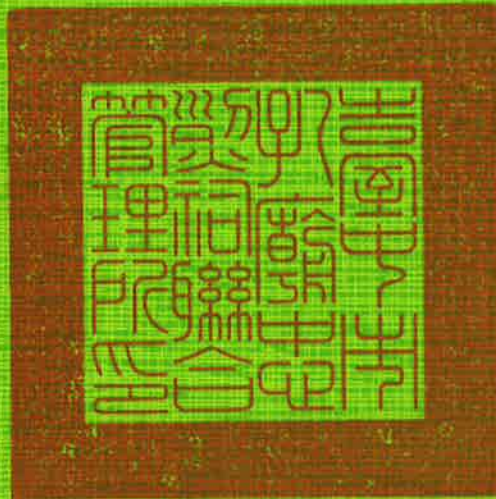


中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所單位決算



臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所編

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所114年度單位決算 目次

一、總說明	第 1 頁至第 3 頁
二、決算報表	
(一)主要表	
1. 歲入來源別決算表	第 4 頁至第 5 頁
2. 歲出機關別決算表	第 6 頁至第 9 頁
3. 以前年度歲入來源別轉入數決算表	無
4. 以前年度歲出機關別轉入數決算表	無
(二)附屬表	
1. 歲出用途別科目分析表	第10頁至第11頁
2. 歲出用途別決算累計表	第12頁至第12頁
3. 繳付公庫數分析表	第13頁至第14頁
4. 公庫撥入數分析表	第15頁至第16頁
5. 歲入保留分析表	無
6. 歲入餘絀數（或減免、註銷數）分析表	第17頁至第17頁
7. 歲出保留分析表	無
8. 歲出賸餘數（或減免、註銷數）分析表	第18頁至第18頁
9. 歲出資本支出分析表	第19頁至第20頁
10. 人事費明細表	第21頁至第22頁
11. 歲出剔除經費明細表	無
12. 統籌支撥科目支出明細表	第23頁至第24頁
13. 中央補助款代收代付明細表	無
14. 補助及捐助經費報告表	第25頁至第26頁
15. 補、捐（獎）助其他政府機關或團體個人經費報告表	第27頁至第28頁
16. 委託辦理計畫（事項）經費報告表	無
17. 出國計畫執行情形報告表	無
18. 赴大陸地區計畫執行情形報告表	無
19. 重大計畫執行績效報告表	無
20. 調整年度預算支應災害防救經費報告表	無
21. 歲出按職能及經濟性綜合分類表	第29頁至第30頁
22. 對各部門捐助財團法人之效益評估表	無

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所114年度單位決算 目 次

23. 促進民間參與公共建設案件涉及政府未來年度負擔經費明細表	無
24. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表	無
三、會計報表	
(一)主要表	
1. 平衡表	第31頁至第31頁
2. 收入支出表	第32頁至第32頁
(二)附屬表	
1. 平衡表科目明細表	第33頁至第33頁
2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第34頁至第34頁
3. 長期投資明細表	無
4. 應付租賃款及其他長期負債變動表	無
5. 應付債券及長期借款變動表	無
四、參考表	
1. 決算與會計收支對照表	第35頁至第35頁
2. 現金出納表	第36頁至第39頁
3. 財產總目錄總表	第40頁至第40頁
4. 珍貴動產、不動產目錄總表	第41頁至第41頁
5. 議會審議通過臺中市總預算案(含追加、減預算案)、總決算 審核報告決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表	第42頁至第42頁
五、其他附表	
1. 平衡表各科目承接情形一覽表	無
2. 歲入保留承接情形一覽表	無
3. 歲出保留承接情形一覽表	無
4. 台灣電力股份有限公司協助金執行概況表	無

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
總 說 明
中華民國 114 年度

一、財務報告之簡述

(一)歲入部分-本年度：

本年度歲入預算數 556,000 元，執行結果，實現數 588,101 元，占預算數 105.77%。依各來源別子目分述如下：

1. 使用規費收入：預算數 555,000 元，執行結果，實現數 587,000 元，占預算數 105.77%，超收 32,000 元。
2. 財產孳息：預算數 1,000 元，執行結果，實現數 951 元，占預算數 95.10%，短收 49 元。
3. 雜項收入：預算數 0 元，執行結果，實現數 150 元，超收 150 元。

(二)歲出部分-本年度：

本年度歲出預算數 18,332,000 元(不含統籌支撥科目 718,092 元)，實現數 17,519,723 元，占預算數 95.57%，賸餘數 812,277 元。依各工作計畫分述如下：

1. 一般行政-行政管理：預算數 11,218,000 元，執行結果，實現數 10,701,779 元，占預算數 95.40%，賸餘數 516,221 元。
2. 一般行政-孔廟忠烈祠管理維護：預算數 7,114,000 元，執行結果，實現數 6,817,944 元，占預算數 95.84%，賸餘數 296,056 元。
3. 公務人員退休及撫卹給付：預算數 718,092 元，與實現數同。

