

臺北市大同區健康服務中心

會計月報

中華民國114年12月份

主辦會計人員 蘇秋維

機關長官 黃芳雅

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 5 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 6 頁至第 9 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 10 頁至第 10 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 11 頁至第 11 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 12 頁至第 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁至第 13 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 14 頁至第 15 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 16 頁至第 16 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 頁至第 18 頁
---------------------	---------------

臺北市大同區健康服務中心

歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第1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		執行數 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(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)		保留數(4)	
04				0412000000	罰款及賠償收入	-	-	12,000	-	12,000	
						-	-	12,000	-	-	
	03			04122760300	賠償收入	-	-	12,000	-	12,000	
						-	-	12,000	-	-	
		01		04122760301	一般賠償收入	-	-	12,000	-	12,000	
						-	-	12,000	-	-	
05				0512000000	規費收入	36,000	36,000	36,000	-	-12,000	
						-	-	24,000	-	-	
	01			05122760100	行政規費收入	-	-	-	-	-	
						-	-	-	-	-	
		02		05122760102	證照費	-	-	-	-	-	
						-	-	-	-	-	
	03			05122760300	使用規費收入	36,000	36,000	36,000	-	-12,000	
						-	-	24,000	-	-	
		06		05122760306	場地設施使用費	36,000	36,000	36,000	-	-12,000	
						-	-	24,000	-	-	
07				0712000000	財產收入	-	-	5,460	-	6,740	
						-	-	6,740	-	-	
	05			07122760500	廢舊物資售價	-	-	5,460	-	6,740	
						-	-	6,740	-	-	
		01		07122760501	廢舊物資售價	-	-	5,460	-	6,740	
						-	-	6,740	-	-	
				經常門合計		36,000	36,000	36,000	17,460	6,740	
						-	-	42,740	-	-	
				總計		36,000	36,000	36,000	17,460	6,740	
						-	-	42,740	-	-	

臺北市大同區健康服務中心

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第2頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
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	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			保留數(4)	
									備註 (預付款)	
01				6512276010000 一般行政	27,493,000	-	27,771,987	27,771,987	1,625,804	110,425
					-	-			27,661,562	
					139,564	-			-	-
					139,423	-			-	-
	01			6512276010100 行政管理	27,493,000	-	27,771,987	27,771,987	1,625,804	110,425
					-	-			27,661,562	
					139,564	-			-	-
					139,423	-			-	-
			10	100000 人事費	24,574,000	-	24,713,423	24,713,423	1,169,861	-
					-	-			24,713,423	-
					-	-			-	-
					139,423	-			-	-
			20	200000 業務費	2,919,000	-	3,058,564	3,058,564	455,943	110,425
					-	-			2,948,139	-
					139,564	-			-	-
					-	-			-	-
52				6512276520000 衛生業務	4,620,000	-	4,620,000	4,620,000	994,330	104,159
					-	-			4,515,841	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			6512276520100 公共衛生	4,620,000	-	4,620,000	4,620,000	994,330	104,159
					-	-			4,515,841	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-

臺北市大同區健康服務中心

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第3頁

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
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	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)			
備註 (預付款)										
			20	200000 業務費	4,620,000	-	4,620,000	4,620,000	994,330	104,159
					-	-		4,515,841		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	32,113,000	-	32,391,987	32,391,987	2,620,134	214,584
					-	-		32,177,403		
					139,564	-		-		
					139,423	-		-		
90				6512276900000 一般建築及設備	242,000	-	242,000	242,000	-	2,254
					-	-		239,746		
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			6512276900400 其他設備*	242,000	-	242,000	242,000	-	2,254
					-	-		239,746		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	242,000	-	242,000	242,000	-	2,254
					-	-		239,746		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	242,000	-	242,000	242,000	-	2,254
					-	-		239,746		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市大同區健康服務中心

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第4頁

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
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	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)		備註 (預付款)	
				經資門合計	32,355,000	-	32,633,987	2,620,134	216,838	
					-	-		32,417,149		
					139,564	-		-	-	
					139,423	-		-	-	
01				7612276010000 公務人員退休及撫卹給付	7,254,903	-	7,254,903	-	-	
					-	-		7,254,903	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			7612276010100 公務人員退休及撫卹給付	7,254,903	-	7,254,903	-	-	
					-	-		7,254,903	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	7,219,703	-	7,219,703	-	-	
					-	-		7,219,703	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	35,200	-	35,200	-	-	
					-	-		35,200	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				8912276030000 公務人員各項補助	109,100	-	109,100	20,500	-	
					-	-		109,100	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市大同區健康服務中心

