

臺北市萬華區健康服務中心

# 會計月報

中華民國110年12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5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6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16頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第17頁至第17頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表	第18頁至第18頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第19頁至第19頁
二、公庫收付差額解釋表	第20頁至第22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23頁至第23頁
四、財產增減結存表（依本市財產管理等規定格式）	第24頁至第24頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）	第25頁至第25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12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 (5)=(2)+(3)+(4)-(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)		保 留 數(4)
07				0712000000 財產收入	-	-	-	-	4,390	
	05			07122770500 廢舊物資售價	-	-	-	-	4,390	
		01		07122770501 廢舊物資售價	-	-	-	-	4,390	
				經常門合計	-	-	-	-	4,390	
				總計	-	-	-	-	4,390	
					-	-	4,390	-		

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12月31日

頁數：第2頁  
單位：新臺幣元

款	項	目	節	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 (5)=(1)-(2)-(3)- (4)
					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				6512277010000 一般行政	31,608,000	-	32,466,000	32,466,000	2,495,743	1,955,571
					858,000	-			30,510,429	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			6512277010100 行政管理	31,608,000	-	32,466,000	32,466,000	2,495,743	1,955,571
					858,000	-			30,510,429	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	100000 人事費	29,554,000	-	30,412,000	30,412,000	2,127,897	1,874,285
					858,000	-			28,537,715	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			20	200000 業務費	2,054,000	-	2,054,000	2,054,000	367,846	81,286
					-	-			1,972,714	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
52				6512277520000 衛生業務	5,728,000	-	5,728,000	5,728,000	1,127,756	247,183
					-	-			5,480,817	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			6512277520100 公共衛生	5,728,000	-	5,728,000	5,728,000	1,127,756	247,183
					-	-			5,480,817	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			20	200000 業務費	5,728,000	-	5,728,000	5,728,000	1,127,756	247,183
					-	-			5,480,817	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經常門合計	37,336,000	-	38,194,000	38,194,000	3,623,499	2,202,754
					858,000	-			35,991,246	
					-	-			-	-

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12月31日

頁數：第3頁  
單位：新臺幣元

款	項	目	節	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 (5)=(1)-(2)-(3)- (4)
					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)							
90				651227900000 一般建築及設備	123,000	-	123,000	123,000	14,450	1,800
					-	-			121,200	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			651227900400 其他設備*	123,000	-	123,000	123,000	14,450	1,800
					-	-			121,200	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			30	300000 設備及投資*	123,000	-	123,000	123,000	14,450	1,800
					-	-			121,200	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				資本門合計	123,000	-	123,000	123,000	14,450	1,800
					-	-			121,200	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經資門合計	37,459,000	-	38,317,000	38,317,000	3,637,949	2,204,554
					858,000	-			36,112,446	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
01				7612277010000 公務人員退休及撫卹給付	12,873,088	-	12,873,088	12,873,088	-	-
					-	-			12,873,088	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			7612277010100 公務人員退休及撫卹給付	12,873,088	-	12,873,088	12,873,088	-	-
					-	-			12,873,088	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	100000 人事費	12,867,088	-	12,867,088	12,867,088	-	-
					-	-			12,867,088	-

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12月31日

頁數：第4頁  
單位：新臺幣元

款	項	目	節	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 (5)=(1)-(2)-(3)- (4)
					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)							
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	-	
					-	-		6,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				8912277030000 公務人員各項補助	243,625	-	243,625	243,625	16,000	
					-	-		243,625	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8912277030100 公務人員各項補助	243,625	-	243,625	243,625	16,000	
					-	-		243,625	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	158,500	-	158,500	158,500	-	
					-	-		158,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	85,125	-	85,125	85,125	16,000	
					-	-		85,125	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
08				8912277080000 災害準備金	412,641	-	412,641	412,641	-	
					-	-		412,641	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8912277080100 災害準備金	412,641	-	412,641	412,641	-	
					-	-		412,641	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000	412,641	-	412,641	412,641	-	

