

臺北市中正區健康服務中心

會計月報

中華民國110年3月份

主辦會計人員：

會計室主任 彭雅蘋

機關長官：

臺北市中正區健康服務中心主任 張惠美

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4頁
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 頁至第 頁
四、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 頁至第 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第5頁至第6頁
二、繳付公庫數分析表.....	第7頁至第7頁
三、公庫撥入數分析表.....	第8頁至第8頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第9頁至第9頁
二、收入支出表.....	第10頁至第10頁

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表.....	第11頁至第15頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第16頁至第16頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第17頁至第17頁

丙、參考表

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

目 次

二、公庫收付差額解釋表.....	第19頁至第21頁
三、銀行（公庫）存款差額解釋表（依出納管理手冊或本市出納管理等規定格式）.....	第 頁至第 頁
四、財產增減表（依本市財產管理等規定格式）.....	第 頁至第 頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）.....	第 頁至第 頁

臺北市中正區健康服務中心

歲入累計表

中華民國110年1月1日至110年3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)		
05				規費收入	12,000	12,000	3,000	2,000	-	3,000
					-			6,000		
	03			使用規費收入	12,000	12,000	3,000	2,000	-	3,000
					-			6,000		
		06		場地設施使用費	12,000	12,000	3,000	2,000	-	3,000
					-			6,000		
				經常門合計	12,000	12,000	3,000	2,000	-	3,000
					-			6,000		
				總計	12,000	12,000	3,000	2,000	-	3,000
					-			6,000		

臺北市中正區健康服務中心

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年3月31日

頁數：第2頁
單位：新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代 號 及 名 稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
					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)
					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)	
01				一般行政	26,439,000	-	26,439,000	10,125,992	1,789,590	2,077,765
					-	-			8,048,227	1,464,829
					-	-			-	
					-	-			-	
	01			行政管理	26,439,000	-	26,439,000	10,125,992	1,789,590	2,077,765
					-	-			8,048,227	1,464,829
					-	-			-	
					-	-			-	
		10		人事費	23,820,000	-	23,820,000	9,611,017	1,524,627	1,862,186
					-	-			7,748,831	1,420,829
					-	-			-	
					-	-			-	
		20		業務費	2,619,000	-	2,619,000	514,975	264,963	215,579
					-	-			299,396	44,000
					-	-			-	
					-	-			-	
52				衛生業務	5,186,000	-	5,186,000	677,050	276,305	204,120
					-	-			472,930	55,000
					-	-			-	
					-	-			-	
	01			公共衛生	5,186,000	-	5,186,000	677,050	276,305	204,120
					-	-			472,930	55,000
					-	-			-	
					-	-			-	
		20		業務費	5,186,000	-	5,186,000	677,050	276,305	204,120
					-	-			472,930	55,000
					-	-			-	
					-	-			-	
				經常門合計	31,625,000	-	31,625,000	10,803,042	2,065,895	2,281,885
					-	-			8,521,157	1,519,829
					-	-			-	
					-	-			-	

臺北市中正區健康服務中心

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年3月31日

頁數：第3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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				
90				一般建築及設備	509,000	-	509,000	424,520	393,244	3,784
					-	-		420,736	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	04			其他設備*	509,000	-	509,000	424,520	393,244	3,784
					-	-		420,736	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		30		設備及投資*	509,000	-	509,000	424,520	393,244	3,784
					-	-		420,736	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				資本門合計	509,000	-	509,000	424,520	393,244	3,784
					-	-		420,736	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				經資門合計	32,134,000	-	32,134,000	11,227,562	2,459,139	2,285,669
					-	-		8,941,893	-	-
					-	-		-	-	1,519,829
					-	-		-	-	-
01				公務人員退休及撫卹給付	3,415,317	-	3,415,317	3,415,317	837,771	-
					-	-		3,415,317	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			公務人員退休及撫卹給付	3,415,317	-	3,415,317	3,415,317	837,771	-
					-	-		3,415,317	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		10		人事費	3,409,317	-	3,409,317	3,409,317	837,771	-
					-	-		3,409,317	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-