(三)歲入部分-以前年度：無。

(四)歲出部分-以前年度：無。

(五)平衡表重要科目之金額及內容之簡述：

1. 專戶存款：261,959 元，係存入保證金及應付代收款等存入專戶款項。
2. 土地：253,278,673 元，係辦公房屋等用地。
3. 土地改良物：1,146 元，係本所圍牆等用地。
4. 房屋建築及設備：46,466,645 元，係辦公房屋建築及其附屬之設備。
5. 機械及設備：346,093 元，係電腦及印表機等設備。
6. 交通及運輸設備：16,900 元，係公務電動機車及電信等設備。
7. 雜項設備：432,680 元，係辦公事務等設備。
8. 電腦軟體：325,398 元，係本所數位導覽系統及程式。
9. 應付代收款：165,474 元，係代收代付電費、員工薪資勞、健保及勞工退休金等。
10. 存入保證金：96,485 元，係本所採購標案廠商繳交履約保證金。
11. 資產負債淨額：300,867,535 元，係資產減除負債後之餘額。

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
總 說 明
中華民國 114 年度

二、財務狀況之分析

(一)平衡表本年度較上年度金額變動差異達 20%以上之科目原因分析：

科目	本年度決算	上年度決算	差異數	變動比率	差異達 20% 以上之說明
1. 專戶存款	261,959	338,685	-76,726	-22.65%	主要係履約保證金減少所致。
2. 土地	253,278,673	253,278,673	-	0.00%	
3. 土地改良物	1,146	1,146	-	0.00%	
4. 房屋建築及設備	46,466,645	48,117,371	-1,650,726	-3.43%	
5. 機械及設備	346,093	511,407	-165,314	-32.33%	主要係依規提列折舊所致。
6. 交通及運輸設備	16,900	19,168	-2,268	-11.83%	
7. 雜項設備	432,680	418,010	14,670	3.51%	
8. 電腦軟體	325,398	505,854	-180,456	-35.67%	主要係依規提列攤銷所致。
9. 應付代收款	165,474	158,685	6,789	4.28%	
10. 存入保證金	96,485	180,000	-83,515	-46.40%	主要係履約保證金減少所致。
11. 資產負債淨額	300,867,535	302,851,629	-1,984,094	-0.66%	

(二)未來或有給付責任之揭露：無。

三、重要施政計畫執行成果之說明

(一)已完成施政計畫重點概述：

依據 114 年度施政方針，辦理孔廟及忠烈祠各項祭典活動之擬定及執行、相關藝文活動之推展宣揚、環境管理及維護等事項。本年度管理及維護事項均依照計畫執行完成。忠烈祠祭典及孔子誕辰釋奠典禮均依照傳統禮儀舉辦。對發揚中華文化收效頗佳，並受各級長官及外籍人士之嘉許。

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
總 說 明
中華民國 114 年度

(二)各項工作計畫實施情形：

工作計畫 名稱	重要計畫項目	實 施 內 容	辦理情形	
			已完成或未 完成之說明	因應改善 措 施
行政管理	1. 本所編制內員工 人事費 2. 機關行政管理之 相關費用及雜項 設備增購	預算執行 95.40% 辦理一般庶務、人事、會 計、文書、研考等行政業務 及充實基本零星設備。	已完成。	
孔廟忠烈祠 管理維護	1. 孔廟、忠烈祠各項 設施管理維護及 環境美化 2. 祭孔、國殤典禮等 文化活動之籌備 舉辦	預算執行 95.84% 辦理祈福許願、祭孔、國殤 典禮等文化活動之籌備舉 辦、來賓之接待、弘揚宣導 孔子學說等相關文教活 動。	已完成。	

四、其他重要說明：無。

臺中市孔廟忠烈 歲入來源

中華民國

經常門

科目				預 算 數			
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預 算 增減數	合 計 (1)
				合 計	556,000	-	556,000
				經常門總計	556,000	-	556,000
				經常門合計	556,000	-	556,000
03				0503000000 規費收入	555,000	-	555,000
	033			0503101000 臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所	555,000	-	555,000
		01		0503101030 使用規費收入	555,000	-	555,000
			01	05031010306 場地設施使用費	5,000	-	5,000
			02	05031010307 服務費	550,000	-	550,000
04				0703000000 財產收入	1,000	-	1,000
	039			0703101000 臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所	1,000	-	1,000
		01		0703101010 財產孳息	1,000	-	1,000
			01	07031010101 利息收入	1,000	-	1,000
08				1203000000 其他收入	-	-	-
	037			1203101000 臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所	-	-	-
		01		1203101020 雜項收入	-	-	-
			01	12031010210 其他雜項收入	-	-	-

祠聯合管理所 別決算表

114年度

單位:新臺幣元

決 算 數				比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
實現數	應收數	保留數	合 計 (2)		
588,101	-	-	588,101	32,101	105.77%
588,101	-	-	588,101	32,101	105.77%
588,101	-	-	588,101	32,101	105.77%
587,000	-	-	587,000	32,000	105.77%
587,000	-	-	587,000	32,000	105.77%
587,000	-	-	587,000	32,000	105.77%
-	-	-	-	-5,000	-
587,000	-	-	587,000	37,000	106.73%
951	-	-	951	-49	95.1%
951	-	-	951	-49	95.1%
951	-	-	951	-49	95.1%
951	-	-	951	-49	95.1%
150	-	-	150	150	-
150	-	-	150	150	-
150	-	-	150	150	-
150	-	-	150	150	-

