

臺中市政府法制局

會計月報

中華民國114年09月份

主辦會計人員 魏美玉

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114年1月1日至114年9月30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	1,100,000	-	935,000
					-	-			165,000	
					-	-			-	250,000
					-	-				
					-	-				
	05			3220400180500 消費者保護	5,323,000	-	5,323,000	3,392,000	150,227	1,392,472
					-	-			1,999,528	
					-	-			-	30,000
					-	-				
			10	100000 人事費	896,000	-	896,000	771,000	51,174	224,310
					-	-			546,690	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	3,387,000	-	3,387,000	2,581,000	99,053	1,128,162
					-	-			1,452,838	
					-	-			-	30,000
					-	-				
			40	400000 獎補助費	1,040,000	-	1,040,000	40,000	-	40,000
					-	-			-	
					-	-			-	-
					-	-				
	06			3220400180600 行政執行	2,148,000	-	2,148,000	1,743,000	51,401	763,494
					-	-			979,506	
					-	-			-	25,617
					-	-				

臺中市政府法制局

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年9月30日

頁數：第7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				
			10	100000 人事費	100,000	-	100,000	73,000	11,916	4,880
					-	-			68,120	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	2,048,000	-	2,048,000	1,670,000	39,485	758,614
					-	-			911,386	
					-	-			-	25,617
					-	-				
98				3220400980000 第一預備金	500,000	-	500,000	-	-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			3220400980100 第一預備金	500,000	-	500,000	-	-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			60	600000 預備金	500,000	-	500,000	-	-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
01				8920400010000 國家賠償金	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	570,805	22,179,582
					-	-			7,820,418	
					-	-			-	798,804
					-	-				

臺中市政府法制局

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年9月30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	30,000,000	570,805	22,179,582
					-	-			7,820,418	
					-	-			-	798,804
					-	-				
			40	400000 獎補助費	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	570,805	22,179,582
					-	-			7,820,418	
					-	-			-	798,804
					-	-				
				經常門合計	163,842,000	-	163,842,000	143,823,000	9,290,499	33,670,661
					-	-			110,152,339	
					-	-			-	1,466,583
					-	-				
01				3220400010000 一般行政	650,000	-	650,000	550,000	-	134,418
					-	-			415,582	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			3220400010100 行政管理*	650,000	-	650,000	550,000	-	134,418
					-	-			415,582	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	650,000	-	650,000	550,000	-	134,418
					-	-			415,582	
					-	-			-	-
					-	-				

臺中市政府法制局
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國114年1月1日至114年9月30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
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	-	-	-	-	-	-	-
						147,000	-	-	-	-	147,000	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						147,000	-	-	-	-	147,000	-

臺中市政府法制局
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9月30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	79,783,787	553,580	527,563	115,603
1010 政務人員待遇	1,577,800			
1015 法定編制人員待遇	51,890,779			
1020 約聘僱人員待遇		389,480	389,480	
1030 獎金	15,201,282	56,700	56,700	
1035 其他給與	578,145	16,000		
1040 加班費	10,688	13,965	3,948	115,603
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	5,617,224	23,490	23,490	
1055 保險	4,907,869	53,945	53,945	
2000 業務費	5,993,699	665,329	493,341	904,770
2003 教育訓練費	1,350			
2009 通訊費	899,919			8,490
2015 權利使用費			8,000	
2018 資訊服務費	564,764	34,330	72,940	79,710
2021 其他業務租金	66,314	26,025	52,050	8,175
2024 稅捐及規費	41,700			
2027 保險費	55,236			
2033 約用人員酬金	2,639,312			
2036 按日按件計資酬金	25,000	211,685	22,810	533,493
2045 國內組織會費	5,000			
2051 物品	390,048	9,891	35,393	17,255
2054 一般事務費	651,729	379,886	300,308	251,112
2066 車輛及辦公器具養護費	43,882			

臺中市政府法制局
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9月30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
2069 設施及機械設備養護費	17,672			
2072 國內旅費	13,068	3,512	1,840	6,535
2078 國外旅費	183,755			
2081 運費	16,290			
2093 特別費	378,660			
3000 設備及投資	415,582			
3020 機械設備費	109,312			
3030 資訊軟硬體設備費	306,270			
4000 獎補助費	6,000			
4080 損失及賠償				
4085 獎勵及慰問	6,000			
合計	86,199,068	1,218,909	1,020,904	1,020,373

