

臺中市政府法制局

會計月報

中華民國115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115年1月1日至115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	310,768	6,565,580
					-	-			23,434,420	
					-	-			-	798,804
					-	-				
					-	-				
			40	400000 獎補助費	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	310,768	6,565,580
					-	-			23,434,420	
					-	-			-	798,804
					-	-				
				經常門合計	168,651,000	-	168,651,000	150,090,000	9,530,921	25,594,519
					-	-			124,495,481	
					-	-			-	1,600,928
					-	-				
01				3220400010000 一般行政	650,000	-	650,000	550,000	58,800	86,369
					-	-			463,631	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			3220400010100 行政管理*	650,000	-	650,000	550,000	58,800	86,369
					-	-			463,631	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	650,000	-	650,000	550,000	58,800	86,369
					-	-			463,631	
					-	-			-	-
					-	-				

臺中市政府法制局

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年9月30日

頁數：第9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				
				資本門合計	650,000	-	650,000	550,000	58,800	86,369
					-	-			463,631	
					-	-			-	-
					-	-				
				經資門合計	169,301,000	-	169,301,000	150,640,000	9,589,721	25,680,888
					-	-			124,959,112	
					-	-			-	1,600,928
					-	-				
09				7620400090000 公務人員退休及撫卹給付	3,141,866	-	3,141,866	3,141,866	295,617	-
					-	-			3,141,866	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			7620400090100 公務人員退休及撫卹給付	3,141,866	-	3,141,866	3,141,866	295,617	-
					-	-			3,141,866	
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	3,141,866	-	3,141,866	3,141,866	295,617	-
					-	-			3,141,866	
					-	-			-	-
					-	-				
09				8920400090000 公務人員各項補助及慰問金	682,200	-	682,200	682,200	-	-
					-	-			682,200	
					-	-			-	-
					-	-				

臺中市政府法制局
以前年度歲出轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115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115年1月1日至115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	78,179,602	571,483	528,738	157,434
1010 政務人員待遇	1,577,800			
1015 法定編制人員待遇	51,092,716			
1020 約聘僱人員待遇		389,480	389,480	
1030 獎金	14,486,025	58,422	58,422	
1035 其他給與	497,210			
1040 加班費	101,675	44,271	1,526	157,434
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	5,475,308	24,060	24,060	
1055 保險	4,948,868	55,250	55,250	
2000 業務費	6,688,733	614,833	579,319	859,007
2003 教育訓練費				
2006 水電費	1,496			
2009 通訊費	918,213			8,146
2018 資訊服務費	290,735	15,049	55,049	60,098
2021 其他業務租金	65,707	33,966	23,828	
2024 稅捐及規費	41,700			
2027 保險費	47,956			
2033 約用人員酬金	2,952,782			
2036 按日按件計資酬金	18,000	184,630	84,921	341,400
2051 物品	401,736	2,266	23,573	8,700
2054 一般事務費	1,131,218	374,858	385,168	437,463
2063 房屋建築養護費	3,570			
2066 車輛及辦公器具養護費	11,332			

臺中市政府法制局

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115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	30,790			
2072 國內旅費	13,005	4,064	6,780	3,200
2078 國外旅費	295,179			
2081 運費	37,958			
2093 特別費	427,356			
3000 設備及投資	463,631			
3030 資訊軟硬體設備費	299,331			
3035 雜項設備費	164,300			
4000 獎補助費	6,000			
4080 損失及賠償				
4085 獎勵及慰問	6,000			
合計	85,337,966	1,186,316	1,108,057	1,016,441

