

內政部土地重劃工程處

# 會計月報

中華民國 113 年 6 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.....	14
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.....	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

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	62	02	01	040000000-2	0	0	0	11,592	0	115,659
				罰款及賠償收入	0			115,659		
				0408010000-8	0	0	0	11,592	0	115,659
				內政部	0			115,659		
				0408010300-1	0	0	0	11,592	0	115,659
				賠償收入	0			115,659		
04	76	03	01	0408010301-4	0	0	0	11,592	0	115,659
				一般賠償收入	0			115,659		
				0700000000-9	0	0	0	0	0	23,886
				財產收入	0			23,886		
				0708010000-4	0	0	0	0	0	23,886
				內政部	0			23,886		
07	75	01	01	0708010500-7	0	0	0	0	0	23,886
				廢舊物資售價	0			23,886		
				1200000000-8	0	0	0	1,193	0	6,091
				其他收入	0			6,091		
				1208010000-3	0	0	0	1,193	0	6,091
				內政部	0			6,091		
				1208010200-2	0	0	0	1,193	0	6,091
				雜項收入	0			6,091		

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	6,091	
				合計	0	0	12,785	0	145,636	
					0		145,636			

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	120,527,000	0	122,684,000	75,460,000	9,895,098	4,752,668
					0	0			70,707,332	0
					2,157,000	0			0	
		01		3708010100-8 一般行政	106,691,000	0	106,691,000	66,962,000	6,746,620	4,227,821
					0	0			62,734,179	0
					0	0			0	
			10	人事費	106,691,000	0	106,691,000	66,962,000	6,746,620	4,227,821
					0	0			62,734,179	0
					0	0			0	
		06		3708012800-0 土地開發	12,426,000	0	14,583,000	7,638,000	3,148,478	524,847
					0	0			7,113,153	0
					2,157,000	0			0	
			20	業務費	12,234,000	0	14,391,000	7,510,000	3,148,478	500,847
					0	0			7,009,153	0
					2,157,000	0			0	
			40	獎補助費	192,000	0	192,000	128,000	0	24,000
					0	0			104,000	0
					0	0			0	
		06		3708012800-0* 土地開發	1,410,000	0	1,410,000	860,000	0	0
					0	0			860,000	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	1,410,000	0	1,410,000	860,000	0	0
					0	0		860,000		0
					0	0		0		
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,122,500	0	1,122,500	1,122,500	141,950	0
					0	0		1,122,500		0
					0	0		0		
				10 人事費	1,122,500	0	1,122,500	1,122,500	141,950	0
					0	0		1,122,500		0
					0	0		0		
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	11,197,068	0	11,197,068	11,197,068	1,607,362	0
					0	0		11,197,068		0
					0	0		0		
				10 人事費	11,197,068	0	11,197,068	11,197,068	1,607,362	0
					0	0		11,197,068		0
					0	0		0		
27				3777013700-0 調整軍公教人員待遇準備	2,166,106	0	2,166,106	2,166,106	255,173	0
					0	0		2,166,106		0
					0	0		0		
				10 人事費	2,166,106	0	2,166,106	2,166,106	255,173	0
					0	0		2,166,106		0
					0	0		0		
27				7677017600-7 調整軍公教人員待遇準備	447,934	0	447,934	447,934	64,302	0
					0	0		447,934		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)	
				10 人事費	447,934	0	447,934	64,302	0	
					0	0		447,934	0	
					0	0		0		
				合計	135,460,608	0	137,617,608	11,963,885	4,752,668	
					0	0		85,640,940	0	
					2,157,000	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	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	62,734,179	0	2,166,106	11,197,068	447,934
1015 法定編制人員待遇	34,378,192	0	1,532,100	0	0
1020 約聘僱人員待遇	217,896	0	8,904	0	0
1025 技工及工友待遇	4,389,758	0	287,290	0	0
1030 獎金	15,648,444	0	337,812	0	0
1035 其他給與	381,632	0	0	0	0
1040 加班費	142,924	0	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	11,197,068	447,934
1050 退休離職儲金	4,597,315	0	0	0	0
1055 保險	2,978,018	0	0	0	0
20 業務費	0	7,009,153	0	0	0
2003 教育訓練費	0	126,208	0	0	0
2006 水電費	0	114,577	0	0	0
2009 通訊費	0	140,125	0	0	0
2012 土地租金	0	14,724	0	0	0
2018 資訊服務費	0	3,186,918	0	0	0
2021 其他業務租金	0	300	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	61,330	0	0	0
2027 保險費	0	9,271	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	0	115,820	0	0	0
2039 委辦費	0	230,000	0	0	0
2045 國內組織會費	0	45,000	0	0	0
2051 物品	0	77,925	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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
10 人事費	1,122,500	77,667,787			
1015 法定編制人員待遇	0	35,910,292			
1020 約聘僱人員待遇	0	226,800			
1025 技工及工友待遇	0	4,677,048			
1030 獎金	0	15,986,256			
1035 其他給與	1,122,500	1,504,132			
1040 加班費	0	142,924			
1045 退休退職給付	0	11,645,002			
1050 退休離職儲金	0	4,597,315			
1055 保險	0	2,978,018			
20 業務費	0	7,009,153			
2003 教育訓練費	0	126,208			
2006 水電費	0	114,577			
2009 通訊費	0	140,125			
2012 土地租金	0	14,724			
2018 資訊服務費	0	3,186,918			
2021 其他業務租金	0	300			
2024 稅捐及規費	0	61,330			
2027 保險費	0	9,271			
2036 按日按件計資酬金	0	115,820			
2039 委辦費	0	230,000			
2045 國內組織會費	0	45,000			
2051 物品	0	77,925			

