

內政部土地重劃工程處

# 會計月報

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員 何蓓

機關長官 林慶玲

# 目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	3
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	7
三、 公庫撥入數分析表.....	9
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	10
二、 收入支出表.....	11
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.....	12
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	14

內政部土地重劃工程處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06月30日

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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	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)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	0	60,000	
	67			0408010000-8 內政部	0	0	0	0	60,000	
		02		0408010300-1 賠償收入	0	0	0	0	60,000	
			01	0408010301-4 一般賠償收入	0	0	0	0	60,000	
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	11,321	
	76			0708010000-4 內政部	0	0	0	0	11,321	
		03		0708010500-7 廢舊物資售價	0	0	0	0	11,321	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	1,193	6,229	
	75			1208010000-3 內政部	0	0	0	1,193	6,229	
		01		1208010200-2 雜項收入	0	0	0	1,193	6,229	

內政部土地重劃工程處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06月30日

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		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	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)		
			02	1208010210-6 其他雜項收入	0	0	1,193	0	6,229	
				合計	0	0	1,193	0	77,550	
					0		77,550			

內政部土地重劃工程處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06月30日

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	預算調整數			應付數(3)	
07				0008000000-0 內政部主管						
	01			0008010000-6 內政部	117,125,000	0	117,125,000	69,979,000	7,295,025	3,375,490
					0	0			66,603,510	0
					0	0			0	
		01		3708010100-8 一般行政	106,691,000	0	106,691,000	65,962,000	6,835,617	3,098,770
					0	0			62,863,230	0
					0	0			0	
			10	人事費	106,691,000	0	106,691,000	65,962,000	6,835,617	3,098,770
					0	0			62,863,230	0
					0	0			0	
		06		3708012800-0 土地開發	8,536,000	0	8,536,000	3,957,000	459,408	272,271
					0	0			3,684,729	0
					0	0			0	
			20	業務費	8,350,000	0	8,350,000	3,833,000	407,408	256,271
					0	0			3,576,729	0
					0	0			0	
			40	獎補助費	186,000	0	186,000	124,000	52,000	16,000
					0	0			108,000	0
					0	0			0	
		06		3708012800-0* 土地開發	1,898,000	0	1,898,000	60,000	0	4,449
					0	0			55,551	0
					0	0			0	

內政部土地重劃工程處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06月30日

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	預算調整數			應付數(3)	
				30 設備及投資	1,898,000	0	1,898,000	60,000	0	4,449
					0	0			55,551	0
					0	0			0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	478,978	0	478,978	478,978	17,078	0
					0	0			478,978	0
					0	0			0	
				10 人事費	478,978	0	478,978	478,978	17,078	0
					0	0			478,978	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	11,463,748	0	11,463,748	11,463,748	1,685,870	0
					0	0			11,463,748	0
					0	0			0	
				10 人事費	11,463,748	0	11,463,748	11,463,748	1,685,870	0
					0	0			11,463,748	0
					0	0			0	
				合計	129,067,726	0	129,067,726	81,921,726	8,997,973	3,375,490
					0	0			78,546,236	0
					0	0			0	

內政部土地重劃工程處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	土地開發	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	62,863,230	0	11,463,748	478,978	74,805,956
1015 法定編制人員待遇	33,939,551	0	0	0	33,939,551
1025 技工及工友待遇	4,943,348	0	0	0	4,943,348
1030 獎金	16,016,744	0	0	0	16,016,744
1035 其他給與	325,274	0	0	478,978	804,252
1040 加班值班費	289,409	0	0	0	289,409
1045 退休退職給付	0	0	11,463,748	0	11,463,748
1050 退休離職儲金	4,459,361	0	0	0	4,459,361
1055 保險	2,889,543	0	0	0	2,889,543
20 業務費	0	3,576,729	0	0	3,576,729
2003 教育訓練費	0	125,259	0	0	125,259
2006 水電費	0	188,940	0	0	188,940
2009 通訊費	0	46,320	0	0	46,320
2012 土地租金	0	14,441	0	0	14,441
2018 資訊服務費	0	920,034	0	0	920,034
2021 其他業務租金	0	300	0	0	300
2024 稅捐及規費	0	15,836	0	0	15,836
2027 保險費	0	8,567	0	0	8,567
2036 按日按件計資酬金	0	176,870	0	0	176,870
2045 國內組織會費	0	45,000	0	0	45,000
2051 物品	0	120,555	0	0	120,555
2054 一般事務費	0	1,516,578	0	0	1,516,578
2063 房屋建築養護費	0	227,080	0	0	227,080

