

臺北市松山區健康服務中心

# 會計月報

中華民國110年4月份

會計室

主辦會計人員：兼會計室主任 張采婕

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 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表	第 2 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 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
----------------	---------------

## 目 次

二、公庫收付差額解釋表.....	第 19 頁至第 20 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 21 頁至第 21 頁
四、財產增減表（依本市財產管理等規定格式）.....	第 22 頁至第 27 頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）.....	第 28 頁至第 28 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4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	調整待過準備			應付數(3)	
01				一般行政	31,468,000	-	31,855,500	14,615,500	1,970,589	1,630,248
					-	-			12,985,252	
					387,500	-			-	87,830
					-	-				
	01			行政管理	31,468,000	-	31,855,500	14,615,500	1,970,589	1,630,248
					-	-			12,985,252	
					387,500	-			-	87,830
					-	-				
			10	人事費	28,768,000	-	28,768,000	13,692,000	1,802,617	1,238,574
					-	-			12,453,426	
					-	-			-	1,656
					-	-				
			20	業務費	2,700,000	-	3,087,500	923,500	167,972	391,674
					-	-			531,826	
					387,500	-			-	86,174
					-	-				
52				衛生業務	5,476,000	-	5,476,000	1,816,000	63,210	1,260,847
					-	-			555,153	
					-	-			-	68,392
					-	-				
	01			公共衛生	5,476,000	-	5,476,000	1,816,000	63,210	1,260,847
					-	-			555,153	
					-	-			-	68,392
					-	-				
			20	業務費	5,476,000	-	5,476,000	1,816,000	63,210	1,260,847
					-	-			555,153	
					-	-			-	68,392
					-	-				
				經常門合計	36,944,000	-	37,331,500	16,431,500	2,033,799	2,891,095
					-	-			13,540,405	
					387,500	-			-	156,222
					-	-				

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4月30日

頁數：第3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)	
90				一般建築及設備	1,161,000	-	1,161,000	1,057,000	23,000	1,007,000
					-	-			50,000	
					-	-			-	1,007,000
	02			營建工程*	1,007,000	-	1,007,000	1,007,000	-	1,007,000
					-	-			-	
					-	-			-	1,007,000
			30	設備及投資*	1,007,000	-	1,007,000	1,007,000	-	1,007,000
					-	-			-	
					-	-			-	1,007,000
	04			其他設備*	154,000	-	154,000	50,000	23,000	-
					-	-			50,000	
					-	-			-	
					-	-			-	
			30	設備及投資*	154,000	-	154,000	50,000	23,000	-
					-	-			50,000	
					-	-			-	
					-	-			-	
				資本門合計	1,161,000	-	1,161,000	1,057,000	23,000	1,007,000
					-	-			50,000	
					-	-			-	1,007,000
					-	-			-	
				經資門合計	38,105,000	-	38,492,500	17,488,500	2,056,799	3,898,095
					-	-			13,590,405	
					387,500	-			-	1,163,222
					-	-			-	
01				公務人員退休及撫卹給付	4,202,348	-	4,202,348	4,202,348	834,698	-
					-	-			4,202,348	
					-	-			-	
					-	-			-	

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4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)	備註(預付款)
	01			公務人員退休及撫卹給付	4,202,348	-	4,202,348	4,202,348	834,698	-
					-	-			4,202,348	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	人事費	4,200,348	-	4,200,348	4,200,348	834,698	-
					-	-			4,200,348	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			40	獎補助費	2,000	-	2,000	2,000	-	-
					-	-			2,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	03			公務人員各項補助	78,400	-	78,400	78,400	-	-
					-	-			78,400	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			公務人員各項補助	78,400	-	78,400	78,400	-	-
					-	-			78,400	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	人事費	78,400	-	78,400	78,400	-	-
					-	-			78,400	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				統籌科目合計	4,280,748	-	4,280,748	4,280,748	834,698	-
					-	-			4,280,748	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				總計	42,385,748	-	42,773,248	21,769,248	2,891,497	3,898,095
					-	-			17,871,153	-
					387,500	-			-	1,163,222
					-	-			-	-

