

臺中市政府法制局

會計月報

中華民國113年05月份

主辦會計人員 張明燕

機關長官 李善植

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 2 頁
二、經費累計表.....	第 3 頁至第 10 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 11 頁至第 11 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 12 頁至第 17 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 18 頁至第 18 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 19 頁至第 20 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 21 頁至第 21 頁
二、收入支出表.....	第 22 頁至第 22 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 23 頁至第 24 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 25 頁至第 26 頁
---------------------	---------------

臺中市政府法制局

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數：第6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)=(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				
			40	400000 獎補助費	1,300,000	-	1,300,000	460,000	10,000	410,000
					-	-			50,000	
					-	-			-	250,000
					-	-				
					-	-				
	05			3220400180500 消費者保護	5,251,000	-	5,251,000	1,838,000	153,655	779,786
					-	-			1,058,214	
					-	-			-	80,000
					-	-				
			10	100000 人事費	874,000	-	874,000	418,000	84,008	53,448
					-	-			364,552	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	3,337,000	-	3,337,000	1,380,000	69,647	686,338
					-	-			693,662	
					-	-			-	80,000
					-	-				
			40	400000 獎補助費	1,040,000	-	1,040,000	40,000	-	40,000
					-	-			-	
					-	-			-	-
					-	-			-	
	06			3220400180600 行政執行	2,198,000	-	2,198,000	416,000	71,117	189,587
					-	-			226,413	
					-	-			-	67,010
					-	-				

臺中市政府法制局

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數：第8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)=(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			8920400010100 國家賠償金	30,000,000	-	30,000,000	15,000,000	333,983	12,150,711
					-	-			2,849,289	
					-	-			-	567,804
					-	-				
					-	-				
			40	400000 獎補助費	30,000,000	-	30,000,000	15,000,000	333,983	12,150,711
					-	-			2,849,289	
					-	-			-	567,804
					-	-				
				經常門合計	163,738,000	-	163,738,000	87,580,000	15,541,821	21,540,126
					-	-			66,039,874	
					-	-			-	1,248,725
					-	-				
01				3220400010000 一般行政	2,470,000	-	2,470,000	2,270,000	-	445,252
					-	-			1,824,748	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			3220400010100 行政管理*	2,470,000	-	2,470,000	2,270,000	-	445,252
					-	-			1,824,748	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	2,470,000	-	2,470,000	2,270,000	-	445,252
					-	-			1,824,748	
					-	-			-	-
					-	-				

臺中市政府法制局
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數：第11頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目					以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
109	18				法制業務	-	-	-	-	-	-	-
						800,000	-	-	-	-	800,000	376,160
		05			消費者保護	-	-	-	-	-	-	-
						800,000	-	-	-	-	800,000	376,160
			02		消服中心消保綜合業務	-	-	-	-	-	-	-
						800,000	-	-	-	-	800,000	376,160
				40	獎補助費	-	-	-	-	-	-	-
						800,000	-	-	-	-	800,000	376,160
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						800,000	-	-	-	-	800,000	376,160
112	18				法制業務	-	-	-	-	-	-	-
						147,000	-	-	-	-	147,000	-
		05			消費者保護	-	-	-	-	-	-	-
						147,000	-	-	-	-	147,000	-
			02		消服中心消保綜合業務	-	-	-	-	-	-	-
						147,000	-	-	-	-	147,000	-
				40	獎補助費	-	-	-	-	-	-	-
						147,000	-	-	-	-	147,000	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						147,000	-	-	-	-	147,000	-
					經常門合計	-	-	-	-	-	-	-
						947,000	-	-	-	-	947,000	376,160
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						947,000	-	-	-	-	947,000	376,160

臺中市政府法制局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數: 第12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	法規審議	法制行政	行政救濟
1000 人事費	52,804,489	330,826	352,995	55,069
1010 政務人員待遇	918,600			
1015 法定編制人員待遇	31,093,481			
1020 約聘僱人員待遇		226,800	226,800	
1030 獎金	14,100,619	54,474	81,711	
1035 其他給與	292,670			
1040 加班費	62,336	5,068		55,069
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	3,355,813	13,752	13,752	
1055 保險	2,980,970	30,732	30,732	
2000 業務費	3,107,590	230,788	205,528	335,941
2009 通訊費	471,198			4,696
2018 資訊服務費	129,000			
2021 其他業務租金	40,575		43,375	
2024 稅捐及規費	37,491			
2027 保險費	59,608			
2033 臨時人員酬金	1,410,914			
2036 按日按件計資酬金	18,000	207,085	35,983	266,804
2045 國內組織會費	5,000			
2051 物品	155,625	4,910		18,218
2054 一般事務費	361,570	18,673	126,170	46,223
2066 車輛及辦公器具養護費	3,200			
2069 設施及機械設備養護費	148,323			
2072 國內旅費		120		