臺中市孔廟忠烈
歲出機關

中華民國

經資門併計

科目				預算數			
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數	合計 (1)
				合 計	19,050,092	-	19,050,092
03				00030000000 臺中市政府民政局主管	18,332,000	-	18,332,000
	002			00031010000 臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所	18,332,000	-	18,332,000
				經常門合計	18,197,000	-	18,197,000
				資本門合計	135,000	-	135,000
		01		37031010100 一般行政	18,332,000	-	18,332,000
			01	37031010101 行政管理	11,218,000	-	11,218,000
				100000人事費	6,745,000	-	6,745,000
				200000業務費	4,314,000	-	4,314,000
				300000設備及投資*	135,000	-	135,000
				400000獎補助費	24,000	-	24,000
			02	37031010102 孔廟忠烈祠管理維護	7,114,000	-	7,114,000
				100000人事費	75,000	-	75,000
				200000業務費	7,039,000	-	7,039,000
26				00700000000 統籌支撥科目主管	718,092	-	718,092
	001			0070a020000 公務人員退休及撫卹給付	718,092	-	718,092

祠聯合管理所
別決算表

114年度

單位:新臺幣元

決 算 數				比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數 占預算 數之比 率 (2)/(1) %	說 明
實現數	應付數	保留數	合 計 (2)			
18,237,815	-	-	18,237,815	-812,277	95.74%	
17,519,723	-	-	17,519,723	-812,277	95.57%	
17,519,723	-	-	17,519,723	-812,277	95.57%	
17,385,983	-	-	17,385,983	-811,017	95.54%	
133,740	-	-	133,740	-1,260	99.07%	
17,519,723	-	-	17,519,723	-812,277	95.57%	
10,701,779	-	-	10,701,779	-516,221	95.4%	
6,304,486	-	-	6,304,486	-440,514	93.47%	
4,239,553	-	-	4,239,553	-74,447	98.27%	
133,740	-	-	133,740	-1,260	99.07%	
24,000	-	-	24,000	-	100%	
6,817,944	-	-	6,817,944	-296,056	95.84%	
75,000	-	-	75,000	-	100%	
6,742,944	-	-	6,742,944	-296,056	95.79%	
718,092	-	-	718,092	-	100%	
718,092	-	-	718,092	-	100%	

臺中市孔廟忠烈
歲出機關

中華民國

經資門併計

科目				預算數			
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數	合計 (1)
		01		7670a020900 公務人員退休及撫卹給付	718,092	-	718,092
			01	7670a020901 公務人員退休及撫卹給付	718,092	-	718,092
				100000人事費	718,092	-	718,092

祠聯合管理所
別決算表

114年度

單位:新臺幣元

決 算 數				比 較 增減數 (3)=(2)-(1)	決算數 占預算 數之比 率 (2)/(1) %	說 明
實 現 數	應 付 數	保 留 數	合 計 (2)			
718,092	-	-	718,092	-	100%	
718,092	-	-	718,092	-	100%	
718,092	-	-	718,092	-	100%	

臺中市孔廟忠烈 歲出用途別

中華民國

科 目				經 常 支 出					
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小 計
01				00030000000 臺中市政府民政局主管	6,379,486	10,982,497	24,000	-	17,385,983
	001			00031010000 臺中市孔廟忠烈祠聯合 管理所	6,379,486	10,982,497	24,000	-	17,385,983
		01		370310101370100 一般行政	6,379,486	10,982,497	24,000	-	17,385,983
			01	370310101370101 行政管理	6,304,486	4,239,553	24,000	-	10,568,039
			02	370310101370102 孔廟忠烈祠管理維 護	75,000	6,742,944	-	-	6,817,944
				小計	6,379,486	10,982,497	24,000	-	17,385,983
02				00700000000 統籌支撥科目主管	718,092	-	-	-	718,092
	001			0070a020000 公務人員退休及撫卹給 付	718,092	-	-	-	718,092
		01		7670a0206760900 公務人員退休及撫卹 給付	718,092	-	-	-	718,092
			01	7670a0206760901 公務人員退休及撫 卹給付	718,092	-	-	-	718,092
				小計	718,092	-	-	-	718,092
				合 計	7,097,578	10,982,497	24,000	-	18,104,075

祠聯合管理所
科目分析表

114 年度

單位:新臺幣元

資 本 支 出					合 計
人事費	業務費	設備及投資	獎補助費	小計	
-	-	133,740	-	133,740	17,519,723
-	-	133,740	-	133,740	17,519,723
-	-	133,740	-	133,740	17,519,723
-	-	133,740	-	133,740	10,701,779
-	-	-	-	-	6,817,944
-	-	133,740	-	133,740	17,519,723
-	-	-	-	-	718,092
-	-	-	-	-	718,092
-	-	-	-	-	718,092
-	-	-	-	-	718,092
-	-	-	-	-	718,092
-	-	133,740	-	133,740	18,237,815

