

臺北市立浩然敬老院

會計月報

中華民國114年12月份

主辦會計人員 古世宗

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 11 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 12 頁至第 12 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 13 頁至第 14 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 15 頁至第 16 頁
二、收入支出表.....	第 17 頁至第 17 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 18 頁至第 19 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 20 頁至第 20 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 21 頁至第 22 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12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 數		執行數 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)		
款	項	目	節	代碼及名稱			合計	本月實現數		應收數(3)	
				原預算數	追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		保留數(4)	
04				04090000000	罰款及賠償收入	24,000	24,000	24,000	15,091	-	126,954
						-			150,954	-	
	03			04091920300	賠償收入	24,000	24,000	24,000	15,091	-	126,954
						-			150,954	-	
		01		04091920301	一般賠償收入	24,000	24,000	24,000	15,091	-	126,954
						-			150,954	-	
07				07090000000	財產收入	32,000	32,000	32,000	2,812	-	-22,833
						-			9,167	-	
	01			07091920100	財產孳息	-	-	-	2,242	-	4,987
						-			4,987	-	
		01		07091920101	利息收入	-	-	-	2,242	-	4,987
						-			4,987	-	
	05			07091920500	廢舊物資售價	32,000	32,000	32,000	570	-	-27,820
						-			4,180	-	
		01		07091920501	廢舊物資售價	32,000	32,000	32,000	570	-	-27,820
						-			4,180	-	
12				12090000000	其他收入	300,000	300,000	300,000	30,356	-	456,201
						-			756,201	-	
	02			12091920200	雜項收入	300,000	300,000	300,000	30,356	-	456,201
						-			756,201	-	
		01		12091920201	收回以前年度歲出	300,000	300,000	300,000	25,756	-	64,755
						-			364,755	-	
		10		12091920210	其他雜項收入	-	-	-	4,600	-	391,446
						-			391,446	-	
				經常門合計		356,000	356,000	356,000	48,259	-	560,322
						-			916,322	-	
				總計		356,000	356,000	356,000	48,259	-	560,322
						-			916,322	-	

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12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 (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				6309192010000 一般行政	136,404,000	-	136,404,000	136,404,000	12,067,100	4,132,467
					-	-		132,271,533	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			6309192010100 行政管理	136,404,000	-	136,404,000	136,404,000	12,067,100	4,132,467
					-	-		132,271,533	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	104,500,000	-	104,500,000	104,500,000	5,658,671	3,938,900
					-	-		100,561,100	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	31,854,000	-	31,854,000	31,854,000	6,408,429	143,567
					-	-		31,710,433	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		40		400000 獎補助費	50,000	-	50,000	50,000	-	50,000
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
57				6309192570000 院民照顧服務	99,577,000	-	99,577,000	99,577,000	15,016,038	9,147,768
					-	-		90,429,232	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

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12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 (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			6309192570100 院民照顧服務業務	99,577,000	-	99,577,000	99,577,000	15,016,038	9,147,768
					-	-		90,429,232	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	54,459,000	-	54,459,000	54,459,000	9,833,816	1,009,591
					-	-		53,449,409	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		40		400000 獎補助費	45,118,000	-	45,118,000	45,118,000	5,182,222	8,138,177
					-	-		36,979,823	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				經常門合計	235,981,000	-	235,981,000	235,981,000	27,083,138	13,280,235
					-	-		222,700,765	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
90				6309192900000 一般建築及設備	323,717,000	-	323,717,000	323,717,000	166,284,326	21,745
					-	-		321,154,316	-	
					-	-		-	2,264,307	
					-	-		2,540,939	-	
					-	-		-	-	
	02			6309192900200 營建工程*	321,200,000	-	321,200,000	321,200,000	165,976,738	1,000
					-	-		318,658,061	-	
					-	-		-	2,264,307	
					-	-		2,540,939	-	

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12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 (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)										
			30	300000 設備及投資*	321,200,000	-	321,200,000	321,200,000	165,976,738	1,000
					-	-		318,658,061		
					-	-		-	2,264,307	
					-	-		2,540,939		
	04			6309192900400 其他設備*	2,517,000	-	2,517,000	2,517,000	307,588	20,745
					-	-		2,496,255		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			30	300000 設備及投資*	2,517,000	-	2,517,000	2,517,000	307,588	20,745
					-	-		2,496,255		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				資本門合計	323,717,000	-	323,717,000	323,717,000	166,284,326	21,745
					-	-		321,154,316		
					-	-		-	2,264,307	
					-	-		2,540,939		
				經資門合計	559,698,000	-	559,698,000	559,698,000	193,367,464	13,301,980
					-	-		543,855,081		
					-	-		-	2,264,307	
					-	-		2,540,939		
01				7609192010000 公務人員退休及撫卹給付	17,527,857	-	17,527,857	17,527,857	-	-
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

