

不當黨產處理委員會

會計月報

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員

主計員李叙澄

機關長官

主任委員林峯正

目次

甲、	預算執行報表	
一、	歲入累計表.....	1
二、	經費累計表.....	2-4
三、	歲出用途別累計表.....	5-6
四、	繳付公庫數分析表.....	7-8
五、	公庫撥入數分析表.....	9
乙、	會計報表	
一、	平衡表.....	10
二、	收入支出表.....	11
三、	長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	12
丙、	參考表	
一、	預算執行與會計收支對照表.....	13

不當黨產處理委員會
歲入累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年09月30日

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)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	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)		
03	14		01	0500000000-8	10,000	10,000	5,000	7,620	0	21,168
				規費收入	0			26,168		
				0503940000-9	10,000	10,000	5,000	7,620	0	21,168
				不當黨產處理委員會	0			26,168		
				0503940300-2	10,000	10,000	5,000	7,620	0	21,168
				使用規費收入	0			26,168		
				0503940303-0	10,000	10,000	5,000	7,620	0	21,168
				資料使用費	0			26,168		
				合計	10,000	10,000	5,000	7,620	0	21,168
					0			26,168		

不當黨產處理委員會
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年09月30日

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	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數		
					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	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
02				0003000000-1 行政院主管							
	17			0003940000-1 不當黨產處理委員會	50,884,000	0	50,884,000	37,039,000	3,829,002	6,484,672	
					0	0			30,554,328	564,436	
					0	0			0		
		01		3203940100-6 一般行政	37,860,000	0	37,860,000	29,826,000	2,259,630	4,960,120	
					0	0			24,865,880	564,436	
					0	0			0		
				10 人事費	30,004,000	0	30,004,000	24,641,000	1,894,869	3,658,377	
					0	0			20,982,623	0	
					0	0			0		
				20 業務費	7,856,000	0	7,856,000	5,185,000	364,761	1,301,743	
					0	0			3,883,257	564,436	
					0	0			0		
		01		3203940100-6* 一般行政	94,000	0	94,000	47,000	26,000	21,000	
					0	0			26,000	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	94,000	0	94,000	47,000	26,000	21,000	
					0	0			26,000	0	
					0	0			0		

不當黨產處理委員會
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年09月30日

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	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	預算調整數			應付數(3)	
		02		3203940200-0 黨產處理業務	11,872,000	0	11,872,000	6,508,000	1,543,372	1,459,320
					0	0			5,048,680	0
					0	0			0	
				20 業務費	10,822,000	0	10,822,000	6,508,000	1,543,372	1,459,320
					0	0			5,048,680	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	1,050,000	0	1,050,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		3203940200-0* 黨產處理業務	658,000	0	658,000	658,000	0	44,232
					0	0			613,768	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	658,000	0	658,000	658,000	0	44,232
					0	0			613,768	0
					0	0			0	
		04		3203949800-7 第一預備金	400,000	0	400,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
				60 預備金	400,000	0	400,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

不當黨產處理委員會
經費累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年09月30日

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	代號及名稱	原預算數	第二預備金		本月實現數	
					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	預算調整數		應付數(3)	備註 (預付款)
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	4,300	0	4,300	0	0
					0	0		4,300	0
					0	0		0	
				10 人事費	4,300	0	4,300	0	0
					0	0		4,300	0
					0	0		0	
				合計	50,888,300	0	50,888,300	37,043,300	6,484,672
					0	0		30,558,628	564,436
					0	0		0	

不當黨產處理委員會
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年09月30日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	黨產處理業務	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
10 人事費	20,982,623	0	4,300	20,986,923	
1010 政務人員待遇	1,963,200	0	0	1,963,200	
1015 法定編制人員待遇	267,420	0	0	267,420	
1020 約聘僱人員待遇	14,033,223	0	0	14,033,223	
1030 獎金	2,297,987	0	0	2,297,987	
1035 其他給與	38,400	0	4,300	42,700	
1040 加班值班費	181,322	0	0	181,322	
1050 退休離職儲金	805,197	0	0	805,197	
1055 保險	1,395,874	0	0	1,395,874	
20 業務費	3,883,257	5,048,680	0	8,931,937	
2006 水電費	148,218	0	0	148,218	
2009 通訊費	157,982	0	0	157,982	
2015 權利使用費	0	45,000	0	45,000	
2018 資訊服務費	0	227,740	0	227,740	
2021 其他業務租金	259,461	8,190	0	267,651	
2027 保險費	53,705	0	0	53,705	
2030 兼職費	440,000	0	0	440,000	
2036 按日按件計資酬金	0	1,767,142	0	1,767,142	
2039 委辦費	0	912,370	0	912,370	
2051 物品	43,878	151,678	0	195,556	

不當黨產處理委員會
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國110年01月01日至110年09月30日