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

歲出用途別決算累計表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

用途別科目名稱及編號	業務計畫科目名稱			
	一般行政	公務人員退休及撫卹 給付	合計	
1000 人事費	6,379,486	718,092	7,097,578	
1015 法定編制人員待遇	3,750,472		3,750,472	
1025 技工及工友待遇	471,240		471,240	
1030 獎金	929,365		929,365	
1035 其他給與	102,200		102,200	
1040 加班費	321,120		321,120	
1045 退休退職給付		718,092	718,092	
1050 退休離職儲金	401,518		401,518	
1055 保險	403,571		403,571	
2000 業務費	10,982,497		10,982,497	
2006 水電費	234,018		234,018	
2009 通訊費	58,583		58,583	
2018 資訊服務費	60,000		60,000	
2027 保險費	68,094		68,094	
2033 約用人員酬金	3,779,759		3,779,759	
2036 按日按件計資酬金	709,900		709,900	
2051 物品	872,743		872,743	
2054 一般事務費	3,029,391		3,029,391	
2063 房屋建築養護費	1,381,285		1,381,285	
2066 車輛及辦公器具養護費	1,700		1,700	
2069 設施及機械設備養護費	691,695		691,695	
2072 國內旅費	23,340		23,340	
2093 特別費	71,989		71,989	
3000 設備及投資	133,740		133,740	
3035 雜項設備費	133,740		133,740	
4000 獎補助費	24,000		24,000	
4085 獎勵及慰問	24,000		24,000	
小計	17,519,723	718,092	18,237,815	
合計	17,519,723	718,092	18,237,815	

臺中市孔廟忠烈 繳付公庫

中華民國

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加	
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以 前 年 度
				材 料 (4)
合計	588,101	0	0	0
本年度	588,101	0	0	0
05000000 規費收入	587,000	0	0	0
07000000 財產收入	951	0	0	0
12000000 其他收入	150	0	0	0

祠聯合管理所 數分析表

114年度

單位:新臺幣元

撥款於本年度繳還數		項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
存出保證金 (5)	其他應收款 (6)	預收款 (7)	剔除經費 (8)	
0	0	0	0	588,101
0	0	0	0	588,101
0	0	0	0	587,000
0	0	0	0	951
0	0	0	0	150

臺中市孔廟忠烈 公庫撥入

中華民國

項 目	歲出實現數 (1)	加		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	18,237,815	0	0	0
本年度	18,237,815	0	0	0
一、本年度經費	17,519,723	0	0	0
0137010100 行政管理	10,568,039	0	0	0
0137010100* 行政管理	133,740	0	0	0
0137010200 孔廟忠烈祠管理維護	6,817,944	0	0	0
二、統籌科目	718,092	0	0	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	718,092	0	0	0

祠聯合管理所 數分析表

114年度

單位:新臺幣元

項			減 項		公庫撥入數 (10)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6) +(7)-(8)-(9)	歲出應付、保留 數公庫未撥入數
退還收入(預收) 款 (5)	其他應收款 (6)	墊付數 (7)	以前年度撥款			
			於本年度實現數 (8)	墊付轉正數 (9)		
0	0	0	0	0	18,237,815	0
0	0	0	0	0	18,237,815	0
0	0	0	0	0	17,519,723	0
0	0	0	0	0	10,568,039	0
0	0	0	0	0	133,740	0
0	0	0	0	0	6,817,944	0
0	0	0	0	0	718,092	0
0	0	0	0	0	718,092	0

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
歲入餘絀數(或減免、註銷數)分析表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

年度	科目名稱	餘絀數 (或減免、註銷數)		餘絀數(或減免、註銷數)原因說明及因應改善措施
		金額	%	
114	合計	32,101		
	114年度經常門小計	32,101		
	規費收入	32,000		
	使用規費收入	32,000		
	場地設施使用費	-5,000	-100.00%	主要原因為場地租借收入情形不如預期；嗣後將參考本年度實際收入情形覈實編列。
	服務費	37,000	6.73%	
	財產收入	-49		
	財產孳息	-49		
	利息收入	-49	-4.90%	
	其他收入	150		
	雜項收入	150		主要原因為採購案件電子招標文件費覈實繳庫致收入增加；嗣後將參考本年度實際收入情形覈實編列。

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
歲出賸餘數(或減免、註銷數)分析表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

年度	工作計畫名稱	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門			資本門			備註
		金額	%	類型	金額	原因說明及相關改善措施	類型	金額	原因說明及相關改善措施	
114	合計	812,277	4.26%		811,017			1,260		
	114年度合計	812,277	4.26%		811,017			1,260		
	114年度經常門小計	811,017	4.29%		811,017			-		
	民政支出	811,017	4.46%		811,017			-		
	一般行政	811,017	4.46%		811,017			-		
	行政管理	514,961	4.65%					-		
	孔廟忠烈祠管理維護	296,056	4.16%	10	440,514			-		
	孔廟忠烈祠管理維護	296,056	4.16%	10	74,447			-		
	114年度資本門小計	1,260	0.93%		-			1,260		
	民政支出	1,260	0.93%		-			1,260		
	一般行政	1,260	0.93%		-			1,260		
	行政管理	1,260	0.93%		-		8	1,260		

