

不當黨產處理委員會

會計月報

中華民國 111 年 9 月份

主辦會計人員

主計員黃彥臻

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111年01月01日至111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	13	01	01	0500000000-8 規費收入	10,000	10,000	5,000	2,298	0	27,438			
				0			32,438						
				0503940000-9 不當黨產處理委員會	10,000	10,000	5,000	2,298	0	27,438			
				0			32,438						
				0503940300-2 使用規費收入	10,000	10,000	5,000	2,298	0	27,438			
				0			32,438						
				0503940303-0 資料使用費	10,000	10,000	5,000	2,298	0	27,438			
				0			32,438						
07				22	01	01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	39,608
							0			39,608			
							1203940000-9 不當黨產處理委員會	0	0	0	0	0	39,608
							0			39,608			
	1203940200-8 雜項收入	0	0				0	0	0	39,608			
	0						39,608						
	1203940201-0 收回以前年度歲出	0	0				0	0	0	39,608			
	0						39,608						
	合計	10,000	10,000				5,000	2,298	0	67,046			
	0						72,046						

不當黨產處理委員會

經費累計表

經資門分列

中華民國111年01月01日至111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	49,128,000	0	49,128,000	38,168,000	2,765,725	8,579,078	
					0	0			29,588,922	519,405	
					0	0			0		
		01		3203940100-6 一般行政	37,089,000	0	37,089,000	29,383,000	2,189,087	4,567,984	
					0	0			24,815,016	307,323	
					0	0			0		
			10	人事費	30,019,000	0	30,019,000	24,656,000	1,927,182	3,608,375	
					0	0			21,047,625	0	
					0	0			0		
			20	業務費	7,070,000	0	7,070,000	4,727,000	261,905	959,609	
					0	0			3,767,391	307,323	
					0	0			0		
		01		3203940100-6* 一般行政	89,000	0	89,000	20,000	0	1,100	
					0	0			18,900	0	
					0	0			0		
			30	設備及投資	89,000	0	89,000	20,000	0	1,100	
					0	0			18,900	0	
					0	0			0		
		02		3203940200-0 黨產處理業務	10,869,000	0	10,869,000	8,084,000	576,638	3,933,512	
					0	0			4,150,488	212,082	
					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111年01月01日至111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				20	10,269,000	0	10,269,000	8,084,000	576,638	3,933,512	
				業務費	0	0		4,150,488	212,082		
					0	0		0			
				40	600,000	0	600,000	0	0		
				獎補助費	0	0		0	0		
					0	0		0			
				3203940200-0*	681,000	0	681,000	681,000	0	76,482	
				黨產處理業務	0	0		604,518	0		
					0	0		0			
				30	681,000	0	681,000	681,000	0	76,482	
				設備及投資	0	0		604,518	0		
					0	0		0			
				3203949800-7	400,000	0	400,000	0	0		
				第一預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			
				60	400,000	0	400,000	0	0		
				預備金	0	0		0	0		
					0	0		0			
				8903304500-4	4,300	0	4,300	4,300	0	0	
				公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	0		4,300	0		
					0	0		0			
				10	4,300	0	4,300	4,300	0	0	
				人事費	0	0		4,300	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111年01月01日至111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)	
27				3277013200-0 調整軍公教人員待遇準備	623,461	0	623,461	623,461	62,530	0	
					0	0			623,461	0	
					0	0			0		
				10	623,461	0	623,461	623,461	62,530	0	
				人事費	0	0			623,461	0	
					0	0			0		
				合計	49,755,761	0	49,755,761	38,795,761	2,828,255	8,579,078	
					0	0			30,216,683	519,405	
					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111年01月01日至111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	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	21,047,625	0	623,461	4,300	21,675,386
1010 政務人員待遇	1,963,200	0	72,000	0	2,035,200
1015 法定編制人員待遇	252,200	0	11,873	0	264,073
1020 約聘僱人員待遇	13,950,814	0	539,588	0	14,490,402
1030 獎金	2,452,880	0	0	0	2,452,880
1035 其他給與	0	0	0	4,300	4,300
1040 加班值班費	173,990	0	0	0	173,990
1050 退休離職儲金	827,898	0	0	0	827,898
1055 保險	1,426,643	0	0	0	1,426,643
20 業務費	3,767,391	4,150,488	0	0	7,917,879
2003 教育訓練費	19,263	0	0	0	19,263
2006 水電費	147,414	0	0	0	147,414
2009 通訊費	136,150	0	0	0	136,150
2018 資訊服務費	0	300,468	0	0	300,468
2021 其他業務租金	255,777	0	0	0	255,777
2027 保險費	48,027	0	0	0	48,027
2030 兼職費	447,000	0	0	0	447,000
2036 按日按件計資酬金	0	745,852	0	0	745,852
2039 委辦費	0	580,000	0	0	580,000
2051 物品	42,832	0	0	0	42,832
2054 一般事務費	2,536,710	2,410,403	0	0	4,947,113
2066 車輛及辦公器具養護費	1,200	0	0	0	1,200
2069 設施及機械設備養護費	51,701	94,500	0	0	146,201

