

臺北市松山區健康服務中心

# 會計月報

中華民國112年12月份

主辦會計人員 楊麗娟

機關長官 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

### 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 14 頁至第 15 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 16 頁至第 16 頁

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 頁至第 18 頁
---------------------	---------------

# 臺北市松山區健康服務中心

## 歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第1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		執行數 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱	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)		保留數(4)
07				0712000000 財產收入	-	-	19,608	-	19,608	
					-		19,608	-		
	05			07122710500 廢舊物資售價	-	-	19,608	-	19,608	
					-		19,608	-		
		01		07122710501 廢舊物資售價	-	-	19,608	-	19,608	
					-		19,608	-		
				經常門合計	-	-	19,608	-	19,608	
					-		19,608	-		
				總計	-	-	19,608	-	19,608	
					-		19,608	-		

# 臺北市松山區健康服務中心

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第2頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					預算追加(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			保留數(4)	
									備註 (預付款)	
01				6512271010000 一般行政	32,255,000	-	32,404,263	32,404,263	1,423,968	2,778,995
					-	-			29,625,268	
					149,263	-			-	-
					-	-			-	-
	01			6512271010100 行政管理	32,255,000	-	32,404,263	32,404,263	1,423,968	2,778,995
					-	-			29,625,268	
					149,263	-			-	-
					-	-			-	-
		10		100000 人事費	29,158,000	-	29,158,000	29,158,000	983,647	2,608,787
					-	-			26,549,213	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		20		200000 業務費	3,097,000	-	3,246,263	3,246,263	440,321	170,208
					-	-			3,076,055	
					149,263	-			-	-
					-	-			-	-
52				6512271520000 衛生業務	5,376,000	-	5,376,000	5,376,000	918,994	400,967
					-	-			4,975,033	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			6512271520100 公共衛生	5,376,000	-	5,376,000	5,376,000	918,994	400,967
					-	-			4,975,033	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

# 臺北市松山區健康服務中心

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第3頁

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					預算追加(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	保留數(4)			
備註 (預付款)										
			20	200000 業務費	5,376,000	-	5,376,000	5,376,000	918,994	400,967
					-	-			4,975,033	
					-	-			-	
					-	-			-	
				經常門合計	37,631,000	-	37,780,263	37,780,263	2,342,962	3,179,962
					-	-			34,600,301	
					149,263	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
90				6512271900000 一般建築及設備	396,000	-	396,000	396,000	-	17,234
					-	-			378,766	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
	04			6512271900400 其他設備*	396,000	-	396,000	396,000	-	17,234
					-	-			378,766	
					-	-			-	
					-	-			-	
					-	-			-	
			30	300000 設備及投資*	396,000	-	396,000	396,000	-	17,234
					-	-			378,766	
					-	-			-	
					-	-			-	
				資本門合計	396,000	-	396,000	396,000	-	17,234
					-	-			378,766	
					-	-			-	
					-	-			-	

# 臺北市松山區健康服務中心

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第4頁

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					預算追加(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	保留數(4)		備註 (預付款)	
				經資門合計	38,027,000	-	38,176,263	2,342,962	3,197,196	
					-	-		34,979,067		
					149,263	-		-	-	
					-	-		-	-	
01				7612271010000 公務人員退休及撫卹給付	9,717,341	-	9,717,341	-	-	
					-	-		9,717,341	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			7612271010100 公務人員退休及撫卹給付	9,717,341	-	9,717,341	-	-	
					-	-		9,717,341	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	9,711,341	-	9,711,341	-	-	
					-	-		9,711,341	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	6,000	-	6,000	-	-	
					-	-		6,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				8912271030000 公務人員各項補助	656,650	-	656,650	57,000	-	
					-	-		656,650	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 臺北市松山區健康服務中心

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第5頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	截至本月止 累計實現數(2)	
					預算追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	調整待遇準備			保留數(4)		
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
	01			8912271030100 公務人員各項補助	656,650	-	656,650	656,650	57,000		-
					-	-			656,650		-
					-	-			-		-
					-	-			-		-
			10	100000 人事費	586,150	-	586,150	586,150	-		-
					-	-			586,150		-
					-	-			-		-
					-	-			-		-
			20	200000 業務費	70,500	-	70,500	70,500	57,000		-
					-	-			70,500		-
					-	-			-		-
					-	-			-		-
				統籌科目合計	10,373,991	-	10,373,991	10,373,991	57,000		-
					-	-			10,373,991		-
					-	-			-		-
					-	-			-		-
				總計	48,400,991	-	48,550,254	48,550,254	2,399,962		3,197,196
					-	-			45,353,058		-
					149,263	-			-		-
					-	-			-		-

