

臺北市中正區健康服務中心

會計月報

中華民國110年4月份

主辦會計人員：

兼會計室主任 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11頁
二、收入支出表.....	第12頁至第12頁

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表.....	第13頁至第17頁
二、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18頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第19頁至第19頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第20頁至第20頁
---------------------	-----------

目 次

二、公庫收付差額解釋表.....	第21頁至第23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4月30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	4,000	2,000	-	4,000
					-			8,000		
	03			使用規費收入	12,000	12,000	4,000	2,000	-	4,000
					-			8,000		
		06		場地設施使用費	12,000	12,000	4,000	2,000	-	4,000
					-			8,000		
				經常門合計	12,000	12,000	4,000	2,000	-	4,000
					-			8,000		
				總計	12,000	12,000	4,000	2,000	-	4,000
					-			8,000		

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4月30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	12,004,334	3,324,079	632,028
					-	-			11,372,306	44,000
					-	-			-	
					-	-			-	
	01			行政管理	26,439,000	-	26,439,000	12,004,334	3,324,079	632,028
					-	-			11,372,306	44,000
					-	-			-	
					-	-			-	
		10		人事費	23,820,000	-	23,820,000	11,260,085	3,113,934	397,320
					-	-			10,862,765	-
					-	-			-	
					-	-			-	
		20		業務費	2,619,000	-	2,619,000	744,249	210,145	234,708
					-	-			509,541	44,000
					-	-			-	
					-	-			-	
52				衛生業務	5,186,000	-	5,186,000	1,275,950	479,102	323,918
					-	-			952,032	55,000
					-	-			-	
					-	-			-	
	01			公共衛生	5,186,000	-	5,186,000	1,275,950	479,102	323,918
					-	-			952,032	55,000
					-	-			-	
					-	-			-	
		20		業務費	5,186,000	-	5,186,000	1,275,950	479,102	323,918
					-	-			952,032	55,000
					-	-			-	
					-	-			-	
				經常門合計	31,625,000	-	31,625,000	13,280,284	3,803,181	955,946
					-	-			12,324,338	99,000
					-	-			-	
					-	-			-	

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4月30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	-	3,784
					-	-		420,736	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	04			其他設備*	509,000	-	509,000	424,520	-	3,784
					-	-		420,736	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		30		設備及投資*	509,000	-	509,000	424,520	-	3,784
					-	-		420,736	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				資本門合計	509,000	-	509,000	424,520	-	3,784
					-	-		420,736	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				經資門合計	32,134,000	-	32,134,000	13,704,804	3,803,181	959,730
					-	-		12,745,074	-	-
					-	-		-	-	99,000
					-	-		-	-	-
01				公務人員退休及撫卹給付	4,253,088	-	4,253,088	4,253,088	837,771	-
					-	-		4,253,088	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			公務人員退休及撫卹給付	4,253,088	-	4,253,088	4,253,088	837,771	-
					-	-		4,253,088	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		10		人事費	4,247,088	-	4,247,088	4,247,088	837,771	-
					-	-		4,247,088	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-

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4月30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		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
						原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	備註(預付款)	
						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											
			40		獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	-	-	
						-	-		6,000	-	-	
						-	-		-	-	-	
						-	-		-	-	-	
03					公務人員各項補助	88,625	-	88,625	88,625	3,500	-	
						-	-		88,625	-	-	
						-	-		-	-	-	
						-	-		-	-	-	
	01				公務人員各項補助	88,625	-	88,625	88,625	3,500	-	
						-	-		88,625	-	-	
						-	-		-	-	-	
						-	-		-	-	-	
			10		人事費	68,000	-	68,000	68,000	-	-	
						-	-		68,000	-	-	
						-	-		-	-	-	
						-	-		-	-	-	
			20		業務費	20,625	-	20,625	20,625	3,500	-	
						-	-		20,625	-	-	
						-	-		-	-	-	
						-	-		-	-	-	
					統籌科目合計	4,341,713	-	4,341,713	4,341,713	841,271	-	
						-	-		4,341,713	-	-	
						-	-		-	-	-	
						-	-		-	-	-	
					總計	36,475,713	-	36,475,713	18,046,517	4,644,452	959,730	
						-	-		17,086,787	-	-	
						-	-		-	-	99,000	
						-	-		-	-	-	

