

臺北市松山區健康服務中心

會計月報

中華民國110年9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9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			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)
					第一預備金	調整待遇準備				截至本月止 累計實現數(2)
各類員工 待遇準備	預算調整數	應付數(3)								
01				一般行政	31,468,000	-	31,855,500	25,492,250	1,826,558	2,369,783
					-	-			23,122,467	
					387,500	-			-	113,898
					-	-				
	01			行政管理	31,468,000	-	31,855,500	25,492,250	1,826,558	2,369,783
					-	-			23,122,467	
					387,500	-			-	113,898
					-	-				
			10	人事費	28,768,000	-	28,768,000	23,184,000	1,650,427	1,994,949
					-	-			21,189,051	
					-	-			-	4,356
					-	-				
			20	業務費	2,700,000	-	3,087,500	2,308,250	176,131	374,834
					-	-			1,933,416	
					387,500	-			-	109,542
					-	-				
52				衛生業務	5,476,000	-	5,476,000	4,649,000	207,679	2,186,638
					-	-			2,462,362	
					-	-			-	78,700
					-	-				
	01			公共衛生	5,476,000	-	5,476,000	4,649,000	207,679	2,186,638
					-	-			2,462,362	
					-	-			-	78,700
					-	-				
			20	業務費	5,476,000	-	5,476,000	4,649,000	207,679	2,186,638
					-	-			2,462,362	
					-	-			-	78,700
					-	-				
				經常門合計	36,944,000	-	37,331,500	30,141,250	2,034,237	4,556,421
					-	-			25,584,829	
					387,500	-			-	192,598
					-	-				

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9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)
					第一預備金	調整待遇準備				截至本月止 累計實現數(2)
各類員工 待遇準備	預算調整數	應付數(3)								
90				一般建築及設備	1,161,000	-	1,161,000	1,160,655	991,683	29,399
					-	-			1,131,256	
					-	-			-	15,317
					-	-			-	-
	02			營建工程*	1,007,000	-	1,007,000	1,007,000	991,683	15,317
					-	-			991,683	
					-	-			-	15,317
					-	-			-	-
			30	設備及投資*	1,007,000	-	1,007,000	1,007,000	991,683	15,317
					-	-			991,683	
					-	-			-	15,317
					-	-			-	-
	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	991,683	29,399
					-	-			1,131,256	
					-	-			-	15,317
					-	-			-	-
				經資門合計	38,105,000	-	38,492,500	31,301,905	3,025,920	4,585,820
					-	-			26,716,085	
					387,500	-			-	207,915
					-	-			-	-
					-	-			-	-
01				公務人員退休及撫卹給付	8,295,343	-	8,295,343	8,295,343	819,799	-
					-	-			8,295,343	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

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9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			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)
					第一預備金	調整待遇準備				截至本月止 累計實現數(2)
各類員工 待遇準備	預算調整數	應付數(3)								
	01			公務人員退休及撫卹給付	8,295,343	-	8,295,343	8,295,343	819,799	-
					-	-		8,295,343	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			10	人事費	8,289,343	-	8,289,343	8,289,343	817,799	-
					-	-		8,289,343	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			40	獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	2,000	-
					-	-		6,000	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	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	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			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9月30日

頁數：第5頁
單位：新臺幣元

科 目				預 算			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	8,426,303	-	8,426,303	8,426,303	819,799	
					-	-		8,426,303	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	46,531,303	-	46,918,803	39,728,208	3,845,719	
					-	-		35,142,388	4,585,820	
					387,500	-		-	207,915	
					-	-		-	-	

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9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
1000 人事費	21,189,051			
1015 法定編制人員待遇	13,500,480			
1025 技工及工友待遇	646,350			
1030 獎金	4,103,941			
1035 其他給與	468,080			
1040 加班值班費	233,134			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	1,227,230			
1055 保險	1,009,836			
2000 業務費	1,933,416	2,462,362		
2006 水電費	379,346			
2009 通訊費		600,380		
2018 資訊服務費	79,556			
2021 其他業務租金	2,970			
2027 保險費		6,837		
2030 兼職費	52,822			
2036 按日按件計資酬金	17,993	56,251		
2039 委辦費		239,920		
2045 國內組織會費		14,000		
2051 物品	211,595	41,657		
2054 一般事務費	902,460	1,412,056		
2063 房屋建築養護費	41,398			
2066 車輛及辦公器具養護費	6,300			
2069 設施及機械設備養護費	213,530	62,175		
2072 國內旅費		200		
2081 運費		5,700		
2084 短程車資	6,000	23,186		
2093 特別費	19,446			
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9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			
	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	23,122,467	2,462,362	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9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
1000 人事費	8,289,343	78,400	52,560	29,609,354
1015 法定編制人員待遇				13,500,480
1025 技工及工友待遇				646,350
1030 獎金	26,858			4,130,799
1035 其他給與		78,400		546,480
1040 加班值班費			52,560	285,694
1045 退休退職給付	8,262,485			8,262,485
1050 退休離職儲金				1,227,230
1055 保險				1,009,836
2000 業務費				4,395,778
2006 水電費				379,346
2009 通訊費				600,380
2018 資訊服務費				79,556
2021 其他業務租金				2,970
2027 保險費				6,837
2030 兼職費				52,822
2036 按日按件計資酬金				74,244
2039 委辦費				239,920
2045 國內組織會費				14,000
2051 物品				253,252
2054 一般事務費				2,314,516
2063 房屋建築養護費				41,398
2066 車輛及辦公器具養護費				6,300
2069 設施及機械設備養護費				275,705
2072 國內旅費				200
2081 運費				5,700
2084 短程車資				29,186
2093 特別費				19,446
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9月30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	8,295,343	78,400	52,560	35,142,388

