

臺北市立浩然敬老院

# 會計月報

中華民國115年01月份

主辦會計人員 許淑妃

機關長官 陳肯玉

# 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 6 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 7 頁至第 7 頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 8 頁至第 8 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 9 頁至第 9 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 10 頁至第 10 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 11 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
---------------------	---------------

# 臺北市立浩然敬老院

## 歲入累計表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(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)		
04				04090000000 罰款及賠償收入	24,000	24,000	2,000	-	-2,000	
					-			-		
	03			04091920300 賠償收入	24,000	24,000	2,000	-	-2,000	
					-			-		
		01		04091920301 一般賠償收入	24,000	24,000	2,000	-	-2,000	
					-			-		
07				07090000000 財產收入	20,000	20,000	-	-	-	
					-			-		
	05			07091920500 廢舊物資售價	20,000	20,000	-	-	-	
					-			-		
		01		07091920501 廢舊物資售價	20,000	20,000	-	-	-	
					-			-		
12				12090000000 其他收入	300,000	300,000	25,000	82,747	-	57,747
					-			82,747		
	02			12091920200 雜項收入	300,000	300,000	25,000	82,747	-	57,747
					-			82,747		
		01		12091920201 收回以前年度歲出	300,000	300,000	25,000	18,315	-	-6,685
					-			18,315		
		10		12091920210 其他雜項收入	-	-	-	64,432	-	64,432
					-			64,432		
				經常門合計	344,000	344,000	27,000	82,747	-	55,747
					-			82,747		
				總計	344,000	344,000	27,000	82,747	-	55,747
					-			82,747		

# 臺北市立浩然敬老院

## 經費累計表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	備註(預付款)			
01				6309192010000 一般行政	137,882,000	-	137,882,000	26,102,191	17,266,182	8,836,009
					-	-	-	17,266,182		
					-	-	-	-	17,460	
					-	-	-	-	-	
01				6309192010100 行政管理	137,882,000	-	137,882,000	26,102,191	17,266,182	8,836,009
					-	-	-	17,266,182		
					-	-	-	-	17,460	
					-	-	-	-	-	
		10		100000 人事費	102,085,000	-	102,085,000	25,862,254	17,219,187	8,643,067
					-	-	-	17,219,187		
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
		20		200000 業務費	35,757,000	-	35,757,000	229,937	46,995	182,942
					-	-	-	46,995		
					-	-	-	-	17,460	
					-	-	-	-	-	
		40		400000 獎補助費	40,000	-	40,000	10,000	-	10,000
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
57				6309192570000 院民照顧服務	111,207,000	-	111,207,000	3,814,822	1,383,473	2,431,349
					-	-	-	1,383,473		
					-	-	-	-	1,951,962	
					-	-	-	-	-	

# 臺北市立浩然敬老院

## 經費累計表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	備註(預付款)			
	01			6309192570100 院民照顧服務業務	111,207,000	-	111,207,000	3,814,822	1,383,473	2,431,349
					-	-		1,383,473		1,951,962
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	68,187,000	-	68,187,000	123,447	57,169	66,278
					-	-		57,169		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		40		400000 獎補助費	43,020,000	-	43,020,000	3,691,375	1,326,304	2,365,071
					-	-		1,326,304		1,951,962
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				經常門合計	249,089,000	-	249,089,000	29,917,013	18,649,655	11,267,358
					-	-		18,649,655		1,969,422
					-	-		-		-
					-	-		-		-
01				6309192010000 一般行政	1,996,000	-	1,996,000	-	-	-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			6309192010100 行政管理*	1,996,000	-	1,996,000	-	-	-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

# 臺北市立浩然敬老院

## 經費累計表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	備註(預付款)			
			30	300000 設備及投資*	1,996,000	-	1,996,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
90				6309192900000 一般建築及設備	425,140,000	-	425,140,000	125,017,668	-	
					-	-	-	-	125,017,668	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
	02			6309192900200 營建工程*	424,594,000	-	424,594,000	125,017,668	-	
					-	-	-	-	125,017,668	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
			30	300000 設備及投資*	424,594,000	-	424,594,000	125,017,668	-	
					-	-	-	-	125,017,668	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
	04			6309192900400 其他設備*	546,000	-	546,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
			30	300000 設備及投資*	546,000	-	546,000	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	

