

臺北市萬華區健康服務中心

會計月報

中華民國110年9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 頁至第 頁
二、經費累計表	第1頁至第3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4頁至第4頁
二、繳付公庫數分析表	第 頁至第 頁
三、公庫撥入數分析表	第5頁至第5頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第6頁至第6頁
二、收入支出表	第7頁至第7頁

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表	第8頁至第12頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第13頁至第13頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表	第14頁至第14頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第15頁至第15頁
二、公庫收付差額解釋表	第16頁至第17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18頁至第18頁
四、財產增減結存表（依本市財產管理等規定格式）	第19頁至第19頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）	第20頁至第20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9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)		
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	

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9月30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 (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				6512277010000 一般行政	31,608,000	-	31,608,000	27,556,782	2,454,853	3,371,982
					-	-			24,184,800	200,000
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			6512277010100 行政管理	31,608,000	-	31,608,000	27,556,782	2,454,853	3,371,982
					-	-			24,184,800	200,000
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	100000 人事費	29,554,000	-	29,554,000	26,000,000	2,098,194	3,100,465
					-	-			22,899,535	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			20	200000 業務費	2,054,000	-	2,054,000	1,556,782	356,659	271,517
					-	-			1,285,265	200,000
					-	-			-	-
					-	-			-	-
52				6512277520000 衛生業務	5,728,000	-	5,728,000	4,381,740	336,499	1,499,759
					-	-			2,881,981	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			6512277520100 公共衛生	5,728,000	-	5,728,000	4,381,740	336,499	1,499,759
					-	-			2,881,981	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			20	200000 業務費	5,728,000	-	5,728,000	4,381,740	336,499	1,499,759
					-	-			2,881,981	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經常門合計	37,336,000	-	37,336,000	31,938,522	2,791,352	4,871,741
					-	-			27,066,781	200,000
					-	-			-	-
					-	-			-	-

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9月30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			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)	
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	32,060,822	2,791,352	4,887,291
					-	-		27,173,531	-	-
					-	-		-	-	200,000
					-	-		-	-	-
01				7612277010000 公務人員退休及撫卹給付	10,768,838	-	10,768,838	10,768,838	1,054,125	-
					-	-		10,768,838	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			7612277010100 公務人員退休及撫卹給付	10,768,838	-	10,768,838	10,768,838	1,054,125	-
					-	-		10,768,838	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			10	100000 人事費	10,762,838	-	10,762,838	10,762,838	1,052,125	-
					-	-		10,762,838	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-

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9月30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 (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	400000 獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	2,000	-
					-	-		6,000	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
03				8912277030000 公務人員各項補助	131,125	-	131,125	131,125	-	-
					-	-		131,125	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			8912277030100 公務人員各項補助	131,125	-	131,125	131,125	-	-
					-	-		131,125	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			10	100000 人事費	88,500	-	88,500	88,500	-	-
					-	-		88,500	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			20	200000 業務費	42,625	-	42,625	42,625	-	-
					-	-		42,625	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
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 人事費	412,641	-	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9月30日

頁數：第5頁
單位：新臺幣元

科 目				預 算			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)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
				統籌科目合計	11,312,604	-	11,312,604	11,312,604	1,054,125	-
					-	-		11,312,604		-
					-	-				-
					-	-				-
				總計	48,771,604	-	48,771,604	43,373,426	3,845,477	4,887,291
					-	-			38,486,135	
					-	-				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9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				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	22,899,535			10,762,838	88,500	412,641	34,163,514
1015 法定編制人員待遇	14,342,302						14,342,302
1025 技工及工友待遇	491,971						491,971
1030 獎金	4,384,123			15,000			4,399,123
1035 其他給與	336,973				88,500		425,473
1040 加班值班費	465,239					412,641	877,880
1045 退休退職給付	383,346			10,747,838			11,131,184
1050 退休離職儲金	1,357,929						1,357,929
1055 保險	1,137,652						1,137,652
2000 業務費	1,285,265	2,881,981			42,625		4,209,871
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	48,000						48,000
2021 其他業務租金	9,504						9,504
2027 保險費		7,298					7,298
2030 兼職費	29,400						29,400
2036 按日按件計資酬金	53,416	45,000					98,416
2039 委辦費		336,200					336,200
2045 國內組織會費		15,000					15,000
2051 物品	96,994	92,099					189,093
2054 一般事務費	639,931	1,705,920			40,500		2,386,351
2063 房屋建築養護費	46,276						46,276
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	72,000	65,740					137,740
2084 短程車資		36,510					36,510
2093 特別費	28,445						28,445
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	24,184,800	2,881,981	106,750	10,768,838	131,125	412,641	38,486,135