臺中市政府法制局

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115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	63,435	611,729	37,851	3,141,866
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		58,422		49,275
1035 其他給與				
1040 加班費	63,435	84,517	37,851	
1045 退休退職給付				3,092,591
1050 退休離職儲金		24,060		
1055 保險		55,250		
2000 業務費	9,222,211	1,583,656	1,097,030	
2003 教育訓練費		4,900		
2006 水電費				
2009 通訊費		10,033	281,107	
2018 資訊服務費	249,009	324,200	452,243	
2021 其他業務租金		118,023	124,280	
2024 稅捐及規費				
2027 保險費	8,120	14,763		
2033 約用人員酬金				
2036 按日按件計資酬金	6,143,960	655,314	10,262	
2051 物品	5,447	131,848	116,784	
2054 一般事務費	2,805,655	307,985	107,852	
2063 房屋建築養護費				
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115年1月1日至115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	10,020	16,590	4,502	
2078 國外旅費				
2081 運費				
2093 特別費				
3000 設備及投資				
3030 資訊軟硬體設備費				
3035 雜項設備費				
4000 獎補助費	260,000			
4080 損失及賠償				
4085 獎勵及慰問	260,000			
合計	9,545,646	2,195,385	1,134,881	3,141,866

臺中市政府法制局

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115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		682,200	83,974,338	
1010 政務人員待遇			1,577,800	
1015 法定編制人員待遇			51,092,716	
1020 約聘僱人員待遇			1,168,440	
1030 獎金			14,710,566	
1035 其他給與		682,200	1,179,410	
1040 加班費			490,709	
1045 退休退職給付			3,092,591	
1050 退休離職儲金			5,547,488	
1055 保險			5,114,618	
2000 業務費			20,644,789	
2003 教育訓練費			4,900	
2006 水電費			1,496	
2009 通訊費			1,217,499	
2018 資訊服務費			1,446,383	
2021 其他業務租金			365,804	
2024 稅捐及規費			41,700	
2027 保險費			70,839	
2033 約用人員酬金			2,952,782	
2036 按日按件計資酬金			7,438,487	
2051 物品			690,354	
2054 一般事務費			5,550,199	
2063 房屋建築養護費			3,570	
2066 車輛及辦公器具養護費			11,332	

臺中市政府法制局
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115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			30,790	
2072 國內旅費			58,161	
2078 國外旅費			295,179	
2081 運費			37,958	
2093 特別費			427,356	
3000 設備及投資			463,631	
3030 資訊軟硬體設備費			299,331	
3035 雜項設備費			164,300	
4000 獎補助費	23,434,420		23,700,420	
4080 損失及賠償	23,434,420		23,434,420	
4085 獎勵及慰問			266,000	
合計	23,434,420	682,200	128,783,178	

臺中市政府法制局

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115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	1,600,464	0	0	0	0	0	0	0	1,600,464
本年度	1,600,464	0	0	0	0	0	0	0	1,600,464
04030100 一般賠償收入	5,020	0	0	0	0	0	0	0	5,020
05010100 審查費	1,440,000	0	0	0	0	0	0	0	1,440,000
05030300 資料使用費	2,192	0	0	0	0	0	0	0	2,192
07010100 利息收入	13,979	0	0	0	0	0	0	0	13,979
07050100 廢舊物資售價	39,295	0	0	0	0	0	0	0	39,295
12020100 收回以前年度歲出	24	0	0	0	0	0	0	0	24
12021000 其他雜項收入	99,954	0	0	0	0	0	0	0	99,954

臺中市政府法制局

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115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	128,930,178	1,600,928	0	0	250,000	6	0	0	0	0	130,781,112	23,829,960
本年度	128,783,178	1,600,928	0	0	250,000	0	0	0	0	0	130,634,106	23,829,960
一、本年度經費	124,959,112	1,600,928	0	0	250,000	0	0	0	0	0	126,810,040	23,829,960
0132010100 行政管理	84,874,335	65,243	0	0	250,000	0	0	0	0	0	85,189,578	13,176,422
0132010100* 行政管理	463,631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	463,631	86,369
0132180100 法規審議	1,186,316	54,370	0	0	0	0	0	0	0	0	1,240,686	286,314
0132180200 法制行政	1,108,057	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,108,057	136,943
0132180300 行政救濟	1,016,441	44,100	0	0	0	0	0	0	0	0	1,060,541	329,459
0132180400 採購申訴審議	9,545,646	569,820	0	0	0	0	0	0	0	0	10,115,466	2,672,534
0132180500 消費者保護	2,195,385	50,000	0	0	0	0	0	0	0	0	2,245,385	1,170,615

