

臺北市萬華區健康服務中心

會計月報

中華民國110年7月份

主辦會計人員：

兼會計室主任游曉雯

機關長官：

臺北市萬華區健康服務中心主任 紀玉秋

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7頁至第10頁
二、繳付公庫數分析表	第11頁至第11頁
三、公庫撥入數分析表	第12頁至第12頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第13頁至第13頁
二、收入支出表	第14頁至第14頁

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表	第15頁至第21頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第22頁至第22頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表	第23頁至第23頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第24頁至第24頁
二、公庫收付差額解釋表	第25頁至第27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28頁至第28頁
四、財產增減結存表（依本市財產管理等規定格式）	第29頁至第29頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）	第30頁至第30頁

臺北市萬華區健康服務中心

歲入累計表

中華民國110年1月1日至110年7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)		
07				財產收入	-	-	3,766	-	3,766	
	05			廢舊物資售價	-	-	3,766	-	3,766	
		01		廢舊物資售價	-	-	3,766	-	3,766	
				經常門合計	-	-	3,766	-	3,766	
				總計	-	-	3,766	-	3,766	

臺北市萬華區健康服務中心

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第2頁

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				一般行政	31,608,000	-	31,608,000	23,208,261	1,690,377	3,431,581
					-	-		19,776,680		200,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			行政管理	31,608,000	-	31,608,000	23,208,261	1,690,377	3,431,581
					-	-		19,776,680		200,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		10		人事費	29,554,000	-	29,554,000	22,000,000	1,613,563	3,007,128
					-	-		18,992,872		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		業務費	2,054,000	-	2,054,000	1,208,261	76,814	424,453
					-	-		783,808		200,000
					-	-		-		-
					-	-		-		-
52				衛生業務	5,728,000	-	5,728,000	2,830,040	456,042	464,609
					-	-		2,365,431		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			公共衛生	5,728,000	-	5,728,000	2,830,040	456,042	464,609
					-	-		2,365,431		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市萬華區健康服務中心

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第3頁

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				
			20	業務費	5,728,000	-	5,728,000	2,830,040	456,042	464,609
					-	-		2,365,431		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	37,336,000	-	37,336,000	26,038,301	2,146,419	3,896,190
					-	-		22,142,111		
					-	-		-		200,000
					-	-		-		
90				一般建築及設備	123,000	-	123,000	122,300	79,750	15,550
					-	-		106,750		
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			其他設備*	123,000	-	123,000	122,300	79,750	15,550
					-	-		106,750		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	設備及投資*	123,000	-	123,000	122,300	79,750	15,550
					-	-		106,750		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	123,000	-	123,000	122,300	79,750	15,550
					-	-		106,750		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市萬華區健康服務中心

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第4頁

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				
				經資門合計	37,459,000	-	37,459,000	26,160,601	2,226,169	3,911,740
					-	-		22,248,861		
					-	-		-		200,000
					-	-		-		-
01				公務人員退休及撫卹給付	8,662,588	-	8,662,588	8,662,588	1,052,125	-
					-	-		8,662,588		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			公務人員退休及撫卹給付	8,662,588	-	8,662,588	8,662,588	1,052,125	-
					-	-		8,662,588		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			10	人事費	8,658,588	-	8,658,588	8,658,588	1,052,125	-
					-	-		8,658,588		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			40	獎補助費	4,000	-	4,000	4,000	-	-
					-	-		4,000		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
03				公務人員各項補助	131,125	-	131,125	131,125	2,125	-
					-	-		131,125		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市萬華區健康服務中心

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第5頁

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				
	01			公務人員各項補助	131,125	-	131,125	2,125	-	
					-	-		131,125	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	人事費	88,500	-	88,500	-	-	
					-	-		88,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	業務費	42,625	-	42,625	2,125	-	
					-	-		42,625	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	08			災害準備金	412,641	-	412,641	265,117	147,524	
					-	-		265,117	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			災害準備金	412,641	-	412,641	265,117	147,524	
					-	-		265,117	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	人事費	412,641	-	412,641	265,117	147,524	
					-	-		265,117	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市萬華區健康服務中心

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第6頁

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			應付款數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
				統籌科目合計	9,206,354	-	9,206,354	9,206,354	1,319,367	147,524
					-	-		9,058,830		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				總計	46,665,354	-	46,665,354	35,366,955	3,545,536	4,059,264
					-	-		31,307,691		
					-	-		-		200,000
					-	-		-		

