

臺北市萬華區健康服務中心

會計月報

中華民國110年10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
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22頁至第22頁
四、財產增減結存表（依本市財產管理等規定格式）	第23頁至第23頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）	第24頁至第24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10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				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10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			執行數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3) 備註(預付款)	
					原預算數	第二預備金	合 計			本月實現數
					追加(減)數	經費流用數				截至本月止 累計分配數 (1)
					第一預備金	調整待遇準備				截至本月止 累計實現數(2)
各類員工 待遇準備	預算調整數	應付數(3)								
01				6512277010000 一般行政	31,608,000	-	31,608,000	29,704,720	2,125,914	3,394,006
					-	-			26,310,714	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			6512277010100 行政管理	31,608,000	-	31,608,000	29,704,720	2,125,914	3,394,006
					-	-			26,310,714	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	100000 人事費	29,554,000	-	29,554,000	28,000,000	1,910,115	3,190,350
					-	-			24,809,650	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			20	200000 業務費	2,054,000	-	2,054,000	1,704,720	215,799	203,656
					-	-			1,501,064	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
52				6512277520000 衛生業務	5,728,000	-	5,728,000	4,915,940	923,818	1,110,141
					-	-			3,805,799	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			6512277520100 公共衛生	5,728,000	-	5,728,000	4,915,940	923,818	1,110,141
					-	-			3,805,799	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			20	200000 業務費	5,728,000	-	5,728,000	4,915,940	923,818	1,110,141
					-	-			3,805,799	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經常門合計	37,336,000	-	37,336,000	34,620,660	3,049,732	4,504,147
					-	-			30,116,513	-
					-	-			-	-

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10月31日

頁數：第3頁
單位：新臺幣元

款	項	目	節	科 目 代 號 及 名 稱	預 算 數			執行數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3) 備註(預付款)	
					原預算數	第二預備金	合 計			本月實現數
					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				截至本月止 累計分配數 (1)
各類員工 待遇準備	預算調整數	應付數(3)								
90				6512277900000 一般建築及設備	123,000	-	123,000	122,300	-	15,550
					-	-		106,750	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
04				6512277900400 其他設備*	123,000	-	123,000	122,300	-	15,550
					-	-		106,750	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		30		300000 設備及投資*	123,000	-	123,000	122,300	-	15,550
					-	-		106,750	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				資本門合計	123,000	-	123,000	122,300	-	15,550
					-	-		106,750	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				經資門合計	37,459,000	-	37,459,000	34,742,960	3,049,732	4,519,697
					-	-		30,223,263	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
01				7612277010000 公務人員退休及撫卹給付	11,820,963	-	11,820,963	11,820,963	1,052,125	-
					-	-		11,820,963	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
01				7612277010100 公務人員退休及撫卹給付	11,820,963	-	11,820,963	11,820,963	1,052,125	-
					-	-		11,820,963	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		10		100000 人事費	11,814,963	-	11,814,963	11,814,963	1,052,125	-
					-	-		11,814,963	-	-

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10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)	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	154,125	-	154,125	154,125	23,000	
					-	-		154,125	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8912277030100 公務人員各項補助	154,125	-	154,125	154,125	23,000	
					-	-		154,125	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	88,500	-	88,500	88,500	-	
					-	-		88,500	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		20		200000 業務費	65,625	-	65,625	65,625	23,000	
					-	-		65,625	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
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10月31日

頁數：第5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 (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)	備註(預付款)
				人事費	-	-		412,641	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	12,387,729	-	12,387,729	12,387,729	1,075,125	-
					-	-		12,387,729	-	
					-	-		-	-	
				總計	49,846,729	-	49,846,729	47,130,689	4,124,857	4,519,697
					-	-		42,610,992	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

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10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	24,809,650			11,814,963	88,500	412,641	37,125,754
1015 法定編制人員待遇	15,631,222						15,631,222
1025 技工及工友待遇	523,866						523,866
1030 獎金	4,594,123			15,000			4,609,123
1035 其他給與	350,581				88,500		439,081
1040 加班值班費	525,601					412,641	938,242
1045 退休退職給付	383,346			11,799,963			12,183,309
1050 退休離職儲金	1,487,223						1,487,223
1055 保險	1,313,688						1,313,688
2000 業務費	1,501,064	3,805,799			65,625		5,372,488
2003 教育訓練費					2,125		2,125
2006 水電費	248,699						248,699
2009 通訊費		578,214					578,214
2018 資訊服務費	54,000						54,000
2021 其他業務租金	10,692						10,692
2027 保險費		7,298					7,298
2030 兼職費	47,400						47,400
2036 按日按件計資酬金	56,230	59,000					115,230
2039 委辦費		408,425					408,425
2045 國內組織會費		15,000					15,000
2051 物品	123,812	203,912					327,724
2054 一般事務費	763,256	2,417,040			63,500		3,243,796
2063 房屋建築養護費	61,930						61,930
2066 車輛及辦公器具養護費	12,600						12,600
2069 設施及機械設備養護費	74,000	75,740					149,740
2084 短程車資		41,170					41,170
2093 特別費	48,445						48,445
3000 設備及投資			106,750				106,750
3030 資訊軟硬體設備費			106,750				106,750
4000 獎補助費				6,000			6,000
4085 獎勵及慰問				6,000			6,000
合計	26,310,714	3,805,799	106,750	11,820,963	154,125	412,641	42,610,992

