

臺北市松山區健康服務中心

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 楊麗娟

機關長官：

臺北市松山區健康服務中心主任 林莉玲

目次

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	4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	5頁	至第	8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	9頁	至第	9頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	第	10頁	至第	10頁
二、收入支出表	第	11頁	至第	11頁

貳、附屬表

一、平衡表科目明細表	第	12頁	至第	18頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第	19頁	至第	19頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表	第	20頁	至第	20頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第	21頁	至第	21頁
----------------	---	-----	----	-----

目 次

二、公庫收付差額解釋表·····	第 22 頁至第 23 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 24 頁至第 24 頁
四、財產增減表（依本市財產管理等規定格式）·····	第 25 頁至第 30 頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）·····	第 31 頁至第 31 頁

臺北市松山區健康服務中心

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1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)	
各類員工 待遇準備	預算調整數									
01				6512271010000 一般行政	31,468,000	-	31,855,500	27,677,000	2,272,725	2,281,808
					-	-			25,395,192	
					387,500	-			-	110,128
					-	-				
	01			6512271010100 行政管理	31,468,000	-	31,855,500	27,677,000	2,272,725	2,281,808
					-	-			25,395,192	
					387,500	-			-	110,128
					-	-				
			10	100000 人事費	28,768,000	-	28,768,000	25,091,000	1,954,932	1,947,017
					-	-			23,143,983	
					-	-			-	10,865
					-	-				
			20	200000 業務費	2,700,000	-	3,087,500	2,586,000	317,793	334,791
					-	-			2,251,209	
					387,500	-			-	99,263
					-	-				
52				6512271520000 衛生業務	5,476,000	-	5,476,000	5,111,000	320,312	2,328,326
					-	-			2,782,674	
					-	-			-	73,896
					-	-				
	01			6512271520100 公共衛生	5,476,000	-	5,476,000	5,111,000	320,312	2,328,326
					-	-			2,782,674	
					-	-			-	73,896
					-	-				
			20	200000 業務費	5,476,000	-	5,476,000	5,111,000	320,312	2,328,326
					-	-			2,782,674	
					-	-			-	73,896
					-	-				
				經常門合計	36,944,000	-	37,331,500	32,788,000	2,593,037	4,610,134
					-	-			28,177,866	
					387,500	-			-	184,024
					-	-				

臺北市松山區健康服務中心

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)		
					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)	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										
90				6512271900000 一般建築及設備	1,161,000	-	1,161,000	1,160,655	-	29,399	
					-	-			1,131,256	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
	02			6512271900200 營建工程*	1,007,000	-	1,007,000	1,007,000	-	15,317	
					-	-			991,683	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
			30	300000 設備及投資*	1,007,000	-	1,007,000	1,007,000	-	15,317	
					-	-			991,683	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
	04			6512271900400 其他設備*	154,000	-	154,000	153,655	-	14,082	
					-	-			139,573	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
			30	300000 設備及投資*	154,000	-	154,000	153,655	-	14,082	
					-	-			139,573	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
				資本門合計	1,161,000	-	1,161,000	1,160,655	-	29,399	
					-	-			1,131,256	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
				經資門合計	38,105,000	-	38,492,500	33,948,655	2,593,037	4,639,533	
					-	-			29,309,122	-	
					387,500	-			-	184,024	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
01				7612271010000 公務人員退休及撫卹給付	9,113,142	-	9,113,142	9,113,142	817,799	-	
					-	-			9,113,142	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	

臺北市松山區健康服務中心

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			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			7612271010100 公務人員退休及撫卹給付	9,113,142	-	9,113,142	9,113,142	817,799	-
					-	-			9,113,142	-
					-	-			-	-
			10	100000 人事費	9,107,142	-	9,107,142	9,107,142	817,799	-
					-	-			9,107,142	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			40	400000 獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	-	-
					-	-			6,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
03				8912271030000 公務人員各項補助	196,400	-	196,400	196,400	118,000	-
					-	-			196,400	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			8912271030100 公務人員各項補助	196,400	-	196,400	196,400	118,000	-
					-	-			196,400	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	100000 人事費	173,400	-	173,400	173,400	95,000	-
					-	-			173,400	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			20	200000 業務費	23,000	-	23,000	23,000	23,000	-
					-	-			23,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
08				8912271080000 災害準備金	52,560	-	52,560	52,560	-	-
					-	-			52,560	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-