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4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	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	12,453,426			4,200,348
1015 法定編制人員待遇	6,816,233			
1025 技工及工友待遇	323,175			
1030 獎金	4,103,941			26,858
1035 其他給與	223,659			
1040 加班值班費	91,873			
1045 退休退職給付				4,173,490
1050 退休離職儲金	543,882			
1055 保險	350,663			
2000 業務費	531,826	555,153		
2006 水電費	114,199			
2009 通訊費		215,820		
2018 資訊服務費	18,000			
2030 兼職費	19,774			
2036 按日按件計資酬金		36,100		
2039 委辦費		61,000		
2045 國內組織會費		14,000		
2051 物品	54,281	14,327		
2054 一般事務費	218,119	184,055		
2063 房屋建築養護費	19,516			
2069 設施及機械設備養護費	83,787	20,000		
2072 國內旅費		200		
2081 運費		950		
2084 短程車資		8,701		
2093 特別費	4,150			
3000 設備及投資			50,000	
3030 資訊軟硬體設備費			27,000	
3035 雜項設備費			23,000	
4000 獎補助費				2,000
4085 獎勵及慰問				2,000
合計	12,985,252	555,153	50,000	4,202,348

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4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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	78,400	16,732,174	
1015 法定編制人員待遇		6,816,233	
1025 技工及工友待遇		323,175	
1030 獎金		4,130,799	
1035 其他給與	78,400	302,059	
1040 加班值班費		91,873	
1045 退休退職給付		4,173,490	
1050 退休離職儲金		543,882	
1055 保險		350,663	
2000 業務費		1,086,979	
2006 水電費		114,199	
2009 通訊費		215,820	
2018 資訊服務費		18,000	
2030 兼職費		19,774	
2036 按日按件計資酬金		36,100	
2039 委辦費		61,000	
2045 國內組織會費		14,000	
2051 物品		68,608	
2054 一般事務費		402,174	
2063 房屋建築養護費		19,516	
2069 設施及機械設備養護費		103,787	
2072 國內旅費		200	
2081 運費		950	
2084 短程車資		8,701	
2093 特別費		4,150	
3000 設備及投資		50,000	
3030 資訊軟硬體設備費		27,000	
3035 雜項設備費		23,000	
4000 獎補助費		2,000	
4085 獎勵及慰問		2,000	
合計	78,400	17,871,153	



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4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	17,871,153	1,163,222	0	0	50,000	0	0	0	0	0	19,084,375	2,684,873
本年度	17,871,153	1,163,222	0	0	50,000	0	0	0	0	0	19,084,375	2,684,873
一、本年度經費	13,590,405	1,163,222	0	0	50,000	0	0	0	0	0	14,803,627	2,684,873
0465010100 行政管理	12,985,252	87,830	0	0	50,000	0	0	0	0	0	13,123,082	1,492,418
0465520100 公共衛生	555,153	68,392	0	0	0	0	0	0	0	0	623,545	1,192,455
0465900200* 營建工程	0	1,007,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,007,000	0
0465900400* 其他設備	50,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0
二、統籌科目	4,280,748	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,280,748	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	4,202,348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,202,348	0
0989030100 公務人員各項補助	78,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78,400	0