臺北市中正區健康服務中心

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年3月31日

頁數：第4頁
單位：新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代 號 及 名 稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
					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)
					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)	
			40	獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	-	-
					-	-		6,000	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
03				公務人員各項補助	85,125	-	85,125	85,125	85,125	-
					-	-		85,125	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			公務人員各項補助	85,125	-	85,125	85,125	85,125	-
					-	-		85,125	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			10	人事費	68,000	-	68,000	68,000	68,000	-
					-	-		68,000	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			20	業務費	17,125	-	17,125	17,125	17,125	-
					-	-		17,125	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				統籌科目合計	3,500,442	-	3,500,442	3,500,442	922,896	-
					-	-		3,500,442	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				總計	35,634,442	-	35,634,442	14,728,004	3,382,035	2,285,669
					-	-		12,442,335	-	-
					-	-		-	-	1,519,829
					-	-		-	-	-

臺北市中正區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國110年1月1日至110年3月31日

頁數：第5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	7,748,831			3,409,317
1015 法定編制人員待遇	4,573,505			
1020 約聘僱人員待遇	109,736			
1025 技工及工友待遇	136,955			
1030 獎金	2,076,983			58,233
1035 其他給與	92,392			
1040 加班值班費	81,553			
1045 退休退職給付				3,351,084
1050 退休離職儲金	413,852			
1055 保險	263,855			
2000 業務費	299,396	472,930		
2003 教育訓練費				
2006 水電費	23,384			
2009 通訊費		132,720		
2018 資訊服務費	12,000			
2021 其他業務租金	891			
2027 保險費		4,399		
2030 兼職費	6,000			
2036 按日按件計資酬金	2,500	28,000		
2039 委辦費		97,040		
2045 國內組織會費		12,000		
2051 物品	6,194	10,000		
2054 一般事務費	226,581	170,498		
2063 房屋建築養護費	14,910			
2069 設施及機械設備養護費	6,936	11,465		
2084 短程車資		6,808		
3000 設備及投資			420,736	
3030 資訊軟硬體設備費			236,610	
3035 雜項設備費			184,126	
4000 獎補助費				6,000
4085 獎勵及慰問				6,000
合計	8,048,227	472,930	420,736	3,415,317

臺北市中正區健康服務中心
歲出用途別累計表
中華民國110年1月1日至110年3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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	68,000	11,226,148	
1015 法定編制人員待遇		4,573,505	
1020 約聘僱人員待遇		109,736	
1025 技工及工友待遇		136,955	
1030 獎金		2,135,216	
1035 其他給與	68,000	160,392	
1040 加班值班費		81,553	
1045 退休退職給付		3,351,084	
1050 退休離職儲金		413,852	
1055 保險		263,855	
2000 業務費	17,125	789,451	
2003 教育訓練費	17,125	17,125	
2006 水電費		23,384	
2009 通訊費		132,720	
2018 資訊服務費		12,000	
2021 其他業務租金		891	
2027 保險費		4,399	
2030 兼職費		6,000	
2036 按日按件計資酬金		30,500	
2039 委辦費		97,040	
2045 國內組織會費		12,000	
2051 物品		16,194	
2054 一般事務費		397,079	
2063 房屋建築養護費		14,910	
2069 設施及機械設備養護費		18,401	
2084 短程車資		6,808	
3000 設備及投資		420,736	
3030 資訊軟硬體設備費		236,610	
3035 雜項設備費		184,126	
4000 獎補助費		6,000	
4085 獎勵及慰問		6,000	
合計	85,125	12,442,335	

臺北市中正區健康服務中心

繳付公庫數分析表

中華民國110年1月1日至110年3月31日

頁數：第7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	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
本年度	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000
05030600 場地設施使用費	6,000	0	0	0	0	0	0	0	6,000

