

臺中市立仁愛之家

會 計 月 報

中華民國115年08月份

主辦會計人員 謝幸芳

機關長官 楊佳勳

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 7 頁
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 8 頁至第 8 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 9 頁至第 12 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 13 頁至第 14 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 15 頁至第 16 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 17 頁至第 17 頁
二、收入支出表.....	第 18 頁至第 18 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 19 頁至第 20 頁
-------------------------------	---------------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 21 頁至第 22 頁
---------------------	---------------

臺中市立仁愛之家

歲入累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

科 目					預 算		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行		執行較 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)		
04				04120000000 罰款及賠償收入	-	-	-	-	1,842,016	
					-			1,842,016		
	03			04122310300 賠償收入	-	-	-	-	1,842,016	
					-			1,842,016		
		01		04122310301 一般賠償收入	-	-	-	-	1,842,016	
					-			1,842,016		
05				05120000000 規費收入	5,400,000	5,400,000	3,600,000	340,292	-	-1,015,263
					-			2,584,737		
	03			05122310300 使用規費收入	5,400,000	5,400,000	3,600,000	340,292	-	-1,015,263
					-			2,584,737		
		07		05122310307 服務費	5,400,000	5,400,000	3,600,000	340,292	-	-1,015,263
					-			2,584,737		
07				07120000000 財產收入	60,000	60,000	15,000	-	-	8,397
					-			23,397		
	01			07122310100 財產孳息	30,000	30,000	15,000	-	-	7,297
					-			22,297		
		01		07122310101 利息收入	30,000	30,000	15,000	-	-	7,297
					-			22,297		
	05			07122310500 廢舊物資售價	30,000	30,000	-	-	-	1,100
					-			1,100		
		01		07122310501 廢舊物資售價	30,000	30,000	-	-	-	1,100
					-			1,100		
12				12120000000 其他收入	92,000	92,000	60,000	9,240	-	47,493
					-			107,493		
	02			12122310200 雜項收入	92,000	92,000	60,000	9,240	-	47,493
					-			107,493		
		10		12122310210 其他雜項收入	92,000	92,000	60,000	9,240	-	47,493
					-			107,493		

臺中市立仁愛之家

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第3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				6312231010000 一般行政	24,577,000	-	24,577,000	20,859,000	1,618,651	3,029,180
					-	-			17,829,820	
					-	-			-	13,200
					-	-				
					-	-				
	01			6312231010100 行政管理	24,577,000	-	24,577,000	20,859,000	1,618,651	3,029,180
					-	-			17,829,820	
					-	-			-	13,200
					-	-				
			10	100000 人事費	23,629,000	-	23,629,000	20,009,000	1,592,878	2,586,372
					-	-			17,422,628	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	900,000	-	894,000	796,000	25,773	426,808
					-	-6,000			369,192	
					-	-			-	13,200
					-	-				
			40	400000 獎補助費	48,000	-	54,000	54,000	-	16,000
					-	6,000			38,000	
					-	-			-	-
					-	-				
06				6312231060000 福利業務	98,147,000	-	98,147,000	70,369,000	7,709,890	26,236,012
					-	-			44,132,988	
					-	-			-	-
					-	-				

臺中市立仁愛之家

經費累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第5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	應付數(3)		備註(預付款)
					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						
					各類員工 待遇準備	預算調整數						
	01			6312231010100 行政管理*	100,000	-	100,000	100,000	-	17,092		
					-	-			82,908			
					-	-			-	-		
					-	-						
			30	300000 設備及投資*	100,000	-	100,000	100,000	-	17,092		
					-	-			82,908			
					-	-			-	-		
					-	-						
90				6312231900000 一般建築及設備	7,173,000	-	7,173,000	1,911,000	80,000	1,707,790		
					-	-			203,210			
					-	-			-	-		
					-	-						
	01			6312231900100 一般建築及設備*	7,173,000	-	7,173,000	1,911,000	80,000	1,707,790		
					-	-			203,210			
					-	-			-	-		
					-	-						
			30	300000 設備及投資*	7,173,000	-	7,173,000	1,911,000	80,000	1,707,790		
					-	-			203,210			
					-	-			-	-		
					-	-						
				資本門合計	7,273,000	-	7,273,000	2,011,000	80,000	1,724,882		
					-	-			286,118			
					-	-			-	-		
					-	-						

臺中市立仁愛之家
以前年度歲入轉入數累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第8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)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
114	05				規費收入	332,362	-	-	332,362	-	-
						-	-	-	-	-	-
		03			使用規費收入	332,362	-	-	332,362	-	-
						-	-	-	-	-	-
			07		服務費	332,362	-	-	332,362	-	-
						-	-	-	-	-	-
					小計	332,362	-	-	332,362	-	-
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	332,362	-	-	332,362	-	-
						-	-	-	-	-	-
					總計	332,362	-	-	332,362	-	-
						-	-	-	-	-	-