# 臺北市立浩然敬老院

## 經費累計表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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	備註(預付款)			
				資本門合計	427,136,000	-	427,136,000	125,017,668	-	125,017,668
					-	-		-	-	125,017,668
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經資門合計	676,225,000	-	676,225,000	154,934,681	18,649,655	136,285,026
					-	-		18,649,655	-	126,987,090
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
01				7609192010000 公務人員退休及撫卹給付	2,879,300	-	2,879,300	2,879,300	2,879,300	-
					-	-		2,879,300	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			7609192010100 公務人員退休及撫卹給付	2,879,300	-	2,879,300	2,879,300	2,879,300	-
					-	-		2,879,300	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		10		100000 人事費	2,856,100	-	2,856,100	2,856,100	2,856,100	-
					-	-		2,856,100	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		40		400000 獎補助費	23,200	-	23,200	23,200	23,200	-
					-	-		23,200	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-

# 臺北市立浩然敬老院

## 經費累計表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				備註(預付款)
				統籌科目合計	2,879,300	-	2,879,300	2,879,300	-	
					-	-		2,879,300	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	679,104,300	-	679,104,300	157,813,981	21,528,955	136,285,026
					-	-		21,528,955	-	
					-	-		-	126,987,090	
					-	-		-	-	

臺北市立浩然敬老院  
以前年度歲出轉入數累計表  
中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第7頁  
單位：新臺幣元

年 度	科 目				以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)							
	款	項	目	節								代 碼 及 名 稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
													保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
114	90				-	-	-	-	-	-	-							
					2,540,939	-	-	-	-	2,540,939	2,264,307							
	02				-	-	-	-	-	-	-							
					2,540,939	-	-	-	-	2,540,939	2,264,307							
		02			-	-	-	-	-	-	-							
					2,540,939	-	-	-	-	2,540,939	2,264,307							
			30		-	-	-	-	-	-	-							
					2,540,939	-	-	-	-	2,540,939	2,264,307							
	04				-	-	-	-	-	-	-							
					-	-	-	-	-	-	-							
		04			-	-	-	-	-	-	-							
					-	-	-	-	-	-	-							
			30		-	-	-	-	-	-	-							
					-	-	-	-	-	-	-							
					-	-	-	-	-	-	-							
					-	-	-	-	-	-	-							
					2,540,939	-	-	-	-	2,540,939	2,264,307							
					-	-	-	-	-	-	-							
					2,540,939	-	-	-	-	2,540,939	2,264,307							
					-	-	-	-	-	-	-							
					2,540,939	-	-	-	-	2,540,939	2,264,307							
					-	-	-	-	-	-	-							
					2,540,939	-	-	-	-	2,540,939	2,264,307							

# 臺北市立浩然敬老院

## 歲出用途別累計表

中華民國115年1月1日至115年1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			
	行政管理	院民照顧服務業務	公務人員退休及撫卹給付	合計
1000 人事費	17,219,187		2,856,100	20,075,287
1015 法定編制人員待遇	6,315,826			6,315,826
1020 約聘僱人員待遇	1,312,419			1,312,419
1025 技工及工友待遇	628,442			628,442
1030 獎金	7,547,478		194,330	7,741,808
1035 其他給與	5,217			5,217
1045 退休退職給付	468,988		2,661,770	3,130,758
1050 退休離職儲金	740,073			740,073
1055 保險	200,744			200,744
2000 業務費	46,995	57,169		104,164
2009 通訊費	35			35
2054 一般事務費	46,960	57,169		104,129
4000 獎補助費		1,326,304	23,200	1,349,504
4070 公費就養及醫療補助		1,326,304		1,326,304
4085 獎勵及慰問			23,200	23,200
合計	17,266,182	1,383,473	2,879,300	21,528,955

# 臺北市立浩然敬老院

## 繳付公庫數分析表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第9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	82,747	0	0	0	0	0	0	0	82,747
本年度	82,747	0	0	0	0	0	0	0	82,747
12020100 收回以前年度歲出	18,315	0	0	0	0	0	0	0	18,315
12021000 其他雜項收入	64,432	0	0	0	0	0	0	0	64,432