臺中市政府法制局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數: 第13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	法規審議	法制行政	行政救濟
2081 運費	6,000			
2093 特別費	261,086			
3000 設備及投資	1,824,748			
3025 運輸設備費	1,809,748			
3035 雜項設備費	15,000			
4000 獎補助費	4,000			
4080 損失及賠償				
4085 獎勵及慰問	4,000			
4090 其他補助及捐助				
合計	57,740,827	561,614	558,523	391,010

臺中市政府法制局
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數:第14頁
單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	採購申訴審議	消費者保護	行政執行	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	33,798	364,552	8,056	1,536,693
1010 政務人員待遇				
1015 法定編制人員待遇				
1020 約聘僱人員待遇		226,800		
1030 獎金		54,474		15,000
1035 其他給與				
1040 加班費	33,798	38,794	8,056	
1045 退休退職給付				1,521,693
1050 退休離職儲金		13,752		
1055 保險		30,732		
2000 業務費	4,394,934	693,662	218,357	
2009 通訊費	5,181		69,392	
2018 資訊服務費		142,500	7,951	
2021 其他業務租金		72,988	71,010	
2024 稅捐及規費				
2027 保險費	10,825	22,083		
2033 臨時人員酬金				
2036 按日按件計資酬金	3,082,920	224,949		
2045 國內組織會費				
2051 物品	4,384	34,246	17,434	
2054 一般事務費	1,282,784	189,396	50,470	
2066 車輛及辦公器具養護費				
2069 設施及機械設備養護費				
2072 國內旅費	8,840	7,500	2,100	

臺中市政府法制局
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數:第15頁
單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	採購申訴審議	消費者保護	行政執行	公務人員退休及撫卹給付
2081 運費				
2093 特別費				
3000 設備及投資				
3025 運輸設備費				
3035 雜項設備費				
4000 獎補助費	50,000			
4080 損失及賠償				
4085 獎勵及慰問	50,000			
4090 其他補助及捐助				
合計	4,478,732	1,058,214	226,413	1,536,693

臺中市政府法制局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數: 第16頁
單位: 新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	國家賠償金	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費		266,500	55,752,978	
1010 政務人員待遇			918,600	
1015 法定編制人員待遇			31,093,481	
1020 約聘僱人員待遇			680,400	
1030 獎金			14,306,278	
1035 其他給與		266,500	559,170	
1040 加班費			203,121	
1045 退休退職給付			1,521,693	
1050 退休離職儲金			3,397,069	
1055 保險			3,073,166	
2000 業務費			9,186,800	
2009 通訊費			550,467	
2018 資訊服務費			279,451	
2021 其他業務租金			227,948	
2024 稅捐及規費			37,491	
2027 保險費			92,516	
2033 臨時人員酬金			1,410,914	
2036 按日按件計資酬金			3,835,741	
2045 國內組織會費			5,000	
2051 物品			234,817	
2054 一般事務費			2,075,286	
2066 車輛及辦公器具養護費			3,200	
2069 設施及機械設備養護費			148,323	
2072 國內旅費			18,560	

臺中市政府法制局

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數：第17頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	國家賠償金	公務人員各項補助	合計	
2081 運費			6,000	
2093 特別費			261,086	
3000 設備及投資			1,824,748	
3025 運輸設備費			1,809,748	
3035 雜項設備費			15,000	
4000 獎補助費	2,849,289		2,903,289	
4080 損失及賠償	2,842,289		2,842,289	
4085 獎勵及慰問			54,000	
4090 其他補助及捐助	7,000		7,000	
合計	2,849,289	266,500	69,667,815	

臺中市政府法制局

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數：第18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	1,008,555	0	0	0	0	0	0	0	1,008,555
本年度	1,008,555	0	0	0	0	0	0	0	1,008,555
05010100 審查費	900,000	0	0	0	0	0	0	0	900,000
05030300 資料使用費	20,694	0	0	0	0	0	0	0	20,694
07010300 租金收入	39,774	0	0	0	0	0	0	0	39,774
07050100 廢舊物資售價	28,980	0	0	0	0	0	0	0	28,980
12020100 收回以前年度歲出	3,099	0	0	0	0	0	0	0	3,099
12021000 其他雜項收入	16,008	0	0	0	0	0	0	0	16,008