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9月30日

單位：新臺幣元
頁數：第7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	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

臺北市大安區健康服務中心

公庫撥入數分析表

中華民國110年1月1日至110年9月30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	48,865,087	200,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	49,115,087	2,195,672
本年度	48,865,087	200,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	49,115,087	2,195,672
一、本年度經費	35,857,395	200,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	36,107,395	2,195,672
0465010100 行政管理	31,724,242	200,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	31,974,242	925,758
0465520100 公共衛生	3,979,498	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,979,498	1,245,809
0465900400* 其他設備	153,655	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153,655	24,105
二、統籌科目	13,007,692	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,007,692	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	12,542,991	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,542,991	0
0989030100 公務人員各項補助	424,405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	424,405	0
0989080100 災害準備金	40,296	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,296	0

臺北市萬華區健康服務中心

平衡表

中華民國110年9月30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	175,219,735	負債	1,084,131
流動資產	1,015,800	流動負債	838,857
專戶存款	765,800	應付代收款	838,857
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	174,056,651	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	174,135,604
累計折舊－房屋建築及設備	-9,397,029	資產負債淨額	174,135,604
機械及設備	6,003,542	資產負債淨額	174,135,604
累計折舊－機械及設備	-4,977,824		
交通及運輸設備	1,604,244		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,505,037		
雜項設備	3,660,607		
累計折舊－雜項設備	-2,970,121		
租賃資產	284,574		
累計折舊－租賃資產	-41,130		
無形資產	43,272		
電腦軟體	43,272		
其他資產	104,012		
暫付款	104,012		
合 計	175,219,735	合 計	175,219,735
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	-

臺北市大安區健康服務中心

收入支出表

中華民國110年1月1日至110年9月30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	4,524,904	49,116,722
公庫撥入數	4,524,904	49,115,087
財產收益	0	1,635
支出	4,549,576	49,230,228
繳付公庫數	0	1,635
人事支出	3,790,293	43,445,630
業務支出	701,111	5,253,802
獎補助支出	4,000	12,000
財產損失	0	2,974
折舊、折耗及攤銷	54,172	514,187
收支餘絀	-24,672	-113,506

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9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	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	-946,089	3,726,796
機械及設備	6,253,484	-4,995,287	42,653	292,595	17,463	1,025,718
交通及運輸設備	1,604,244	-1,470,891	0	0	-34,146	99,207
雜項設備	3,820,607	-2,847,085	0	160,000	-123,036	690,486
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	-1,085,808	173,813,207
租賃資產	136,888	-13,530	170,536	22,850	-27,600	243,444
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	34,696	0	43,272
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	57,546	-27,600	286,716
合 計	254,880,562	-17,777,733	260,689	62,150,187	-1,113,408	174,099,923

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9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	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9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	4,390	38,742,388	38,746,778	收入
		38,736,135	38,736,135	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	38,486,135	1,411,300	39,897,435	支出
		4,390	4,390	繳付公庫數
人事費	34,163,514		34,163,514	人事支出
業務費	4,209,871		4,209,871	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				利息費用及手續費
		1,511,142	1,511,142	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-38,481,745	37,331,088	-1,150,657	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9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
110-07-05-01-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9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	2,158,868	27,556,782	2,158,868	27,556,782	-	-
	2,454,853	24,384,800	2,454,853	24,384,800	-	-
110-52-01-衛生業務-公共衛生	709,500	4,381,740	709,500	4,381,740	-	-
	336,499	2,881,981	336,499	2,931,981	-	-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	1,054,125	10,768,838	1,054,125	10,768,838	-	-
	1,054,125	10,768,838	1,054,125	10,768,838	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	0	131,125	0	131,125	-	-
	-	131,125	0	131,125	-	-
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	3,922,493	43,373,426	3,922,493	43,373,426	-	-
	3,845,477	38,686,135	3,845,477	38,736,135	-	-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9月30日

第23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
合計					50,000