臺中市孔廟忠烈

歲出資本支

中華民國

計畫名稱	合 計	設 備			
		土 地	房屋建築 及設備	公共建設 及設施	機械 設備
合計	133,740	-	-	-	-
一般行政	133,740	-	-	-	-
行政管理	133,740	-	-	-	-
小計	133,740	-	-	-	-

祠聯合管理所

出分析表

114年度

單位:新臺幣元

及 投 資					其他 資本 支出
運輸 設備	資訊軟硬 體設備	雜項 設備	權 利	投 資	
		133,740			
		133,740			
		133,740			
		133,740			

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

人事費明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

人事費別	預 算 數			決算數 (2)	比 較 增 減 數		員 工 人 數		說 明
	原 預 算 數	預算增減數	合 計 (1)		金 額 (3)=(2)-(1)	%	預計數	實有數	
一、法定編制人員待遇	3,983,280	-	3,983,280	3,750,472	-232,808	-5.84%	5	5	職員5名。
二、技工及工友待遇	457,320	-	457,320	471,240	13,920	3.04%	1	1	
三、獎金	963,235	-	963,235	929,365	-33,870	-3.52%			
四、其他給與	96,000	-	96,000	102,200	6,200	6.46%			
五、加班費	432,191	-	432,191	321,120	-111,071	-25.7%			
六、退休離職儲金	472,164	-	472,164	401,518	-70,646	-14.96%			
七、保險	415,810	-	415,810	403,571	-12,239	-2.94%			
合 計	6,820,000	-	6,820,000	6,379,486	-440,514	-6.46%	6	6	

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

人事費明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

人事費別	預 算 數			決算數 (2)	比 較 增 減 數		員 工 人 數		說 明
	原 預 算 數	預算增減數	合 計 (1)		金 額 (3)=(2)-(1)	%	預計數	實有數	
統籌支撥科目主管									
一、獎金	-	-	-	-	-	0.00%	-	-	
二、其他給與	-	-	-	-	-	0.00%	-	-	
三、退休退職給付	718,092	-	718,092	718,092	-	0.00%	-	-	
合 計	718,092	-	718,092	718,092	-	0.00%	-	-	

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
統籌支撥科目支出明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

項目	補助款				退休及撫卹金			
	實現數	應付數	保留數	合計	實現數	應付數	保留數	合計
合計					718,092			718,092
公務人員退休及撫卹 給付					718,092			718,092

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
統籌支撥科目支出明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

項目	補助及慰問金				準備金			
	實現數	應付數	保留數	合計	實現數	應付數	保留數	合計
合計 公務人員退休及撫卹 給付								

臺中市孔廟忠烈

補助及捐助

中華民國

計畫名稱	補助			小計
	政府機關 間之補助	對下級政府 之補助	對特種基金 之補助	
合計	-	-	-	-
一般行政	-	-	-	-
行政管理	-	-	-	-
小計	-	-	-	-

祠聯合管理所

經費報告表

114年度

單位:新臺幣元

捐		助		合 計	說 明
對 國 內 團 體 之 捐 助	對 家 庭 及 個 人 之 捐 助	對 外 之 捐 助	小 計		
-	24,000	-	24,000	24,000	
-	24,000	-	24,000	24,000	
-	24,000	-	24,000	24,000	
-	24,000	-	24,000	24,000	

祠聯合管理所 關或團體個人經費報告表

114年度

單位：新臺幣元

計畫執行情形		是 受 單 位	否 補 預	納 入 助 算	計畫 完成 原因	計畫完成結餘款		備 註
已完成	未完成	是	否	金額		收回 繳 庫 日期		
V								依據行政院105年9月8日院授人給揆字第1050053161號函修正公布之「退休人員照護事項」及「公務人員遺族照護辦法」規定辦理。

臺中市孔廟忠烈
歲出按職能及經
中華民國

職能別分類	經濟性分類											
	經常支出											投資及增資
	受僱人員報酬	商購品買及支勞務出	債務利息	土地租金支出	經常移轉				經常支出合計	對營業基金	對非營業特種基金	對民間企業
對企業					對非家庭及民間機構	對政府	對國外					
總計	11,587	6,493				24			18,104			
01一般公共事務	10,869	6,493				24			17,386			
02防衛												
03公共秩序與安全												
04教育												
05保健												
06社會安全與福利	718								718			
07住宅及社區服務												
08娛樂、文化與宗教												
09燃料與能源												
10農、林、漁、牧業												
11礦業、製造業及營造業												
12運輸及通信												
13其他經濟服務												
14環境保護												
15其他支出												

祠聯合管理所

濟性綜合分類表

114年度

單位：新臺幣千元

資 本 支 出													總	
資 本 移 轉				土 地 購 入	無 形 資 產 購 入	固 定 資 本 形 成							資 本 支 出 合 計	總 計
對 企 業	對 非 家 庭 利 及 民 間 構	對 政 府	對 國 外			住 宅	非 住 宅 房 屋	營 建 工 程	運 輸 工 具	資 訊 軟 體	機 器 及 其 他 設 備	土 地 改 良		
											134		134	18,238
											134		134	17,520
														718