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12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		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	備註 (預付款)	
					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)		
	01			7609192010100 公務人員退休及撫卹給付	17,527,857	-	17,527,857	-			-
					-	-		17,527,857		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	
			10	100000 人事費	17,428,257	-	17,428,257	-		-	
					-	-		17,428,257		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	
			40	400000 獎補助費	99,600	-	99,600	-		-	
					-	-		99,600		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	
	03			8909192030000 公務人員各項補助	850,056	-	850,056	227,450		-	
					-	-		850,056		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	
	01			8909192030100 公務人員各項補助	850,056	-	850,056	227,450		-	
					-	-		850,056		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	
			10	100000 人事費	591,150	-	591,150	224,850		-	
					-	-		591,150		-	
					-	-		-		-	
					-	-		-		-	

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12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 (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)	備註 (預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)			
			20	200000 業務費	258,906	-	258,906	2,600	-	
					-	-		258,906	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	18,377,913	-	18,377,913	227,450	-	
					-	-		18,377,913	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	578,075,913	-	578,075,913	193,594,914	13,301,980	
					-	-		562,232,994	-	
					-	-		-	2,264,307	
					-	-		2,540,939	-	

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114年1月1日至114年12月31日

頁數：第7頁
單位：新臺幣元

年 度	科 目				代 碼 及 名 稱	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		應付數	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	保留數
113	90				一般建築及設備	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	15,955,683	-	-	-
		02			營建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	15,955,683	-	-	-
			02		興建工程*	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	15,955,683	-	-	-
				30	設備及投資*	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	15,955,683	-	-	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	15,955,683	-	-	-
					資本門合計*	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	15,955,683	-	-	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						15,955,683	-	-	15,955,683	-	-	-

臺北市立浩然敬老院

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			
	行政管理	院民照顧服務業務	營建工程	其他設備
1000 人事費	100,561,100			
1015 法定編制人員待遇	41,123,849			
1020 約聘僱人員待遇	16,002,070			
1025 技工及工友待遇	6,096,398			
1030 獎金	12,978,148			
1035 其他給與	4,064,449			
1040 加班費	4,594,554			
1045 退休退職給付	3,006,777			
1050 退休離職儲金	5,826,806			
1055 保險	6,868,049			
2000 業務費	31,710,433	53,449,409		
2003 教育訓練費		60,700		
2006 水電費	10,333,947			
2009 通訊費	187,004			
2018 資訊服務費	1,146,670	94,500		
2021 其他業務租金	81,840	252,046		
2024 稅捐及規費	30,830			
2027 保險費	122,312	3,450		
2036 按日按件計資酬金	283,498	1,005,850		
2045 國內組織會費		61,100		
2051 物品	436,571	3,572,364		
2054 一般事務費	17,814,573	48,253,236		
2066 車輛及辦公器具養護費	102,000			
2069 設施及機械設備養護費	1,011,574	143,353		

臺北市立浩然敬老院

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			
	行政管理	院民照顧服務業務	營建工程	其他設備
2072 國內旅費	7,327	2,185		
2084 短程車資		625		
2093 特別費	152,287			
3000 設備及投資			321,199,000	2,496,255
3010 房屋建築及設備費			321,199,000	
3030 資訊軟硬體設備費				580,442
3035 雜項設備費				1,915,813
4000 獎補助費		36,979,823		
4070 公費就養及醫療補助		36,979,823		
4085 獎勵及慰問				
合計	132,271,533	90,429,232	321,199,000	2,496,255

臺北市立浩然敬老院

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10頁

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
1000 人事費	17,428,257	591,150	118,580,507
1015 法定編制人員待遇			41,123,849
1020 約聘僱人員待遇			16,002,070
1025 技工及工友待遇			6,096,398
1030 獎金	188,511		13,166,659
1035 其他給與		591,150	4,655,599
1040 加班費			4,594,554
1045 退休退職給付	17,239,746		20,246,523
1050 退休離職儲金			5,826,806
1055 保險			6,868,049
2000 業務費		258,906	85,418,748
2003 教育訓練費			60,700
2006 水電費			10,333,947
2009 通訊費			187,004
2018 資訊服務費			1,241,170
2021 其他業務租金			333,886
2024 稅捐及規費			30,830
2027 保險費			125,762
2036 按日按件計資酬金			1,289,348
2045 國內組織會費			61,100
2051 物品			4,008,935
2054 一般事務費		258,906	66,326,715
2066 車輛及辦公器具養護費			102,000
2069 設施及機械設備養護費			1,154,927