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4月30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	10,862,765			4,247,088
1015 法定編制人員待遇	5,700,694			
1020 約聘僱人員待遇	137,170			
1025 技工及工友待遇	171,875			
1030 獎金	3,542,812			58,233
1035 其他給與	126,170			
1040 加班值班費	142,462			
1045 退休退職給付				4,188,855
1050 退休離職儲金	539,910			
1055 保險	501,672			
2000 業務費	509,541	952,032		
2003 教育訓練費				
2006 水電費	23,935			
2009 通訊費		209,346		
2018 資訊服務費	12,000			
2021 其他業務租金	1,782			
2027 保險費	6,671	4,399		
2030 兼職費	18,000			
2036 按日按件計資酬金	5,000	42,000		
2039 委辦費		162,840		
2045 國內組織會費		12,000		
2051 物品	14,714	37,930		
2054 一般事務費	354,035	444,418		
2063 房屋建築養護費	43,355			
2066 車輛及辦公器具養護費	6,476			
2069 設施及機械設備養護費	15,604	29,265		
2084 短程車資	640	9,834		
2093 特別費	7,329			
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

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4月30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
4085 獎勵及慰問				6,000
合計	11,372,306	952,032	420,736	4,253,088

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4月30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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	68,000	15,177,853	
1015 法定編制人員待遇		5,700,694	
1020 約聘僱人員待遇		137,170	
1025 技工及工友待遇		171,875	
1030 獎金		3,601,045	
1035 其他給與	68,000	194,170	
1040 加班值班費		142,462	
1045 退休退職給付		4,188,855	
1050 退休離職儲金		539,910	
1055 保險		501,672	
2000 業務費	20,625	1,482,198	
2003 教育訓練費	17,125	17,125	
2006 水電費		23,935	
2009 通訊費		209,346	
2018 資訊服務費		12,000	
2021 其他業務租金		1,782	
2027 保險費		11,070	
2030 兼職費		18,000	
2036 按日按件計資酬金		47,000	
2039 委辦費		162,840	
2045 國內組織會費		12,000	
2051 物品		52,644	
2054 一般事務費	3,500	801,953	
2063 房屋建築養護費		43,355	
2066 車輛及辦公器具養護費		6,476	
2069 設施及機械設備養護費		44,869	
2084 短程車資		10,474	
2093 特別費		7,329	
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	

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4月30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	
4085 獎勵及慰問		6,000	
合計	88,625	17,086,787	

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4月30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	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000
本年度	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000
05030600 場地設施使用費	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000

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4月30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	17,086,787	99,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	17,235,787	810,730
本年度	17,086,787	99,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	17,235,787	810,730
一、本年度經費	12,745,074	99,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	12,894,074	810,730
0465010100 行政管理	11,372,306	44,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	11,466,306	538,028
0465520100 公共衛生	952,032	55,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,007,032	268,918
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	4,341,713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,341,713	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	4,253,088	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,253,088	0
0989030100 公務人員各項補助	88,625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88,625	0