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度	上 年 度	科 目 名 稱	本 年 度	上 年 度
資產	301,129,494	303,190,314	負債	261,959	338,685
流動資產	261,959	338,685	流動負債	165,474	158,685
專戶存款	261,959	338,685	應付代收款	165,474	158,685
固定資產	300,542,137	302,345,775	其他負債	96,485	180,000
土地	253,278,673	253,278,673	存入保證金	96,485	180,000
土地改良物	114,550	114,550	淨資產	300,867,535	302,851,629
累計折舊－土地改良物	-113,404	-113,404	資產負債淨額	300,867,535	302,851,629
房屋建築及設備	127,491,398	127,491,398	資產負債淨額	300,867,535	302,851,629
累計折舊－房屋建築及設備	-81,024,753	-79,374,027			
機械及設備	1,548,176	1,501,476			
累計折舊－機械及設備	-1,202,083	-990,069			
交通及運輸設備	237,404	237,404			
累計折舊－交通及運輸設備	-220,504	-218,236			
雜項設備	3,117,798	2,999,558			
累計折舊－雜項設備	-2,685,118	-2,581,548			
無形資產	325,398	505,854			
電腦軟體	325,398	505,854			
合 計	301,129,494	303,190,314	合 計	301,129,494	303,190,314
附 註			附 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	-	-			

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額		比較增減數 (3)=(1)-(2)
	本年度 (1)	上年度 (2)	
收入	18,825,916	19,103,236	-277,320
公庫撥入數	18,237,815	17,362,153	875,662
罰款及賠償收入	-	9,708	-9,708
規費收入	587,000	606,500	-19,500
財產收益	951	1,124,625	-1,123,674
其他收入	150	250	-100
支出	20,841,210	21,217,698	-376,488
繳付公庫數	588,101	1,741,083	-1,152,982
人事支出	7,097,578	7,288,647	-191,069
業務支出	10,982,497	9,901,696	1,080,801
獎補助支出	24,000	24,000	0
折舊、折耗及攤銷	2,149,034	2,262,272	-113,238
收支餘絀	-2,015,294	-2,114,462	99,168

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

平衡表科目明細表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			110103專戶存款	-	261,959	
			140101土地	-	253,278,673	
			140201土地改良物	-	114,550	
			140202累計折舊—土地改良物	-	-113,404	
			140401房屋建築及設備	-	127,491,398	
			140402累計折舊—房屋建築及設備	-	-81,024,753	
			140501機械及設備	-	1,548,176	
			140502累計折舊—機械及設備	-	-1,202,083	
			140601交通及運輸設備	-	237,404	
			140602累計折舊—交通及運輸設備	-	-220,504	
			140701雜項設備	-	3,117,798	
			140702累計折舊—雜項設備	-	-2,685,118	
			160102電腦軟體	-	325,398	
			210302應付代收款	-	165,474	
			210302009健保費(扣繳)	75,416	-	
			210302010勞保費(扣繳)	27,628	-	
			210302011勞工退休金(扣繳)	30,528	-	
			210302013電費(扣繳)	31,902	-	
			280301存入保證金	-	96,485	
			280301001保固保證金	6,485	-	
			280301002履約保證金	90,000	-	
			310101資產負債淨額	-	300,867,535	

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
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年度

單位：新臺幣元

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	253,278,673	0	0	0	0	253,278,673
土地改良物	114,550	-113,404	0	0	0	1,146
房屋建築及設備	127,491,398	-79,374,027	0	0	-1,650,726	46,466,645
機械及設備	1,501,476	-990,069	46,700	0	-212,014	346,093
交通及運輸設備	237,404	-218,236	0	0	-2,268	16,900
雜項設備	2,999,558	-2,581,548	118,240	0	-103,570	432,680
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	385,623,059	-83,277,284	164,940	0	-1,968,578	300,542,137
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	505,854	0	0	180,456	0	325,398
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	505,854	0	0	180,456	0	325,398
合 計	386,128,913	-83,277,284	164,940	180,456	-1,968,578	300,867,535

備註：

- 一、本年度成本變動「增加數」164,940元=預算採購增加金額133,740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133,740元=本年度預算執行金額133,740元+以前年度保留預算執行金額0元。
- 三、預算採購增加金額133,740元較設備及投資預算執行增加金額133,740元減少0元。
- 四、其他依財產規制移入、受贈等增加金額31,200元，係：涉及淨資產者：本市數位發展局114年度各機關資訊設備汰舊換新採購案撥入個人電腦31,200元。

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

決算與會計收支對照表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	588,101	18,237,815	18,825,916	收入
		18,237,815	18,237,815	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	587,000		587,000	規費收入
信託管理收入				
財產收入	951		951	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	150		150	其他收入
歲出	18,237,815	2,603,395	20,841,210	支出
		588,101	588,101	繳付公庫數
人事費	7,097,578		7,097,578	人事支出
業務費	10,982,497		10,982,497	業務支出
獎補助費	24,000		24,000	獎補助支出
設備及投資	133,740	-133,740		財產損失
				投資損失
債務費		2,149,034	2,149,034	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-17,649,714	15,634,420	-2,015,294	收支餘絀