# 臺北市松山區健康服務中心

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年12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	26,549,213			9,711,341
1015 法定編制人員待遇	16,616,657			
1025 技工及工友待遇	820,680			
1030 獎金	4,022,270			27,948
1035 其他給與	836,542			
1040 加班值班費	510,419			
1045 退休退職給付				9,683,393
1050 退休離職儲金	1,891,147			
1055 保險	1,851,498			
2000 業務費	3,076,055	4,975,033		
2006 水電費	562,967			
2009 通訊費		755,463		
2018 資訊服務費	79,280			
2021 其他業務租金	7,128			
2027 保險費		10,562		
2030 兼職費	78,000			
2036 按日按件計資酬金	43,416	306,300		
2039 委辦費		645,500		
2045 國內組織會費		15,200		
2051 物品	83,553	144,498		
2054 一般事務費	1,505,615	2,893,980		
2063 房屋建築養護費	6,807			
2066 車輛及辦公器具養護費	585	98,600		
2069 設施及機械設備養護費	629,704	40,500		

# 臺北市松山區健康服務中心

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年12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
2072 國內旅費		707		
2081 運費		10,938		
2084 短程車資	7,000	52,785		
2093 特別費	72,000			
3000 設備及投資			378,766	
3030 資訊軟硬體設備費			229,766	
3035 雜項設備費			149,000	
4000 獎補助費				6,000
4085 獎勵及慰問				6,000
合計	29,625,268	4,975,033	378,766	9,717,341

# 臺北市松山區健康服務中心

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年12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	合計	
1000 人事費	586,150	36,846,704	
1015 法定編制人員待遇		16,616,657	
1025 技工及工友待遇		820,680	
1030 獎金		4,050,218	
1035 其他給與	586,150	1,422,692	
1040 加班值班費		510,419	
1045 退休退職給付		9,683,393	
1050 退休離職儲金		1,891,147	
1055 保險		1,851,498	
2000 業務費	70,500	8,121,588	
2006 水電費		562,967	
2009 通訊費		755,463	
2018 資訊服務費		79,280	
2021 其他業務租金		7,128	
2027 保險費		10,562	
2030 兼職費		78,000	
2036 按日按件計資酬金		349,716	
2039 委辦費		645,500	
2045 國內組織會費		15,200	
2051 物品		228,051	
2054 一般事務費	70,500	4,470,095	
2063 房屋建築養護費		6,807	
2066 車輛及辦公器具養護費		99,185	
2069 設施及機械設備養護費		670,204	

# 臺北市松山區健康服務中心

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年12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	合計	
2072 國內旅費		707	
2081 運費		10,938	
2084 短程車資		59,785	
2093 特別費		72,000	
3000 設備及投資		378,766	
3030 資訊軟硬體設備費		229,766	
3035 雜項設備費		149,000	
4000 獎補助費		6,000	
4085 獎勵及慰問		6,000	
合計	656,650	45,353,058	

# 臺北市松山區健康服務中心

## 繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年12月31日

頁數：第10頁

單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	19,608	0	0	0	0	0	0	0	19,608
本年度	19,608	0	0	0	0	0	0	0	19,608
07050100 廢舊物資售價	19,608	0	0	0	0	0	0	0	19,608

# 臺北市松山區健康服務中心

## 公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年12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	45,353,058	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45,353,058	3,197,196
本年度	45,353,058	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45,353,058	3,197,196
一、本年度經費	34,979,067	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,979,067	3,197,196
0465010100 行政管理	29,625,268	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,625,268	2,778,995
0465520100 公共衛生	4,975,033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,975,033	400,967
0465900400* 其他設備	378,766	0	0	0	0	0	0	0	0	0	378,766	17,234
二、統籌科目	10,373,991	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,373,991	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	9,717,341	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,717,341	0
0989030100 公務人員各項補助	656,650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	656,650	0

