

臺北市松山區健康服務中心

# 會計月報

中華民國110年8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 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 5 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 6 頁至第 9 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 10 頁至第 10 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 11 頁至第 11 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 12 頁至第 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁至第 13 頁

### 貳、附屬表

一、平衡表科目明細表.....	第 14 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8月31日

頁數：第2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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
01				一般行政	31,468,000	-	31,855,500	23,308,500	2,081,792	2,012,591
					-	-			21,295,909	
					387,500	-			-	111,230
					-	-				
	01			行政管理	31,468,000	-	31,855,500	23,308,500	2,081,792	2,012,591
					-	-			21,295,909	
					387,500	-			-	111,230
					-	-				
			10	人事費	28,768,000	-	28,768,000	21,284,000	1,821,645	1,745,376
					-	-			19,538,624	
					-	-			-	3,630
					-	-				
			20	業務費	2,700,000	-	3,087,500	2,024,500	260,147	267,215
					-	-			1,757,285	
					387,500	-			-	107,600
					-	-				
52				衛生業務	5,476,000	-	5,476,000	4,108,000	104,928	1,853,317
					-	-			2,254,683	
					-	-			-	73,588
					-	-				
	01			公共衛生	5,476,000	-	5,476,000	4,108,000	104,928	1,853,317
					-	-			2,254,683	
					-	-			-	73,588
					-	-				
			20	業務費	5,476,000	-	5,476,000	4,108,000	104,928	1,853,317
					-	-			2,254,683	
					-	-			-	73,588
					-	-				
				經常門合計	36,944,000	-	37,331,500	27,416,500	2,186,720	3,865,908
					-	-			23,550,592	
					387,500	-			-	184,818
					-	-				

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8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			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)
90				一般建築及設備	1,161,000	-	1,161,000	1,160,655	-	1,021,082
					-	-			139,573	
					-	-			-	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	153,655	-	14,082
					-	-			139,573	
					-	-			-	-
					-	-			-	
			30	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	-	1,021,082
					-	-			139,573	
					-	-			-	1,007,000
					-	-			-	
				經資門合計	38,105,000	-	38,492,500	28,577,155	2,186,720	4,886,990
					-	-			23,690,165	
					387,500	-			-	1,191,818
					-	-			-	
01				公務人員退休及撫卹給付	7,475,544	-	7,475,544	7,475,544	817,799	-
					-	-			7,475,544	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

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8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)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
	01			公務人員退休及撫卹給付	7,475,544	-	7,475,544	7,475,544	817,799	-
					-	-			7,475,544	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		10		人事費	7,471,544	-	7,471,544	7,471,544	817,799	-
					-	-			7,471,544	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		40		獎補助費	4,000	-	4,000	4,000	-	-
					-	-			4,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	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	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	08			災害準備金	52,560	-	52,560	52,560	52,560	-
					-	-			52,560	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			災害準備金	52,560	-	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8月31日

頁數：第5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				
			10	人事費	52,560	-	52,560	52,560	-	
					-	-		52,560	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				統籌科目合計	7,606,504	-	7,606,504	870,359	-	
					-	-		7,606,504	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	45,711,504	-	46,099,004	3,057,079	4,886,990	
					-	-		31,296,669	-	
					387,500	-		-	1,191,818	
					-	-		-	-	



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8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	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	19,538,624			7,471,544
1015 法定編制人員待遇	12,252,284			
1025 技工及工友待遇	581,715			
1030 獎金	4,103,941			26,858
1035 其他給與	403,990			
1040 加班值班費	225,324			
1045 退休退職給付				7,444,686
1050 退休離職儲金	1,093,498			
1055 保險	877,872			
2000 業務費	1,757,285	2,254,683		
2006 水電費	358,762			
2009 通訊費		560,293		
2018 資訊服務費	73,556			
2021 其他業務租金	2,970			
2027 保險費		6,837		
2030 兼職費	46,322			
2036 按日按件計資酬金	17,993	53,051		
2039 委辦費		169,350		
2045 國內組織會費		14,000		
2051 物品	211,595	31,907		
2054 一般事務費	776,293	1,338,719		
2063 房屋建築養護費	41,398			
2069 設施及機械設備養護費	202,950	53,500		
2072 國內旅費		200		
2081 運費		4,750		
2084 短程車資	6,000	22,076		
2093 特別費	19,446			
3000 設備及投資			139,573	
3030 資訊軟硬體設備費			116,573	
3035 雜項設備費			23,000	
4000 獎補助費				4,000
4085 獎勵及慰問				4,000

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8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			
	行政管理	公共衛生	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
合計	21,295,909	2,254,683	139,573	7,475,544

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8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		
	公務人員各項補助	災害準備金	合計
1000 人事費	78,400	52,560	27,141,128
1015 法定編制人員待遇			12,252,284
1025 技工及工友待遇			581,715
1030 獎金			4,130,799
1035 其他給與	78,400		482,390
1040 加班值班費		52,560	277,884
1045 退休退職給付			7,444,686
1050 退休離職儲金			1,093,498
1055 保險			877,872
2000 業務費			4,011,968
2006 水電費			358,762
2009 通訊費			560,293
2018 資訊服務費			73,556
2021 其他業務租金			2,970
2027 保險費			6,837
2030 兼職費			46,322
2036 按日按件計資酬金			71,044
2039 委辦費			169,350
2045 國內組織會費			14,000
2051 物品			243,502
2054 一般事務費			2,115,012
2063 房屋建築養護費			41,398
2069 設施及機械設備養護費			256,450
2072 國內旅費			200
2081 運費			4,750
2084 短程車資			28,076
2093 特別費			19,446
3000 設備及投資			139,573
3030 資訊軟硬體設備費			116,573
3035 雜項設備費			23,000
4000 獎補助費			4,000
4085 獎勵及慰問			4,000