臺中市政府法制局

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數：第19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	69,667,815	1,248,725	0	0	200,000	0	0	0	0	0	71,116,540	20,536,653
本年度	69,667,815	1,248,725	0	0	200,000	0	0	0	0	0	71,116,540	20,536,653
一、本年度經費	67,864,622	1,248,725	0	0	200,000	0	0	0	0	0	69,313,347	20,536,653
0132010100 行政管理	55,916,079	0	0	0	200,000	0	0	0	0	0	56,116,079	6,128,921
0132010100* 行政管理	1,824,748	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,824,748	445,252
0132180100 法規審議	561,614	32,915	0	0	0	0	0	0	0	0	594,529	287,471
0132180200 法制行政	558,523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	558,523	149,477
0132180300 行政救濟	391,010	33,196	0	0	0	0	0	0	0	0	424,206	340,794
0132180400 採購申訴審議	4,478,732	467,800	0	0	0	0	0	0	0	0	4,946,532	779,468
0132180500 消費者保護	1,058,214	80,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,138,214	699,786

臺中市政府法制局

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數：第20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)		
0132180600 行政執行	226,413	67,010	0	0	0	0	0	0	0	0	293,423	122,577
0989010100 國家賠償金	2,849,289	567,804	0	0	0	0	0	0	0	0	3,417,093	11,582,907
二、統籌科目	1,803,193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,803,193	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	1,536,693	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,536,693	0
0989090200 公務人員各項補助	266,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	266,500	0

臺中市政府法制局

平衡表

中華民國113年5月31日

頁數：第 21 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	13,047,877	負債	6,204,015
流動資產	7,987,470	流動負債	4,948,675
專戶存款	6,162,585	應付代收款	4,948,675
零用金	200,000	其他負債	1,255,340
預付款	1,624,885	存入保證金	143,000
固定資產	3,309,425	應付保管款	1,112,340
房屋建築及設備	209,800	淨資產	6,843,862
累計折舊－房屋建築及設備	-209,124	資產負債淨額	6,843,862
機械及設備	5,869,719	資產負債淨額	6,843,862
累計折舊－機械及設備	-4,722,460		
交通及運輸設備	2,697,085		
累計折舊－交通及運輸設備	-732,588		
雜項設備	2,565,454		
累計折舊－雜項設備	-2,368,461		
無形資產	1,709,552		
電腦軟體	1,709,552		
其他資產	41,430		
暫付款	41,430		
合 計	13,047,877	合 計	13,047,877
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	2	待抵銷債權憑證	2

臺中市政府法制局

收入支出表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數:第 22 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	10,205,832	72,125,095
公庫撥入數	10,185,624	71,116,540
規費收入	40	920,694
財產收益	15,730	68,754
其他收入	4,438	19,107
支出	16,197,445	69,616,052
繳付公庫數	80,208	1,008,555
人事支出	13,659,618	55,752,978
業務支出	1,958,498	9,186,800
獎補助支出	345,983	2,903,289
財產損失	0	13,984
折舊、折耗及攤銷	153,138	750,446
收支餘絀	-5,991,613	2,509,043

臺中市政府法制局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數:第 23 頁

單位:新臺幣元

中華民國113年1月1日至113年5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	209,800	-209,124	0	0	0	676
機械及設備	5,906,819	-4,510,173	0	37,100	-212,287	1,147,259
交通及運輸設備	2,125,762	-1,883,660	1,809,748	1,238,425	1,151,072	1,964,497
雜項設備	2,673,399	-2,467,460	15,000	122,945	98,999	196,993
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	10,915,780	-9,070,417	1,824,748	1,398,470	1,037,784	3,309,425
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	2,113,296	0	0	403,744	0	1,709,552
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	2,113,296	0	0	403,744	0	1,709,552
合 計	13,029,076	-9,070,417	1,824,748	1,802,214	1,037,784	5,018,977

臺中市政府法制局

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數:第 24 頁

單位:新臺幣元

備註:1. 本年度成本變動「增加數」1,824,748元=預算採購增加金額1,824,748元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額0元。
2. 設備及投資預算執行增加金額1,824,748元=本年度預算執行金額1,824,748元。

臺中市政府法制局

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數:第 25 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	1,008,555	71,116,540	72,125,095	收入
		71,116,540	71,116,540	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	920,694		920,694	規費收入
信託管理收入				
財產收入	68,754		68,754	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	19,107		19,107	其他收入
歲出	69,667,815	-51,763	69,616,052	支出
		1,008,555	1,008,555	繳付公庫數
人事費	55,752,978		55,752,978	人事支出
業務費	9,186,800		9,186,800	業務支出
獎補助費	2,903,289		2,903,289	獎補助支出
設備及投資	1,824,748	-1,824,748		
		13,984	13,984	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		750,446	750,446	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-68,659,260	71,168,303	2,509,043	收支餘絀

臺中市政府法制局

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

頁數:第 26 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71,116,540元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數1,008,555元，詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資調整數-1,824,748元，詳歲出用途別累計表。
4. 財產損失調整數13,984元，係固定資產報廢損失。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數750,446元=固定資產提列折舊數346,702元+無形資產攤銷數403,744元。