臺北市松山區健康服務中心

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

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 (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				
	01			8912271080100 災害準備金	52,560	-	52,560	52,560	-	
					-	-		52,560	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	52,560	-	52,560	52,560	-	
					-	-		52,560	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	9,362,102	-	9,362,102	9,362,102	935,799	
					-	-		9,362,102	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	47,467,102	-	47,854,602	43,310,757	3,528,836	
					-	-		38,671,224	4,639,533	
					387,500	-		-	184,024	
					-	-		-	-	

臺北市松山區健康服務中心

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5頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	公共衛生	營建工程	其他設備
1000 人事費	23,143,983			
1015 法定編制人員待遇	14,780,765			
1025 技工及工友待遇	710,985			
1030 獎金	4,307,941			
1035 其他給與	530,216			
1040 加班值班費	318,843			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	1,354,418			
1055 保險	1,140,815			
2000 業務費	2,251,209	2,782,674		
2006 水電費	446,263			
2009 通訊費		649,890		
2018 資訊服務費	85,556			
2021 其他業務租金	5,346			
2027 保險費		7,177		
2030 兼職費	59,322			
2036 按日按件計資酬金	17,993	69,051		
2039 委辦費		300,465		
2045 國內組織會費		14,000		
2051 物品	259,791	49,335		
2054 一般事務費	1,019,167	1,588,165		
2063 房屋建築養護費	41,398			
2066 車輛及辦公器具養護費	23,625			
2069 設施及機械設備養護費	249,834	72,175		
2072 國內旅費		200		
2081 運費		6,650		
2084 短程車資	8,000	25,566		
2093 特別費	34,914			
3000 設備及投資			991,683	139,573
3010 房屋建築及設備費			991,683	
3030 資訊軟硬體設備費				116,573
3035 雜項設備費				23,000

臺北市松山區健康服務中心

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			
	行政管理	公共衛生	營建工程	其他設備
4000 獎補助費 4085 獎勵及慰問				
合計	25,395,192	2,782,674	991,683	139,573

臺北市松山區健康服務中心

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7頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	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	9,107,142	173,400	52,560	32,477,085
1015 法定編制人員待遇				14,780,765
1025 技工及工友待遇				710,985
1030 獎金	26,858			4,334,799
1035 其他給與		173,400		703,616
1040 加班值班費			52,560	371,403
1045 退休退職給付	9,080,284			9,080,284
1050 退休離職儲金				1,354,418
1055 保險				1,140,815
2000 業務費		23,000		5,056,883
2006 水電費				446,263
2009 通訊費				649,890
2018 資訊服務費				85,556
2021 其他業務租金				5,346
2027 保險費				7,177
2030 兼職費				59,322
2036 按日按件計資酬金				87,044
2039 委辦費				300,465
2045 國內組織會費				14,000
2051 物品				309,126
2054 一般事務費		23,000		2,630,332
2063 房屋建築養護費				41,398
2066 車輛及辦公器具養護費				23,625
2069 設施及機械設備養護費				322,009
2072 國內旅費				200
2081 運費				6,650
2084 短程車資				33,566
2093 特別費				34,914
3000 設備及投資				1,131,256
3010 房屋建築及設備費				991,683
3030 資訊軟硬體設備費				116,573
3035 雜項設備費				23,000

臺北市松山區健康服務中心

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8頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	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
4000 獎補助費	6,000			6,000
4085 獎勵及慰問	6,000			6,000
合計	9,113,142	196,400	52,560	38,671,224

