保留數(4)			
01				5102010010000 一般行政	18,538,000	-	18,864,000	18,864,000	711,686	751,892
					-	-		18,112,108		
					-	-		-		
					326,000	-		-		
	01			5102010010100 行政管理	18,538,000	-	18,864,000	18,864,000	711,686	751,892
					-	-		18,112,108		
					-	-		-		
					326,000	-		-		
		10		100000 人事費	12,668,000	-	12,994,000	12,994,000	448,821	92,357
					-	-		12,901,643		
					-	-		-		
					326,000	-		-		
		20		200000 業務費	5,870,000	-	5,870,000	5,870,000	262,865	659,535
					-	-		5,210,465		
					-	-		-		
					-	-		-		
02				5102010020000 教育訓練研習	4,449,000	-	4,449,000	4,449,000	341,578	604,193
					-	-		3,844,807		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			5102010020100 綜合業務	1,526,000	-	1,526,000	1,526,000	113,241	97,424
					-	-		1,428,576		
					-	-		-		
					-	-		-		

# 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12月31日

頁數：第3頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
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	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數		保留數(4)		
備註 (預付款)										
			10	100000 人事費	28,000	-	28,000	28,000	-	28,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			20	200000 業務費	1,498,000	-	1,498,000	1,498,000	113,241	69,424
					-	-		1,428,576	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	02			5102010020200 教務業務	2,923,000	-	2,923,000	2,923,000	228,337	506,769
					-	-		2,416,231	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			10	100000 人事費	40,000	-	40,000	40,000	-	40,000
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			20	200000 業務費	2,883,000	-	2,883,000	2,883,000	228,337	466,769
					-	-		2,416,231	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				經常門合計	22,987,000	-	23,313,000	23,313,000	1,053,264	1,356,085
					-	-		21,956,915	-	-
					-	-		-	-	-
					326,000	-		-	-	-

# 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12月31日

頁數：第4頁

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
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	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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	保留數(4)			
01				5102010010000 一般行政	100,000	-	100,000	100,000	-	163
					-	-		99,837		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			5102010010100 行政管理*	100,000	-	100,000	100,000	-	163
					-	-		99,837		
					-	-		-		
					-	-		-		
		30		300000 設備及投資*	100,000	-	100,000	100,000	-	163
					-	-		99,837		
					-	-		-		
					-	-		-		
90				5102010900000 一般建築及設備	6,555,000	-	6,555,000	6,555,000	-	454,250
					-	-		6,100,750		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			5102010900100 一般建築及設備*	6,555,000	-	6,555,000	6,555,000	-	454,250
					-	-		6,100,750		
					-	-		-		
					-	-		-		
		30		300000 設備及投資*	6,555,000	-	6,555,000	6,555,000	-	454,250
					-	-		6,100,750		
					-	-		-		
					-	-		-		

# 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12月31日

頁數：第5頁

科 目				代碼及名稱	預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註 (預付款)	
款	項	目	節	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)					
				各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)					
				資本門合計	6,655,000	-	6,655,000	6,655,000	-	454,413	
					-	-		6,200,587	-		
					-	-		-	-		
					-	-		-	-		
				經資門合計	29,642,000	-	29,968,000	29,968,000	1,053,264	1,810,498	
					-	-		28,157,502	-		
					-	-		-	-		
					326,000	-		-	-		
09				7602010090000 公務人員退休及撫卹給付	462,672	-	462,672	462,672	-	-	
					-	-		462,672	-		
					-	-		-	-		
					-	-		-	-		
	01			7602010090100 公務人員退休及撫卹給付	462,672	-	462,672	462,672	-	-	
					-	-		462,672	-		
					-	-		-	-		
					-	-		-	-		
		10		100000 人事費	462,672	-	462,672	462,672	-	-	
					-	-		462,672	-		
					-	-		-	-		
					-	-		-	-		
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12月31日

頁數：第6頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
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	備註 (預付款)	
					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)		
					各類員工 待遇準備	預算調整數			保留數(4)		
	02			8902010090200 公務人員各項補助	29,200	-	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	491,872	-	491,872	491,872	-	-	
					-	-		491,872	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
				總計	30,133,872	-	30,459,872	30,459,872	1,053,264	1,810,498	
					-	-		28,649,374	-	-	
					-	-		-	-	-	
					326,000	-		-	-	-	

# 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12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	12,901,643			
1015 法定編制人員待遇	8,254,437			
1020 約聘僱人員待遇	467,376			
1030 獎金	1,888,055			
1035 其他給與	232,045			
1040 加班費	297,961			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	933,536			
1055 保險	828,233			
2000 業務費	5,210,465	1,428,576	2,416,231	
2003 教育訓練費		4,900		
2006 水電費	243,213			
2009 通訊費	40,993			
2018 資訊服務費	2,100		38,378	
2021 其他業務租金	72,849			
2030 兼職費	71,032			
2033 約用人員酬金		1,423,676		
2036 按日按件計資酬金	12,500		804,000	
2051 物品	77,003		780,196	
2054 一般事務費	303,691		712,910	
2063 房屋建築養護費	4,081,188			
2066 車輛及辦公器具養護費	17,400			
2069 設施及機械設備養護費	207,210			
2072 國內旅費	9,286		80,747	