# 臺北市松山區健康服務中心

## 平衡表

中華民國112年12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	21,726,164	負債	598,038
流動資產	97,637	流動負債	159,655
專戶存款	97,637	應付代收款	2,719
零用金		其他應付款	156,936
預付款		長期負債	343,465
固定資產	21,627,965	應付租賃款	343,465
房屋建築及設備	36,390,452	其他負債	94,918
累計折舊－房屋建築及設備	-16,261,180	存入保證金	94,918
機械及設備	3,241,272	淨資產	21,128,126
累計折舊－機械及設備	-2,714,669	資產負債淨額	21,128,126
交通及運輸設備	414,001	資產負債淨額	21,128,126
累計折舊－交通及運輸設備	-267,685		
雜項設備	1,239,270		
累計折舊－雜項設備	-938,025		
租賃資產	812,903		
累計折舊－租賃資產	-288,374		
無形資產	562		
電腦軟體	562		
其他資產			
暫付款			
合 計	21,726,164	合 計	21,726,164
備 註		備 註	
保管有價證券	7,000	應付保管有價證券	7,000
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112年1月1日至112年12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	2,184,643	45,477,261
公庫撥入數	2,153,045	45,353,058
財產收益	19,608	19,608
其他收入	11,990	104,595
支出	2,517,280	46,006,206
繳付公庫數	19,608	19,608
人事支出	983,647	36,846,704
業務支出	1,416,315	8,121,588
獎補助支出	0	6,000
財產損失	0	14,539
利息費用及手續費	6,982	6,982
折舊、折耗及攤銷	90,728	990,785
收支餘絀	-332,637	-528,945

# 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112年1月1日至112年12月31日

頁數：第 14 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) /長期投資評價變動數 (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	-15,660,748	0	0	-600,432	20,129,272
機械及設備	4,248,549	-3,783,445	245,837	1,253,114	1,068,776	526,603
交通及運輸設備	496,288	-301,262	0	82,287	33,577	146,316
雜項設備	1,177,166	-1,009,214	189,990	127,886	71,189	301,245
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	42,312,455	-20,754,669	435,827	1,463,287	573,110	21,103,436
租賃資產	589,861	-150,786	223,042	0	-137,588	524,529
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	3,149	0	0	2,587	0	562
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	593,010	-150,786	223,042	2,587	-137,588	525,091
合 計	42,905,465	-20,905,455	658,869	1,465,874	435,522	21,628,527

# 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112年1月1日至112年12月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

備註：本期成本變動增加數658,869元，較取得財產合計數378,766元，增加280,103元之原因說明如下：

1. 係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，致成本變動增加數較取得財產合計數減少114,576元。
2. 臺北市政府衛生局撥入個人電腦3臺102,732元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加102,732元。
3. 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187,352元。
4. 本中心代辦經費購置布告欄29,000元、起身輔助安全手把旋轉桌12,800元、冷氣機一組50,805元及冰箱一台11,990元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加104,595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112年1月1日至112年12月31日

頁數：第 16 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	306,067	230,024	192,626	343,465
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112年1月1日至112年12月31日

頁數：第 17 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	19,608	45,457,653	45,477,261	收入
		45,353,058	45,353,058	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
信託管理收入				
財產收入	19,608		19,608	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		104,595	104,595	其他收入
歲出	45,353,058	653,148	46,006,206	支出
		19,608	19,608	繳付公庫數
人事費	36,846,704		36,846,704	人事支出
業務費	8,121,588		8,121,588	業務支出
獎補助費	6,000		6,000	獎補助支出
設備及投資	378,766	-378,766		
		14,539	14,539	財產損失
				投資損失
債務費		6,982	6,982	利息費用及手續費
		990,785	990,785	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-45,333,450	44,804,505	-528,945	收支餘絀

# 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112年1月1日至112年12月31日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

一、預算項目執行數不列為會計收支科目：

(一)預算項目「設備及投資」執行數378,766元，其中228,500元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

(二)預算項目「設備及投資」執行數378,766元，其中150,266元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他應付款」科目。

二、未編列預算科目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」，係與公庫間之現金收付情形。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」990,785元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三)會計科目「財產損失」14,539元，其中14,539元係報廢(毀損、遺失)固定資產所發生之損失。

(四)會計科目「利息費用及手續費」6,982元，係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。

(五)會計科目「其他收入」104,595元，係以應付代收款購置固定資產所發生之收入。