臺中市政府法制局

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115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	1,134,881	18,591	0	0	0	0	0	0	0	0	1,153,472	204,528
0989010100 國家賠償金	23,434,420	798,804	0	0	0	0	0	0	0	0	24,233,224	5,766,776
二、統籌科目	3,824,066	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,824,066	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	3,141,866	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,141,866	0
0989090200 公務人員各項補助	682,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	682,200	0
以前年度	147,000	0	0	0	0	6	0	0	0	0	147,006	0
一、以前年度應付(保留)數	147,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	147,000	0
112年度 0132180500 消費者保護	147,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	147,000	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	6	0
114年度 12021000 其他雜項收入	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	6	0

平衡表

頁數：第 21 頁

中華民國115年9月30日

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	9,980,707	負債	4,259,897
流動資產	6,486,985	流動負債	2,538,097
專戶存款	4,259,897	應付代收款	2,538,097
零用金	250,000	其他負債	1,721,800
其他應收款	376,160	存入保證金	146,765
預付款	1,600,928	應付保管款	1,575,035
固定資產	3,020,858	淨資產	5,720,810
機械及設備	5,973,467	資產負債淨額	5,720,810
累計折舊－機械及設備	-4,777,039	資產負債淨額	5,720,810
交通及運輸設備	2,487,909		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,083,778		
雜項設備	2,514,744		
累計折舊－雜項設備	-2,094,445		
無形資產	472,864		
電腦軟體	472,864		
合 計	9,980,707	合 計	9,980,707
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	

臺中市政府法制局

收入支出表

中華民國115年1月1日至115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	10,080,792	132,381,576
公庫撥入數	9,923,791	130,781,112
罰款及賠償收入	0	5,020
規費收入	140,370	1,442,192
財產收益	5,040	53,274
其他收入	11,591	99,978
支出	10,075,715	130,896,380
繳付公庫數	157,001	1,600,464
人事支出	7,158,529	83,974,338
業務支出	2,320,241	20,644,789
獎補助支出	347,768	23,847,420
財產損失	0	3,786
折舊、折耗及攤銷	92,176	825,583
收支餘絀	5,077	1,485,196

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115年1月1日至115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	6,010,499	-4,712,410	292,596	329,628	-64,629	1,196,428
交通及運輸設備	2,565,809	-982,127	0	77,900	-101,651	1,404,131
雜項設備	2,727,596	-2,404,383	166,200	379,052	309,938	420,299
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	11,303,904	-8,098,920	458,796	786,580	143,658	3,020,858
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	646,656	0	16,735	190,527	0	472,864
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	646,656	0	16,735	190,527	0	472,864
合 計	11,950,560	-8,098,920	475,531	977,107	143,658	3,493,722

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115年1月1日至115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」475,531元=預算採購增加金額463,631元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額11,900元。
二、設備及投資預算執行增加金額463,631元=本年度預算執行金額463,631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11,900元，涉及淨資產者，係由本府數位發展局撥入10,000元及文化局撥入1,900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115年1月1日至115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	1,600,464	130,781,112	132,381,576	收入
		130,781,112	130,781,112	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	5,020		5,020	罰款及賠償收入
規費收入	1,442,192		1,442,192	規費收入
信託管理收入				
財產收入	53,274		53,274	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	99,978		99,978	其他收入
歲出	128,783,178	2,113,202	130,896,380	支出
		1,600,464	1,600,464	繳付公庫數
人事費	83,974,338		83,974,338	人事支出
業務費	20,644,789		20,644,789	業務支出
獎補助費	23,700,420	147,000	23,847,420	獎補助支出
設備及投資	463,631	-463,631		
		3,786	3,786	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		825,583	825,583	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-127,182,714	128,667,910	1,485,196	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115年1月1日至115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130,781,112元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數1,600,464元，詳繳付公庫數分析表。
3. 獎補助支出調整數147,000元=獎補助費112年度預算保留執行數147,000元。
4. 設備及投資調整數-463,631元，詳歲出用途別累計表。
5. 財產損失調整數3,786元，係固定資產報廢損失。
6. 折舊、折耗及攤銷調整數825,583元=固定資產提列折舊數635,056元+無形資產攤銷數190,527元。