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	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
2054 一般事務費	0	2,708,053	0	0	0
2063 房屋建築養護費	0	397	0	0	0
2066 車輛及辦公器具養護費	0	16,250	0	0	0
2072 國內旅費	0	146,261	0	0	0
2093 特別費	0	15,994	0	0	0
30 設備及投資*	0	860,000	0	0	0
3010 房屋建築及設備費*	0	11,176	0	0	0
3030 資訊軟硬體設備費*	0	848,824	0	0	0
40 獎補助費	0	104,000	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	104,000	0	0	0
合計	62,734,179	7,973,153	2,166,106	11,197,068	447,934

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				
	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計			
2054 一般事務費	0	2,708,053			
2063 房屋建築養護費	0	397			
2066 車輛及辦公器具養護費	0	16,250			
2072 國內旅費	0	146,261			
2093 特別費	0	15,994			
30 設備及投資*	0	860,000			
3010 房屋建築及設備費*	0	11,176			
3030 資訊軟硬體設備費*	0	848,824			
40 獎補助費	0	104,000			
4085 獎勵及慰問	0	104,000			
合計	1,122,500	85,640,940			

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	145,636	0	0	0	0	0	0	0	145,636
本年度	145,636	0	0	0	0	0	0	0	145,636
0408010301 一般賠償收入	115,659	0	0	0	0	0	0	0	115,659
0708010500 廢舊物資售價	23,886	0	0	0	0	0	0	0	23,886
1208010210 其他雜項收入	6,091	0	0	0	0	0	0	0	6,091
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113年01月01日至113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	85,640,940	0	0	0	200,000	0	0	0	85,840,940	4,552,668
本年度	85,640,940	0	0	0	200,000	0	0	0	85,840,940	4,552,668
一、本年度經費	70,707,332	0	0	0	200,000	0	0	0	70,907,332	4,552,668
3708010100 一般行政	62,734,179	0	0	0	0	0	0	0	62,734,179	4,227,821
3708012800 土地開發	7,973,153	0	0	0	200,000	0	0	0	8,173,153	324,847
二、統籌科目	14,933,608	0	0	0	0	0	0	0	14,933,608	0
3777013700 調整軍公教人員待遇準備	2,166,106	0	0	0	0	0	0	0	2,166,106	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	11,197,068	0	0	0	0	0	0	0	11,197,068	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	447,934	0	0	0	0	0	0	0	447,934	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,122,500	0	0	0	0	0	0	0	1,122,500	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	373,014,409	2 負債	204,611,408
11 流動資產	204,702,408	21 流動負債	177,506,362
110103 專戶存款	204,502,408	210302 應付代收款	177,506,362
110104 零用金	200,000	28 其他負債	27,105,046
14 固定資產	165,464,709	280301 存入保證金	24,951,068
140101 土地	19,913,646	280401 應付保管款	2,153,978
140201 土地改良物	29,305	3 淨資產	168,403,001
減：140202 累計折舊—土地改良物	-16,912	31 資產負債淨額	168,403,001
140401 房屋建築及設備	158,595,610	310101 資產負債淨額	168,403,001
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-51,053,625		
140501 機械及設備	26,433,851		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-21,260,050		
140601 交通及運輸設備	7,740,601		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,047,765		
140701 雜項設備	9,167,316		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,553,891		
141001 收藏品及傳承資產	30,516,623		
16 無形資產	2,737,392		
160102 電腦軟體	2,737,392		
18 其他資產	109,900		
180101 暫付款	109,000		
180201 存出保證金	900		
合 計	373,014,409	合 計	373,014,409

