

臺中市政府公務人力訓練中心

會計月報

中華民國115年02月份

主辦會計人員 王瑞琪

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 8 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 9 頁至第 9 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 10 頁至第 10 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 11 頁至第 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 14 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 頁至第 16 頁
---------------------	---------------

臺中市政府公務人力訓練中心

歲入累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28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 (4)=(2)+(3)-(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)						
07				0702000000	財產收入	156,000	156,000	12,000	636	-	-2,890
						-			9,110		
	01			07020100100	財產孳息	151,000	151,000	12,000	-	-	-9,000
						-			3,000		
		01		07020100101	利息收入	1,000	1,000	-	-	-	-
						-			-		
		03		07020100103	租金收入	150,000	150,000	12,000	-	-	-9,000
						-			3,000		
	05			07020100500	廢舊物資售價	5,000	5,000	-	636	-	6,110
						-			6,110		
		01		07020100501	廢舊物資售價	5,000	5,000	-	636	-	6,110
						-			6,110		
				經常門合計		156,000	156,000	12,000	636	-	-2,890
						-			9,110		
				總計		156,000	156,000	12,000	636	-	-2,890
						-			9,110		

臺中市政府公務人力訓練中心

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				備註(預付款)
01				5102010010000 一般行政	15,184,000	-	15,184,000	5,635,000	880,467	1,869,962
					-	-		3,765,038		687,299
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			5102010010100 行政管理	15,184,000	-	15,184,000	5,635,000	880,467	1,869,962
					-	-		3,765,038		687,299
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	13,688,000	-	13,688,000	5,295,000	844,074	1,569,355
					-	-		3,725,645		687,299
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	1,496,000	-	1,496,000	340,000	36,393	300,607
					-	-		39,393		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
02				5102010020000 教育訓練研習	4,606,000	-	4,606,000	995,000	172,605	567,632
					-	-		427,368		50,480
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			5102010020100 綜合業務	1,683,000	-	1,683,000	526,000	113,241	157,996
					-	-		368,004		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺中市政府公務人力訓練中心

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				備註(預付款)
			10	100000 人事費	28,000	-	28,000	6,000	-	6,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			20	200000 業務費	1,655,000	-	1,655,000	520,000	113,241	151,996
					-	-		368,004		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			5102010020200 教務業務	2,923,000	-	2,923,000	469,000	59,364	409,636
					-	-		59,364		-
					-	-		-		50,480
					-	-		-		-
			10	100000 人事費	40,000	-	40,000	6,000	-	6,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			20	200000 業務費	2,883,000	-	2,883,000	463,000	59,364	403,636
					-	-		59,364		-
					-	-		-		50,480
					-	-		-		-
				經常門合計	19,790,000	-	19,790,000	6,630,000	1,053,072	2,437,594
					-	-		4,192,406		-
					-	-		-		737,779
					-	-		-		-

臺中市政府公務人力訓練中心

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	備註(預付款)			
01				5102010010000 一般行政	100,000	-	100,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
	01			5102010010100 行政管理*	100,000	-	100,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
			30	300000 設備及投資*	100,000	-	100,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
				資本門合計	100,000	-	100,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
				經資門合計	19,890,000	-	19,890,000	6,630,000	1,053,072	
					-	-	-	-	2,437,594	
					-	-	-	4,192,406	-	
					-	-	-	-	737,779	
					-	-	-	-	-	
09				7602010090000 公務人員退休及撫卹給付	106,479	-	106,479	106,479	-	
					-	-	-	35,493	-	
					-	-	-	106,479	-	
					-	-	-	-	-	

臺中市政府公務人力訓練中心

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				
	01			7602010090100 公務人員退休及撫卹給付	106,479	-	106,479	35,493	-	
					-	-		106,479	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	106,479	-	106,479	35,493	-	
					-	-		106,479	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	09			8902010090000 公務人員各項補助及慰問金	84,620	-	84,620	-	-	
					-	-		84,620	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	02			8902010090200 公務人員各項補助	84,620	-	84,620	-	-	
					-	-		84,620	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	84,620	-	84,620	-	-	
					-	-		84,620	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	191,099	-	191,099	35,493	-	
					-	-		191,099	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺中市政府公務人力訓練中心

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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			備註(預付款)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
				總計	20,081,099	-	20,081,099	6,821,099	1,088,565	2,437,594
					-	-			4,383,505	
					-	-			-	737,779
					-	-				

