

臺北市松山區健康服務中心

會 計 月 報

中華民國110年11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	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
----------------	---	-----	----	-----

目 次

二、公庫收付差額解釋表·····	第 20 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、財產增減表（依本市財產管理等規定格式）·····	第 23 頁至第 28 頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）·····	第 29 頁至第 29 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11月30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			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										
01				6512271010000 一般行政	31,468,000	-	31,855,500	29,842,750	2,157,188	2,290,370	
					-	-			27,552,380		
					387,500	-			-	114,896	
					-	-					
	01			6512271010100 行政管理	31,468,000	-	31,855,500	29,842,750	2,157,188	2,290,370	
					-	-			27,552,380		
					387,500	-			-	114,896	
					-	-					
			10	100000 人事費	28,768,000	-	28,768,000	26,996,000	1,845,325	2,006,692	
					-	-			24,989,308		
					-	-			-	10,938	
					-	-					
			20	200000 業務費	2,700,000	-	3,087,500	2,846,750	311,863	283,678	
					-	-			2,563,072		
					387,500	-			-	103,958	
					-	-					
52				6512271520000 衛生業務	5,476,000	-	5,476,000	5,443,000	416,296	2,244,030	
					-	-			3,198,970		
					-	-			-	73,504	
					-	-					
	01			6512271520100 公共衛生	5,476,000	-	5,476,000	5,443,000	416,296	2,244,030	
					-	-			3,198,970		
					-	-			-	73,504	
					-	-					
			20	200000 業務費	5,476,000	-	5,476,000	5,443,000	416,296	2,244,030	
					-	-			3,198,970		
					-	-			-	73,504	
					-	-					
				經常門合計	36,944,000	-	37,331,500	35,285,750	2,573,484	4,534,400	
					-	-			30,751,350		
					387,500	-			-	188,400	
					-	-					

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11月30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)
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	36,446,405	2,573,484	4,563,799	
					-	-			31,882,606	-	
					387,500	-			-	188,400	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	
01				7612271010000 公務人員退休及撫卹給付	9,930,941	-	9,930,941	9,930,941	817,799	-	
					-	-			9,930,941	-	
					-	-			-	-	
					-	-			-	-	

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11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			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										
	01			7612271010100 公務人員退休及撫卹給付	9,930,941	-	9,930,941	9,930,941	817,799	-	
					-	-		9,930,941		-	
					-	-				-	
					-	-				-	
			10	100000 人事費	9,924,941	-	9,924,941	9,924,941	817,799	-	
					-	-		9,924,941		-	
					-	-				-	
					-	-				-	
			40	400000 獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	-	-	
					-	-		6,000		-	
					-	-				-	
					-	-				-	
	03			8912271030000 公務人員各項補助	203,400	-	203,400	203,400	3,500	3,500	
					-	-		199,900		-	
					-	-				-	
					-	-				-	
					-	-				-	
					-	-				-	
	01			8912271030100 公務人員各項補助	203,400	-	203,400	203,400	3,500	3,500	
					-	-		199,900		-	
					-	-				-	
					-	-				-	
			10	100000 人事費	173,400	-	173,400	173,400	-	-	
					-	-		173,400		-	
					-	-				-	
					-	-				-	
			20	200000 業務費	30,000	-	30,000	30,000	3,500	3,500	
					-	-		26,500		-	
					-	-				-	
					-	-				-	
	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11月30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)	
	01			8912271080100 災害準備金	52,560	-	52,560	52,560	-	
			10	100000 人事費	52,560	-	52,560	52,560	-	
				統籌科目合計	10,186,901	-	10,186,901	821,299	3,500	
				總計	48,291,901	-	48,679,401	3,394,783	4,567,299	
								42,066,007	188,400	
					387,500	-				

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11月30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	24,989,308			
1015 法定編制人員待遇	16,103,636			
1025 技工及工友待遇	775,620			
1030 獎金	4,307,941			
1035 其他給與	638,664			
1040 加班值班費	416,746			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	1,481,533			
1055 保險	1,265,168			
2000 業務費	2,563,072	3,198,970		
2006 水電費	553,100			
2009 通訊費		701,635		
2018 資訊服務費	99,956			
2021 其他業務租金	5,346			
2027 保險費		7,177		
2030 兼職費	66,096			
2036 按日按件計資酬金	17,993	92,651		
2039 委辦費		399,775		
2045 國內組織會費		14,000		
2051 物品	279,936	49,335		
2054 一般事務費	1,134,001	1,818,171		
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	298,707	77,175		
2072 國內旅費		200		
2081 運費		8,550		
2084 短程車資	8,000	30,301		
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11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			
	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	27,552,380	3,198,970	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11月30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	9,924,941	173,400	52,560	35,140,209
1015 法定編制人員待遇				16,103,636
1025 技工及工友待遇				775,620
1030 獎金	26,858			4,334,799
1035 其他給與		173,400		812,064
1040 加班值班費			52,560	469,306
1045 退休退職給付	9,898,083			9,898,083
1050 退休離職儲金				1,481,533
1055 保險				1,265,168
2000 業務費		26,500		5,788,542
2006 水電費				553,100
2009 通訊費				701,635
2018 資訊服務費				99,956
2021 其他業務租金				5,346
2027 保險費				7,177
2030 兼職費				66,096
2036 按日按件計資酬金				110,644
2039 委辦費				399,775
2045 國內組織會費				14,000
2051 物品				329,271
2054 一般事務費		26,500		2,978,672
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				375,882
2072 國內旅費				200
2081 運費				8,550
2084 短程車資				38,301
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11月30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	9,930,941	199,900	52,560	42,066,007