臺北市中正區健康服務中心

公庫撥入數分析表

中華民國110年1月1日至110年3月31日

頁數：第8頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項以前年度撥款		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	12,442,335	1,519,829	0	0	50,000	0	0	0	0	0	14,012,164	715,840
本年度	12,442,335	1,519,829	0	0	50,000	0	0	0	0	0	14,012,164	715,840
一、本年度經費	8,941,893	1,519,829	0	0	50,000	0	0	0	0	0	10,511,722	715,840
0465010100 行政管理	8,048,227	1,464,829	0	0	50,000	0	0	0	0	0	9,563,056	562,936
0465520100 公共衛生	472,930	55,000	0	0	0	0	0	0	0	0	527,930	149,120
0465900400* 其他設備	420,736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	420,736	3,784
二、統籌科目	3,500,442	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,500,442	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	3,415,317	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,415,317	0
0989030100 公務人員各項補助	85,125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85,125	0

臺北市中正區健康服務中心

平衡表

中華民國110年3月31日

頁數：第9頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	334,584,423	負債	1,563,305
流動資產	3,046,941	流動負債	650,796
專戶存款	1,477,112	應付代收款	650,796
零用金	50,000	長期負債	86,193
預付款	1,519,829	應付租賃款	86,193
固定資產	331,494,606	其他負債	826,316
土地	300,212,146	存入保證金	485,256
房屋建築及設備	33,774,533	應付保管款	341,060
累計折舊－房屋建築及設備	-5,424,407	淨資產	333,021,118
機械及設備	5,032,445	資產負債淨額	333,021,118
累計折舊－機械及設備	-3,154,423	資產負債淨額	333,021,118
交通及運輸設備	1,050,711		
累計折舊－交通及運輸設備	-927,751		
雜項設備	1,760,531		
累計折舊－雜項設備	-942,857		
租賃資產	138,846		
累計折舊－租賃資產	-25,168		
無形資產	42,876		
電腦軟體	42,876		
合 計	334,584,423	合 計	334,584,423
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	-

臺北市中正區健康服務中心

收入支出表

中華民國110年1月1日至110年3月31日

頁數：第10頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金額	
	本月數	累計數
收入	3,383,912	14,049,090
公庫撥入數	3,381,912	14,012,164
規費收入	2,000	6,000
其他收入	0	30,926
支出	3,105,932	12,352,942
繳付公庫數	2,000	6,000
人事支出	2,430,398	11,226,148
業務支出	558,393	789,451
獎補助支出	0	6,000
折舊、折耗及攤銷	115,141	325,343
收支餘絀	277,980	1,696,148

臺北市中正區健康服務中心

專戶存款明細表

中華民國110年3月31日

頁數：第11頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110103001納入集中支付	563,434		
	110103002一般銀行存款	341,060		
	110103003代扣繳專戶	572,618		
	合計		1,477,112	

臺北市中正區健康服務中心

預付款明細表

中華民國110年3月31日

頁數：第12頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110901001歲出(保留)計畫(委辦)	99,000		
	110901010員工借支	1,420,829		
	合計		1,519,829	

臺北市中正區健康服務中心

應付代收款明細表

中華民國110年3月31日

頁數：第13頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	210302001公用事業費款	483,282		
	210302002健保費	76,058		
	210302003公保費	0		
	210302004勞保費	5,382		
	210302005退撫基金	0		
	210302006勞工退休金(新制)	7,896		
	210302007代辦經費	66,818		
	210302008各項費款	0		
	210302019其他	11,360		
	合 計		650,796	

臺北市中正區健康服務中心

存入保證金明細表

中華民國110年3月31日

頁數：第14頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	280301004保固保證金	485,256		
	合計		485,256	

臺北市中正區健康服務中心

應付保管款明細表

中華民國110年3月31日

頁數：第15頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	280401001離職儲金	341,060		
	合計		341,060	

臺北市中正區健康服務中心

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年1月1日至110年3月31日

頁數：第16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 (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	292,452,360	0	7,759,786	0	0	300,212,146
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	33,774,533	-5,268,722	0	0	-155,685	28,350,126
機械及設備	4,728,841	-3,040,351	303,604	0	-114,072	1,878,022
交通及運輸設備	1,050,711	-922,954	0	0	-4,797	122,960
雜項設備	1,668,405	-899,823	92,126	0	-43,034	817,674
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	333,674,850	-10,131,850	8,155,516	0	-317,588	331,380,928
租賃資產	138,846	-18,304	27,492	27,492	-6,864	113,678
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	15,327	0	55,932	28,383	0	42,876
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
小計	154,173	-18,304	83,424	55,875	-6,864	156,554
合計	333,829,023	-10,150,154	8,238,940	55,875	-324,452	331,537,482