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115年1月1日至115年2月28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	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	3,725,645			106,479
1015 法定編制人員待遇	1,975,044			
1020 約聘僱人員待遇	116,844			
1030 獎金	1,191,510			
1035 其他給與	16,000			
1045 退休退職給付				106,479
1050 退休離職儲金	238,138			
1055 保險	188,109			
2000 業務費	39,393	368,004	59,364	
2006 水電費	13,516			
2030 兼職費	6,000			
2033 約用人員酬金		368,004		
2036 按日按件計資酬金			12,000	
2054 一般事務費	19,877		47,040	
2072 國內旅費			324	
合計	3,765,038	368,004	59,364	106,479

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115年1月1日至115年2月28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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	84,620	3,916,744	
1015 法定編制人員待遇		1,975,044	
1020 約聘僱人員待遇		116,844	
1030 獎金		1,191,510	
1035 其他給與	84,620	100,620	
1045 退休退職給付		106,479	
1050 退休離職儲金		238,138	
1055 保險		188,109	
2000 業務費		466,761	
2006 水電費		13,516	
2030 兼職費		6,000	
2033 約用人員酬金		368,004	
2036 按日按件計資酬金		12,000	
2054 一般事務費		66,917	
2072 國內旅費		324	
合計	84,620	4,383,505	

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115年1月1日至115年2月28日

頁數：第9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	9,110	0	0	0	0	0	0	0	9,110
本年度	9,110	0	0	0	0	0	0	0	9,110
07010300 租金收入	3,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000
07050100 廢舊物資售價	6,110	0	0	0	0	0	0	0	6,110

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115年1月1日至115年2月28日

頁數：第10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	4,383,505	737,779	0	0	90,000	0	0	0	0	0	5,211,284	1,609,815
本年度	4,383,505	737,779	0	0	90,000	0	0	0	0	0	5,211,284	1,609,815
一、本年度經費	4,192,406	737,779	0	0	90,000	0	0	0	0	0	5,020,185	1,609,815
0251010100 行政管理	3,765,038	687,299	0	0	90,000	0	0	0	0	0	4,542,337	1,092,663
0251020100 綜合業務	368,004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	368,004	157,996
0251020200 教務業務	59,364	50,480	0	0	0	0	0	0	0	0	109,844	359,156
二、統籌科目	191,099	0	0	0	0	0	0	0	0	0	191,099	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	106,479	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106,479	0
0989090200 公務人員各項補助	84,620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84,620	0

臺中市政府公務人力訓練中心

平衡表

中華民國115年2月28日

頁數：第 11 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	8,150,136	負債	642,970
流動資產	1,470,749	流動負債	398,615
專戶存款	642,970	應付代收款	398,615
零用金	90,000	其他負債	244,355
預付款	737,779	存入保證金	244,355
固定資產	6,679,387	淨資產	7,507,166
機械及設備	7,480,556	資產負債淨額	7,507,166
累計折舊－機械及設備	-2,307,163	資產負債淨額	7,507,166
交通及運輸設備	387,100		
累計折舊－交通及運輸設備	-367,336		
雜項設備	3,524,468		
累計折舊－雜項設備	-2,038,238		
合 計	8,150,136	合 計	8,150,136
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115年1月1日至115年2月28日

頁數：第 12 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,080,317	5,220,394
公庫撥入數	1,079,681	5,211,284
財產收益	636	9,110
支出	1,155,712	4,525,631
繳付公庫數	636	9,110
人事支出	879,567	3,916,744
業務支出	208,998	466,761
折舊、折耗及攤銷	66,511	133,016
收支餘絀	-75,395	694,763

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115年1月1日至115年2月28日

頁數：第 13 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	7,480,556	-2,209,816	0	0	-97,347	5,173,393
交通及運輸設備	387,100	-366,124	0	0	-1,212	19,764
雜項設備	3,524,468	-2,003,781	0	0	-34,457	1,486,230
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	11,392,124	-4,579,721	0	0	-133,016	6,679,387
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	11,392,124	-4,579,721	0	0	-133,016	6,679,387

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115年1月1日至115年2月28日

頁數：第 14 頁
單位：新臺幣元

備註：

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115年1月1日至115年2月28日

頁數：第 15 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	9,110	5,211,284	5,220,394	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		5,211,284	5,211,284	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
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收入
財產收入	9,110	-----	9,110	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	4,383,505	142,126	4,525,631	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		9,110	9,110	人事支出
人事費	3,916,744	-----	3,916,744	業務支出
業務費	466,761	-----	466,761	獎補助支出
獎補助費	-----	-----	-----	財產損失
設備及投資	-----	-----	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
債務費	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
	-----	133,016	133,016	其他支出
歲計餘絀	-4,374,395	5,069,158	694,763	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115年1月1日至115年2月28日

頁數：第 16 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5,211,284元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數9,110元，詳繳付公庫數分析表。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數133,016元=固定資產提列折舊數133,016元。