

臺北市松山區健康服務中心

# 會計月報

中華民國110年5月份

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 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

歲入累計表

中華民國110年1月1日至110年5月31日

頁數：第1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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
					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)		

# 臺北市松山區健康服務中心

## 歲入累計表

中華民國110年1月1日至110年5月31日

頁數：第2頁  
單位：新臺幣元


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5月31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	16,760,250	2,066,805	1,708,193
					-	-			15,052,057	
					387,500	-			-	100,375
					-	-				
	01			行政管理	31,468,000	-	31,855,500	16,760,250	2,066,805	1,708,193
					-	-			15,052,057	
					387,500	-			-	100,375
					-	-				
			10	人事費	28,768,000	-	28,768,000	15,588,000	1,695,879	1,438,695
					-	-			14,149,305	
					-	-			-	1,656
					-	-				
			20	業務費	2,700,000	-	3,087,500	1,172,250	370,926	269,498
					-	-			902,752	
					387,500	-			-	98,719
					-	-				
52				衛生業務	5,476,000	-	5,476,000	2,516,000	701,721	1,259,126
					-	-			1,256,874	
					-	-			-	68,588
					-	-				
	01			公共衛生	5,476,000	-	5,476,000	2,516,000	701,721	1,259,126
					-	-			1,256,874	
					-	-			-	68,588
					-	-				
			20	業務費	5,476,000	-	5,476,000	2,516,000	701,721	1,259,126
					-	-			1,256,874	
					-	-			-	68,588
					-	-				
				經常門合計	36,944,000	-	37,331,500	19,276,250	2,768,526	2,967,319
					-	-			16,308,931	
					387,500	-			-	168,963
					-	-				

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5月31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	1,095,400	28,099	1,017,301
					-	-		78,099	-	1,007,000
					-	-		-	-	1,007,000
	02			營建工程*	1,007,000	-	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
					-	-		-	-	1,007,000
	04			其他設備*	154,000	-	154,000	88,400	28,099	10,301
					-	-		78,099	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			30	設備及投資*	154,000	-	154,000	88,400	28,099	10,301
					-	-		78,099	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				資本門合計	1,161,000	-	1,161,000	1,095,400	28,099	1,017,301
					-	-		78,099	-	1,007,000
					-	-		-	-	1,007,000
					-	-		-	-	1,007,000
				經資門合計	38,105,000	-	38,492,500	20,371,650	2,796,625	3,984,620
					-	-		16,387,030	-	1,175,963
					387,500	-		-	-	1,175,963
					-	-		-	-	1,175,963
					-	-		-	-	1,175,963
01				公務人員退休及撫卹給付	5,020,147	-	5,020,147	5,020,147	817,799	-
					-	-		5,020,147	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-

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5月31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)	
	01			公務人員退休及撫卹給付	5,020,147	-	5,020,147	5,020,147	817,799	-
					-	-			5,020,147	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	人事費	5,018,147	-	5,018,147	5,018,147	817,799	-
					-	-			5,018,147	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			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	5,098,547	-	5,098,547	5,098,547	817,799	-
					-	-			5,098,547	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				總計	43,203,547	-	43,591,047	25,470,197	3,614,424	3,984,620
					-	-			21,485,577	-
					387,500	-			-	1,175,963
					-	-			-	-



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5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	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	14,149,305			5,018,147
1015 法定編制人員待遇	8,105,826			
1025 技工及工友待遇	387,810			
1030 獎金	4,103,941			26,858
1035 其他給與	247,473			
1040 加班值班費	131,115			
1045 退休退職給付				4,991,289
1050 退休離職儲金	686,860			
1055 保險	486,280			
2000 業務費	902,752	1,256,874		
2006 水電費	157,734			
2009 通訊費		361,134		
2018 資訊服務費	24,000			
2021 其他業務租金	1,782			
2030 兼職費	19,774			
2036 按日按件計資酬金	1,500	52,500		
2039 委辦費		149,090		
2045 國內組織會費		14,000		
2051 物品	142,381	25,067		
2054 一般事務費	406,922	608,337		
2063 房屋建築養護費	36,211			
2069 設施及機械設備養護費	95,497	25,000		
2072 國內旅費		200		
2081 運費		2,850		
2084 短程車資	5,000	18,696		
2093 特別費	11,951			
3000 設備及投資			78,099	
3030 資訊軟硬體設備費			55,099	
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	15,052,057	1,256,874	78,099	5,020,147

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5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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	78,400	19,245,852	
1015 法定編制人員待遇		8,105,826	
1025 技工及工友待遇		387,810	
1030 獎金		4,130,799	
1035 其他給與	78,400	325,873	
1040 加班值班費		131,115	
1045 退休退職給付		4,991,289	
1050 退休離職儲金		686,860	
1055 保險		486,280	
2000 業務費		2,159,626	
2006 水電費		157,734	
2009 通訊費		361,134	
2018 資訊服務費		24,000	
2021 其他業務租金		1,782	
2030 兼職費		19,774	
2036 按日按件計資酬金		54,000	
2039 委辦費		149,090	
2045 國內組織會費		14,000	
2051 物品		167,448	
2054 一般事務費		1,015,259	
2063 房屋建築養護費		36,211	
2069 設施及機械設備養護費		120,497	
2072 國內旅費		200	
2081 運費		2,850	
2084 短程車資		23,696	
2093 特別費		11,951	
3000 設備及投資		78,099	
3030 資訊軟硬體設備費		55,099	
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	21,485,577	