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12月31日

頁數：第12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	916,322	0	0	0	0	0	0	0	916,322
本年度	916,322	0	0	0	0	0	0	0	916,322
04030100 一般賠償收入	150,954	0	0	0	0	0	0	0	150,954
07010100 利息收入	4,987	0	0	0	0	0	0	0	4,987
07050100 廢舊物資售價	4,180	0	0	0	0	0	0	0	4,180
12020100 收回以前年度歲出	364,755	0	0	0	0	0	0	0	364,755
12021000 其他雜項收入	391,446	0	0	0	0	0	0	0	391,446

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12月31日

頁數：第13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	578,188,677	2,264,307	0	1,000	0	0	0	0	14,955,663	0	565,498,321	13,577,612
本年度	562,232,994	2,264,307	0	1,000	0	0	0	0	0	0	564,498,301	13,577,612
一、本年度經費	543,855,081	2,264,307	0	1,000	0	0	0	0	0	0	546,120,388	13,577,612
0463010100 行政管理	132,271,533	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0	132,272,533	4,131,467
0463570100 院民照顧服務業務	90,429,232	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90,429,232	9,147,768
0463900200* 營建工程	318,658,061	2,264,307	0	0	0	0	0	0	0	0	320,922,368	277,632
0463900400* 其他設備	2,496,255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,496,255	20,745
二、統籌科目	18,377,913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,377,913	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	17,527,857	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,527,857	0
0989030100 公務人員各項補助	850,056	0	0	0	0	0	0	0	0	0	850,056	0

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12月31日

頁數：第14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)		
以前年度	15,955,683	0	0	0	0	0	0	0	14,955,663	0	1,000,020	0
一、以前年度應付(保留)數	15,955,683	0	0	0	0	0	0	0	14,955,663	0	1,000,020	0
113年度 0463900200* 營建工程	15,955,683	0	0	0	0	0	0	0	14,955,663	0	1,000,020	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市立浩然敬老院

平衡表

中華民國114年12月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	953,762,148	負債	28,242,011
流動資產	29,180,909	流動負債	15,658,901
專戶存款	26,916,602	應付代收款	15,204,816
零用金		其他應付款	454,085
預付款	2,264,307	長期負債	871,324
固定資產	923,795,696	應付租賃款	871,324
土地	460,964,400	其他負債	11,711,786
土地改良物	1,063,111	存入保證金	3,559,864
累計折舊－土地改良物	-1,052,480	應付保管款	8,151,922
機械及設備	21,310,691	淨資產	925,520,137
累計折舊－機械及設備	-12,242,976	資產負債淨額	925,520,137
交通及運輸設備	8,118,054	資產負債淨額	925,520,137
累計折舊－交通及運輸設備	-7,123,372		
雜項設備	7,814,225		
累計折舊－雜項設備	-4,430,308		
租賃資產	2,546,125		
累計折舊－租賃資產	-1,124,984		
購建中固定資產	447,953,210		
無形資產	225,543		
電腦軟體	225,543		
其他資產	560,000		
暫付款			
存出保證金	560,000		

臺北市立浩然敬老院

平衡表

中華民國114年12月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
合 計	953,762,148	合 計	953,762,148
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	2,730,000	應付保證品	2,730,000
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114年1月1日至114年12月31日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	38,243,087	567,080,743
公庫撥入數	38,044,828	565,498,321
罰款及賠償收入	15,091	150,954
財產收益	2,812	9,167
捐獻及贈與收入	0	60,000
其他收入	180,356	1,362,301
支出	28,059,630	310,403,298
繳付公庫數	48,259	916,322
人事支出	5,883,521	118,580,507
業務支出	16,552,433	87,264,276
獎補助支出	5,182,222	37,079,423
財產損失	938	62,104,880
利息費用及手續費	32,473	32,473
折舊、折耗及攤銷	359,784	4,425,417
收支餘絀	10,183,457	256,677,445