# 臺北市立浩然敬老院

## 公庫撥入數分析表

中華民國115年1月1日至115年1月31日

頁數：第10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	21,528,955	126,987,090	0	0	150,000	0	0	0	0	0	148,666,045	9,147,936
本年度	21,528,955	126,987,090	0	0	150,000	0	0	0	0	0	148,666,045	9,147,936
一、本年度經費	18,649,655	126,987,090	0	0	150,000	0	0	0	0	0	145,786,745	9,147,936
0463010100 行政管理	17,266,182	17,460	0	0	150,000	0	0	0	0	0	17,433,642	8,668,549
0463570100 院民照顧服務業務	1,383,473	1,951,962	0	0	0	0	0	0	0	0	3,335,435	479,387
0463900200* 營建工程	0	125,017,668	0	0	0	0	0	0	0	0	125,017,668	0
二、統籌科目	2,879,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,879,300	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	2,879,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,879,300	0

# 臺北市立浩然敬老院

## 平衡表

中華民國115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
資產	1,080,331,574	負債	27,978,131
流動資產	154,751,411	流動負債	15,297,268
專戶存款	25,350,014	應付代收款	14,843,183
零用金	150,000	其他應付款	454,085
預付款	129,251,397	長期負債	871,324
固定資產	923,496,751	應付租賃款	871,324
土地	460,964,400	其他負債	11,809,539
土地改良物	1,063,111	存入保證金	3,641,033
累計折舊－土地改良物	-1,052,480	應付保管款	8,168,506
機械及設備	21,310,691	淨資產	1,052,353,443
累計折舊－機械及設備	-12,431,760	資產負債淨額	1,052,353,443
交通及運輸設備	8,118,054	資產負債淨額	1,052,353,443
累計折舊－交通及運輸設備	-7,148,036		
雜項設備	7,852,025		
累計折舊－雜項設備	-4,512,448		
租賃資產	2,546,125		
累計折舊－租賃資產	-1,166,141		
購建中固定資產	447,953,210		
無形資產	220,704		
電腦軟體	220,704		
其他資產	1,862,708		
暫付款	1,302,708		
存出保證金	560,000		

# 臺北市立浩然敬老院

## 平衡表

中華民國115年1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
合 計	1,080,331,574	合 計	1,080,331,574
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	7,280,000	應付保證品	7,280,000
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

# 臺北市立浩然敬老院

## 收入支出表

中華民國115年1月1日至115年1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	148,786,592	148,786,592
公庫撥入數	148,666,045	148,666,045
其他收入	120,547	120,547
支出	21,953,286	21,953,286
繳付公庫數	82,747	82,747
人事支出	20,075,287	20,075,287
業務支出	104,164	104,164
獎補助支出	1,349,504	1,349,504
折舊、折耗及攤銷	341,584	341,584
收支餘絀	126,833,306	126,833,306

# 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115年1月1日至115年1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	460,964,400	0	0	0	0	460,964,400
土地改良物	1,063,111	-1,052,480	0	0	0	10,631
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	21,310,691	-12,242,976	0	0	-188,784	8,878,931
交通及運輸設備	8,118,054	-7,123,372	0	0	-24,664	970,018
雜項設備	7,814,225	-4,430,308	37,800	0	-82,140	3,339,577
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	499,270,481	-24,849,136	37,800	0	-295,588	474,163,557
租賃資產	2,546,125	-1,124,984	0	0	-41,157	1,379,984
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	447,953,210	0	0	0	0	447,953,210
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	225,543	0	0	4,839	0	220,704
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	450,724,878	-1,124,984	0	4,839	-41,157	449,553,898
合 計	949,995,359	-25,974,120	37,800	4,839	-336,745	923,717,455

# 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115年1月1日至115年1月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

備註：本期成本變動增加數37,800元，與取得財產合計數0元，增加37,800元之原因說明如下：

1. 雜項設備增加37,800元，以應付代收款購置冷氣機1臺37,800元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加37,800元。

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

中華民國115年1月1日至115年1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	871,324			871,324
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115年1月1日至115年1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	82,747	148,703,845	148,786,592	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	148,666,045	148,666,045	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
規費收入	-----	-----	-----	
信託管理收入	-----	-----	-----	
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	82,747	37,800	120,547	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	21,528,955	424,331	21,953,286	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	82,747	82,747	人事支出
人事費	20,075,287	-----	20,075,287	業務支出
業務費	104,164	-----	104,164	獎補助支出
獎補助費	1,349,504	-----	1,349,504	
設備及投資	-----	-----	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
債務費	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
	-----	341,584	341,584	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-21,446,208	148,279,514	126,833,306	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115年1月1日至115年1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」34萬1,584元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
  - (三)會計科目「其他收入」12萬547元，其中3萬7,800元係以應付代收款購置固定資產所發生之收入。
- 四、其他：無。