附註：保證品(應付保證品) 151,526,627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06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	11,976,670	86,216,974
公庫撥入數	11,963,885	85,840,940
罰款及賠償收入	11,592	115,659
財產收益	0	23,886
其他收入	1,193	236,489
支出	12,817,659	90,049,667
繳付公庫數	12,785	145,636
人事支出	8,815,407	77,667,787
業務支出	3,148,478	7,009,153
獎補助支出	0	104,000
財產損失	1,609	32,204
折舊、折耗及攤銷	839,380	5,090,887
收支餘絀	-840,989	-3,832,693

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	542,339	15,740	0	19,913,646
土地改良物	29,305	-15,100	0	0	-1,812	12,393
房屋建築及設備	158,565,704	-48,138,790	29,906	0	-2,914,835	107,541,985
機械及設備	26,363,582	-20,832,468	1,060,492	990,223	-427,582	5,173,801
交通及運輸設備	7,740,601	-6,987,684	0	0	-60,081	692,836
雜項設備	9,592,555	-7,738,372	0	425,239	184,481	1,613,425
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	2,978,112	1,431,202	-3,219,829	165,464,709
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	487,800	0	2,737,392
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	487,800	0	2,737,392
合計	254,075,234	-83,712,414	2,978,112	1,919,002	-3,219,829	168,202,101
備註： 一、本年度資本資產成本變動「增加數」2,978,112元=預算採購增加金額860,000元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額2,118,112元。 二、設備及投資預算執行增加金額860,000元=本年度預算執行金額860,000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2,118,112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)		
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。 4.房屋建築及設備計18,730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	145,636	86,071,338	86,216,974	收入
	0	85,840,940	85,840,940	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	115,659	0	115,659	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	23,886	0	23,886	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	6,091	230,398	236,489	其他收入
歲出	85,640,940	4,408,727	90,049,667	支出
	0	145,636	145,636	繳付公庫數
人事費	77,667,787	0	77,667,787	人事支出
業務費	7,009,153	0	7,009,153	業務支出
獎補助費	104,000	0	104,000	獎補助支出
設備及投資	860,000	-860,000	0	
	0	32,204	32,204	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	5,090,887	5,090,887	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-85,495,304	81,662,611	-3,832,693	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85,840,940元=本年度歲出實現數85,640,940元+預付款0元+零用金200,000元。

(二)其他收入230,398元=代辦經費購置固定資產230,398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145,636元=本年度歲入實現數145,636元。

(二)設備及投資860,000元=本年度設備及投資實現數860,000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32,204元=本年度資產報廢總值1,415,462元-該資產累計折舊1,383,258元。</p> <p>(四)折舊、折耗及攤銷5,090,887元=本年度固定資產折舊4,603,087元(含財產報廢轉出累計折舊1,383,258元)+無形資產攤銷487,800元。</p> <p>三、本表收支餘絀調整數81,662,611元=收入調整數86,071,338元-支出調整數4,408,727元(繳付公庫數145,636元-設備及投資860,000元+財產損失32,204元 +折舊、折耗及攤銷5,090,887元)。</p>				