臺北市松山區健康服務中心

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9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	38,671,224	184,024	0	0	50,000	0	0	0	0	0	38,905,248	4,405,509
本年度	38,671,224	184,024	0	0	50,000	0	0	0	0	0	38,905,248	4,405,509
一、本年度經費	29,309,122	184,024	0	0	50,000	0	0	0	0	0	29,543,146	4,405,509
0465010100 行政管理	25,395,192	110,128	0	0	50,000	0	0	0	0	0	25,555,320	2,121,680
0465520100 公共衛生	2,782,674	73,896	0	0	0	0	0	0	0	0	2,856,570	2,254,430
0465900200* 營建工程	991,683	0	0	0	0	0	0	0	0	0	991,683	15,317
0465900400* 其他設備	139,573	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139,573	14,082
二、統籌科目	9,362,102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,362,102	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	9,113,142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,113,142	0
0989030100 公務人員各項補助	196,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	196,400	0
0989080100 災害準備金	52,560	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52,560	0

臺北市松山區健康服務中心

平衡表

中華民國110年10月31日

頁數：第10頁
單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產	23,668,248	負債	994,829
流動資產	920,243	流動負債	785,655
專戶存款	686,219	應付代收款	785,655
零用金	50,000	長期負債	199,174
預付款	184,024	應付租賃款	199,174
固定資產	22,627,657	其他負債	10,000
房屋建築及設備	36,390,452	存入保證金	10,000
累計折舊－房屋建築及設備	-14,910,208	淨資產	22,673,419
機械及設備	4,016,726	資產負債淨額	22,673,419
累計折舊－機械及設備	-3,483,287	資產負債淨額	22,673,419
交通及運輸設備	469,046		
累計折舊－交通及運輸設備	-239,751		
雜項設備	1,105,703		
累計折舊－雜項設備	-949,578		
租賃資產	278,579		
累計折舊－租賃資產	-50,025		
無形資產	10,912		
電腦軟體	10,912		
其他資產	109,436		
暫付款	109,436		
合 計	23,668,248	合 計	23,668,248
備 註		備 註	
保管有價證券	10,000	應付保管有價證券	10,000
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	-

臺北市松山區健康服務中心

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11頁
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	3,504,945	38,905,248
公庫撥入數	3,504,945	38,905,248
支出	3,611,278	39,367,723
人事支出	2,867,731	32,485,735
業務支出	661,105	6,039,916
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	2,429
折舊、折耗及攤銷	82,442	833,643
收支餘絀	-106,333	-462,475

臺北市松山區健康服務中心

專戶存款明細表

中華民國110年10月31日

頁數：第12頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110103001納入集中支付	551,997		
	110103002一般銀行存款	0		
	110103003代扣繳專戶	134,222		
	合 計		686,219	

臺北市松山區健康服務中心

預付款明細表

中華民國110年10月31日

頁數：第13頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110901預付款			
	合計	184,024	184,024	

臺北市松山區健康服務中心

暫付款明細表

中華民國110年10月31日

頁數：第14頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	180101001代辦經費		0	
	180101002應付代收款	109,436		
	合計		109,436	

臺北市松山區健康服務中心

保管有價證券明細表

中華民國110年10月31日

頁數：第15頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	190101保管有價證券			
	合計	10,000	10,000	

臺北市松山區健康服務中心

應付代收款明細表

中華民國110年10月31日

頁數：第16頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	210302001公用事業費款	140,000		
	210302002健保費	75,541		
	210302003公保費	0		
	210302004勞保費	5,877		
	210302005退撫基金	0		
	210302006勞工退休金(新制)	22,240		
	210302007代辦經費	541,997		
	210302008各項費款	0		
	合計		785,655	

臺北市松山區健康服務中心

存入保證金明細表

中華民國110年10月31日

頁數：第17頁
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	280301002履約保證金	10,000		
	合計		10,000	

臺北市松山區健康服務中心
應付保管有價證券明細表
 中華民國110年10月31日

頁數：第18頁
 單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	290101應付保管有價證券	10,000		
	合 計		10,000	