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第5頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
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	截至本月止 累計實現數(2)	
					預算追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	調整待遇準備			保留數(4)		
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
	01			8912276030100 公務人員各項補助	109,100	-	109,100	109,100	20,500		-
					-	-			109,100		-
					-	-			-		-
					-	-			-		-
			10	100000 人事費	27,100	-	27,100	27,100	-		-
					-	-			27,100		-
					-	-			-		-
					-	-			-		-
			20	200000 業務費	82,000	-	82,000	82,000	20,500		-
					-	-			82,000		-
					-	-			-		-
					-	-			-		-
				統籌科目合計	7,364,003	-	7,364,003	7,364,003	20,500		-
					-	-			7,364,003		-
					-	-			-		-
					-	-			-		-
				總計	39,719,003	-	39,997,990	39,997,990	2,640,634		216,838
					-	-			39,781,152		-
					139,564	-			-		-
					139,423	-			-		-

臺北市大同區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第6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	公共衛生	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	24,713,423			7,219,703
1015 法定編制人員待遇	15,573,993			
1025 技工及工友待遇	471,240			
1030 獎金	3,848,291			68,137
1035 其他給與	613,865			
1040 加班費	833,383			
1045 退休退職給付				7,151,566
1050 退休離職儲金	1,783,133			
1055 保險	1,589,518			
2000 業務費	2,948,139	4,515,841		
2006 水電費	354,677			
2009 通訊費		526,617		
2018 資訊服務費	78,000			
2021 其他業務租金	15,909			
2024 稅捐及規費	18,160			
2027 保險費	6,079	16,555		
2030 兼職費	72,000			
2036 按日按件計資酬金	37,032	498,020		
2039 委辦費		465,838		
2045 國內組織會費		14,000		
2051 物品	82,072	219,116		
2054 一般事務費	1,646,701	2,608,048		
2063 房屋建築養護費	209,894			
2066 車輛及辦公器具養護費	111,676	5,565		

臺北市大同區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第7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	公共衛生	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2069 設施及機械設備養護費	246,418	133,100		
2072 國內旅費	400			
2081 運費		13,738		
2084 短程車資	400	15,244		
2093 特別費	68,721			
3000 設備及投資			239,746	
3030 資訊軟硬體設備費			155,746	
3035 雜項設備費			84,000	
4000 獎補助費				35,200
4085 獎勵及慰問				12,000
4090 其他補助及捐助				23,200
合計	27,661,562	4,515,841	239,746	7,254,903

臺北市大同區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第8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	27,100	31,960,226	
1015 法定編制人員待遇		15,573,993	
1025 技工及工友待遇		471,240	
1030 獎金		3,916,428	
1035 其他給與	27,100	640,965	
1040 加班費		833,383	
1045 退休退職給付		7,151,566	
1050 退休離職儲金		1,783,133	
1055 保險		1,589,518	
2000 業務費	82,000	7,545,980	
2006 水電費		354,677	
2009 通訊費		526,617	
2018 資訊服務費		78,000	
2021 其他業務租金		15,909	
2024 稅捐及規費		18,160	
2027 保險費		22,634	
2030 兼職費		72,000	
2036 按日按件計資酬金		535,052	
2039 委辦費		465,838	
2045 國內組織會費		14,000	
2051 物品		301,188	
2054 一般事務費	82,000	4,336,749	
2063 房屋建築養護費		209,894	
2066 車輛及辦公器具養護費		117,241	

臺北市大同區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年12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		
	公務人員各項補助	合計	
2069 設施及機械設備養護費		379,518	
2072 國內旅費		400	
2081 運費		13,738	
2084 短程車資		15,644	
2093 特別費		68,721	
3000 設備及投資		239,746	
3030 資訊軟硬體設備費		155,746	
3035 雜項設備費		84,000	
4000 獎補助費		35,200	
4085 獎勵及慰問		12,000	
4090 其他補助及捐助		23,200	
合計	109,100	39,781,152	

臺北市大同區健康服務中心

繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第10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	42,740	0	0	0	0	0	0	0	42,740
本年度	42,740	0	0	0	0	0	0	0	42,740
04030100 一般賠償收入	12,000	0	0	0	0	0	0	0	12,000
05010200 證照費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05030600 場地設施使用費	24,000	0	0	0	0	0	0	0	24,000
07050100 廢舊物資售價	6,740	0	0	0	0	0	0	0	6,740

臺北市大同區健康服務中心

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第11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	39,781,152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,781,152	216,838
本年度	39,781,152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,781,152	216,838
一、本年度經費	32,417,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32,417,149	216,838
0465010100 行政管理	27,661,562	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27,661,562	110,425
0465520100 公共衛生	4,515,841	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,515,841	104,159
0465900400* 其他設備	239,746	0	0	0	0	0	0	0	0	0	239,746	2,254
二、統籌科目	7,364,003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,364,003	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	7,254,903	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,254,903	0
0989030100 公務人員各項補助	109,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109,100	0