備註：本期成本變動增加數8,238,940元，較取得財產合計數420,736元，增加7,818,204元之原因說明如下：

1. 代收款學生實習費購入個人電腦，致成本變動增加數較取得財產合計數增加30,926元。
2. 電腦軟體27,492元，係支付109年度第二期電腦租賃款，會計科目誤列，已辦理更正，致產生差異。
3. 110年度土地公告現值增加7,759,786元。

臺北市中正區健康服務中心
應付租賃款及其他長期負債變動表
中華民國110年1月1日至110年3月31日

頁數：第17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	113,685		27,492	86,193
二、其他長期負債				

臺北市中正區健康服務中心
預算執行與會計收支對照表
 中華民國110年01月01日至110年03月31日

頁數：第18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	6,000	14,043,090	14,049,090	收入
		14,012,164	14,012,164	公庫撥入數
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	6,000		6,000	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		30,926	30,926	其他收入
歲出	12,442,335	-89,393	12,352,942	支出
		6,000	6,000	繳付公庫數
人事費	11,226,148		11,226,148	人事支出
業務費	789,451		789,451	業務支出
獎補助費	6,000		6,000	獎補助支出
設備及投資	420,736	-420,736		財產損失
				投資損失
債務費		325,343	325,343	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-12,436,335	14,132,483	1,696,148	收支餘絀
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)「設備及投資」預算執行數420,736元，其中27,492元係109年採分期付款方式租賃電腦，另列為平衡表「應付租賃款」表達，囿於地方政府歲計會計資訊管理系統科目屬性與會計報告產表規則限制，會計科目先以租賃資產入帳，再另行沖轉。 (二)「設備及投資」預算執行數420,736元，其中393,244元係購置其他設備，另列為平衡表「機械設備」、「雜項設備」表達。 二、會計收支欄「公庫撥入數」係供機關核對與公庫間之現金支付情形，另「折舊、折耗及攤銷」、「其他收入」等科目係採用權責發生基礎所產生之評價科目，未編列預算，爰未於預算執行表表達。			

臺北市中正區健康服務中心

公庫歲入差額解釋表

中華民國110年3月31日

第19頁

單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額 (1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
110-05-03-06-規費收入-使用規費收入-場地設施使用費	1,000	3,000	1,000	3,000	-	-
	2,000	6,000	2,000	6,000	-	-
合 計	1,000	3,000	1,000	3,000	-	-
	2,000	6,000	2,000	6,000	-	-

臺北市中正區健康服務中心

公庫歲出差額解釋表

中華民國110年3月31日

第20頁

單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額 (1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
110-01-01-一般行政-行政管理	1,853,033	10,125,992	1,853,033	10,125,992	-	-
	1,789,590	9,513,056	1,789,590	9,563,056	-	-50,000
110-52-01-衛生業務-公共衛生	320,350	677,050	320,350	677,050	-	-
	276,182	527,930	276,182	527,930	-	-
110-90-04-一般建築及設備-其他設備*	397,028	424,520	397,028	424,520	-	-
	393,244	420,736	393,244	420,736	-	-
110-01-01-公務人員退休及撫卹給付-公務人員退休及撫卹給付	837,771	3,415,317	837,771	3,415,317	-	-
	837,771	3,415,317	837,771	3,415,317	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	85,125	85,125	85,125	85,125	-	-
	85,125	85,125	85,125	85,125	-	-
合 計	3,493,307	14,728,004	3,493,307	14,728,004	-	-
	3,381,912	13,962,164	3,381,912	14,012,164	-	-50,000

臺北市中正區健康服務中心

公庫歲出差額解釋表

中華民國110年3月31日

第21頁

單位：新臺幣元

差	額				解	釋						
科目及代號	差		異		原		因		分		析	
	憑證		日期	摘要		差額						
	種類	號碼										
110-01-01-一般行政-行政管理	付款憑單	275651100100005	110/01/11	110年度額定零用金		50,000						
合 計						50,000						