臺北市中正區健康服務中心

平衡表

中華民國110年4月30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	333,514,107	負債	2,024,947
流動資產	2,087,754	流動負債	1,109,146
專戶存款	1,938,754	應付代收款	1,109,146
零用金	50,000	長期負債	86,193
預付款	99,000	應付租賃款	86,193
固定資產	331,384,243	其他負債	829,608
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	344,352
累計折舊－房屋建築及設備	-5,476,302	淨資產	331,489,160
機械及設備	5,017,445	資產負債淨額	331,489,160
累計折舊－機械及設備	-3,178,977	資產負債淨額	331,489,160
交通及運輸設備	1,050,711		
累計折舊－交通及運輸設備	-929,165		
雜項設備	1,697,581		
累計折舊－雜項設備	-895,119		
租賃資產	138,846		
累計折舊－租賃資產	-27,456		
無形資產	42,110		
電腦軟體	42,110		
合 計	333,514,107	合 計	333,514,107
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4月30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	3,225,623	17,274,713
公庫撥入數	3,223,623	17,235,787
規費收入	2,000	8,000
其他收入	0	30,926
支出	4,757,581	17,110,523
繳付公庫數	2,000	8,000
人事支出	3,951,705	15,177,853
業務支出	692,747	1,482,198
獎補助支出	0	6,000
財產損失	780	780
折舊、折耗及攤銷	110,349	435,692
收支餘絀	-1,531,958	164,190

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4月30日

頁數：第13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	993,319		
	110103002一般銀行存款	359,214		
	110103003代扣繳專戶	586,221		
	合 計		1,938,754	

臺北市中正區健康服務中心

預付款明細表

中華民國110年4月30日

頁數：第14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	0		
	合計		99,000	

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4月30日

頁數：第15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	411,304		
	210302002健保費	146,412		
	210302003公保費	1,965		
	210302004勞保費	16,352		
	210302005退撫基金	14,862		
	210302006勞工退休金(新制)	10,188		
	210302007代辦經費	499,423		
	210302008各項費款	0		
	210302019其他	8,640		
	合計		1,109,146	

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4月30日

頁數：第16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4月30日

頁數：第17頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	280401001離職儲金	344,352		
	合計		344,352	

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4月30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 (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	-207,580	28,298,231
機械及設備	4,728,841	-3,040,351	303,604	15,000	-138,626	1,838,468
交通及運輸設備	1,050,711	-922,954	0	0	-6,211	121,546
雜項設備	1,668,405	-899,823	92,126	62,950	4,704	802,462
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	77,950	-347,713	331,272,853
租賃資產	138,846	-18,304	27,492	27,492	-9,152	111,390
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	29,149	0	42,110
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	56,641	-9,152	153,500
合計	333,829,023	-10,150,154	8,238,940	134,591	-356,865	331,426,353

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4月30日

頁數：第19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1月1日至110年4月30日

頁數：第20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	8,000	17,266,713	17,274,713	收入
		17,235,787	17,235,787	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	8,000		8,000	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	17,086,787	23,736	17,110,523	支出
		8,000	8,000	繳付公庫數
人事費	15,177,853		15,177,853	人事支出
業務費	1,482,198		1,482,198	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		
		780	780	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		435,692	435,692	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-17,078,787	17,242,977	164,190	收支餘絀
備註(調整數差異說明)	<p>一、預算項目執行數不列為會計收支科目：</p> <p>(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及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。</p> <p>(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。</p> <p>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」、「財產損失」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。</p>			

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4月30日

第21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	4,000	1,000	4,000	-	-
	2,000	8,000	2,000	8,000	-	-
合 計	1,000	4,000	1,000	4,000	-	-
	2,000	8,000	2,000	8,000	-	-

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4月30日

第22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	1,878,342	12,004,334	1,878,342	12,004,334	-	-
	1,903,250	11,416,306	1,853,250	11,416,306	50,000	-
110-52-01-衛生業務-公共衛生	598,900	1,275,950	598,900	1,275,950	-	-
	479,102	1,007,032	479,102	1,007,032	-	-
110-90-04-一般建築及設備-其他設備*	0	424,520	0	424,520	-	-
	-	420,736	0	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	4,253,088	837,771	4,253,088	-	-
	837,771	4,253,088	837,771	4,253,088	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	3,500	88,625	3,500	88,625	-	-
	3,500	88,625	3,500	88,625	-	-
合 計	3,318,513	18,046,517	3,318,513	18,046,517	-	-
	3,223,623	17,185,787	3,173,623	17,185,787	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4月30日

第23頁

單位：新臺幣元

差 額 異 原 因 分 析 釋					
科目及代號	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
合 計					50,000