單位:新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	黨產處理業務	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計	
2054 一般事務費	2,453,843	1,718,994	0	4,172,837	
2063 房屋建築養護費	152,828	0	0	152,828	
2066 車輛及辦公器具養護費	54,671	0	0	54,671	
2069 設施及機械設備養護費	93,776	98,000	0	191,776	
2072 國內旅費	0	100,811	0	100,811	
2084 短程車資	365	18,755	0	19,120	
2093 特別費	24,530	0	0	24,530	
30 設備及投資*	26,000	613,768	0	639,768	
3030 資訊軟硬體設備費*	0	613,768	0	613,768	
3035 雜項設備費*	26,000	0	0	26,000	
合計	24,891,880	5,662,448	4,300	30,558,628	

不當黨產處理委員會
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年09月30日

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	26,168	0	0	0	0	0	0	0	26,168
本年度	26,168	0	0	0	0	0	0	0	26,168
0503940303 資料使用費	26,168	0	0	0	0	0	0	0	26,168
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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. 審計部修正減列支出實 現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數- 已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保 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

不當黨產處理委員會
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年09月30日

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)			
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

不當黨產處理委員會
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國110年01月01日至110年09月30日

單位:新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於本 年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	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)			
合計	30,558,628	564,436	0	0	140,000	0	0	0	31,263,064	5,780,236
本年度	30,558,628	564,436	0	0	140,000	0	0	0	31,263,064	5,780,236
一、本年度經費	30,554,328	564,436	0	0	140,000	0	0	0	31,258,764	5,780,236
3203940100 一般行政	24,891,880	564,436	0	0	140,000	0	0	0	25,596,316	4,276,684
3203940200 黨產處理業務	5,662,448	0	0	0	0	0	0	0	5,662,448	1,503,552
二、統籌科目	4,300	0	0	0	0	0	0	0	4,300	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育 補助	4,300	0	0	0	0	0	0	0	4,300	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	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	0	0	0	0	0

不當黨產處理委員會 平衡表

中華民國110年09月30日

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,037,032,424	2 負債	1,031,783,252
11 流動資產	1,030,082,356	21 流動負債	2,739,230
110103 專戶存款	1,029,377,920	210302 應付代收款	333,898
110104 零用金	140,000	210901 預收款	2,405,332
110901 預付款	564,436	28 其他負債	1,029,044,022
14 固定資產	6,104,298	280301 存入保證金	45,000
140501 機械及設備	9,276,303	280401 應付保管款	1,028,999,022
減：140502 累計折舊—機械及設備	-5,010,925	3 淨資產	5,249,172
140601 交通及運輸設備	2,140,652	31 資產負債淨額	5,249,172
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-545,460	310101 資產負債淨額	5,249,172
140701 雜項設備	1,044,496		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-800,768		
16 無形資產	845,770		
160102 電腦軟體	845,770		
合 計	1,037,032,424	合 計	1,037,032,424

附註：

保管品(應付保管品) 2元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

不當黨產處理委員會
收入支出表

中華民國110年01月01日至110年09月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	4,113,622	31,289,232
公庫撥入數	4,106,002	31,263,064
規費收入	7,620	26,168
支出	3,983,558	31,472,420
繳付公庫數	7,620	26,168
人事支出	1,894,869	20,986,923
業務支出	1,908,133	8,931,937
折舊、折耗及攤銷	172,936	1,527,392
收支餘絀	130,064	-183,188

不當黨產處理委員會
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年01月01日至110年09月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	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	8,636,535	-4,111,414	639,768	0	-899,511	4,265,378
交通及運輸設備	2,140,652	-369,546	0	0	-175,914	1,595,192
雜項設備	1,044,496	-698,757	0	0	-102,011	243,728
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	11,821,683	-5,179,717	639,768	0	-1,177,436	6,104,298
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	1,195,726	0	0	349,956	0	845,770
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	1,195,726	0	0	349,956	0	845,770
合計	13,017,409	-5,179,717	639,768	349,956	-1,177,436	6,950,068
備註						

不當黨產處理委員會
預算執行與會計收支對照表

中華民國110年01月01日至110年09月30日

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	26,168	31,263,064	31,289,232	收入
	-	31,263,064	31,263,064	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	26,168	-	26,168	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	30,558,628	913,792	31,472,420	支出
	-	26,168	26,168	繳付公庫數
人事費	20,986,923	-	20,986,923	人事支出
業務費	8,931,937	-	8,931,937	業務支出
獎補助費	-	-	-	獎補助支出
設備及投資	639,768	-639,768	-	-
	-	-	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	1,527,392	1,527,392	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-30,532,460	30,349,272	-183,188	收支餘絀

備註:

- 1.公庫撥入數：31,263,064元，包括累計歲出實現數30,558,628元、預付款564,436元、及零用金140,000元。
- 2.繳付公庫數：26,168元，係受理檔案閱覽抄錄複製收入。
- 3.折舊、折耗及攤銷：1,527,392元，包括本年累計折舊1,177,436元及電腦軟體攤銷349,956元。