臺北市松山區健康服務中心

會　計　月　報

中華民國114年08月份

主辦會計人員　周希羽　　機關長官　林莉玲

目　次

甲、預算執行報表
壹、主要表
一、經費累計表.....第 1頁至第 4頁
貳、附屬表
一、歲出用途別累計表.....第 5頁至第 8頁
二、公庫撥入數分析表.....第 9頁至第 9頁
乙、會計報表
壹、主要表
一、平衡表.....第 10頁至第 10頁
二、收入支出表.....第 11頁至第 11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 12頁至第 13頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....第 14頁至第 14頁
丙、參考表
一、預算執行與會計收支對照表.....第 15頁至第 16頁

臺北市松山區健康服務中心

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年8月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代碼及名稱	預算數 原預算數 / 預算追加(減)數 / 第一預備金 / 各類員工待遇準備	預算數 第二預備金 / 經費流用數 / 調整待遇準備 / 預算調整數	預算數 合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註(預付款)
01				6512271010000 一般行政	33,368,000	-	33,833,542	25,435,931	2,038,130	3,111,749
					-	-			22,324,182	
					465,542	-			-	109,315
					-	-				
	01			6512271010100 行政管理	33,368,000	-	33,833,542	25,435,931	2,038,130	3,111,749
					-	-			22,324,182	
					465,542	-			-	109,315
					-	-				
			10	100000 人事費	30,193,000	-	30,193,000	23,163,440	1,792,094	2,708,774
					-	-			20,454,666	
					-	-			-	5,040
					-	-				
			20	200000 業務費	3,175,000	-	3,640,542	2,272,491	246,036	402,975
					-	-			1,869,516	
					465,542	-			-	104,275
					-	-				
52				6512271520000 衛生業務	5,588,000	-	5,588,000	3,829,670	429,917	518,639
					-	-			3,311,031	
					-	-			-	101,492
					-	-				
	01			6512271520100 公共衛生	5,588,000	-	5,588,000	3,829,670	429,917	518,639
					-	-			3,311,031	
					-	-			-	101,492
					-	-				

臺北市松山區健康服務中心

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年8月31日

單位：新臺幣元

科目 款	項	目	節	代碼及名稱	預算數 原預算數 / 預算追加(減)數 / 第一預備金 / 各類員工待遇準備	第二預備金 / 經費流用數 / 調整待遇準備 / 預算調整數	合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註(預付款)
			20	200000 業務費	5,588,000	-	5,588,000	3,829,670	429,917	518,639
					-	-			3,311,031	
					-	-			-	101,492
					-	-				
				經常門合計	38,956,000	-	39,421,542	29,265,601	2,468,047	3,630,388
					-	-			25,635,213	
					465,542	-			-	210,807
					-	-				
90				6512271900000 一般建築及設備	248,000	-	248,000	248,000	-	7,414
					-	-			240,586	
					-	-			-	-
					-	-				
	04			6512271900400 其他設備*	248,000	-	248,000	248,000	-	7,414
					-	-			240,586	
					-	-			-	-
					-	-				
			30	300000 設備及投資*	248,000	-	248,000	248,000	-	7,414
					-	-			240,586	
					-	-			-	-
					-	-				
				資本門合計	248,000	-	248,000	248,000	-	7,414
					-	-			240,586	
					-	-			-	-
					-	-				

臺北市松山區健康服務中心

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年8月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代碼及名稱	預算數 原預算數 / 預算追加(減)數 / 第一預備金 / 各類員工待遇準備	預算數 第二預備金 / 經費流用數 / 調整待遇準備 / 預算調整數	預算數 合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註(預付款)
				經資門合計	39,204,000	-	39,669,542	29,513,601	2,468,047	3,637,802
					-	-			25,875,799	
					465,542	-			-	210,807
					-	-				
01				7612271010000 公務人員退休及撫卹給付	6,963,060	-	6,963,060	6,963,060	769,996	-
					-	-			6,963,060	
					-	-			-	-
					-	-				
	01			7612271010100 公務人員退休及撫卹給付	6,963,060	-	6,963,060	6,963,060	769,996	-
					-	-			6,963,060	
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	6,959,060	-	6,959,060	6,959,060	769,996	-
					-	-			6,959,060	
					-	-			-	-
					-	-				
			40	400000 獎補助費	4,000	-	4,000	4,000	-	-
					-	-			4,000	
					-	-			-	-
					-	-				
03				8912271030000 公務人員各項補助	433,320	-	433,320	433,320	-	-
					-	-			433,320	
					-	-			-	-
					-	-				