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111年01月01日至111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	調整軍公教人員待遇準備	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2072 國內旅費	0	19,075	0	0	19,075
2084 短程車資	0	190	0	0	190
2093 特別費	81,317	0	0	0	81,317
30 設備及投資*	18,900	604,518	0	0	623,418
3030 資訊軟硬體設備費*	0	604,518	0	0	604,518
3035 雜項設備費*	18,900	0	0	0	18,900
合計	24,833,916	4,755,006	623,461	4,300	30,216,683

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111年01月01日至111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	72,046	0	0	0	0	0	0	0	72,046
本年度	72,046	0	0	0	0	0	0	0	72,046
0503940303 資料使用費	32,438	0	0	0	0	0	0	0	32,438
1203940201 收回以前年度歲出	39,608	0	0	0	0	0	0	0	39,608
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111年01月01日至111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111年01月01日至111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	30,216,683	519,405	0	0	140,000	0	0	0	30,876,088	7,919,673
本年度	30,216,683	519,405	0	0	140,000	0	0	0	30,876,088	7,919,673
一、本年度經費	29,588,922	519,405	0	0	140,000	0	0	0	30,248,327	7,919,673
3203940100 一般行政	24,833,916	307,323	0	0	140,000	0	0	0	25,281,239	4,121,761
3203940200 黨產處理業務	4,755,006	212,082	0	0	0	0	0	0	4,967,088	3,797,912
二、統籌科目	627,761	0	0	0	0	0	0	0	627,761	0
3277013200 調整軍公教人員待遇準備	623,461	0	0	0	0	0	0	0	623,461	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111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	953,853,261	2 負債	949,905,729
11 流動資產	948,159,802	21 流動負債	2,718,952
110103 專戶存款	947,500,397	210302 應付代收款	313,620
110104 零用金	140,000	210901 預收款	2,405,332
110901 預付款	519,405	28 其他負債	947,186,777
14 固定資產	5,055,897	280301 存入保證金	45,000
140501 機械及設備	9,677,421	280401 應付保管款	947,141,777
減：140502 累計折舊—機械及設備	-6,168,651	3 淨資產	3,947,532
140601 交通及運輸設備	2,140,652	31 資產負債淨額	3,947,532
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-779,746	310101 資產負債淨額	3,947,532
140701 雜項設備	1,063,396		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-877,175		
16 無形資產	637,562		
160102 電腦軟體	637,562		
合 計	953,853,261	合 計	953,853,261

附註：

保管品(應付保管品) 3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111年01月01日至111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	3,000,635	30,948,134
公庫撥入數	2,998,337	30,876,088
規費收入	2,298	32,438
其他收入	0	39,608
支出	2,991,051	31,105,758
繳付公庫數	2,298	72,046
人事支出	1,989,712	21,675,386
業務支出	838,543	7,917,879
折舊、折耗及攤銷	160,498	1,440,447
收支餘絀	9,584	-157,624

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111年01月01日至111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	9,331,303	-5,306,575	346,118	0	-862,076	3,508,770
交通及運輸設備	2,140,652	-604,096	0	0	-175,650	1,360,906
雜項設備	1,044,496	-824,410	18,900	0	-52,765	186,221
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	12,516,451	-6,735,081	365,018	0	-1,090,491	5,055,897
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	729,118	0	258,400	349,956	0	637,562
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	729,118	0	258,400	349,956	0	637,562
合計	13,245,569	-6,735,081	623,418	349,956	-1,090,491	5,693,459
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111年01月01日至111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	72,046	30,876,088	30,948,134	收入
	0	30,876,088	30,876,088	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	32,438	0	32,438	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	39,608	0	39,608	其他收入
歲出	30,216,683	889,075	31,105,758	支出
	0	72,046	72,046	繳付公庫數
人事費	21,675,386	0	21,675,386	人事支出
業務費	7,917,879	0	7,917,879	業務支出
獎補助費	0	0	0	獎補助支出
設備及投資	623,418	-623,418	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	1,440,447	1,440,447	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-30,144,637	29,987,013	-157,624	收支餘絀

備註:1.公庫撥入數：30,876,088元，包括累計歲出實現數30,216,683元、預付款519,405元及零用金140,000元。2.繳付公庫數：72,046元，其中32,438元係受理檔案閱覽抄錄複製收入，39,608元係收回以前年度歲出。3.折舊、折耗及攤銷：1,440,447元，包括本年累計折舊1,090,491元及電腦軟體攤銷349,956元。