臺北市萬華區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第7頁

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	18,992,872			8,658,588
1015 法定編制人員待遇	11,358,898			
1025 技工及工友待遇	428,181			
1030 獎金	4,384,123			15,000
1035 其他給與	228,466			
1040 加班值班費	344,345			
1045 退休退職給付	383,346			8,643,588
1050 退休離職儲金	1,075,369			
1055 保險	790,144			
2000 業務費	783,808	2,365,431		
2003 教育訓練費				
2006 水電費	69,387			
2009 通訊費		578,214		
2018 資訊服務費	30,000			
2021 其他業務租金	7,128			
2027 保險費		7,298		
2030 兼職費	18,000			
2036 按日按件計資酬金	17,600	43,000		
2039 委辦費		236,730		
2045 國內組織會費		15,000		
2051 物品	36,242	60,031		
2054 一般事務費	463,552	1,341,488		
2063 房屋建築養護費	46,276			
2066 車輛及辦公器具養護費	6,600			

臺北市萬華區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第8頁

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
2069 設施及機械設備養護費	68,000	55,740		
2084 短程車資		27,930		
2093 特別費	21,023			
3000 設備及投資			106,750	
3030 資訊軟硬體設備費			106,750	
4000 獎補助費				4,000
4085 獎勵及慰問				4,000
合計	19,776,680	2,365,431	106,750	8,662,588

臺北市萬華區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第9頁

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員各項補助	災害準備金	合計
1000 人事費	88,500	265,117	28,005,077
1015 法定編制人員待遇			11,358,898
1025 技工及工友待遇			428,181
1030 獎金			4,399,123
1035 其他給與	88,500		316,966
1040 加班值班費		265,117	609,462
1045 退休退職給付			9,026,934
1050 退休離職儲金			1,075,369
1055 保險			790,144
2000 業務費	42,625		3,191,864
2003 教育訓練費	2,125		2,125
2006 水電費			69,387
2009 通訊費			578,214
2018 資訊服務費			30,000
2021 其他業務租金			7,128
2027 保險費			7,298
2030 兼職費			18,000
2036 按日按件計資酬金			60,600
2039 委辦費			236,730
2045 國內組織會費			15,000
2051 物品			96,273
2054 一般事務費	40,500		1,845,540
2063 房屋建築養護費			46,276
2066 車輛及辦公器具養護費			6,600

臺北市萬華區健康服務中心

繳付公庫數分析表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

單位：新臺幣元
頁數：第11頁

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	3,766	0	0	0	0	0	0	0	3,766
本年度	3,766	0	0	0	0	0	0	0	3,766
07050100 廢舊物資售價	3,766	0	0	0	0	0	0	0	3,766

臺北市萬華區健康服務中心

公庫撥入數分析表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第12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	31,307,691	200,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	31,557,691	3,809,264
本年度	31,307,691	200,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	31,557,691	3,809,264
一、本年度經費	22,248,861	200,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	22,498,861	3,661,740
0465010100 行政管理	19,776,680	200,000	0	0	0	0	0	0	0	0	19,976,680	3,231,581
0465520100 公共衛生	2,365,431	0	0	0	50,000	0	0	0	0	0	2,415,431	414,609
0465900400* 其他設備	106,750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106,750	15,550
二、統籌科目	9,058,830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,058,830	147,524
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	8,662,588	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,662,588	0
0989030100 公務人員各項補助	131,125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	131,125	0
0989080100 災害準備金	265,117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	265,117	147,524

臺北市萬華區健康服務中心

平衡表

中華民國110年7月31日

頁數：第13頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	175,651,129	負債	1,177,998
流動資產	1,149,635	流動負債	932,724
專戶存款	899,635	應付代收款	932,724
零用金	50,000	長期負債	214,319
預付款	200,000	應付租賃款	214,319
固定資產	174,391,942	其他負債	30,955
土地	168,271,000	存入保證金	30,955
房屋建築及設備	13,123,825	淨資產	174,473,131
累計折舊－房屋建築及設備	-9,186,787	資產負債淨額	174,473,131
機械及設備	6,003,542	資產負債淨額	174,473,131
累計折舊－機械及設備	-4,925,785		
交通及運輸設備	1,604,244		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,498,069		
雜項設備	3,660,607		
累計折舊－雜項設備	-2,913,459		
租賃資產	284,574		
累計折舊－租賃資產	-31,750		
無形資產	45,508		
電腦軟體	45,508		
其他資產	64,044		
暫付款	64,044		
合 計	175,651,129	合 計	175,651,129
備 註		備 註	
保管有價證券	28,246	應付保管有價證券	28,246
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	-

臺北市萬華區健康服務中心

收入支出表

中華民國110年1月1日至110年7月31日

頁數：第 14 頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金	額
	本 月 數	累 計 數
收入	3,549,302	31,561,457
公庫撥入數	3,545,536	31,557,691
財產收益	3,766	3,766
支出	3,638,625	32,383,076
繳付公庫數	3,766	3,766
人事支出	2,930,805	28,005,077
業務支出	534,981	3,191,864
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	2,518
折舊、折耗及攤銷	169,073	1,175,851
收支餘絀	-89,323	-821,619