臺中市立仁愛之家

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數:第9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	老人安養	一般建築及設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	17,422,628	36,892		2,212,678
1015 法定編制人員待遇	10,723,220			
1020 約聘僱人員待遇	781,173			
1030 獎金	3,334,940			
1035 其他給與	152,034	2,700		
1040 加班費	63,360	34,192		
1045 退休退職給付				2,212,678
1050 退休離職儲金	1,232,047			
1055 保險	1,135,854			
2000 業務費	369,192	36,057,602		
2003 教育訓練費	17,200			
2006 水電費		1,903,835		
2009 通訊費		46,668		
2018 資訊服務費		5,993		
2021 其他業務租金		64,097		
2024 稅捐及規費	68,218	1,600		
2027 保險費	35,872	38,378		
2033 約用人員酬金		10,878,992		
2036 按日按件計資酬金		604,500		
2039 委辦費		17,167,022		
2051 物品	32,285	1,268,436		
2054 一般事務費	153,931	2,820,650		
2063 房屋建築養護費	20,000	1,148,965		
2069 設施及機械設備養護費		104,566		

臺中市立仁愛之家

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數: 第10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	老人安養	一般建築及設備	公務人員退休及撫卹給付
2072 國內旅費	225			
2081 運費		3,900		
2093 特別費	41,461			
3000 設備及投資	82,908		203,210	
3020 機械設備費	18,000		123,210	
3035 雜項設備費	64,908		80,000	
4000 獎補助費	38,000	8,038,494		
4070 公費就養及醫療補助		8,038,494		
4085 獎勵及慰問	38,000			
合計	17,912,728	44,132,988	203,210	2,212,678

臺中市立仁愛之家

歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第11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	4,000	19,676,198		
1015 法定編制人員待遇		10,723,220		
1020 約聘僱人員待遇		781,173		
1030 獎金		3,334,940		
1035 其他給與	4,000	158,734		
1040 加班費		97,552		
1045 退休退職給付		2,212,678		
1050 退休離職儲金		1,232,047		
1055 保險		1,135,854		
2000 業務費		36,426,794		
2003 教育訓練費		17,200		
2006 水電費		1,903,835		
2009 通訊費		46,668		
2018 資訊服務費		5,993		
2021 其他業務租金		64,097		
2024 稅捐及規費		69,818		
2027 保險費		74,250		
2033 約用人員酬金		10,878,992		
2036 按日按件計資酬金		604,500		
2039 委辦費		17,167,022		
2051 物品		1,300,721		
2054 一般事務費		2,974,581		
2063 房屋建築養護費		1,168,965		
2069 設施及機械設備養護費		104,566		

臺中市立仁愛之家
歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年8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			
	公務人員各項補助	合計		
2072 國內旅費		225		
2081 運費		3,900		
2093 特別費		41,461		
3000 設備及投資		286,118		
3020 機械設備費		141,210		
3035 雜項設備費		144,908		
4000 獎補助費		8,076,494		
4070 公費就養及醫療補助		8,038,494		
4085 獎勵及慰問		38,000		
合計	4,000	64,465,604		

臺中市立仁愛之家

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第13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	4,890,005	0	0	0	0	0	0	0	4,890,005
本年度	4,557,643	0	0	0	0	0	0	0	4,557,643
04030100 一般賠償收入	1,842,016	0	0	0	0	0	0	0	1,842,016
05030700 服務費	2,584,737	0	0	0	0	0	0	0	2,584,737
07010100 利息收入	22,297	0	0	0	0	0	0	0	22,297
07050100 廢舊物資售價	1,100	0	0	0	0	0	0	0	1,100
12021000 其他雜項收入	107,493	0	0	0	0	0	0	0	107,493
以前年度	332,362	0	0	0	0	0	0	0	332,362
一、以前年度應收(保留) 數	332,362	0	0	0	0	0	0	0	332,362
114年度 05030700 服務費	332,362	0	0	0	0	0	0	0	332,362
二、以前年度收入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺中市立仁愛之家

繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第14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)			
三、收回以前年度支出 賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫 付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計機關修正減列支 出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計機關修正減列應 付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計機關修正減列支 出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已 撥款部分收回不再繼續 支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之 存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之 零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之 材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺中市立仁愛之家

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第15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	64,465,604	13,200	0	0	200,000	2,368	0	0	0	0	64,681,172	30,776,874
本年度	64,465,604	13,200	0	0	200,000	0	0	0	0	0	64,678,804	30,776,874
一、本年度經費	62,248,926	13,200	0	0	200,000	0	0	0	0	0	62,462,126	30,776,874
0463010101 人員維持費	16,327,517	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,327,517	2,324,483
0463010102 一般業務	1,502,303	13,200	0	0	0	0	0	0	0	0	1,515,503	691,497
0463010102* 一般業務	82,908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82,908	17,092
0463060100 老人安養	44,132,988	0	0	0	200,000	0	0	0	0	0	44,332,988	26,036,012
0463900100* 一般建築及設備	203,210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	203,210	1,707,790
二、統籌科目	2,216,678	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,216,678	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	2,212,678	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,212,678	0