# 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12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
2093 特別費	72,000			
3000 設備及投資	99,837			6,100,750
3020 機械設備費				4,966,000
3035 雜項設備費	99,837			1,134,750
合計	18,211,945	1,428,576	2,416,231	6,100,750

# 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12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	462,672	29,200	13,393,515
1015 法定編制人員待遇			8,254,437
1020 約聘僱人員待遇			467,376
1030 獎金			1,888,055
1035 其他給與		29,200	261,245
1040 加班費			297,961
1045 退休退職給付	462,672		462,672
1050 退休離職儲金			933,536
1055 保險			828,233
2000 業務費			9,055,272
2003 教育訓練費			4,900
2006 水電費			243,213
2009 通訊費			40,993
2018 資訊服務費			40,478
2021 其他業務租金			72,849
2030 兼職費			71,032
2033 約用人員酬金			1,423,676
2036 按日按件計資酬金			816,500
2051 物品			857,199
2054 一般事務費			1,016,601
2063 房屋建築養護費			4,081,188
2066 車輛及辦公器具養護費			17,400
2069 設施及機械設備養護費			207,210
2072 國內旅費			90,033

# 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12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
2093 特別費			72,000
3000 設備及投資			6,200,587
3020 機械設備費			4,966,000
3035 雜項設備費			1,234,587
合計	462,672	29,200	28,649,374

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12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	2,829	0	0	0	0	0	0	0	2,829
本年度	2,829	0	0	0	0	0	0	0	2,829
07010100 利息收入	2,829	0	0	0	0	0	0	0	2,829

# 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12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	28,649,374	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,649,374	1,810,498
本年度	28,649,374	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,649,374	1,810,498
一、本年度經費	28,157,502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,157,502	1,810,498
0251010101 人員維持費	12,253,990	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,253,990	58,010
0251010102 一般業務	5,858,118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,858,118	693,882
0251010102* 一般業務	99,837	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99,837	163
0251020100 綜合業務	1,428,576	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,428,576	97,424
0251020200 教務業務	2,416,231	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,416,231	506,769
0251900100* 一般建築及設備	6,100,750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,100,750	454,250
二、統籌科目	491,872	0	0	0	0	0	0	0	0	0	491,872	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12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
		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)		
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	462,672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	462,672	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12月31日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	7,290,904	負債	478,501
流動資產	478,501	流動負債	234,146
專戶存款	478,501	應付代收款	234,146
零用金		其他負債	244,355
預付款		存入保證金	244,355
固定資產	6,812,403	淨資產	6,812,403
機械及設備	7,480,556	資產負債淨額	6,812,403
累計折舊－機械及設備	-2,209,816	資產負債淨額	6,812,403
交通及運輸設備	387,100		
累計折舊－交通及運輸設備	-366,124		
雜項設備	3,524,468		
累計折舊－雜項設備	-2,003,781		
合 計	7,290,904	合 計	7,290,904
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	160,000	應付保證品	160,000
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12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	880,857	28,652,203
公庫撥入數	878,804	28,649,374
財產收益	2,053	2,829
支出	1,122,283	22,756,115
繳付公庫數	2,053	2,829
人事支出	448,821	13,393,515
業務支出	604,443	9,055,272
財產損失	0	4,863
折舊、折耗及攤銷	66,966	299,636
收支餘絀	-241,426	5,896,088

# 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12月31日

頁數：第 16 頁

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	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	5,076,137	77,705	-65,926	5,270,740
交通及運輸設備	419,100	-383,676	0	32,000	17,552	20,976
雜項設備	2,745,401	-2,233,944	1,155,650	376,583	230,163	1,520,687
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	6,231,787	486,288	181,789	6,812,403
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	6,231,787	486,288	181,789	6,812,403

# 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12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6,231,787元=預算採購增加金額6,200,587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6,200,587元=本年度預算執行金額6,200,587元。  
三、預算採購增加金額6,200,587元=設備及投資預算執行增加金額6,200,587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12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	2,829	28,649,374	28,652,203	收入
		28,649,374	28,649,374	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				規費收入
信託管理收入				
財產收入	2,829		2,829	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				其他收入
歲出	28,649,374	-5,893,259	22,756,115	支出
		2,829	2,829	繳付公庫數
人事費	13,393,515		13,393,515	人事支出
業務費	9,055,272		9,055,272	業務支出
獎補助費				獎補助支出
設備及投資	6,200,587	-6,200,587		
		4,863	4,863	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		299,636	299,636	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-28,646,545	34,542,633	5,896,088	收支餘絀

# 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12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28,649,374元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數2,829元，詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資調整數-6,200,587元，詳歲出用途別累計表。
4. 財產損失調整數4,863元，係固定資產報廢損失。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數299,636元=固定資產提列折舊數299,636元。