

內政部土地重劃工程處

# 會計月報

中華民國 113 年 3 月份

主辦會計人員 陳惠華

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.....	6
二、 繳付公庫數分析表.....	10
三、 公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	13
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	18

內政部土地重劃工程處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年03月31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	98,067	
	62			0408010000-8 內政部	0	0	0	0	98,067	
		02		0408010300-1 賠償收入	0	0	0	0	98,067	
			01	0408010301-4 一般賠償收入	0	0	0	0	98,067	
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	18,441	
	76			0708010000-4 內政部	0	0	0	0	18,441	
		03		0708010500-7 廢舊物資售價	0	0	0	0	18,441	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	1,193	2,386	
	75			1208010000-3 內政部	0	0	0	1,193	2,386	
		01		1208010200-2 雜項收入	0	0	0	1,193	2,386	
					0			2,386		

內政部土地重劃工程處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年03月31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	2,386	
					0		2,386			
				合計	0	0	1,193	0	118,894	
					0		118,894			

內政部土地重劃工程處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年03月31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				000800000-0 內政部主管						
	01			0008010000-6 內政部	120,527,000	0	120,527,000	47,340,000	7,441,772	3,524,194
					0	0			43,815,806	10,060
					0	0			0	
		01		3708010100-8 一般行政	106,691,000	0	106,691,000	44,969,000	7,055,544	3,228,531
					0	0			41,740,469	0
					0	0			0	
			10	人事費	106,691,000	0	106,691,000	44,969,000	7,055,544	3,228,531
					0	0			41,740,469	0
					0	0			0	
		06		3708012800-0 土地開發	12,426,000	0	12,426,000	2,371,000	386,228	295,663
					0	0			2,075,337	10,060
					0	0			0	
			20	業務費	12,234,000	0	12,234,000	2,307,000	386,228	283,663
					0	0			2,023,337	10,060
					0	0			0	
			40	獎補助費	192,000	0	192,000	64,000	0	12,000
					0	0			52,000	0
					0	0			0	
		06		3708012800-0* 土地開發	1,410,000	0	1,410,000	0	0	0
					0	0			0	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113年01月01日至113年03月31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	1,410,000	0	1,410,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	295,900	0	295,900	295,900	295,900	
					0	0		295,900	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	295,900	0	295,900	295,900	295,900	
					0	0		295,900	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	6,374,982	0	6,374,982	6,374,982	1,607,362	
					0	0		6,374,982	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	6,374,982	0	6,374,982	6,374,982	1,607,362	
					0	0		6,374,982	0	
					0	0		0	0	
27				3777013700-0 調整軍公教人員待遇準備	1,381,319	0	1,381,319	1,381,319	266,574	
					0	0		1,381,319	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	1,381,319	0	1,381,319	1,381,319	266,574	
					0	0		1,381,319	0	
					0	0		0	0	
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	64,302	0	64,302	64,302	64,302	
					0	0		64,302	0	
					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113年01月01日至113年03月31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)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)	
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		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				10 人事費	64,302	0	64,302	64,302	0		
					0	0		64,302	0		
					0	0		0			
				合計	128,643,503	0	128,643,503	55,456,503	9,675,910	3,524,194	
					0	0		51,932,309	10,060		
					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113年01月01日至113年03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				
	一般行政	土地開發	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
10 人事費	41,740,469	0	1,381,319	6,374,982	64,302
1015 法定編制人員待遇	19,628,310	0	872,820	0	0
1020 約聘僱人員待遇	108,948	0	4,452	0	0
1025 技工及工友待遇	2,573,160	0	168,400	0	0
1030 獎金	15,617,819	0	335,647	0	0
1035 其他給與	116,731	0	0	0	0
1040 加班費	3,844	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	6,374,982	64,302
1050 退休離職儲金	2,540,639	0	0	0	0
1055 保險	1,151,018	0	0	0	0
20 業務費	0	2,023,337	0	0	0
2003 教育訓練費	0	66,678	0	0	0
2006 水電費	0	69,207	0	0	0
2009 通訊費	0	44,584	0	0	0
2018 資訊服務費	0	556,680	0	0	0
2021 其他業務租金	0	300	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	500	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	81,300	0	0	0
2045 國內組織會費	0	30,000	0	0	0
2051 物品	0	27,202	0	0	0
2054 一般事務費	0	1,086,811	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	397	0	0	0
2072 國內旅費	0	54,084	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113年01月01日至113年03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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	295,900	49,856,972			
1015 法定編制人員待遇	0	20,501,130			
1020 約聘僱人員待遇	0	113,400			
1025 技工及工友待遇	0	2,741,560			
1030 獎金	0	15,953,466			
1035 其他給與	295,900	412,631			
1040 加班費	0	3,844			
1045 退休退職給付	0	6,439,284			
1050 退休離職儲金	0	2,540,639			
1055 保險	0	1,151,018			
20 業務費	0	2,023,337			
2003 教育訓練費	0	66,678			
2006 水電費	0	69,207			
2009 通訊費	0	44,584			
2018 資訊服務費	0	556,680			
2021 其他業務租金	0	300			
2024 稅捐及規費	0	500			
2036 按日按件計資酬金	0	81,300			
2045 國內組織會費	0	30,000			
2051 物品	0	27,202			
2054 一般事務費	0	1,086,811			
2063 房屋建築養護費	0	397			
2072 國內旅費	0	54,084			