臺北市大同區健康服務中心

平衡表

中華民國114年12月31日

頁數：第 12 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	283,487,148	負債	375,368
流動資產	1,000	流動負債	133,088
專戶存款	1,000	應付代收款	
零用金		其他應付款	133,088
預付款		長期負債	241,280
固定資產	283,485,583	應付租賃款	241,280
土地	260,933,114	其他負債	1,000
房屋建築及設備	40,220,895	存入保證金	1,000
累計折舊－房屋建築及設備	-18,692,503	淨資產	283,111,780
機械及設備	2,647,299	資產負債淨額	283,111,780
累計折舊－機械及設備	-2,209,506	資產負債淨額	283,111,780
交通及運輸設備	1,514,258		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,411,116		
雜項設備	1,929,150		
累計折舊－雜項設備	-1,851,594		
租賃資產	761,492		
累計折舊－租賃資產	-355,906		
無形資產	565		
電腦軟體	565		
合 計	283,487,148	合 計	283,487,148
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	-

臺北市大同區健康服務中心

收入支出表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第 13 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,566,618	39,892,416
公庫撥入數	2,480,634	39,781,152
罰款及賠償收入	12,000	12,000
規費收入	0	24,000
財產收益	5,460	6,740
其他收入	68,524	68,524
支出	2,748,660	40,637,715
繳付公庫數	17,460	42,740
人事支出	1,169,861	31,960,226
業務支出	1,470,773	7,555,460
獎補助支出	0	35,200
財產損失	0	14,269
利息費用及手續費	5,671	5,671
折舊、折耗及攤銷	84,895	1,024,149
收支餘絀	-182,042	-745,299

臺北市大同區健康服務中心

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1月1日至114年12月31日

頁數：第 14 頁

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	245,275,947	0	15,657,167	0	0	260,933,114
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	40,220,895	-18,028,855	0	0	-663,648	21,528,392
機械及設備	3,046,544	-2,624,475	303,788	703,033	414,969	437,793
交通及運輸設備	2,206,463	-2,076,563	0	692,205	665,447	103,142
雜項設備	1,960,908	-1,874,004	40,242	72,000	22,410	77,556
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	292,710,757	-24,603,897	16,001,197	1,467,238	439,178	283,079,997
租賃資產	726,572	-304,742	133,612	98,692	-51,164	405,586
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	2,413	0	0	1,848	0	565
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	728,985	-304,742	133,612	100,540	-51,164	406,151
合 計	293,439,742	-24,908,639	16,134,809	1,567,778	388,014	283,486,148

臺北市大同區健康服務中心

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1月1日至114年12月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數16,134,809元，較取得財產合計數239,746元，增加15,895,063元之原因說明如下：

一、土地公告現值調整，致成本變動增加數較取得財產合計數增加15,657,167元。

二、因衛生局移撥為固定資產登入市有財產分類統計表，致成本變動增加數較取得財產增加52,572元。

三、係114年度租賃電腦以支付租賃款總額現值入財產帳133,612元，以及支付採融資租賃方式取得資產之租賃款146,266元，已沖減平衡表「其他應付款」科目，致成本變動增加數較取得財產減少12,654元。

四、因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另已列為「業務支出」科目表達，致成本變動增加數較取得財產合計數減少9,480元。

五、配合財產系統調整會計科目，由機械及設備修正為雜項設備，致成本變動增加數較取得財產合計數增加40,242元。

六、109年個人電腦租賃資產租期屆滿，取得租賃物，轉列機械及設備，致成本變動增加數較取得財產合計數增加98,692元。

七、以應付代收款購置固定資產，致成本變動增加數較取得財產合計數增加68,524元。

臺北市大同區健康服務中心
應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)
一、融資租賃負債	261,699	139,283	159,702	241,280
二、其他長期負債				

臺北市大同區健康服務中心

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第 17 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	42,740	39,849,676	39,892,416	收入
		39,781,152	39,781,152	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	12,000		12,000	罰款及賠償收入
規費收入	24,000		24,000	規費收入
信託管理收入				
財產收入	6,740		6,740	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		68,524	68,524	其他收入
歲出	39,781,152	856,563	40,637,715	支出
		42,740	42,740	繳付公庫數
人事費	31,960,226		31,960,226	人事支出
業務費	7,545,980	9,480	7,555,460	業務支出
獎補助費	35,200		35,200	獎補助支出
設備及投資	239,746	-239,746		
		14,269	14,269	財產損失
				投資損失
債務費		5,671	5,671	利息費用及手續費
		1,024,149	1,024,149	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-39,738,412	38,993,113	-745,299	收支餘絀

臺北市大同區健康服務中心

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年12月31日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

一、預算項目執行數不列為會計收支：

(一)預算項目「設備及投資」執行數239,746元，其中84,000元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(二)預算項目「設備及投資」執行數239,746元，其中146,266元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他應付款」科目。

二、預算項目對應不同會計科目：預算項目「設備及投資」執行數239,746元，其中9,480元係因未達登載財產標準或未達資本化條件等，依實際支用用途，另已列為「業務支出」科目表達。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」，係與公庫間之現金收付情形。

(二)會計科目「財產損失」14,269元，係報廢固定資產所發生之損失。

(三)會計科目「利息費用及手續費」5,671元，係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。

(四)會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,024,149元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無此情形。