臺中市立仁愛之家

公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數：第16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)		
0989090200 公務人員各項補助	4,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,000	0
以前年度	0	0	0	0	0	2,368	0	0	0	0	2,368	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	2,368	0	0	0	0	2,368	0
114年度 05030700 服務費	0	0	0	0	0	2,368	0	0	0	0	2,368	0

臺中市立仁愛之家
平衡表

中華民國115年8月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	523,407,384	負債	5,645,905
流動資產	5,859,105	流動負債	4,914,905
專戶存款	5,645,905	應付代收款	4,914,905
零用金	200,000	其他負債	731,000
預付款	13,200	存入保證金	731,000
固定資產	517,539,279	淨資產	517,761,479
土地	52,701,300	資產負債淨額	517,761,479
土地改良物	3,635,462	資產負債淨額	517,761,479
累計折舊－土地改良物	-3,257,169		
房屋建築及設備	563,642,669		
累計折舊－房屋建築及設備	-118,835,957		
機械及設備	19,033,079		
累計折舊－機械及設備	-6,229,089		
交通及運輸設備	4,848,395		
累計折舊－交通及運輸設備	-3,399,072		
雜項設備	21,198,185		
累計折舊－雜項設備	-15,798,524		
無形資產	9,000		
電腦軟體	9,000		
其他資產			
暫付款			
合 計	523,407,384	合 計	523,407,384
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	-	待抵銷債權憑證	-

臺中市立仁愛之家

收入支出表

中華民國115年1月1日至115年8月31日

頁數:第 18 頁

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	10,015,078	69,238,815
公庫撥入數	9,665,546	64,681,172
罰款及賠償收入	0	1,842,016
規費收入	340,292	2,584,737
財產收益	0	23,397
其他收入	9,240	107,493
支出	10,835,927	76,461,517
繳付公庫數	349,532	4,890,005
人事支出	1,843,935	19,676,198
業務支出	6,640,796	36,426,794
獎補助支出	1,087,615	8,076,494
折舊、折耗及攤銷	914,049	7,392,026
收支餘絀	-820,849	-7,222,702

臺中市立仁愛之家

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數：第 19 頁

單位：新臺幣元

中華民國115年1月1日至115年8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	52,701,300	0	0	0	0	52,701,300
土地改良物	3,635,462	-3,215,073	0	0	-42,096	378,293
房屋建築及設備	563,642,669	-113,685,773	0	0	-5,150,184	444,806,712
機械及設備	18,891,869	-5,571,879	141,210	0	-657,210	12,803,990
交通及運輸設備	4,847,776	-3,166,121	619	0	-232,951	1,449,323
雜項設備	21,012,927	-14,488,939	185,258	0	-1,309,585	5,399,661
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	664,732,003	-140,127,785	327,087	0	-7,392,026	517,539,279
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	9,000	0	0	0	0	9,000
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	9,000	0	0	0	0	9,000
合 計	664,741,003	-140,127,785	327,087	0	-7,392,026	517,548,279

臺中市立仁愛之家

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8月31日

頁數:第 20 頁

單位:新臺幣元

備註:一、本年度成本變動「增加數」327,087元=預算採購增加金額286,118元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額40,969元。

二、設備及投資預算執行增加金額286,118元=本年度預算執行金額286,118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40,969元，係：

(一)涉及淨資產者：

(1)由本市其他機關、基金(和平區公所除外)撥入40,969元

臺中市立仁愛之家

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8月31日

頁數:第 21 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	4,557,643	64,681,172	69,238,815	收入
		64,681,172	64,681,172	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	1,842,016		1,842,016	罰款及賠償收入
規費收入	2,584,737		2,584,737	規費收入
信託管理收入				
財產收入	23,397		23,397	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	107,493		107,493	其他收入
歲出	64,465,604	11,995,913	76,461,517	支出
		4,890,005	4,890,005	繳付公庫數
人事費	19,676,198		19,676,198	人事支出
業務費	36,426,794		36,426,794	業務支出
獎補助費	8,076,494		8,076,494	獎補助支出
設備及投資	286,118	-286,118		
				財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		7,392,026	7,392,026	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-59,907,961	52,685,259	-7,222,702	收支餘絀

臺中市立仁愛之家

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8月31日

頁數:第 22 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64,681,172元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數4,890,005元，詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投調整數-286,118元，詳歲出用途別累計表。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數7,392,026元，係固定資產提列折舊數。