

臺中市政府法制局

會計月報

中華民國114年12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12月31日

頁數：第10頁

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 (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	
					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)	
	02			8920400090200 公務人員各項補助	687,870	-	687,870	687,870	157,800	-
					-	-			687,870	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	100000 人事費	687,870	-	687,870	687,870	157,800	-
					-	-			687,870	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				統籌科目合計	4,000,141	-	4,000,141	4,000,141	224,227	-
					-	-			4,000,141	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				總計	168,492,141	-	170,300,141	169,800,141	21,938,824	13,433,105
					-	-			156,367,036	
					-	-			-	-
					1,808,000	-			-	-

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12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
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12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	95,574,512	661,233	652,293	169,967
1010 政務人員待遇	1,893,360			
1015 法定編制人員待遇	62,159,001			
1020 約聘僱人員待遇		467,376	467,376	
1030 獎金	15,292,422	56,700	56,700	
1035 其他給與	1,189,968	18,400		
1040 加班費	2,477,589	25,460	34,920	169,967
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	6,719,179	28,302	28,302	
1055 保險	5,842,993	64,995	64,995	
2000 業務費	9,234,414	929,571	662,224	1,636,624
2003 教育訓練費	1,350	4,900		
2009 通訊費	1,102,375			12,000
2015 權利使用費			8,000	
2018 資訊服務費	815,574	74,330	93,520	79,710
2021 其他業務租金	66,314	52,050	52,050	33,727
2024 稅捐及規費	41,700			
2027 保險費	55,236			
2033 約用人員酬金	3,880,310			
2036 按日按件計資酬金	32,500	294,480	22,810	614,408
2045 國內組織會費	5,000			
2051 物品	533,628	16,702	78,039	24,734
2054 一般事務費	1,560,650	481,510	405,965	845,510
2066 車輛及辦公器具養護費	68,140			

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12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
2069 設施及機械設備養護費	45,655			
2072 國內旅費	19,870	5,599	1,840	6,535
2078 國外旅費	183,755			
2081 運費	111,957			20,000
2093 特別費	710,400			
3000 設備及投資	646,882			
3020 機械設備費	179,112			
3030 資訊軟硬體設備費	362,270			
3035 雜項設備費	105,500			
4000 獎補助費	6,000			
4040 對國內團體之捐助				
4080 損失及賠償				
4085 獎勵及慰問	6,000			
合計	105,461,808	1,590,804	1,314,517	1,806,591

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12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	64,978	742,524	99,944	3,312,271
1010 政務人員待遇				
1015 法定編制人員待遇				
1020 約聘僱人員待遇		467,376		
1030 獎金		56,700		60,000
1035 其他給與		16,075		
1040 加班費	64,978	109,076	99,944	
1045 退休退職給付				3,252,271
1050 退休離職儲金		28,302		
1055 保險		64,995		
2000 業務費	14,369,867	3,281,687	1,952,422	
2003 教育訓練費	4,900			
2009 通訊費	6,775	113,493	393,092	
2015 權利使用費				
2018 資訊服務費	579,680	866,590	1,041,358	
2021 其他業務租金		145,538	252,524	
2024 稅捐及規費				
2027 保險費	7,529	14,928		
2033 約用人員酬金				
2036 按日按件計資酬金	9,380,494	655,676	12,000	
2045 國內組織會費				
2051 物品	18,317	102,429	66,234	
2054 一般事務費	4,362,092	1,126,704	181,878	
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12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
2069 設施及機械設備養護費				
2072 國內旅費	10,080	64,559	5,336	
2078 國外旅費				
2081 運費		191,770		
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				
3035 雜項設備費				
4000 獎補助費	1,084,997	225,000		
4040 對國內團體之捐助	500,000	25,000		
4080 損失及賠償				
4085 獎勵及慰問	584,997	200,000		
合計	15,519,842	4,249,211	2,052,366	3,312,271

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12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		687,870	101,965,592	
1010 政務人員待遇			1,893,360	
1015 法定編制人員待遇			62,159,001	
1020 約聘僱人員待遇			1,402,128	
1030 獎金			15,522,522	
1035 其他給與		687,870	1,912,313	
1040 加班費			2,981,934	
1045 退休退職給付			3,252,271	
1050 退休離職儲金			6,804,085	
1055 保險			6,037,978	
2000 業務費			32,066,809	
2003 教育訓練費			11,150	
2009 通訊費			1,627,735	
2015 權利使用費			8,000	
2018 資訊服務費			3,550,762	
2021 其他業務租金			602,203	
2024 稅捐及規費			41,700	
2027 保險費			77,693	
2033 約用人員酬金			3,880,310	
2036 按日按件計資酬金			11,012,368	
2045 國內組織會費			5,000	
2051 物品			840,083	
2054 一般事務費			8,964,309	
2066 車輛及辦公器具養護費			68,140	

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12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	
2069 設施及機械設備養護費			45,655	
2072 國內旅費			113,819	
2078 國外旅費			183,755	
2081 運費			323,727	
2093 特別費			710,400	
3000 設備及投資			646,882	
3020 機械設備費			179,112	
3030 資訊軟硬體設備費			362,270	
3035 雜項設備費			105,500	
4000 獎補助費	20,371,756		21,687,753	
4040 對國內團體之捐助			525,000	
4080 損失及賠償	20,371,756		20,371,756	
4085 獎勵及慰問			790,997	
合計	20,371,756	687,870	156,367,036	