臺北市松山區健康服務中心

經費累計表

中華民國114年1月1日至114年8月31日

單位：新臺幣元

款	項	目	節	科目 代碼及名稱	預算數 原預算數 / 預算追加(減)數 / 第一預備金 / 各類員工待遇準備	預算數 第二預備金 / 經費流用數 / 調整待遇準備 / 預算調整數	預算數 合計	截至本月止累計分配數(1)	執行數 本月實現數 / 截至本月止累計實現數(2) / 應付數(3)	執行較分配增減數(4)=(1)-(2)-(3) / 備註(預付款)
	01			8912271030100 公務人員各項補助	433,320	-	433,320	433,320	-	-
					-	-			433,320	
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	367,070	-	367,070	367,070	-	-
					-	-			367,070	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	66,250	-	66,250	66,250	-	-
					-	-			66,250	
					-	-			-	-
					-	-				
				統籌科目合計	7,396,380	-	7,396,380	7,396,380	769,996	-
					-	-			7,396,380	
					-	-			-	-
					-	-				
				總計	46,600,380	-	47,065,922	36,909,981	3,238,043	3,637,802
					-	-			33,272,179	
					465,542	-			-	210,807
					-	-				

臺北市松山區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年8月31日

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	20,454,666			6,959,060
1015 法定編制人員待遇	13,074,616			
1025 技工及工友待遇	328,590			
1030 獎金	4,242,294			29,096
1035 其他給與	393,893			
1040 加班費	127,045			
1045 退休退職給付				6,929,964
1050 退休離職儲金	1,298,194			
1055 保險	990,034			
2000 業務費	1,869,516	3,311,031		
2006 水電費	342,263			
2009 通訊費		537,873		
2018 資訊服務費	52,500			
2021 其他業務租金	2,975			
2027 保險費		7,655		
2030 兼職費	45,500			
2036 按日按件計資酬金		133,700		
2039 委辦費		413,274		
2045 國內組織會費		14,000		
2051 物品	20,698	48,817		
2054 一般事務費	1,128,830	2,041,219		
2063 房屋建築養護費	5,367			
2066 車輛及辦公器具養護費	15,869	56,350		
2069 設施及機械設備養護費	225,315	21,990		

臺北市松山區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年8月31日

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
2081 運費		5,469		
2084 短程車資	1,500	30,684		
2093 特別費	28,699			
3000 設備及投資			240,586	
3025 運輸設備費			38,162	
3030 資訊軟硬體設備費			202,424	
4000 獎補助費				4,000
4085 獎勵及慰問				4,000
合計	22,324,182	3,311,031	240,586	6,963,060

臺北市松山區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年8月31日

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	367,070	27,780,796		
1015　法定編制人員待遇		13,074,616		
1025　技工及工友待遇		328,590		
1030　獎金		4,271,390		
1035　其他給與	367,070	760,963		
1040　加班費		127,045		
1045　退休退職給付		6,929,964		
1050　退休離職儲金		1,298,194		
1055　保險		990,034		
2000　業務費	66,250	5,246,797		
2006　水電費		342,263		
2009　通訊費		537,873		
2018　資訊服務費		52,500		
2021　其他業務租金		2,975		
2027　保險費		7,655		
2030　兼職費		45,500		
2036　按日按件計資酬金		133,700		
2039　委辦費		413,274		
2045　國內組織會費		14,000		
2051　物品		69,515		
2054　一般事務費	66,250	3,236,299		
2063　房屋建築養護費		5,367		
2066　車輛及辦公器具養護費		72,219		
2069　設施及機械設備養護費		247,305		

臺北市松山區健康服務中心

歲出用途別累計表

中華民國114年1月1日至114年8月31日

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		
2081　運費		5,469		
2084　短程車資		32,184		
2093　特別費		28,699		
3000　設備及投資		240,586		
3025　運輸設備費		38,162		
3030　資訊軟硬體設備費		202,424		
4000　獎補助費		4,000		
4085　獎勵及慰問		4,000		
合計	433,320	33,272,179		