臺中市政府法制局
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9月30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	36,129	546,690	68,120	2,703,950
1010 政務人員待遇				
1015 法定編制人員待遇				
1020 約聘僱人員待遇		389,480		
1030 獎金		56,700		
1035 其他給與				
1040 加班費	36,129	23,075	68,120	
1045 退休退職給付				2,703,950
1050 退休離職儲金		23,490		
1055 保險		53,945		
2000 業務費	10,108,086	1,452,838	911,386	
2003 教育訓練費	4,900			
2009 通訊費	6,775	3,936	146,402	
2015 權利使用費				
2018 資訊服務費	265,640	432,860	452,830	
2021 其他業務租金		103,881	159,432	
2024 稅捐及規費				
2027 保險費	7,529	14,910		
2033 約用人員酬金				
2036 按日按件計資酬金	6,328,584	390,757	6,000	
2045 國內組織會費				
2051 物品	10,809	73,735	30,239	
2054 一般事務費	3,473,969	415,807	112,447	
2066 車輛及辦公器具養護費				

臺中市政府法制局
歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9月30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
2069 設施及機械設備養護費				
2072 國內旅費	9,880	16,952	4,036	
2078 國外旅費				
2081 運費				
2093 特別費				
3000 設備及投資				
3020 機械設備費				
3030 資訊軟硬體設備費				
4000 獎補助費	165,000			
4080 損失及賠償				
4085 獎勵及慰問	165,000			
合計	10,309,215	1,999,528	979,506	2,703,950

臺中市政府法制局

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9月30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		436,270	84,771,692	
1010 政務人員待遇			1,577,800	
1015 法定編制人員待遇			51,890,779	
1020 約聘僱人員待遇			1,168,440	
1030 獎金			15,371,382	
1035 其他給與		436,270	1,030,415	
1040 加班費			271,528	
1045 退休退職給付			2,703,950	
1050 退休離職儲金			5,687,694	
1055 保險			5,069,704	
2000 業務費			20,529,449	
2003 教育訓練費			6,250	
2009 通訊費			1,065,522	
2015 權利使用費			8,000	
2018 資訊服務費			1,903,074	
2021 其他業務租金			415,877	
2024 稅捐及規費			41,700	
2027 保險費			77,675	
2033 約用人員酬金			2,639,312	
2036 按日按件計資酬金			7,518,329	
2045 國內組織會費			5,000	
2051 物品			567,370	
2054 一般事務費			5,585,258	
2066 車輛及辦公器具養護費			43,882	

臺中市政府法制局

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年9月30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	
2069 設施及機械設備養護費			17,672	
2072 國內旅費			55,823	
2078 國外旅費			183,755	
2081 運費			16,290	
2093 特別費			378,660	
3000 設備及投資			415,582	
3020 機械設備費			109,312	
3030 資訊軟硬體設備費			306,270	
4000 獎補助費	7,820,418		7,991,418	
4080 損失及賠償	7,820,418		7,820,418	
4085 獎勵及慰問			171,000	
合計	7,820,418	436,270	113,708,141	

臺中市政府法制局

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年9月30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	4,722,015	0	0	0	0	0	0	0	4,722,015
本年度	4,722,015	0	0	0	0	0	0	0	4,722,015
04030100 一般賠償收入	8,499	0	0	0	0	0	0	0	8,499
05010100 審查費	4,610,000	0	0	0	0	0	0	0	4,610,000
05030300 資料使用費	7,183	0	0	0	0	0	0	0	7,183
07010100 利息收入	13,327	0	0	0	0	0	0	0	13,327
07050100 廢舊物資售價	42,280	0	0	0	0	0	0	0	42,280
12021000 其他雜項收入	40,726	0	0	0	0	0	0	0	40,726

臺中市政府法制局

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年9月30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	113, 708, 141	1, 466, 583	0	0	250, 000	85	0	0	0	0	115, 424, 809	32, 235, 496
本年度	113, 708, 141	1, 466, 583	0	0	250, 000	0	0	0	0	0	115, 424, 724	32, 088, 496
一、本年度經費	110, 567, 921	1, 466, 583	0	0	250, 000	0	0	0	0	0	112, 284, 504	32, 088, 496
0132010100 行政管理	85, 783, 486	0	0	0	250, 000	0	0	0	0	0	86, 033, 486	5, 914, 514
0132010100* 行政管理	415, 582	0	0	0	0	0	0	0	0	0	415, 582	134, 418
0132180100 法規審議	1, 218, 909	33, 317	0	0	0	0	0	0	0	0	1, 252, 226	256, 774
0132180200 法制行政	1, 020, 904	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1, 020, 904	267, 096
0132180300 行政救濟	1, 020, 373	35, 215	0	0	0	0	0	0	0	0	1, 055, 588	299, 412
0132180400 採購申訴審議	10, 309, 215	543, 630	0	0	0	0	0	0	0	0	10, 852, 845	1, 735, 155
0132180500 消費者保護	1, 999, 528	30, 000	0	0	0	0	0	0	0	0	2, 029, 528	1, 362, 472