備註：

1. 公庫撥入數調整數18,237,815元，詳公庫撥入數分析表。
2. 繳付公庫數調整數588,101元，詳繳付公庫數分析表。
3. 設備及投資調整數-133,740元，詳歲出用途別決算累計表。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數2,149,034元=固定資產提列折舊數1,968,578元+無形資產攤銷數180,456元。

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

現金出納表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	338,685
(一) 專戶存款	338,685
(二) 各機關現金	-
(三) 各機關現金-在途現金	-
二、本期收入	16,631,356
(一) 本年度歲入	588,101
1. 實現數	588,101
(1) 減少資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	-
(2) 其他	588,101
2. 應收數	-
(1) 減少資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	-
(2) 其他	-
3. 保留數	-
(二) 歲入應收數	-
1. 以前年度轉入實現數	-
2. 以前年度轉入註銷數	-
3. 以前年度轉入調整數(-)	-
4. 審修淨(增)減數	-
5. 本年度新增應收數(-)	-
(三) 歲入保留數	-
1. 以前年度轉入實現數	-
(1) 減少資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	-
(2) 其他	-
2. 以前年度轉入註銷數	-
3. 以前年度轉入調整數	-
4. 審修淨(增)減數	-
5. 本年度新增保留數(-)	-
(四) 應收稅款淨(增)減數	-
(五) 應收帳款淨(增)減數—扣除歲入應收數	-
(六) 應收剔除經費淨(增)減數	-
(七) 其他應收款淨(增)減數	-
1. 本年度歲出賸餘已撥待繳庫數(-)	-
2. 以前年度應付及保留數已撥註銷待繳庫數(-)	-
3. 以前年度歲出賸餘繳庫數	-
4. 註銷以前年度歲出賸餘待繳庫數	-
5. 審修增列以前年度歲出賸餘待繳庫數(-)	-
(八) 應付代收款淨增(減)數	6,789
(九) 其他應付款淨增(減)數—扣除106(含)年度以前歲出保留數	-
(十) 預收款淨增(減)數	-
(十一) 預收其他基金款淨增(減)數	-
(十二) 預收其他政府款淨增(減)數	-
(十三) 其他流動負債淨增(減)數	-
(十四) 應付租賃款淨增(減)數—扣除以公庫撥入數償還數	-
(十五) 遞延收入淨增(減)數	-
(十六) 存入保證金淨增(減)數	- 83,515

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

現金出納表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(十七) 應付保管款淨增(減)數	-
(十八) 暫收款淨增(減)數	-
(十九) 其他長期負債淨增(減)數—扣除以公庫撥入數償還數	-
(二十) 公庫撥入數	18,237,815
1. 本年度歲出撥款	18,237,815
2. 以前年度歲出撥款	-
3. 退還以前年度歲入繳庫款	-
4. 退還以前年度預收繳庫款	-
5. 收回以前年度歲出撥款(-)	-
6. 墊付款	-
(二十一) 資產負債淨額淨增(減)數	- 2,117,834
1. 審修淨增(減)列以前年度歲入實現數	-
2. 審修淨減(增)列以前年度歲出實現數	-
3. 審修淨增(減)列以前年度歲入應收數	-
4. 審修淨減(增)列以前年度歲出應付數	-
5. 審修淨增(減)列以前年度歲入保留數	-
6. 審修淨減(增)列以前年度歲出保留數	-
7. 審修增列應收剔除經費	-
8. 配合特種基金審修項目調整長期投資	-
9. 退還以前年度歲入繳庫數(-)	-
10. 增列以前年度歲入待收繳數	-
11. 註銷以前年度歲入待收繳數(-)	-
12. 註銷以前年度歲入應收數(-)	-
13. 註銷以前年度歲入保留數(-)	-
14. 註銷以前年度歲出應付數	-
15. 註銷以前年度歲出保留數	-
16. 註銷以前年度已撥款數(-)	-
17. 註銷應收剔除經費(-)	-
18. 註銷材料(-)	-
19. 註銷存出保證金(-)	-
20. 補列材料	-
21. 補列存出保證金	-
22. 墊付各項支出及其轉正數	-
23. 未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	- 2,117,834
(1) 財產交易利益(損失)	-
(2) 投資利益(損失)	-
(3) 捐獻及贈與收入、其他收入(支出)	-
(4) 其他利息(-)	-
(5) 折舊、折耗及攤銷(-)	- 2,149,034
(6) 其他影響非流動資產之項目	31,200
收 項 總 計	16,970,041
付項	
一、本期支出	16,708,082
(一) 本年度歲出	18,237,815
1. 實現數	18,237,815
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	133,740
(2) 償還租賃款、負債準備、其他長期負債	-