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113年01月01日至113年03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				
	一般行政	土地開發	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	調整軍公教人員待遇準備
2093 特別費	0	5,594	0	0	0
40 獎補助費	0	52,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	52,000	0	0	0
合計	41,740,469	2,075,337	1,381,319	6,374,982	64,302

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113年01月01日至113年03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				
	公教人員婚喪生育及子女 教育補助	合計			
2093 特別費	0	5,594			
40 獎補助費	0	52,000			
4085 獎勵及慰問	0	52,000			
合計	295,900	51,932,309			

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113年01月01日至113年03月31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	118,894	0	0	0	0	0	0	0	118,894
本年度	118,894	0	0	0	0	0	0	0	118,894
0408010301 一般賠償收入	98,067	0	0	0	0	0	0	0	98,067
0708010500 廢舊物資售價	18,441	0	0	0	0	0	0	0	18,441
1208010210 其他雜項收入	2,386	0	0	0	0	0	0	0	2,386
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113年01月01日至113年03月31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113年01月01日至113年03月31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	51,932,309	10,060	0	0	200,000	0	0	0	52,142,369	3,314,134
本年度	51,932,309	10,060	0	0	200,000	0	0	0	52,142,369	3,314,134
一、本年度經費	43,815,806	10,060	0	0	200,000	0	0	0	44,025,866	3,314,134
3708010100 一般行政	41,740,469	0	0	0	0	0	0	0	41,740,469	3,228,531
3708012800 土地開發	2,075,337	10,060	0	0	200,000	0	0	0	2,285,397	85,603
二、統籌科目	8,116,503	0	0	0	0	0	0	0	8,116,503	0
3777013700 調整軍公教人員待遇準備	1,381,319	0	0	0	0	0	0	0	1,381,319	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	6,374,982	0	0	0	0	0	0	0	6,374,982	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	64,302	0	0	0	0	0	0	0	64,302	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	295,900	0	0	0	0	0	0	0	295,900	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0

內政部土地重劃工程處

平衡表

中華民國113年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	346,198,566	2 負債	176,108,746
11 流動資產	176,302,806	21 流動負債	149,009,015
110103 專戶存款	176,092,746	210302 應付代收款	149,009,015
110104 零用金	200,000	28 其他負債	27,099,731
110901 預付款	10,060	280301 存入保證金	24,982,170
14 固定資產	166,897,566	280401 應付保管款	2,117,561
140101 土地	19,913,646	3 淨資產	170,089,820
140201 土地改良物	29,305	31 資產負債淨額	170,089,820
減：140202 累計折舊—土地改良物	-16,006	310101 資產負債淨額	170,089,820
140401 房屋建築及設備	158,565,704		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-49,595,965		
140501 機械及設備	26,495,910		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-21,467,992		
140601 交通及運輸設備	7,740,601		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,017,724		
140701 雜項設備	9,592,555		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,859,091		
141001 收藏品及傳承資產	30,516,623		
16 無形資產	2,981,294		
160102 電腦軟體	2,981,294		
18 其他資產	16,900		
180101 暫付款	16,000		
180201 存出保證金	900		