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12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	4,991,539	0	0	0	0	0	0	0	4,991,539
本年度	4,991,539	0	0	0	0	0	0	0	4,991,539
04030100 一般賠償收入	8,499	0	0	0	0	0	0	0	8,499
05010100 審查費	4,830,000	0	0	0	0	0	0	0	4,830,000
05030300 資料使用費	9,039	0	0	0	0	0	0	0	9,039
07010100 利息收入	22,521	0	0	0	0	0	0	0	22,521
07050100 廢舊物資售價	54,230	0	0	0	0	0	0	0	54,230
12021000 其他雜項收入	67,250	0	0	0	0	0	0	0	67,250

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12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	156,367,036	0	0	0	0	85	0	0	0	0	156,367,121	13,580,105
本年度	156,367,036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156,367,036	13,433,105
一、本年度經費	152,366,895	0	0	0	0	0	0	0	0	0	152,366,895	13,433,105
0132010100 行政管理	104,814,926	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104,814,926	1,989,074
0132010100* 行政管理	646,882	0	0	0	0	0	0	0	0	0	646,882	3,118
0132180100 法規審議	1,590,804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,590,804	181,196
0132180200 法制行政	1,314,517	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,314,517	113,483
0132180300 行政救濟	1,806,591	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,806,591	43,409
0132180400 採購申訴審議	15,519,842	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,519,842	288,158
0132180500 消費者保護	4,249,211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,249,211	1,090,789

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12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	2,052,366	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,052,366	95,634
0989010100 國家賠償金	20,371,756	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,371,756	9,628,244
二、統籌科目	4,000,141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,000,141	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	3,312,271	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,312,271	0
0989090200 公務人員各項補助	687,870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	687,870	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

臺中市政府法制局

平衡表

中華民國114年12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	7,233,046	負債	3,005,246
流動資產	3,381,406	流動負債	1,351,354
專戶存款	3,005,246	應付代收款	1,351,354
零用金		其他負債	1,653,892
其他應收款	376,160	存入保證金	235,465
預付款		應付保管款	1,418,427
固定資產	3,204,984	淨資產	4,227,800
機械及設備	6,010,499	資產負債淨額	4,227,800
累計折舊－機械及設備	-4,712,410	資產負債淨額	4,227,800
交通及運輸設備	2,565,809		
累計折舊－交通及運輸設備	-982,127		
雜項設備	2,727,596		
累計折舊－雜項設備	-2,404,383		
無形資產	646,656		
電腦軟體	646,656		
其他資產			
暫付款			
合 計	7,233,046	合 計	7,233,046
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12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	20,331,023	161,358,660
公庫撥入數	20,217,049	156,367,121
罰款及賠償收入	0	8,499
規費收入	90,058	4,839,039
財產收益	11,314	76,751
其他收入	12,602	67,250
支出	22,049,348	162,135,263
繳付公庫數	113,974	4,991,539
人事支出	3,232,964	101,965,592
業務支出	6,480,568	32,066,809
獎補助支出	12,104,792	21,687,753
財產損失	500	11,688
折舊、折耗及攤銷	116,550	1,411,882
收支餘絀	-1,718,325	-776,603

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12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	6,461,669	-5,066,844	517,782	968,952	354,434	1,298,089
交通及運輸設備	2,697,085	-873,730	12,600	143,876	-108,397	1,583,682
雜項設備	2,635,824	-2,401,190	160,300	68,528	-3,193	323,213
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	690,682	1,181,356	242,844	3,204,984
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	497,658	0	646,656
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	497,658	0	646,656
合 計	12,938,892	-8,341,764	690,682	1,679,014	242,844	3,851,640

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12月31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」690,682元=預算採購增加金額646,882元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額31,200元+配合財產管理單位因更正財產編號，辦理「交通及運輸設備」財產轉增12,600元(併辦「機械及設備」財產轉減12,600元)。
二、設備及投資預算執行增加金額646,882元＝本年度預算執行金額646,882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12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	4,991,539	156,367,121	161,358,660	收入
		156,367,121	156,367,121	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	4,839,039		4,839,039	規費收入
信託管理收入				
財產收入	76,751		76,751	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	67,250		67,250	其他收入
歲出	156,367,036	5,768,227	162,135,263	支出
		4,991,539	4,991,539	繳付公庫數
人事費	101,965,592		101,965,592	人事支出
業務費	32,066,809		32,066,809	業務支出
獎補助費	21,687,753		21,687,753	獎補助支出
設備及投資	646,882	-646,882		
		11,688	11,688	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		1,411,882	1,411,882	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-151,375,497	150,598,894	-776,603	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12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156,367,121元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數4,991,539元，詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資調整數-646,882元，詳歲出用途別累計表。
4. 財產損失調整數11,688元，係固定資產報廢損失。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,411,882元=固定資產提列折舊數914,224元+無形資產攤銷數497,658元。