內政部土地重劃工程處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	土地開發	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2066 車輛及辦公器具養護費	0	8,400	0	0	8,400
2072 國內旅費	0	130,929	0	0	130,929
2093 特別費	0	31,620	0	0	31,620
30 設備及投資*	0	55,551	0	0	55,551
3025 運輸設備費*	0	55,551	0	0	55,551
40 獎補助費	0	108,000	0	0	108,000
4085 獎勵及慰問	0	108,000	0	0	108,000
合計	62,863,230	3,740,280	11,463,748	478,978	78,546,236

內政部土地重劃工程處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年06月30日

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	77,550	0	0	0	0	0	0	0	77,550
本年度	77,550	0	0	0	0	0	0	0	77,550
0408010301 一般賠償收入	60,000	0	0	0	0	0	0	0	60,000
0708010500 廢舊物資售價	11,321	0	0	0	0	0	0	0	11,321
1208010210 其他雜項收入	6,229	0	0	0	0	0	0	0	6,229
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0

內政部土地重劃工程處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年06月30日

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)			
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

內政部土地重劃工程處  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	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)			
合計	78,546,236	0	0	0	200,000	507	0	0	78,746,743	3,175,490
本年度	78,546,236	0	0	0	200,000	0	0	0	78,746,236	3,175,490
一、本年度經費	66,603,510	0	0	0	200,000	0	0	0	66,803,510	3,175,490
3708010100 一般行政	62,863,230	0	0	0	0	0	0	0	62,863,230	3,098,770
3708012800 土地開發	3,740,280	0	0	0	200,000	0	0	0	3,940,280	76,720
二、統籌科目	11,942,726	0	0	0	0	0	0	0	11,942,726	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,463,748	0	0	0	0	0	0	0	11,463,748	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	478,978	0	0	0	0	0	0	0	478,978	0
以前年度	0	0	0	0	0	507	0	0	507	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	507	0	0	507	0
111年度 1208010210 其他雜項收入	0	0	0	0	0	507	0	0	507	0

內政部土地重劃工程處

平衡表

中華民國112年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	370,403,970	2 負債	197,335,657
11 流動資產	197,476,499	21 流動負債	170,566,555
110103 專戶存款	197,276,499	210302 應付代收款	170,566,555
110104 零用金	200,000	28 其他負債	26,769,102
14 固定資產	169,914,715	280301 存入保證金	24,755,321
140101 土地	19,387,047	280401 應付保管款	2,013,781
140201 土地改良物	29,305	3 淨資產	173,068,313
減：140202 累計折舊—土地改良物	-13,288	31 資產負債淨額	173,068,313
140401 房屋建築及設備	158,565,704	310101 資產負債淨額	173,068,313
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-45,224,435		
140501 機械及設備	34,937,413		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-29,487,707		
140601 交通及運輸設備	8,013,729		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,254,439		
140701 雜項設備	9,616,291		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,826,153		
141001 收藏品及傳承資產	29,171,248		
16 無形資產	2,952,698		
160102 電腦軟體	2,952,698		
18 其他資產	60,058		
180101 暫付款	59,158		
180201 存出保證金	900		
合 計	370,403,970	合 計	370,403,970