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8月31日

頁數：第9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	災害準備金	合計	
合計	78,400	52,560	31,296,669	



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8月31日

頁數：第11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	31,296,669	1,191,818	0	0	50,000	0	0	0	0	0	32,538,487	3,645,172
本年度	31,296,669	1,191,818	0	0	50,000	0	0	0	0	0	32,538,487	3,645,172
一、本年度經費	23,690,165	1,191,818	0	0	50,000	0	0	0	0	0	24,931,983	3,645,172
0465010100 行政管理	21,295,909	111,230	0	0	50,000	0	0	0	0	0	21,457,139	1,851,361
0465520100 公共衛生	2,254,683	73,588	0	0	0	0	0	0	0	0	2,328,271	1,779,729
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	139,573	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139,573	14,082
二、統籌科目	7,606,504	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,606,504	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	7,475,544	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,475,544	0
0989030100 公務人員各項補助	78,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78,400	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8月31日

頁數：第12頁  
單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產	24,633,889	負債	902,457
流動資產	1,904,818	流動負債	693,283
專戶存款	663,000	應付代收款	693,283
零用金	50,000	長期負債	199,174
預付款	1,191,818	應付租賃款	199,174
固定資產	22,677,359	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	-14,860,172	淨資產	23,731,432
機械及設備	3,984,528	資產負債淨額	23,731,432
累計折舊－機械及設備	-3,462,002	資產負債淨額	23,731,432
交通及運輸設備	469,046		
累計折舊－交通及運輸設備	-237,458		
雜項設備	1,105,703		
累計折舊－雜項設備	-945,885		
租賃資產	278,579		
累計折舊－租賃資產	-45,432		
無形資產	11,429		
電腦軟體	11,429		
其他資產	40,283		
暫付款	40,283		
合 計	24,633,889	合 計	24,633,889
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8月31日

頁數：第13頁  
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	3,007,574	32,538,487
公庫撥入數	3,007,574	32,538,487
支出	3,139,232	31,828,309
人事支出	2,692,004	27,149,778
業務支出	365,075	4,003,318
獎補助支出	0	4,000
財產損失	0	2,429
折舊、折耗及攤銷	82,153	668,784
收支餘絀	-131,658	710,178



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8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	
	110103001納入集中支付	462,235		
	110103002一般銀行存款	0		
	110103003代扣繳專戶	200,765		
	合計		663,000	

臺北市松山區健康服務中心

預付款明細表

中華民國110年8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	
	110901預付款			
	合計	1,191,818	1,191,818	

臺北市松山區健康服務中心

暫付款明細表

中華民國110年8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	
	180101001代辦經費		0	
	180101002應付代收款	40,283		
	合計		40,283	

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8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	
	210302001公用事業費款	140,000		
	210302002健保費	79,190		
	210302003公保費	979		
	210302004勞保費	4,907		
	210302005退撫基金	0		
	210302006勞工退休金(新制)	15,972		
	210302007代辦經費	452,235		
	210302008各項費款	0		
	合計		693,283	

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8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	
	280301002履約保證金 合計	10,000	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8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	-400,288	21,530,280
機械及設備	4,165,880	-3,518,651	61,474	242,826	56,649	522,526
交通及運輸設備	465,651	-215,583	3,395	0	-21,875	231,588
雜項設備	1,082,703	-914,544	23,000	0	-31,341	159,818
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	87,869	242,826	-396,855	22,444,212
租賃資產	136,849	-18,040	311,514	169,784	-27,392	233,147
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	4,140	0	11,429
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	173,924	-27,392	244,576
合 計	42,257,104	-19,126,702	399,383	416,750	-424,247	22,688,788

備註：本期成本變動增加數399,383元，較取得財產合計數1,146,573元，減列747,190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. 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8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8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		32,538,487	32,538,487	收入
		32,538,487	32,538,487	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	31,296,669	531,640	31,828,309	支出
				繳付公庫數
人事費	27,141,128	8,650	27,149,778	人事支出
業務費	4,011,968	-8,650	4,003,318	業務支出
獎補助費	4,000		4,000	獎補助支出
設備及投資	139,573	-139,573		
		2,429	2,429	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		668,784	668,784	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-31,296,669	32,006,847	710,178	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139,573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、彩色雷射印表機47,974元、網路交換器13,500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8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	2,183,750	23,308,500	2,183,750	23,308,500	-	-
	2,062,875	21,407,139	2,062,875	21,457,139	-	-50,000
110-52-01-衛生業務-公共衛生	544,000	4,108,000	544,000	4,108,000	-	-
	74,340	2,328,271	74,340	2,328,271	-	-
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*	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	7,475,544	817,799	7,475,544	-	-
	817,799	7,475,544	817,799	7,475,544	-	-
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	-	-
110-08-01-災害準備金-災害準備金	0	52,560	0	52,560	-	-
	52,560	52,560	52,560	52,560	-	-
合 計	3,545,549	36,183,659	3,545,549	36,183,659	-	-
	3,007,574	32,488,487	3,007,574	32,538,487	-	-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8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