臺中市政府法制局

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年9月30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	979,506	25,617	0	0	0	0	0	0	0	0	1,005,123	737,877
0989010100 國家賠償金	7,820,418	798,804	0	0	0	0	0	0	0	0	8,619,222	21,380,778
二、統籌科目	3,140,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,140,220	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	2,703,950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,703,950	0
0989090200 公務人員各項補助	436,270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	436,270	0
以前年度	0	0	0	0	0	85	0	0	0	0	85	147,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	147,000
112年度 0132180500 消費者保護	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	147,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	85	0	0	0	0	85	0
113年度 12021000 其他雜項收入	0	0	0	0	0	85	0	0	0	0	85	0

平衡表

頁數：第 21 頁

中華民國114年9月30日

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	9,967,119	負債	3,900,065
流動資產	5,992,808	流動負債	2,387,670
專戶存款	3,900,065	應付代收款	2,387,670
零用金	250,000	其他負債	1,512,395
其他應收款	376,160	存入保證金	145,700
預付款	1,466,583	應付保管款	1,366,695
固定資產	3,203,241	淨資產	6,067,054
機械及設備	6,002,099	資產負債淨額	6,067,054
累計折舊－機械及設備	-4,625,521	資產負債淨額	6,067,054
交通及運輸設備	2,697,085		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,052,500		
雜項設備	2,567,296		
累計折舊－雜項設備	-2,385,218		
無形資產	771,070		
電腦軟體	771,070		
合 計	9,967,119	合 計	9,967,119
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114年1月1日至114年9月30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	10,996,996	120,146,824
公庫撥入數	9,693,347	115,424,809
罰款及賠償收入	0	8,499
規費收入	1,300,136	4,617,183
財產收益	650	55,607
其他收入	2,863	40,726
支出	11,033,649	119,084,173
繳付公庫數	1,303,649	4,722,015
人事支出	6,948,676	84,771,692
業務支出	2,091,461	20,529,449
獎補助支出	572,805	7,991,418
財產損失	0	9,749
折舊、折耗及攤銷	117,058	1,059,850
收支餘絀	-36,653	1,062,651

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114年1月1日至114年9月30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	6,461,669	-5,066,844	446,782	906,352	441,323	1,376,578
交通及運輸設備	2,697,085	-873,730	0	0	-178,770	1,644,585
雜項設備	2,635,824	-2,401,190	0	68,528	15,972	182,078
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	11,794,578	-8,341,764	446,782	974,880	278,525	3,203,241
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	1,144,314	0	0	373,244	0	771,070
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	1,144,314	0	0	373,244	0	771,070
合 計	12,938,892	-8,341,764	446,782	1,348,124	278,525	3,974,311

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114年1月1日至114年9月30日

頁數:第 24 頁

單位:新臺幣元

備註:一、本年度成本變動「增加數」446,782元=預算採購增加金額415,582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415,582元=本年度預算執行金額415,582元+以前年度保留預算執行金額0元。
三、其他依財產規制移入、受贈等增加金額31,200元，涉及淨資產者，係由本府數位發展局撥入31,200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114年1月1日至114年9月30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	4,722,015	115,424,809	120,146,824	收入
		115,424,809	115,424,809	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	8,499		8,499	罰款及賠償收入
規費收入	4,617,183		4,617,183	規費收入
信託管理收入				
財產收入	55,607		55,607	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	40,726		40,726	其他收入
歲出	113,708,141	5,376,032	119,084,173	支出
		4,722,015	4,722,015	繳付公庫數
人事費	84,771,692		84,771,692	人事支出
業務費	20,529,449		20,529,449	業務支出
獎補助費	7,991,418		7,991,418	獎補助支出
設備及投資	415,582	-415,582		
		9,749	9,749	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		1,059,850	1,059,850	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-108,986,126	110,048,777	1,062,651	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114年1月1日至114年9月30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115,424,809元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數4,722,015元，詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資調整數-415,582元，詳歲出用途別累計表。
4. 財產損失調整數9,749元，係固定資產報廢損失。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,059,850元=固定資產提列折舊數686,606元+無形資產攤銷數373,244元。