臺北市松山區健康服務中心
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19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	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	36,390,452	-14,459,884	0	0	-500,360	21,430,208
機械及設備	4,165,880	-3,518,651	93,672	242,826	14,079	512,154
交通及運輸設備	465,651	-215,583	3,395	0	-26,461	227,002
雜項設備	1,082,703	-914,544	23,000	0	-38,751	152,408
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	42,104,686	-19,108,662	120,067	242,826	-551,493	22,321,772
租賃資產	136,849	-18,040	311,514	169,784	-36,578	223,961
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	15,569	0	0	5,175	0	10,394
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	152,418	-18,040	311,514	174,959	-36,578	234,355
合 計	42,257,104	-19,126,702	431,581	417,785	-588,071	22,556,127

備註：本期成本變動增加數431,581元，較取得財產合計數1,131,256元，減列699,675元之原因說明如下：

1. 補列行政中心消防廣播主機更新3,395元。
2. 個人電腦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256,415元。
3. 中心分攤行政中心地下停車場防水及地坪整修工程費，屬他機關財產為資本性維護及修繕無財產可供增值，致成本變動增加數較取得財產合計數減少991,683元。
4. 本中心學生實習費購置冷氣機1臺32,198元。

臺北市松山區健康服務中心
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20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	112,543	283,415	196,784	199,174
二、其他長期負債				

臺北市松山區健康服務中心
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21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		38,905,248	38,905,248	收入
		38,905,248	38,905,248	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				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				其他收入
歲出	38,671,224	696,499	39,367,723	支出
人事費	32,477,085	8,650	32,485,735	繳付公庫數
業務費	5,056,883	983,033	6,039,916	人事支出
獎補助費	6,000		6,000	業務支出
設備及投資	1,131,256	-1,131,256		獎補助支出
		2,429	2,429	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		833,643	833,643	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-38,671,224	38,208,749	-462,475	收支餘絀
備註(調整數差異說明)	<p>一、會計收支欄「公庫撥入數」及「繳付公庫數」係供機關核對其與公庫間之現金收付情形；另「折舊及攤銷」、「財產損失」等科目係採用權責發生基礎所產生之評價科目等，未編列預算，爰未於預算執行表表達。</p> <p>二、預算項目執行數不列為會計收支科目：</p> <p>(一)設備及投資預算執行數1,131,256元，其中其他設備執行數102,280元，係109-110年個人電腦租賃費59,820元，另列為平衡表應付租賃款表達；汰換8樓辦公區網路交換器42,460元，列為平衡表雜項設備表達。</p> <p>三、預算項目執行數金額，對應不同會計收支科目：</p> <p>(一)設備及投資預算執行數1,131,256元，其中991,683元，係由松山區公所辦理地下停車場防水及地坪整修工程之分攤款，列入業務支出項下。</p>			

臺北市松山區健康服務中心

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	2,184,750	27,677,000	2,184,750	27,677,000	-	-
	2,268,955	25,505,320	2,268,955	25,555,320	-	-50,000
110-52-01-衛生業務-公共衛生	462,000	5,111,000	462,000	5,111,000	-	-
	315,508	2,856,570	315,508	2,856,570	-	-
110-90-02-一般建築及設備-營建工程*	0	1,007,000	0	1,007,000	-	-
	-15,317	991,683	-15,317	991,683	-	-
110-90-04-一般建築及設備-其他設備*	0	153,655	0	153,655	-	-
	-	139,573	0	139,573	-	-
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	817,799	9,113,142	817,799	9,113,142	-	-
	817,799	9,113,142	817,799	9,113,142	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	118,000	196,400	118,000	196,400	-	-
	118,000	196,400	118,000	196,400	-	-
110-08-01-災害準備金-災害準備金	0	52,560	0	52,560	-	-
	-	52,560	0	52,560	-	-
合 計	3,582,549	43,310,757	3,582,549	43,310,757	-	-
	3,504,945	38,855,248	3,504,945	38,905,248	-	-50,000

臺北市松山區健康服務中心

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			
	110-01-01-一般行政-行政管理	付款憑單	271651100100011	110/01/22	110年度額定零用金
合計					50,000