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11月30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	42,066,007	188,400	0	0	50,000	0	0	0	0	0	42,304,407	4,328,899
本年度	42,066,007	188,400	0	0	50,000	0	0	0	0	0	42,304,407	4,328,899
一、本年度經費	31,882,606	188,400	0	0	50,000	0	0	0	0	0	32,121,006	4,325,399
0465010100 行政管理	27,552,380	114,896	0	0	50,000	0	0	0	0	0	27,717,276	2,125,474
0465520100 公共衛生	3,198,970	73,504	0	0	0	0	0	0	0	0	3,272,474	2,170,526
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	10,183,401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,183,401	3,500
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	9,930,941	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,930,941	0
0989030100 公務人員各項補助	199,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199,900	3,500
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11月30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	23,397,093	負債	884,025
流動資產	881,500	流動負債	674,851
專戶存款	643,100	應付代收款	674,851
零用金	50,000	長期負債	199,174
預付款	188,400	應付租賃款	199,174
固定資產	22,463,965	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	-15,010,280	淨資產	22,513,068
機械及設備	4,016,726	資產負債淨額	22,513,068
累計折舊－機械及設備	-3,525,897	資產負債淨額	22,513,068
交通及運輸設備	469,046		
累計折舊－交通及運輸設備	-244,337		
雜項設備	1,105,703		
累計折舊－雜項設備	-956,816		
租賃資產	278,579		
累計折舊－租賃資產	-59,211		
無形資產	9,877		
電腦軟體	9,877		
其他資產	41,751		
暫付款	41,751		
合 計	23,397,093	合 計	23,397,093
備 註		備 註	
保管有價證券		應付保管有價證券	-
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11月30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	3,431,357	42,336,605
公庫撥入數	3,399,159	42,304,407
其他收入	32,198	32,198
支出	3,477,068	42,844,791
人事支出	2,663,124	35,148,859
業務支出	731,659	6,771,575
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	2,429
折舊、折耗及攤銷	82,285	915,928
收支餘絀	-45,711	-508,186

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11月30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	440,256		
	110103002一般銀行存款	0		
	110103003代扣繳專戶	202,844		
	合 計		643,100	

臺北市松山區健康服務中心

預付款明細表

中華民國110年11月30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	188,400		
	合計		188,400	

臺北市松山區健康服務中心

暫付款明細表

中華民國110年11月30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	41,751		
	合計		41,751	

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11月30日

頁數：第15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	75,989		
	210302003公保費	0		
	210302004勞保費	6,826		
	210302005退撫基金	0		
	210302006勞工退休金(新制)	21,780		
	210302007代辦經費	430,256		
	210302008各項費款	0		
	合計		674,851	

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11月30日

頁數：第16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
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11月30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	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	-550,396	21,380,172
機械及設備	4,165,880	-3,518,651	93,672	242,826	-7,246	490,829
交通及運輸設備	465,651	-215,583	3,395	0	-28,754	224,709
雜項設備	1,082,703	-914,544	23,000	0	-42,272	148,887
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	-628,668	22,244,597
租賃資產	136,849	-18,040	311,514	169,784	-41,171	219,368
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	5,692	0	9,877
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	175,476	-41,171	229,245
合 計	42,257,104	-19,126,702	431,581	418,302	-669,839	22,473,842

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11月30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	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11月30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		42,336,605	42,336,605	收入
		42,304,407	42,304,407	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		32,198	32,198	其他收入
歲出	42,066,007	778,784	42,844,791	支出
人事費	35,140,209	8,650	35,148,859	繳付公庫數
業務費	5,788,542	983,033	6,771,575	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		915,928	915,928	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-42,066,007	41,557,821	-508,186	收支餘絀
備註(調整數差異說明)	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。 二、預算項目執行數不列為會計收支科目： (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。 三、預算項目執行數金額，對應不同會計收支科目： (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。 四、會計收支欄「其他收入」科目係代收款學生實習費購冷氣機，未編列預算，爰未於預算執行表表達。			

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11月30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	2,165,750	29,842,750	2,165,750	29,842,750	-	-
	2,161,956	27,667,276	2,161,956	27,717,276	-	-50,000
110-52-01-衛生業務-公共衛生	332,000	5,443,000	332,000	5,443,000	-	-
	415,904	3,272,474	415,904	3,272,474	-	-
110-90-02-一般建築及設備-營建工程*	0	1,007,000	0	1,007,000	-	-
	-	991,683	0	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	9,930,941	817,799	9,930,941	-	-
	817,799	9,930,941	817,799	9,930,941	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	7,000	203,400	7,000	203,400	-	-
	3,500	199,900	3,500	199,900	-	-
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	3,322,549	46,633,306	3,322,549	46,633,306	-	-
	3,399,159	42,254,407	3,399,159	42,304,407	-	-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11月30日

第21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