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10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10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	42,610,992	0	0	0	50,000	0	0	0	0	0	42,660,992	4,469,697
本年度	42,610,992	0	0	0	50,000	0	0	0	0	0	42,660,992	4,469,697
一、本年度經費	30,223,263	0	0	0	50,000	0	0	0	0	0	30,273,263	4,469,697
0465010100 行政管理	26,310,714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,310,714	3,394,006
0465520100 公共衛生	3,805,799	0	0	0	50,000	0	0	0	0	0	3,855,799	1,060,141
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	12,387,729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,387,729	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	11,820,963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,820,963	0
0989030100 公務人員各項補助	154,125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	154,125	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10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	174,869,235	負債	1,102,137
流動資產	937,818	流動負債	856,863
專戶存款	887,818	應付代收款	856,863
零用金	50,000	長期負債	214,319
預付款	0	應付租賃款	214,319
固定資產	173,889,263	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	173,767,098
累計折舊－房屋建築及設備	-9,502,150	資產負債淨額	173,767,098
機械及設備	6,003,542	資產負債淨額	173,767,098
累計折舊－機械及設備	-5,003,586		
交通及運輸設備	1,604,244		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,508,521		
雜項設備	3,660,607		
累計折舊－雜項設備	-2,998,452		
租賃資產	284,574		
累計折舊－租賃資產	-45,820		
無形資產	42,154		
電腦軟體	42,154		
其他資產	0		
暫付款	0		
合 計	174,869,235	合 計	174,869,235
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10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	3,924,857	42,671,635
公庫撥入數	3,924,857	42,660,992
財產收益	0	4,390
其他收入	0	6,253
支出	4,292,245	44,189,680
繳付公庫數	0	4,390
人事支出	2,962,240	37,125,754
業務支出	1,162,617	5,372,488
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	2,518
折舊、折耗及攤銷	167,388	1,678,530
收支餘絀	-367,388	-1,518,045

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10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	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	-1,051,210	3,621,675
機械及設備	6,253,484	-4,995,287	42,653	292,595	-8,299	999,956
交通及運輸設備	1,604,244	-1,470,891	0	0	-37,630	95,723
雜項設備	3,820,607	-2,847,085	0	160,000	-151,367	662,155
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	-1,248,506	173,650,509
租賃資產	136,888	-13,530	170,536	22,850	-32,290	238,754
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	35,814	0	42,154
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	58,664	-32,290	280,908
合 計	254,880,562	-17,777,733	260,689	62,151,305	-1,280,796	173,931,417

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10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	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10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	4,390	42,667,245	42,671,635	收入
		42,660,992	42,660,992	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	42,610,992	1,578,688	44,189,680	支出
		4,390	4,390	繳付公庫數
人事費	37,125,754		37,125,754	人事支出
業務費	5,372,488		5,372,488	業務支出
獎補助費	6,000		6,000	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		1,678,530	1,678,530	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-42,606,602	41,088,557	-1,518,045	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。 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10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
110-07-05-01-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10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	2,147,938	29,704,720	2,147,938	29,704,720	-	-
	1,925,914	26,310,714	1,925,914	26,310,714	-	-
110-52-01-衛生業務-公共衛生	534,200	4,915,940	534,200	4,915,940	-	-
	923,818	3,805,799	923,818	3,855,799	-	-50,000
110-90-04-一般建築及設備-其他設備*	0	122,300	0	122,300	-	-
	-	106,750	0	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	11,820,963	1,052,125	11,820,963	-	-
	1,052,125	11,820,963	1,052,125	11,820,963	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	23,000	154,125	23,000	154,125	-	-
	23,000	154,125	23,000	154,125	-	-
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	3,757,263	47,130,689	3,757,263	47,130,689	-	-
	3,924,857	42,610,992	3,924,857	42,660,992	-	-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10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										
110-52-01-衛生業務-公共衛生	付款憑單	277651100100007	110/01/21	110年額定零用金		50,000						
合 計						50,000						