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12月31日

頁數：第5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 (5)=(1)-(2)-(3)- (4)
					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)			
				人事費	-	-		412,641		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	13,529,354	-	13,529,354	13,529,354	16,000	-
					-	-		13,529,354	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	50,988,354	-	51,846,354	51,846,354	3,653,949	2,204,554
					858,000	-		49,641,800	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

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12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				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	公務人員各項補助	災害準備金	合計
1000 人事費	28,537,715			12,867,088	158,500	412,641	41,975,944
1015 法定編制人員待遇	16,944,447						16,944,447
1025 技工及工友待遇	555,761						555,761
1030 獎金	4,594,123			15,000			4,609,123
1035 其他給與	609,757				158,500		768,257
1040 加班值班費	2,144,272					412,641	2,556,913
1045 退休退職給付	383,346			12,852,088			13,235,434
1050 退休離職儲金	1,618,400						1,618,400
1055 保險	1,687,609						1,687,609
2000 業務費	1,972,714	5,480,817			85,125		7,538,656
2003 教育訓練費					2,125		2,125
2006 水電費	302,911						302,911
2009 通訊費		579,048					579,048
2018 資訊服務費	72,000						72,000
2021 其他業務租金	14,256						14,256
2027 保險費		7,338					7,338
2030 兼職費	65,400						65,400
2036 按日按件計資酬金	63,030	191,000					254,030
2039 委辦費		489,440					489,440
2045 國內組織會費		15,000					15,000
2051 物品	128,800	272,525					401,325
2054 一般事務費	1,087,787	3,764,591			83,000		4,935,378
2063 房屋建築養護費	61,930						61,930
2066 車輛及辦公器具養護費	24,600						24,600
2069 設施及機械設備養護費	80,000	95,740					175,740
2081 運費		11,400					11,400
2084 短程車資		54,735					54,735
2093 特別費	72,000						72,000
3000 設備及投資			121,200				121,200
3030 資訊軟硬體設備費			121,200				121,200
4000 獎補助費				6,000			6,000
4085 獎勵及慰問				6,000			6,000
合計	30,510,429	5,480,817	121,200	12,873,088	243,625	412,641	49,641,800

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12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	4,390	0	0	0	0	0	0	0	4,390
本年度	4,390	0	0	0	0	0	0	0	4,390
07050100 廢舊物資售價	4,390	0	0	0	0	0	0	0	4,390

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12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		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	49,641,800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,641,800	2,204,554
本年度	49,641,800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,641,800	2,204,554
一、本年度經費	36,112,446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,112,446	2,204,554
0465010100 行政管理	30,510,429	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,510,429	1,955,571
0465520100 公共衛生	5,480,817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,480,817	247,183
0465900400* 其他設備	121,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121,200	1,800
二、統籌科目	13,529,354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,529,354	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	12,873,088	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,873,088	0
0989030100 公務人員各項補助	243,625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243,625	0
0989080100 災害準備金	412,641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	412,641	0

臺北市萬華區健康服務中心

平衡表

中華民國110年12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	174,017,387	負債	615,506
流動資產	397,141	流動負債	422,886
專戶存款	397,141	應付代收款	366,186
零用金	0	其他應付款	56,700
固定資產	173,580,328	長期負債	161,665
土地	168,271,000	應付租賃款	161,665
房屋建築及設備	13,460,981	其他負債	30,955
累計折舊－房屋建築及設備	-10,049,548	存入保證金	30,955
機械及設備	5,883,665	淨資產	173,401,881
累計折舊－機械及設備	-4,920,114	資產負債淨額	173,401,881
交通及運輸設備	1,186,644	資產負債淨額	173,401,881
累計折舊－交通及運輸設備	-1,097,889		
雜項設備	3,491,903		
累計折舊－雜項設備	-2,875,563		
租賃資產	284,449		
累計折舊－租賃資產	-55,200		
無形資產	39,918		
電腦軟體	39,918		
合 計	174,017,387	合 計	174,017,387
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12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	3,603,949	49,652,443
公庫撥入數	3,603,949	49,641,800
財產收益	0	4,390
其他收入	0	6,253
支出	3,799,869	51,542,519
繳付公庫數	0	4,390
人事支出	2,127,897	41,975,944
業務支出	1,511,602	7,538,656
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	2,518
利息費用及手續費	4,046	4,046
折舊、折耗及攤銷	156,324	2,010,965
收支餘絀	-195,920	-1,890,076