臺北市松山區健康服務中心

平衡表

中華民國110年4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	24,837,549	負債	890,997
流動資產	1,902,973	流動負債	795,454
專戶存款	689,751	應付代收款	795,454
零用金	50,000	長期負債	85,543
預付款	1,163,222	應付租賃款	85,543
固定資產	22,805,374	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	-14,660,028	淨資產	23,946,552
機械及設備	3,923,054	資產負債淨額	23,946,552
累計折舊－機械及設備	-3,374,134	資產負債淨額	23,946,552
交通及運輸設備	469,046		
累計折舊－交通及運輸設備	-228,286		
雜項設備	1,105,703		
累計折舊－雜項設備	-930,222		
租賃資產	136,849		
累計折舊－租賃資產	-27,060		
無形資產	13,499		
電腦軟體	13,499		
其他資產	115,703		
暫付款	115,703		
合 計	24,837,549	合 計	24,837,549
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4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	2,895,812	19,084,375
公庫撥入數	2,895,812	19,084,375
支出	2,953,988	18,159,077
人事支出	2,637,315	16,732,174
業務支出	231,182	1,086,979
獎補助支出	0	2,000
財產損失	2,429	2,429
折舊、折耗及攤銷	83,062	335,495
收支餘絀	-58,176	925,298

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4月30日

頁數：第11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	571,790		
	110103002一般銀行存款	4,112		
	110103003代扣繳專戶	113,849		
	合計		689,751	

臺北市松山區健康服務中心

預付款明細表

中華民國110年4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	
	110901預付款			
	合計	1,163,222	1,163,222	

臺北市松山區健康服務中心

暫付款明細表

中華民國110年4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	
	180101002應付代收款	115,703		
	合計		115,703	

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4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	
	210302001公用事業費款	140,000		
	210302002健保費	81,382		
	210302003公保費	1,316		
	210302004勞保費	1,886		
	210302005退撫基金	4,112		
	210302006勞工退休金(新制)	4,968		
	210302007代辦經費	561,790		
	210302008各項費款	0		
	合計		795,454	

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4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	
	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4月30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	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	-200,144	21,730,424
機械及設備	4,165,880	-3,518,651	0	242,826	144,517	548,920
交通及運輸設備	465,651	-215,583	3,395	0	-12,703	240,760
雜項設備	1,082,703	-914,544	23,000	0	-15,678	175,481
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	26,395	242,826	-84,008	22,695,585
租賃資產	136,849	-18,040	0	0	-9,020	109,789
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	2,070	0	13,499
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
小 計	152,418	-18,040	0	2,070	-9,020	123,288
合 計	42,257,104	-19,126,702	26,395	244,896	-93,028	22,818,873

備註：本期成本變動增加數26,395元，較取得財產合計數50,000元，減列23,605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27,000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4月30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	112,543		27,000	85,543
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4月30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		19,084,375	19,084,375	收入
		19,084,375	19,084,375	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	17,871,153	287,924	18,159,077	支出
				繳付公庫數
人事費	16,732,174		16,732,174	人事支出
業務費	1,086,979		1,086,979	業務支出
獎補助費	2,000		2,000	獎補助支出
設備及投資	50,000	-50,000		
		2,429	2,429	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		335,495	335,495	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-17,871,153	18,796,451	925,298	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」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)其他設備執行數50,000元，係109年個人電腦租賃費27,000元，另列為平衡表應付租賃款表達；電子按鍵式防火金庫23,000元，列為平衡表雜項設備表達。</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4月30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
110-01-01-一般行政-行政管理	2,148,750	14,615,500	2,148,750	14,615,500	-	-
	1,974,904	13,073,082	1,974,904	13,123,082	-	-50,000
110-52-01-衛生業務-公共衛生	667,000	1,816,000	667,000	1,816,000	-	-
	63,210	623,545	63,210	623,545	-	-
110-90-02-一般建築及設備-營建工程*	0	1,007,000	0	1,007,000	-	-
	-	1,007,000	0	1,007,000	-	-
110-90-04-一般建築及設備-其他設備*	23,000	50,000	23,000	50,000	-	-
	23,000	50,000	23,000	50,000	-	-
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	834,698	4,202,348	834,698	4,202,348	-	-
	834,698	4,202,348	834,698	4,202,348	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	0	78,400	0	78,400	-	-
	-	78,400	0	78,400	-	-
合 計	3,673,448	21,769,248	3,673,448	21,769,248	-	-
	2,895,812	19,034,375	2,895,812	19,084,375	-	-50,000