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

現金出納表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(3) 其他	18,104,075
2. 應付數	-
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	-
(2) 其他	-
3. 保留數	-
(二) 歲出應付數	-
1. 以前年度轉入實現數	-
2. 以前年度轉入註銷數	-
3. 以前年度轉入調整數(-)	-
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	-
(2) 其他	-
4. 審修淨(增)減數	-
5. 本年度新增應付數(-)	-
(三) 歲出保留數	-
1. 以前年度轉入實現數	-
(1) 取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	-
(2) 償還租賃款、負債準備、其他長期負債	-
(3) 其他	-
2. 以前年度轉入註銷數	-
3. 以前年度轉入調整數	-
4. 審修淨(增)減數	-
5. 本年度新增保留數(-)	-
(四) 材料淨增(減)數	-
(五) 預付款淨增(減)數	-
(六) 預付其他基金款淨增(減)數	-
(七) 預付其他政府款淨增(減)數	-
(八) 抵繳收入實物淨增(減)數	-
(九) 長期投資淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之長期投資	-
(十) 固定資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之固定資產	- 1,937,378
(十一) 遞耗資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之遞耗資產	-
(十二) 無形資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之無形資產	- 180,456
(十三) 長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產淨增(減)數--墊付數及其轉正數	-
(十四) 長期投資(採權益法)淨增(減)數--審修淨減(增)列以前年度歲入實現數	-
(十五) 長期投資(採權益法)淨增(減)數--審修淨減(增)列以前年度歲入應收數	-
(十六) 長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產淨增(減)數--審修淨增(減)列以前年度歲出實現數	-
(十七) 長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產淨減少數--註銷以前年度歲出應付數(-)	-
(十八) 暫付款淨增(減)數	-
(十九) 存出保證金淨增(減)數	-

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
現金出納表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
(二十) 什項資產淨增(減)數--扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收 (付)帳款增(減)之什項資產	-
(二十一) 繳付公庫數	588,101
1. 本年度歲入繳庫	588,101
2. 以前年度歲入繳庫	-
3. 以前年度歲入待收繳數繳庫	-
4. 本年度預收款繳庫	-
5. 應收剔除經費繳庫	-
6. 以前年度歲出賸餘繳庫	-
二、本期結存	261,959
(一) 專戶存款	261,959
(二) 各機關現金	-
(三) 各機關現金—在途現金	-
付 項 總 計	16,970,041

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

財產總目錄總表

中華民國114年12月31日

分 類	項 目	單 位	數 量	價 值(新臺幣元)	備 註
土 地		筆	5	253,278,673	
		公頃	4.159600		
土 地 改 良 物		個	2	1,146	
房 屋 建 築 及 設 備	辦 公 房 屋	棟	6	46,466,645	
		平方公尺	4574.79		
	宿 舍	棟			
		平方公尺			
	其 他	個	8		
		平方公尺	99.26		
機 械 及 設 備		件	46	346,093	
交 通 及 運 輸 設 備	船	艘		16,900	
	飛 機	架			
	汽(機)車	輛	1		
	其 他	件	8		
雜 項 設 備	圖 書	冊(套)		432,680	
	博 物	件	6		
	其 他	件	93		
有 價 證 券		股數			
		張			
權 利		件			
其 他		件			
總 值				300,542,137	

製表

覆核

主辦財產
管理人員

主辦會
計人員

機關
首長

說明:1. 本表數字必須與當年度決算數字相符。

2. 土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。

3. 房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。

4. 有價證券詳填證券名稱及數量於備註欄。

5. 本表房屋建築及設備欄位定義如下：

(1)辦公房屋：房屋建築及設備財產編號：20101至20105。

(2)宿舍：房屋建築及設備財產編號：20106。

(3)其他：房屋建築及設備財產編號：20107、20201至20205。

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所

珍貴動產、不動產目錄總表

中華民國114年12月31日

分 類 項 目	單 位	數 量	價 值(新臺幣元)	備 註	
土 地	筆				
	公頃				
土 地 改 良 物	個				
房 屋 建 築 及 設 備	辦 公 房 屋	棟			
		平方公尺			
	宿 舍	棟			
		平方公尺			
	其 他	個			
		平方公尺			
機 械 及 設 備	件				
交 通 及 運 輸 設 備	船	艘			
	飛 機	架			
	汽(機)車	輛			
	其 他	件			
雜 項 設 備	圖 書	冊(套)			
	博 物	件			
	其 他	件			
有 價 證 券	股 數				
	張				
權 利	件				
其 他	件				
總 值			0		

製表

覆核

主辦財產
管理人員

主辦會
計人員

機關
首長

說明：

1. 本表數字必須與當年度決算數字相符。
2. 土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。
3. 房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。
4. 有價證券詳填證券名稱及數量於備註欄。
5. 本表房屋建築及設備欄位定義如下：
 - (1)辦公房屋：房屋建築及設備財產編號：20101至20105。
 - (2)宿舍：房屋建築及設備財產編號：20106。
 - (3)其他：房屋建築及設備財產編號：20107、20201至20205。

臺中市孔廟忠烈祠聯合管理所
 議會審議通過臺中市總預算案（含追加、減預算案）、總決算審核報
 告決議、附帶決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 114 年度

決（審）議、附帶決議及注意事項		辦 理 情 形
項次	內 容	
壹	114年度總預算案（含追加、減預算案） 附帶決議： 爾後新增及爭議性預算市政府應派員妥向議員說明。	遵照辦理。
貳	113年度總決算審核報告 無	

主辦會計人員：

會計員張秀娟

機關長官：

臺中市孔廟志願祠
聯合管理所長李書華