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5月31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	21,485,577	1,175,963	0	0	50,000	0	0	0	0	0	22,711,540	2,758,657
本年度	21,485,577	1,175,963	0	0	50,000	0	0	0	0	0	22,711,540	2,758,657
一、本年度經費	16,387,030	1,175,963	0	0	50,000	0	0	0	0	0	17,612,993	2,758,657
0465010100 行政管理	15,052,057	100,375	0	0	50,000	0	0	0	0	0	15,202,432	1,557,818
0465520100 公共衛生	1,256,874	68,588	0	0	0	0	0	0	0	0	1,325,462	1,190,538
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	78,099	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78,099	10,301
二、統籌科目	5,098,547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,098,547	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	5,020,147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,020,147	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5月31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	24,841,784	負債	939,809
流動資產	1,841,165	流動負債	702,581
專戶存款	615,202	應付代收款	730,680
零用金	50,000	其他應付款	-28,099
預付款	1,175,963	長期負債	227,228
固定資產	22,862,159	應付租賃款	227,228
房屋建築及設備	36,390,452	其他負債	10,000
累計折舊－房屋建築及設備	-14,710,064	存入保證金	10,000
機械及設備	3,923,054	淨資產	23,901,975
累計折舊－機械及設備	-3,398,125	資產負債淨額	23,901,975
交通及運輸設備	469,046	資產負債淨額	23,901,975
累計折舊－交通及運輸設備	-230,579		
雜項設備	1,105,703		
累計折舊－雜項設備	-934,212		
租賃資產	278,534		
累計折舊－租賃資產	-31,650		
無形資產	12,982		
電腦軟體	12,982		
其他資產	125,478		
暫付款	125,478		
合 計	24,841,784	合 計	24,841,784
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5月31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	3,627,165	22,711,540
公庫撥入數	3,627,165	22,711,540
支出	3,671,742	21,830,819
人事支出	2,522,328	19,254,502
業務支出	1,063,997	2,150,976
獎補助支出	0	2,000
財產損失	0	2,429
折舊、折耗及攤銷	85,417	420,912
收支餘絀	-44,577	880,721

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5月31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	499,336		
	110103002一般銀行存款	0		
	110103003代扣繳專戶	115,866		
	合計		615,202	

臺北市松山區健康服務中心

預付款明細表

中華民國110年5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	
	110901預付款			
	合計	1,175,963	1,175,963	



臺北市松山區健康服務中心

暫付款明細表

中華民國110年5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	
	180101001代辦經費	10,000		
	180101002應付代收款	115,478		
	合計		125,478	

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5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	
	210302001公用事業費款	140,000		
	210302002健保費	82,832		
	210302003公保費	0		
	210302004勞保費	2,805		
	210302005退撫基金	0		
	210302006勞工退休金(新制)	5,707		
	210302007代辦經費	499,336		
	210302008各項費款	0		
	合計		730,680	

臺北市松山區健康服務中心

其他應付款明細表

中華民國110年5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	
	210399002非預算			
	合計	-28,099	-28,099	

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5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	
	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5月31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	-250,180	21,680,388
機械及設備	4,165,880	-3,518,651	0	242,826	120,526	524,929
交通及運輸設備	465,651	-215,583	3,395	0	-14,996	238,467
雜項設備	1,082,703	-914,544	23,000	0	-19,668	171,491
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	-164,318	22,615,275
租賃資產	136,849	-18,040	169,784	28,099	-13,610	246,884
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	2,587	0	12,982
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	169,784	30,686	-13,610	259,866
合 計	42,257,104	-19,126,702	196,179	273,512	-177,928	22,875,141

備註：備註：本期成本變動增加數196,179元，較取得財產合計數1,085,099元，減列888,920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114,685元。
3. 預付中心分攤行政中心地下停車場防水及地坪整修工程費，致成本變動增加數較取得財產合計數增加1,007,000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5月31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	141,685	27,000	227,228
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5月31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		22,711,540	22,711,540	收入
		22,711,540	22,711,540	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	21,485,577	345,242	21,830,819	支出
				繳付公庫數
人事費	19,245,852	8,650	19,254,502	人事支出
業務費	2,159,626	-8,650	2,150,976	業務支出
獎補助費	2,000		2,000	獎補助支出
設備及投資	78,099	-78,099		
		2,429	2,429	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		420,912	420,912	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-21,485,577	22,366,298	880,721	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元及110年個人電腦租賃費28,099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>			