

年度衛生所醫療作業基金附屬單位預算會計月報檢核表(月份)

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：
檢核日期： 月 日

編號	檢核標的	檢核項目	檢核內容	檢核情形		
				符合	不符合	備註
一	書表報送	報送期限	於規定期限內報送；若否，逾期__日			
		錯誤次數	月報錯誤總計__處，應於通知期限內改正；若否，逾期__日			
二	配合度	編送書表與本處同仁配合情形	1. 配合情形佳者，勾選「符合」 2. 配合情形不佳者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位說明			
三	書表格式	封面	機關表頭、年度、月份均正確，且相關人員均已完成核章			
		表件	應檢附之表件皆無缺漏且內容正確無訛			
四	收支餘絀表	業務收入	數字應與「業務收入明細表」合計數相符			
		業務成本與費用	數字應與「醫療成本明細表」、「管理及總務費用明細表」合計數相符			
		業務外收入	數字應與「業務外收入明細表」合計數相符			
		業務外費用	數字應與「業務外費用明細表」合計數相符			
		本期賸餘(短絀-)	累計實際數=業務賸餘+業務外賸餘=「平衡表」/本期賸餘			
		差異原因說明	截至本月份累計數之比較增減百分比未達90%需說明差異原因			

年度衛生所醫療作業基金附屬單位預算會計月報檢核表(月份)

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：
檢核日期： 月 日

編號	檢核標的	檢核項目	檢核內容	檢核情形		
				符合	不符合	備註
五	平衡表	借貸平衡	資產＝負債＋基金餘額			
		銀行存款	應與「各鄉鎮市(區)衛生所銀行存款差額解釋表」/帳面餘額之合計數相符			
		退休及離職準備金	應與「各鄉鎮市(區)衛生所離職儲金戶對帳清單」/(公提+自提)之本息合計數相符			
六	購建固定資產計畫執行情形明細表	(一)及(二)表勾稽情形	購建固定資產計畫執行情形明細表(一)/執行情形實支數=購建固定資產計畫執行情形明細表(二)/本年度實支數			
七	各項費用彙計表	截至本月執行數	應與各成本(費用)明細表相符			
八	銀行存款差額解釋表	帳面結存餘額	應與「各銀行出具對帳單之金額」合計數相符			
		久懸未兌現支票	應按時清理逾期之未兌現支票			

____年度醫療作業基金附屬單位預算半年結算報告檢核表

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：

檢核日期： 月 日

編號	檢核標的	檢核項目	檢核內容	檢核情形		
				符合	不符合	備註
一	書表報送	報送期限	於規定期限內報送;若否，逾期__日			
		錯誤次數	月報錯誤總計__處，應於通知期限內改正；若否，逾期__日			
二	配合度	編送書表與本處同仁配合情形	1. 配合情形佳者，勾選「符合」 2. 配合情形不佳者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位說明			
三	書表格式	封面、封底	封面機關表頭、年度、期間均正確，且封底相關人員均核章			
		表件	應配合「各直轄市及縣(市)政府編列各類半年結算報告手冊」規定修(增)訂報表格式			
			應檢附之表件皆無缺漏且內容正確無訛			
四	摘要說明	實際數較分配預算數增減原因	收入、支出及餘絀等之實際數較分配預算數增減原因應說明，且正確無訛			
五	收支餘絀結算表	本期賸餘	應等於「平衡表」/本期賸餘			
六	平衡表	各科目金額	與當年度6月份會計月報一致			
七	購建固定資產計畫執行情形結算表					

____年度醫療作業基金附屬單位決算書檢核表

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：
檢核日期： 月 日

編號	檢核標的	檢核項目	檢核內容	檢核情形		
				符合	不符合	備註
一	書表報送	報送期限	於規定期限內報送;若否，逾期__日			
		錯誤次數	月報錯誤總計__處，應於通知期限內改正；若否，逾期__日			
二	配合度	編送書表與本處同仁配合情形	1. 配合情形佳者，勾選「符合」 2. 配合情形不佳者，勾選「不符合」，並於「備註」欄位說明			
三	書表格式	封面、封底	封面機關表頭、年度、期間均正確，且封底相關人員均核章			
		表件	應檢附之表件皆無缺漏且內容正確無訛			
			應配合「各直轄市及縣(市)政府地方總決算附屬單位決算編製作業手冊」規定修(增)訂報表格式			
四	總說明	格式	表頭機關名稱及年度均應無訛			
		數字	本年度預算數、本年度決算數、百分比等數字無訛			
		超支併決算或補辦預算說明	超支併決算或補辦預算原因及核定金額無訛			

____年度醫療作業基金附屬單位決算書檢核表

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：
檢核日期： 月 日

編號	檢核標的	檢核項目	檢核內容	檢核情形		
				符合	不符合	備註
五	主要表	收支餘絀決算表	本年度預算數、本年度決算數、上年度決算數等數字無訛，且與XX收入(費用)明細表數字相符			
			本期賸餘(短絀)應與「餘絀撥補決算表」及「現金流量表」之本期賸餘(短絀)相符			
		餘絀撥補決算表	前期未分配賸餘=「平衡表」/累積賸餘/上年度決算數 未分配賸餘=「平衡表」/累積賸餘/本年度決算數相符			
			解繳縣庫淨額=現金流量表/解繳縣庫淨額			
		現金流量預計表	現金及約當現金之淨增(減)、期初現金及約當現金、期末現金及約當現金應與「平衡表」之銀行存款比較增減、上年度決算數、本年度決算數相符			
		平衡表	本年度決算數與12月會計月報平衡表數字相符			
六	附屬表	業務(外)收入明細表 成本(費用)明細表	各科目決算數=本年度12月月報			
			比較增減欄「增減超過10%」、「正式員額薪資科目」、「有預算數無決算數」或「有決算數無預算數」應填寫差異原因，另本年度辦理補辦預算或超支併決算應另填寫核定日期文號及金額，以上說明正確無誤			

____年度醫療作業基金附屬單位決算書檢核表

機關名稱：

主辦會計：

檢核人員：
檢核日期： 月 日

編號	檢核標的	檢核項目	檢核內容	檢核情形		
				符合	不符合	備註
六	附屬表	資產折舊明細表	各項目之上(本)年度期末帳面價值=平衡表/固定資產/各項目之上(本)年決算數 本年度提列折舊數=各成本明細表/折舊決算數之合計數 本年度新增資產價值=固定資產建設改良擴充明細表/決算數			
		固定資產建設改良擴充明細表	可用預算數、決算數=固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表/可用預算數、決算數=本年度12月份會計月報「購建固定資產計畫執行情形明細表」數字相符			
			本年度決算數應與12月會計月報固定資產建設改良擴充執行情形明細表數字相符			
		基金數額增減明細表	期初(末)基金數額=平衡表/基金/上(本)年決算數			
		員工人數彙計表	比較增減有差異時應填寫原因			
		用人費用彙計表	預算數、決算數與成本(費用)明細表「用人費用」數字相符			
		各項費用彙計表	預算數、決算數與成本(費用)明細表數字相符			
		管制性項目及統計所需項目比較表	管制性項目比較增減欄為「正數」時，應填寫差異原因			