

臺北市立浩然敬老院

# 會計月報

中華民國114年01月份

主辦會計人員 宋蘋珍代理

機關長官 陳崙玉

# 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
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 6 頁至第 6 頁
貳、附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	第 7 頁至第 7 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 8 頁至第 8 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 9 頁至第 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10 頁至第 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁至第 12 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 13 頁至第 14 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 15 頁至第 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 頁至第 17 頁

# 臺北市立浩然敬老院

## 歲入累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第1頁  
單位：新臺幣元

款	項	目	節	科	目	預		算		截至本月止 累計分配數 (1)	行		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
						數		數			應收數 (3)	本月實現數		
						原預算數	追加(減)數	合計	截至本月止 累計實現數(2)					
04					04090000000	罰款及賠償收入		24,000		2,000			-2,000	
03					04091920300	賠償收入		24,000		2,000			-2,000	
			01		04091920301	一般賠償收入		24,000		2,000			-2,000	
07					07090000000	財產收入		32,000		2,667			-2,667	
05					07091920500	廢舊物資售價		32,000		2,667			-2,667	
			01		07091920501	廢舊物資售價		32,000		2,667			-2,667	
12					12090000000	其他收入		300,000		25,000		20,032	-4,968	
												20,032		
02					12091920200	雜項收入		300,000		25,000		20,032	-4,968	
												20,032		
			01		12091920201	收回以前年度歲出		300,000		25,000		8,098	-16,902	
												8,098		
			10		12091920210	其他雜項收入						11,934	11,934	
												11,934		
						經常門合計		356,000		29,667		20,032	-9,635	
												20,032		
						總計		356,000		29,667		20,032	-9,635	
												20,032		

# 臺北市立浩然敬老院

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第2頁  
單位：新臺幣元

款	項	目	科	節	代碼及名稱	預算數				截至本月底 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
						原預算數	第二預備金	經費流用數	調整待選準備		預算調整數	本月實現數	
						第一預備金							
						各類員工 待遇準備							
01			6309192010000		一般行政	136,404,000	-	-	-	136,404,000	19,408,618	19,408,618	7,787,967
							-	-	-		19,408,618		4,862,752
							-	-	-		-		
							-	-	-				
01			6309192010100		行政管理	136,404,000	-	-	-	136,404,000	19,408,618	19,408,618	7,787,967
							-	-	-		19,408,618		4,862,752
							-	-	-		-		
							-	-	-				
			10		100000 人事費	104,500,000	-	-	-	104,500,000	19,389,338	19,389,338	5,474,699
							-	-	-		19,389,338		3,725,292
							-	-	-		-		
							-	-	-				
			20		200000 業務費	31,854,000	-	-	-	31,854,000	19,280	19,280	2,303,268
							-	-	-				1,137,460
							-	-	-		-		
							-	-	-				
			40		400000 獎補助費	50,000	-	-	-	50,000	-	-	10,000
							-	-	-		-		-
							-	-	-		-		-
							-	-	-		-		-
57			6309192570000		院民照顧服務	99,577,000	-	-	-	99,577,000	1,204,438	1,204,438	2,959,468
							-	-	-				1,673,213
							-	-	-		-		





# 臺北市立浩然敬老院

## 經費累計表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第5頁  
單位：新臺幣元

款	項	目	科	節	預算				截至本月底 累計分配數 (1)	執行數		執行數 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預	算	數	本月實現數		截至本月底 累計實現數(2)	備註(預付款)	
		代碼及名稱			原預算數	第二預備金	經費流用數	調整待選準備	預算調整數	合計	應付數(3)	
01		7609192010100 公務人員退休及撫卹給付			3,656,797	-	-	-	-	3,656,797	3,656,797	
					-	-	-	-	-		3,656,797	
					-	-	-	-	-		-	
					-	-	-	-	-		-	
	10	100000 人事費			3,623,597	-	-	-	-	3,623,597	3,623,597	
					-	-	-	-	-		3,623,597	
					-	-	-	-	-		-	
					-	-	-	-	-		-	
					-	-	-	-	-		-	
	40	400000 獎補助費			33,200	-	-	-	-	33,200	33,200	
					-	-	-	-	-		33,200	
					-	-	-	-	-		-	
					-	-	-	-	-		-	
					-	-	-	-	-		-	
					3,656,797	-	-	-	-	3,656,797	3,656,797	
					-	-	-	-	-		3,656,797	
					-	-	-	-	-		-	
					-	-	-	-	-		-	
					563,354,797	-	-	-	-	563,354,797	77,468,600	53,198,747
					-	-	-	-	-		24,269,853	
					-	-	-	-	-		24,269,853	
					-	-	-	-	-		-	6,535,965
					-	-	-	-	-		-	