附註：保證品(應付保證品) 87,390,518元

內政部土地重劃工程處

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,049,166	79,338,062
公庫撥入數	8,997,973	78,746,743
罰款及賠償收入	0	60,000
財產收益	0	11,321
其他收入	51,193	519,998
支出	9,842,099	83,835,270
繳付公庫數	1,193	77,550
人事支出	8,538,565	74,805,956
業務支出	407,408	3,576,729
獎補助支出	52,000	108,000
財產損失	15,621	21,938
折舊、折耗及攤銷	827,312	5,245,097
收支餘絀	-792,933	-4,497,208

內政部土地重劃工程處  
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01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	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	19,387,047	0	0	0	0	19,387,047
土地改良物	29,305	-11,476	0	0	-1,812	16,017
房屋建築及設備	158,565,704	-42,310,082	0	0	-2,914,353	113,341,269
機械及設備	36,482,221	-30,078,372	359,054	1,903,862	590,665	5,449,706
交通及運輸設備	8,026,878	-7,253,296	55,551	68,700	-1,143	759,290
雜項設備	9,683,064	-7,805,396	154,715	221,488	-20,757	1,790,138
收藏品及傳承資產	29,171,248	0	0	0	0	29,171,248
權利	0	0	0	0	0	0
小計	261,345,467	-87,458,622	569,320	2,194,050	-2,347,400	169,914,715
租賃資產	0	0	0	0	0	0
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	3,678,283	0	0	725,585	0	2,952,698
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	3,678,283	0	0	725,585	0	2,952,698
合計	265,023,750	-87,458,622	569,320	2,919,635	-2,347,400	172,867,413

備註：  
 一、本年度資本資產成本變動「增加數」569,320元=預算採購增加金額55,551元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額513,769元。  
 二、設備及投資預算執行增加金額55,551元=本年度預算執行金額55,551元。  
 三、預算採購增加金額與設備及投資預算執行增加金額無差異。  
 四、其他依財產規制移入、受贈等增加金額513,769元，分述如下：

內政部土地重劃工程處

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01月01日至112年06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	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)		
1.雜項設備計154,715元，係由代辦服務費支應。 2.機械及設備計359,054元，係由代辦服務費支應。						

內政部土地重劃工程處  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年06月30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	77,550	79,260,512	79,338,062	收入
	0	78,746,743	78,746,743	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	60,000	0	60,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	11,321	0	11,321	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	6,229	513,769	519,998	其他收入
歲出	78,546,236	5,289,034	83,835,270	支出
	0	77,550	77,550	繳付公庫數
人事費	74,805,956	0	74,805,956	人事支出
業務費	3,576,729	0	3,576,729	業務支出
獎補助費	108,000	0	108,000	獎補助支出
設備及投資	55,551	-55,551	0	
	0	21,938	21,938	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	5,245,097	5,245,097	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-78,468,686	73,971,478	-4,497,208	收支餘絀

備註：

一、本表收入部分調整數說明如下：

(一)公庫撥入數78,746,743元=本年度歲出實現數78,546,236元+預付款0元+零用金200,000元+退還收入款507元。

(二)其他收入513,769元=代辦經費購置固定資產513,769元，列入本年度財產帳。

二、本表支出部分調整數說明如下：

(一)繳付公庫數77,550元=本年度歲入實現數77,550元。

(二)設備及投資55,551元=本年度設備及投資實現數55,551元。

內政部土地重劃工程處  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年06月30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
<p>(三)財產損失21,938元=本年度資產報廢總值2,194,050元-該資產累計折舊2,172,112元。</p> <p>(四)折舊、折耗及攤銷5,245,097元=本年度固定資產折舊4,519,512元(含財產報廢轉出累計折舊2,172,112元)+無形資產攤銷725,585元。</p> <p>三、本表收支餘絀調整數73,971,478元=收入調整數79,260,512元-支出調整數5,289,034元(繳付公庫數77,550元-設備及投資55,551元+財產損失21,938元 +折舊、折耗及攤銷5,245,097元)。</p>				