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9月30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	35,142,388	207,915	0	0	50,000	0	0	0	0	0	35,400,303	4,327,905
本年度	35,142,388	207,915	0	0	50,000	0	0	0	0	0	35,400,303	4,327,905
一、本年度經費	26,716,085	207,915	0	0	50,000	0	0	0	0	0	26,974,000	4,327,905
0465010100 行政管理	23,122,467	113,898	0	0	50,000	0	0	0	0	0	23,286,365	2,205,885
0465520100 公共衛生	2,462,362	78,700	0	0	0	0	0	0	0	0	2,541,062	2,107,938
0465900200* 營建工程	991,683	15,317	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	8,426,303	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,426,303	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	8,295,343	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,295,343	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9月30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	23,711,298	負債	1,013,988
流動資產	970,210	流動負債	804,814
專戶存款	712,295	應付代收款	804,814
零用金	50,000	長期負債	199,174
預付款	207,915	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	22,697,310
機械及設備	4,016,726	資產負債淨額	22,697,310
累計折舊－機械及設備	-3,483,287	資產負債淨額	22,697,310
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	102,519		
暫付款	102,519		
合 計	23,711,298	合 計	23,711,298
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9月30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	2,861,816	35,400,303
公庫撥入數	2,861,816	35,400,303
支出	3,928,136	35,756,445
人事支出	2,468,226	29,618,004
業務支出	1,375,493	5,378,811
獎補助支出	2,000	6,000
財產損失	0	2,429
折舊、折耗及攤銷	82,417	751,201
收支餘絀	-1,066,320	-356,142

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9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	
	110103001納入集中支付	573,944		
	110103002一般銀行存款	0		
	110103003代扣繳專戶	138,351		
	合 計		712,295	

臺北市松山區健康服務中心

預付款明細表

中華民國110年9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	
	110901預付款			
	合計	207,915	207,915	

臺北市松山區健康服務中心

暫付款明細表

中華民國110年9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	
	180101001代辦經費		0	
	180101002應付代收款	102,519		
	合計		102,519	

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9月30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	77,508		
	210302003公保費	0		
	210302004勞保費	5,938		
	210302005退撫基金	0		
	210302006勞工退休金(新制)	17,424		
	210302007代辦經費	563,944		
	210302008各項費款	0		
	合計		804,814	

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9月30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	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9月30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	-450,324	21,480,244
機械及設備	4,165,880	-3,518,651	93,672	242,826	35,364	533,439
交通及運輸設備	465,651	-215,583	3,395	0	-24,168	229,295
雜項設備	1,082,703	-914,544	23,000	0	-35,034	156,125
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	-474,162	22,399,103
租賃資產	136,849	-18,040	311,514	169,784	-31,985	228,554
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	4,657	0	10,912
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	174,441	-31,985	239,466
合 計	42,257,104	-19,126,702	431,581	417,267	-506,147	22,638,569

備註:本期成本變動增加數431,581元,較取得財產合計數1,146,573元,減列714,992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,其中991,683元屬他機關財產為資本性維護及修繕無財產可供增值,另餘款15,317元尚未收回,致成本變動增加數較取得財產合計數減少1,007,000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9月30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9月30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		35,400,303	35,400,303	收入
		35,400,303	35,400,303	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	35,142,388	614,057	35,756,445	支出
人事費	29,609,354	8,650	29,618,004	繳付公庫數
業務費	4,395,778	983,033	5,378,811	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
		751,201	751,201	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-35,142,388	34,786,246	-356,142	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9月30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	25,492,250	2,183,750	25,492,250	-	-
	1,829,226	23,236,365	1,829,226	23,286,365	-	-50,000
110-52-01-衛生業務-公共衛生	541,000	4,649,000	541,000	4,649,000	-	-
	212,791	2,541,062	212,791	2,541,062	-	-
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	819,799	8,295,343	819,799	8,295,343	-	-
	819,799	8,295,343	819,799	8,295,343	-	-
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	0	52,560	-	-
合計	3,544,549	39,728,208	3,544,549	39,728,208	-	-
	2,861,816	35,350,303	2,861,816	35,400,303	-	-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9月30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