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12月31日

頁數：第17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	337,156	0	-1,598,608	3,411,433
機械及設備	6,253,484	-4,995,287	57,228	427,047	75,173	963,551
交通及運輸設備	1,604,244	-1,470,891	0	417,600	373,002	88,755
雜項設備	3,820,607	-2,847,085	0	328,704	-28,478	616,340
收藏品及傳承資產 權利	0	0	0	0	0	0
小 計	254,713,206	-17,764,203	394,384	62,813,397	-1,178,911	173,351,079
租賃資產	136,888	-13,530	170,536	22,975	-41,670	229,249
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	38,050	0	39,918
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	61,025	-41,670	269,167
合 計	254,880,562	-17,777,733	612,420	62,874,422	-1,220,581	173,620,246

備註：本年度成本變動增加數612,420元，較取得財產合計數121,200元，增加491,220元之原因說明如下：

1. 房屋建築及設備因帳務調整，致成本變動增加數較取得財產合計數增加337,156元。
2. 機械及設備因部分經費係由代收款購置等，致成本變動增加數較取得財產合計數增加6,378元。
3. 租賃資產係採分年支付租賃款，致成本變動增加數較取得財產合計數增加120,686元。
4. 電腦軟體因帳務調整，致成本變動增加數較取得財產合計數增加27,000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12月31日

頁數：第18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	151,732	106,550	161,665
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12月31日

頁數：第19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	4,390	49,648,053	49,652,443	收入
		49,641,800	49,641,800	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	4,390		4,390	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	49,641,800	1,900,719	51,542,519	支出
		4,390	4,390	繳付公庫數
人事費	41,975,944		41,975,944	人事支出
業務費	7,538,656		7,538,656	業務支出
獎補助費	6,000		6,000	獎補助支出
設備及投資	121,200	-121,200		
		2,518	2,518	財產損失
				投資損失
債務費		4,046	4,046	利息費用及手續費
		2,010,965	2,010,965	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-49,637,410	47,747,334	-1,890,076	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)預算項目「設備及投資」執行數121,200元，其中71,350元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。 (二)預算項目「設備及投資」執行數121,200元，其中49,850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。 二、未編列預算科目，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「利息費用及手續費」4,046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。 (三)會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,010,965元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。 (四)會計科目「其他收入」6,253元，係以應付代收款購置固定資產所發生之收入。 (五)會計科目「財產損失」2,518元，係報廢(毀損)固定資產所發生之損失。			

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12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
110-07-05-01-財產收入-廢舊物資售價-廢舊物資售價	0	-	0	0	-	-
	-	4,390	0	4,390	-	-
合計	-	-	-	-	-	-
	-	4,390	-	4,390	-	-

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12月31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
110-01-01-一般行政-行政管理	1,041,876	32,466,000	1,041,876	32,466,000	-	-
	2,495,743	30,510,429	2,495,743	30,510,429	-	-
110-52-01-衛生業務-公共衛生	378,160	5,728,000	378,160	5,728,000	-	-
	1,127,756	5,480,817	1,077,756	5,480,817	50,000	-
110-90-04-一般建築及設備-其他設備*	700	123,000	700	123,000	-	-
	14,450	121,200	14,450	121,200	-	-
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	0	12,873,088	0	12,873,088	-	-
	-	12,873,088	0	12,873,088	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	16,000	243,625	16,000	243,625	-	-
	16,000	243,625	16,000	243,625	-	-
110-08-01-災害準備金-災害準備金	0	412,641	0	412,641	-	-
	-	412,641	0	412,641	-	-
合 計	1,436,736	51,846,354	1,436,736	51,846,354	-	-
	3,653,949	49,641,800	3,603,949	49,641,800	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12月31日

第22頁

單位：新臺幣元

科目及代號	憑證		日期	摘要	差額
	種類	號碼			
	額異原因分析				
110-52-01-衛生業務-公共衛生	收入傳票	277611101200112	110/12/31	收回110年額定零用金	50,000
合計					50,000