# 臺北市立浩然敬老院

## 歲出用途別累計表

頁數：第7頁  
單位：新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年1月31日

用途科目	業務計畫或工作計畫名稱				合計
	行政管理	院民照顧服務業務	公務人員退休及撫卹給付		
1000 人事費	19,389,338		3,623,597	23,012,935	
1015 法定編制人員待遇	6,357,583			6,357,583	
1020 約聘僱人員待遇	1,321,332			1,321,332	
1025 技工及工友待遇	1,021,452			1,021,452	
1030 獎金	8,869,676		188,511	9,058,187	
1035 其他給與	8,739			8,739	
1045 退休退職給付	875,448		3,435,086	4,310,534	
1050 退休離職儲金	750,583			750,583	
1055 保險	184,525			184,525	
2000 業務費	19,280	13,540		32,820	
2045 國內組織會費		12,500		12,500	
2051 物品	4,280	1,040		5,320	
2054 一般事務費	15,000			15,000	
4000 獎補助費		1,190,898	33,200	1,224,098	
4070 公費就養及醫療補助		1,190,898		1,190,898	
4085 獎勵及慰問			33,200	33,200	
合計	19,408,618	1,204,438	3,656,797	24,269,853	

# 臺北市立浩然敬老院

## 繳付公庫數分析表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第8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						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)	其他應收款 (6)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)				
合計	20,032	0	0	0	0	0	0	0	20,032
本年度	20,032	0	0	0	0	0	0	0	20,032
12020100 收回以前年度歲出	8,098	0	0	0	0	0	0	0	8,098
12021000 其他雜項收入	11,934	0	0	0	0	0	0	0	11,934

# 臺北市立浩然敬老院

## 公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第9頁  
單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加						減			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)	墊付款 (8)	項			
									以前年度撥款	於本年度實 現數(9)		
合計	24,269,853	6,535,965	0	0	150,000	0	0	0	0	0	30,955,818	46,512,782
本年度	24,269,853	6,535,965	0	0	150,000	0	0	0	0	0	30,955,818	46,512,782
一、本年度經費	20,613,056	6,535,965	0	0	150,000	0	0	0	0	0	27,299,021	46,512,782
0463010100 行政管理	19,408,618	4,862,752	0	0	150,000	0	0	0	0	0	24,421,370	2,775,215
0463570100 院民照顧服務業務	1,204,438	1,673,213	0	0	0	0	0	0	0	0	2,877,651	1,286,255
0463900200* 營建工程	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42,451,312
二、統籌科目	3,656,797	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,656,797	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	3,656,797	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,656,797	0

# 臺北市立浩然敬老院

## 平衡表

中華民國114年1月31日

頁數：第 10 頁  
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產		負債	26,345,652
流動資產	638,092,268	流動負債	14,722,757
專戶存款	46,747,327	應付代收款	14,838,286
零用金	25,105,699	其他應付款	384,471
預付款	150,000	長期負債	752,774
固定資產	21,491,628	應付租賃款	752,774
土地	590,407,702	其他負債	10,870,121
土地改良物	443,041,800	存入保證金	3,384,568
累計折舊—土地改良物	1,063,111	應付保管款	7,485,553
房屋建築及設備	-1,052,480	淨資產	611,746,616
累計折舊—房屋建築及設備	20,458,112	資產負債淨額	611,746,616
機械及設備	-10,217,642	資產負債淨額	611,746,616
累計折舊—機械及設備	8,219,747		
交通及運輸設備	-6,989,868		
累計折舊—交通及運輸設備	7,321,314		
雜項設備	-3,720,790		
累計折舊—雜項設備	2,177,972		
租賃資產	-999,027		
累計折舊—租賃資產	131,105,453		
購建中國定資產	275,531		
無形資產	275,531		
電腦軟體	661,708		
其他資產	102,708		
暫付款	559,000		
存出保證金			