內政部土地重劃工程處

平衡表

中華民國113年03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
合計	346,198,566	合計	346,198,566

附註：保證品(應付保證品) 160,371,335元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 1元

內政部土地重劃工程處

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年03月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	9,871,645	52,472,931
公庫撥入數	9,685,970	52,142,369
罰款及賠償收入	0	98,067
財產收益	0	18,441
其他收入	185,675	214,054
支出	10,519,663	54,618,805
繳付公庫數	1,193	118,894
人事支出	9,289,682	49,856,972
業務支出	386,228	2,023,337
獎補助支出	0	52,000
財產損失	282	793
折舊、折耗及攤銷	842,278	2,566,809
收支餘絀	-648,018	-2,145,874

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113年01月01日至113年03月31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	542,339	15,740	0	19,913,646
土地改良物	29,305	-15,100	0	0	-906	13,299
房屋建築及設備	158,565,704	-48,138,790	0	0	-1,457,175	108,969,739
機械及設備	26,363,582	-20,832,468	211,668	79,340	-635,524	5,027,918
交通及運輸設備	7,740,601	-6,987,684	0	0	-30,040	722,877
雜項設備	9,592,555	-7,738,372	0	0	-120,719	1,733,464
收藏品及傳承資產	29,171,248	0	1,345,375	0	0	30,516,623
權利	0	0	0	0	0	0
小計	250,850,042	-83,712,414	2,099,382	95,080	-2,244,364	166,897,566
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	3,225,192	0	0	243,898	0	2,981,294
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	3,225,192	0	0	243,898	0	2,981,294
合計	254,075,234	-83,712,414	2,099,382	338,978	-2,244,364	169,878,860

備註：

一、本年度資本資產成本變動「增加數」2,099,382元=預算採購增加金額0元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,099,382元。

二、設備及投資預算執行增加金額0元=本年度預算執行金額0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2,099,382元，分述如下：

1.收藏品及傳承資產計1,345,375元，係經管國有土地申報調整產價(調增)。

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113年01月01日至113年03月31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)		
2.土地計542,339元，係經管國有土地申報調整產價(調增)。 3.機械及設備計211,668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113年01月01日至113年03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	118,894	52,354,037	52,472,931	收入
	0	52,142,369	52,142,369	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	98,067	0	98,067	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	18,441	0	18,441	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	2,386	211,668	214,054	其他收入
歲出	51,932,309	2,686,496	54,618,805	支出
	0	118,894	118,894	繳付公庫數
人事費	49,856,972	0	49,856,972	人事支出
業務費	2,023,337	0	2,023,337	業務支出
獎補助費	52,000	0	52,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	793	793	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	2,566,809	2,566,809	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-51,813,415	49,667,541	-2,145,874	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52,142,369元=本年度歲出實現數51,932,309元+預付款10,060元+零用金200,000元。

(二)其他收入211,668元=代辦經費購置固定資產211,668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118,894元=本年度歲入實現數118,894元。

(二)設備及投資0元=本年度設備及投資實現數0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113年01月01日至113年03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
<p>(三)財產損失793元=本年度資產報廢總值79,340元-該資產累計折舊78,547元。</p> <p>(四)折舊、折耗及攤銷2,566,809元=本年度固定資產折舊2,322,911元(含財產報廢轉出累計折舊78,547元)+無形資產攤銷243,898元。</p> <p>三、本表收支餘絀調整數49,667,541元=收入調整數52,354,037元-支出調整數2,686,496元(繳付公庫數118,894元-設備及投資0元+財產損失793元 +折舊、折耗及攤銷2,566,809元)。</p>				