臺北市松山區健康服務中心

公庫撥入數分析表

中華民國114年1月1日至114年8月31日

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)	以前年度撥款 墊付轉正數(10)		
合計	33,272,179	210,807	0	0	50,000	0	0	0	0	0	33,532,986	3,376,995
本年度	33,272,179	210,807	0	0	50,000	0	0	0	0	0	33,532,986	3,376,995
一、本年度經費	25,875,799	210,807	0	0	50,000	0	0	0	0	0	26,136,606	3,376,995
0465010100 行政管理	22,324,182	109,315	0	0	50,000	0	0	0	0	0	22,483,497	2,952,434
0465520100 公共衛生	3,311,031	101,492	0	0	0	0	0	0	0	0	3,412,523	417,147
0465900400* 其他設備	240,586	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240,586	7,414
二、統籌科目	7,396,380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,396,380	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	6,963,060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,963,060	0
0989030100 公務人員各項補助	433,320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	433,320	0

臺北市松山區健康服務中心

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
資產	21,327,600	負債	1,021,072
流動資產	718,790	流動負債	597,374
專戶存款	457,983	應付代收款	597,374
零用金	50,000	長期負債	422,698
預付款	210,807	應付租賃款	422,698
固定資產	20,467,857	其他負債	1,000
房屋建築及設備	36,390,452	存入保證金	1,000
累計折舊－房屋建築及設備	-17,261,900	淨資產	20,306,528
機械及設備	3,163,596	資產負債淨額	20,306,528
累計折舊－機械及設備	-2,730,203	資產負債淨額	20,306,528
交通及運輸設備	468,663		
累計折舊－交通及運輸設備	-330,563		
雜項設備	1,241,641		
累計折舊－雜項設備	-994,892		
租賃資產	987,854		
累計折舊－租賃資產	-466,791		
無形資產	562		
電腦軟體	562		
其他資產	140,391		
暫付款	140,391		
合計	21,327,600	合計	21,327,600
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114年1月1日至114年8月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	3,238,467	33,564,157
公庫撥入數	3,238,467	33,532,986
其他收入	0	31,171
支出	3,320,268	33,691,529
人事支出	2,562,090	27,780,796
業務支出	675,953	5,246,797
獎補助支出	0	4,000
折舊、折耗及攤銷	82,225	659,936
收支餘絀	-81,801	-127,372

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114年1月1日至114年8月31日

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 增加數 (3)	本年度成本變動 減少數 (4)	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)
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	-16,861,612	0	0	-400,288	19,128,552
機械及設備	2,967,947	-2,518,920	195,649	0	-211,283	433,393
交通及運輸設備	430,501	-309,531	38,162	0	-21,032	138,100
雜項設備	1,210,470	-961,536	31,171	0	-33,356	246,749
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小　　計	40,999,370	-20,651,599	264,982	0	-665,959	19,946,794
租賃資產	1,025,028	-472,814	99,675	136,849	6,023	521,063
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	562	0	0	0	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	1,025,590	-472,814	99,675	136,849	6,023	521,625
合　　計	42,024,960	-21,124,413	364,657	136,849	-659,936	20,468,419

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114年1月1日至114年8月31日

單位：新臺幣元

備註:本期成本變動增加數364,657元，較取得財產合計數240,586元，減少124,071元之原因說明如下：
1.本中心代辦經費購置攝影機1台31,171元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加31,171元。
2.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202,424元。
3.臺北市政府衛生局撥入一氧化碳濃度檢測儀2組58,800元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加58,800元。
4. 租賃財產採每年度支付租賃款之現值並於租賃開始日入帳，致成本變動增加數較設備及投資預算取得之財產和計數增加99,675元。
5.109年個人電腦租賃租期屆滿取得租賃物，致成本變動數較取得財產和技術增加136,849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114年1月1日至114年8月31日

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	342,415	99,675	19,392	422,698
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114年1月1日至114年8月31日

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		33,564,157	33,564,157	收入
		33,532,986	33,532,986	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				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		31,171	31,171	其他收入
歲出	33,272,179	419,350	33,691,529	支出
				繳付公庫數
人事費	27,780,796		27,780,796	人事支出
業務費	5,246,797		5,246,797	業務支出
獎補助費	4,000		4,000	獎補助支出
設備及投資	240,586	-240,586		
				財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		659,936	659,936	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-33,272,179	33,144,807	-127,372	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114年1月1日至114年8月31日

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240,586元，其中38,162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240,586元，其中202,424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」，係與公庫間之現金收付情形。 (二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」659,936元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。 (三)會計科目「其他收入」31,171元，係以應付代收款購置固定資產所發生之收入。