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12月31日

頁數：第 18 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	443,041,800	0	17,922,600	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	126,876,838	-64,780,210	0	126,876,838	64,780,210	0
機械及設備	20,458,112	-10,033,182	1,258,337	405,758	-2,209,794	9,067,715
交通及運輸設備	8,219,747	-6,961,491	45,000	146,693	-161,881	994,682
雜項設備	7,321,314	-3,645,092	765,505	272,594	-785,216	3,383,917
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	606,980,922	-86,472,455	19,991,442	127,701,883	61,623,319	474,421,345
租賃資產	2,177,972	-962,691	679,182	311,029	-162,293	1,421,141
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	131,105,453	0	335,382,714	18,534,957	0	447,953,210
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	297,123	0	194,100	265,680	0	225,543
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	133,580,548	-962,691	336,255,996	19,111,666	-162,293	449,599,894
合 計	740,561,470	-87,435,146	356,247,438	146,813,549	61,461,026	924,021,239

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12月31日

頁數：第 19 頁

單位：新臺幣元

備註：本期成本變動增加數356,247,438元，與取得財產合計數337,109,999元，增加19,137,439元之原因說明如下：

1. 土地增加17,922,600元係114年公告現值調整，致成本變動增加數較取得財產合計數增加17,922,600元。
2. 109年電腦租賃租期到期轉列財產類別，致成本變動增加數較累計實現數增加311,029元。
3. 支付109-113年電腦租賃費用，致成本變動增加數較取得財產合計數減少384,471元。
4. 機械及設備租賃資產(租賃期間114/6/1-119/5/31)以其各期租金給付總額之現值總額679,182元登載，支付第1期租金139,020元後，致成本變動增加數較取得財產合計數增加540,162元。
5. 機械及設備增加60,000元，受贈氧氣製造機2套60,000元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加60,000元。
6. 機械及設備增加367,000元，以應付代收款購置電動護理床2張52,000元及行動智能生理量測照顧推車7臺315,000元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加367,000元。
7. 交通及運輸設備增加45,000元，以應付代收款購置觸控式數位廣告機1臺45,000元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加45,000元。
8. 電腦軟體增加194,100元，以應付代收款購置微軟SQL Server軟體44,100元及機構照護資訊系統150,000元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加194,100元。
9. 機械及設備增加393,072元，雜項設備增加765,505元，係補入廣慈院民生活區及辦公室相關一般用電、ICT弱電及架設工程C標廚房設備，致成本變動增加數較取得財產合計數增加1,158,577元。
10. 設備及投資科目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，列為「業務支出」表達，致成本變動增加數較累計實現數減少1,076,558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114年1月1日至114年12月31日

頁數：第 20 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	752,774	711,655	593,105	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114年1月1日至114年12月31日

頁數：第 21 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	916,322	566,164,421	567,080,743	收入
		565,498,321	565,498,321	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	150,954		150,954	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	9,167		9,167	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		60,000	60,000	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	756,201	606,100	1,362,301	其他收入
歲出	564,773,933	-254,370,635	310,403,298	支出
		916,322	916,322	繳付公庫數
人事費	118,580,507		118,580,507	人事支出
業務費	85,418,748	1,845,528	87,264,276	業務支出
獎補助費	37,079,423		37,079,423	獎補助支出
設備及投資	323,695,255	-323,695,255		
		62,104,880	62,104,880	財產損失
				投資損失
債務費		32,473	32,473	利息費用及手續費
		4,425,417	4,425,417	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-563,857,611	820,535,056	256,677,445	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12月31日

頁數：第 22 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：

(一)預算項目「設備及投資」執行數3億2,369萬5,255元，其中12萬7,236元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達；其中3億1,865萬8,061元係支付重建工程估驗計價款等，另已列為平衡表相關資產科目表達；其中52萬3,491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；其中254萬939元係本年度預算保留，應自調整數欄扣除。

二、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「設備及投資」執行數3億2,369萬5,255元，其中有184萬5,528元，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，列為「業務支出」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「折舊、折耗及攤銷」442萬5,417元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三)會計科目「利息費用及手續費」3萬2,473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「捐獻及贈與收入」6萬元，係接受民間團體贈與固定資產所發生之收入，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(五)會計科目「其他收入」136萬2,301元，其中60萬6,100元係以應付代收款購置固定資產所發生之收入。

(六)會計科目「財產損失」6,210萬4,880元，係報廢固定資產所發生之損失。

四、其他：無。