# 臺北市立浩然敬老院

## 平衡表

中華民國114年1月31日

頁數：第 11 頁  
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
合 計	638,092,268	合 計	638,092,268
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	3,000,000	應付保證品	3,000,000
債權憑證	1	待抵銷債權憑證	1

# 臺北市立浩然敬老院

## 收入支出表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

頁數：第 12 頁  
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入		
公庫撥入數	30,975,850	30,975,850
其他收入	30,955,818	30,955,818
支出		
繳付公庫數	20,032	20,032
人事支出	86,732,976	86,732,976
業務支出	20,032	20,032
獎補助支出	23,012,935	23,012,935
財產損失	32,820	32,820
折舊、折耗及攤銷	1,224,098	1,224,098
收支餘絀	62,096,628	62,096,628
	346,463	346,463
	-55,757,126	-55,757,126

# 臺北市立浩然敬老院

## 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1月31日

頁數：第 13 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	0
土地	443,041,800	0	0	0	0	0	443,041,800
土地改良物	1,063,111	-1,052,480	0	0	0	0	10,631
房屋建築及設備	126,876,838	-64,780,210	126,876,838	0	64,780,210	0	0
機械及設備	20,458,112	-10,033,182	0	0	-184,460	0	10,240,470
交通及運輸設備	8,219,747	-6,961,491	0	0	-28,377	0	1,229,879
雜項設備	7,321,314	-3,645,092	0	0	-75,698	0	3,600,524
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0	0
小計	606,980,922	-86,472,455	126,876,838	0	64,491,675	0	458,123,304
租賃資產	2,177,972	-962,691	0	0	-36,336	0	1,178,945
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	131,105,453	0	0	0	0	0	131,105,453
遞耗資產	0	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	297,123	0	21,592	0	0	0	275,531
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0	0
小計	133,580,548	-962,691	21,592	0	-36,336	0	132,559,929
合計	740,561,470	-87,435,146	126,898,430	0	64,455,339	0	590,683,233

# 臺北市立浩然敬老院

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

頁數：第 14 頁  
單位：新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年1月31日

備註：本期成本變動增加數0元，與取得財產合計數0元，無差異。

另因本府財政局建置之財產管理系統係將個人電腦租賃資產歸屬於「機械及設備」財產類別項下，故有關由該系統產製之市有財產分類統計表，其「機械及設備」之金額，係本表「機械及設備」及「租賃資產」2科目之合計數。

# 臺北市立浩然敬老院

## 應付租賃款及其他長期負債變動表

頁數：第 15 頁  
單位：新臺幣元

中華民國114年1月1日至114年1月31日

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	752,774			752,774
二、其他長期負債				

# 臺北市立浩然敬老院

## 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1月31日

頁數：第 16 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	20,032	30,955,818	30,975,850	收入
稅課收入		30,955,818	30,955,818	公庫撥入數
罰款及賠償收入				稅課收入
規費收入				罰款及賠償收入
信託管理收入				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
補助及協助收入				補助及協助收入
捐贈及贈與收入				捐贈及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自洽稅捐收入	20,032		20,032	自洽稅捐收入
其他收入				其他收入
歲出	24,269,853	62,463,123	86,732,976	支出
人事費	23,012,935	20,032	23,012,935	繳付公庫數
業務費	32,820		32,820	人事支出
獎補助費	1,224,098		1,224,098	業務支出
設備及投資				獎補助支出
債務費		62,096,628	62,096,628	財產損失
				投資損失
				利息費用及手續費
		346,463	346,463	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-24,249,821	-31,507,305	-55,757,126	收支餘絀

# 臺北市立浩然敬老院

## 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1月31日

頁數：第 17 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科目：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：無。
- 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「折舊、折耗及攤銷」34萬6,463元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
  - (三)會計科目「財產損失」6,209萬6,628元，係報廢固定資產所發生之損失。
- 四、其他：無。