臺北市萬華區健康服務中心
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7月31日

頁數：第22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	229,911,046	0	0	61,640,046	0	168,271,000
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	13,123,825	-8,450,940	0	0	-735,847	3,937,038
機械及設備	6,253,484	-4,995,287	42,653	292,595	69,502	1,077,757
交通及運輸設備	1,604,244	-1,470,891	0	0	-27,178	106,175
雜項設備	3,820,607	-2,847,085	0	160,000	-66,374	747,148
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	254,713,206	-17,764,203	42,653	62,092,641	-759,897	174,139,118
租賃資產	136,888	-13,530	170,536	22,850	-18,220	252,824
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	30,468	0	47,500	32,460	0	45,508
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	167,356	-13,530	218,036	55,310	-18,220	298,332
合 計	254,880,562	-17,777,733	260,689	62,147,951	-778,117	174,437,450

備註：本年度成本變動增加數260,689元，較取得財產合計數106,750元，增加153,939元之原因說明如下：

1. 電腦個人租賃資產採分年支付租賃款，致成本變動增加數較取得財產合計數增加147,686元；
2. 購入印表機11,077元，中心預算分攤4,824元；代收款學生實習費分攤6,253元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加6,253元。
3. 電腦軟體27,000元，係支付109年度第二期電腦租賃款，會計科目誤列，致產生差異，已辦理更正。
4. 110年租賃資產第一期付款22,850元；電腦軟體採購增加20,500元；平板電腦12,599元；印表機18,977元。

臺北市萬華區健康服務中心
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7月31日

頁數：第23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	116,483	147,686	49,850	214,319
二、其他長期負債				

臺北市萬華區健康服務中心
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7月31日

頁數：第24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	3,766	31,563,944	31,567,710	收入
		31,557,691	31,557,691	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				規費收入
財產收入	3,766		3,766	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		6,253	6,253	其他收入
歲出	31,307,691	1,075,385	32,383,076	支出
		3,766	3,766	繳付公庫數
人事費	28,005,077		28,005,077	人事支出
業務費	3,191,864		3,191,864	業務支出
獎補助費	4,000		4,000	獎補助支出
設備及投資	106,750	-106,750		
		2,518	2,518	財產損失
				投資損失
債務費		1,175,851	1,175,851	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-31,303,925	30,488,559	-815,366	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： 「設備及投資」預算執行數106,750元，其中36,400元係機械及設備；20,500元係電腦軟體；49,850元係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、會計收支欄「公庫撥入數」及「繳付公庫數」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。 三、會計收支欄「財產損失」科目係財產報廢帳面殘值認列損失；「財產收益」賣廢舊物資，未編列預算，爰未於預算執行表表達。			

臺北市萬華區健康服務中心

公庫歲入差額解釋表

中華民國110年7月31日

第25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
110-07-05-01-財產收入-廢舊物資售價-廢舊物資售價	0	-	0	0	-	-
	3,766	3,766	3,766	3,766	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-
	3,766	3,766	3,766	3,766	-	-

臺北市萬華區健康服務中心

公庫歲出差額解釋表

中華民國110年7月31日

第26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	2,149,938	23,208,261	2,149,938	23,208,261	-	-
	1,690,377	19,976,680	1,690,377	19,976,680	-	-
110-52-01-衛生業務-公共衛生	582,100	2,830,040	582,100	2,830,040	-	-
	456,042	2,365,431	456,042	2,415,431	-	-50,000
110-90-04-一般建築及設備-其他設備*	95,300	122,300	95,300	122,300	-	-
	79,750	106,750	79,750	106,750	-	-
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	1,052,125	8,662,588	1,052,125	8,662,588	-	-
	1,052,125	8,662,588	1,052,125	8,662,588	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	2,125	131,125	2,125	131,125	-	-
	2,125	131,125	2,125	131,125	-	-
110-08-01-災害準備金-災害準備金	0	412,641	0	412,641	-	-
	265,117	265,117	265,117	265,117	-	-
合計	3,881,588	35,366,955	3,881,588	35,366,955	-	-
	3,545,536	31,507,691	3,545,536	31,557,691	-	-50,000

臺北市萬華區健康服務中心

公庫歲出差額解釋表

中華民國110年7月31日

第27頁

單位：新臺幣元

科目及代號	憑證		日期	摘要	差額
	種類	號碼			
	110-52-01-衛生業務-公共衛生	付款憑單	277651100100007	110/01/21	110年額定零用金(保健/一般)
合計					50,000