

內政部土地重劃工程處

# 會計月報

中華民國 112 年 9 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09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	12,021	
	76			0708010000-4 內政部	0	0	0	0	12,021	
		03		0708010500-7 廢舊物資售價	0	0	0	0	12,021	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	3,125	13,740	
	75			1208010000-3 內政部	0	0	0	3,125	13,740	
		01		1208010200-2 雜項收入	0	0	0	3,125	13,740	
					0			13,740		

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09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	3,125	0	13,740	
				合計	0	0	3,125	0	85,761	
					0		85,761			

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09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	96,406,000	6,968,595	6,140,699
					0	0			90,265,301	0
					0	0			0	
		01		3708010100-8 一般行政	106,691,000	0	106,691,000	87,961,000	5,860,470	5,808,444
					0	0			82,152,556	0
					0	0			0	
			10	人事費	106,691,000	0	106,691,000	87,961,000	5,860,470	5,808,444
					0	0			82,152,556	0
					0	0			0	
		06		3708012800-0 土地開發	8,536,000	0	8,179,784	6,190,784	1,108,125	327,806
					0	-356,216			5,862,978	0
					0	0			0	
			20	業務費	8,350,000	0	7,993,784	6,004,784	1,054,125	303,806
					0	-356,216			5,700,978	0
					0	0			0	
			40	獎補助費	186,000	0	186,000	186,000	54,000	24,000
					0	0			162,000	0
					0	0			0	
		06		3708012800-0* 土地開發	1,898,000	0	2,254,216	2,254,216	0	4,449
					0	356,216			2,249,767	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09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	2,254,216	2,254,216	0	4,449
					0	356,216			2,249,767	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	0	0
					0	0			478,978	0
					0	0			0	
				10 人事費	478,978	0	478,978	478,978	0	0
					0	0			478,978	0
					0	0			0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	16,515,041	0	16,515,041	16,515,041	1,638,214	0
					0	0			16,515,041	0
					0	0			0	
				10 人事費	16,515,041	0	16,515,041	16,515,041	1,638,214	0
					0	0			16,515,041	0
					0	0			0	
				合計	134,119,019	0	134,119,019	113,400,019	8,606,809	6,140,699
					0	0			107,259,320	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09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	82,152,556	0	16,515,041	478,978	99,146,575
1015 法定編制人員待遇	47,835,885	0	0	0	47,835,885
1025 技工及工友待遇	6,936,602	0	0	0	6,936,602
1030 獎金	16,194,184	0	0	0	16,194,184
1035 其他給與	699,461	0	0	478,978	1,178,439
1040 加班值班費	358,566	0	0	0	358,566
1045 退休退職給付	46,256	0	16,515,041	0	16,561,297
1050 退休離職儲金	5,767,264	0	0	0	5,767,264
1055 保險	4,314,338	0	0	0	4,314,338
20 業務費	0	5,700,978	0	0	5,700,978
2003 教育訓練費	0	210,621	0	0	210,621
2006 水電費	0	287,977	0	0	287,977
2009 通訊費	0	55,831	0	0	55,831
2012 土地租金	0	14,441	0	0	14,441
2018 資訊服務費	0	1,313,128	0	0	1,313,128
2021 其他業務租金	0	300	0	0	300
2024 稅捐及規費	0	74,096	0	0	74,096
2027 保險費	0	8,567	0	0	8,567
2036 按日按件計資酬金	0	235,860	0	0	235,860
2045 國內組織會費	0	45,000	0	0	45,000
2051 物品	0	206,789	0	0	206,789
2054 一般事務費	0	2,716,087	0	0	2,716,087
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09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	38,000	0	0	38,000
2072 國內旅費	0	209,781	0	0	209,781
2093 特別費	0	57,420	0	0	57,420
30 設備及投資*	0	2,249,767	0	0	2,249,767
3025 運輸設備費*	0	55,551	0	0	55,551
3030 資訊軟硬體設備費*	0	2,007,048	0	0	2,007,048
3035 雜項設備費*	0	187,168	0	0	187,168
40 獎補助費	0	162,000	0	0	162,000
4085 獎勵及慰問	0	162,000	0	0	162,000
合計	82,152,556	8,112,745	16,515,041	478,978	107,259,320



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09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	85,761	0	0	0	0	0	0	0	85,761
本年度	85,761	0	0	0	0	0	0	0	85,761
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	12,021	0	0	0	0	0	0	0	12,021
1208010210 其他雜項收入	13,740	0	0	0	0	0	0	0	13,740
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09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09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	107,259,320	0	0	0	200,000	507	0	0	107,459,827	5,940,699
本年度	107,259,320	0	0	0	200,000	0	0	0	107,459,320	5,940,699
一、本年度經費	90,265,301	0	0	0	200,000	0	0	0	90,465,301	5,940,699
3708010100 一般行政	82,152,556	0	0	0	0	0	0	0	82,152,556	5,808,444
3708012800 土地開發	8,112,745	0	0	0	200,000	0	0	0	8,312,745	132,255
二、統籌科目	16,994,019	0	0	0	0	0	0	0	16,994,019	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	16,515,041	0	0	0	0	0	0	0	16,515,041	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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	361,688,337	2 負債	188,904,192
11 流動資產	188,962,054	21 流動負債	162,203,304
110103 專戶存款	188,762,054	210302 應付代收款	162,203,304
110104 零用金	200,000	28 其他負債	26,700,888
14 固定資產	169,092,971	280301 存入保證金	24,652,821
140101 土地	19,387,047	280401 應付保管款	2,048,067
140201 土地改良物	29,305	3 淨資產	172,784,145
減：140202 累計折舊—土地改良物	-14,194	31 資產負債淨額	172,784,145
140401 房屋建築及設備	158,565,704	310101 資產負債淨額	172,784,145
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-46,681,611		
140501 機械及設備	36,160,821		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-30,189,437		
140601 交通及運輸設備	7,978,686		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-7,191,085		
140701 雜項設備	9,817,811		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,941,324		
141001 收藏品及傳承資產	29,171,248		
16 無形資產	3,490,274		
160102 電腦軟體	3,490,274		
18 其他資產	143,038		
180101 暫付款	142,138		
180201 存出保證金	900		
合 計	361,688,337	合 計	361,688,337

附註：保證品(應付保證品) 75,145,518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112年01月01日至112年09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	8,609,934	108,142,823
公庫撥入數	8,606,809	107,459,827
罰款及賠償收入	0	60,000
財產收益	0	12,021
其他收入	3,125	610,975
支出	9,475,837	112,924,199
繳付公庫數	3,125	85,761
人事支出	7,498,684	99,146,575
業務支出	1,054,125	5,700,978
獎補助支出	54,000	162,000
財產損失	0	22,979
折舊、折耗及攤銷	865,903	7,805,906
收支餘絀	-865,903	-4,781,376

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09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	-2,718	15,111
房屋建築及設備	158,565,704	-42,310,082	0	0	-4,371,529	111,884,093
機械及設備	36,482,221	-30,078,372	1,582,462	1,903,862	-111,065	5,971,384
交通及運輸設備	8,026,878	-7,253,296	116,551	164,743	62,211	787,601
雜項設備	9,683,064	-7,805,396	364,349	229,602	-135,928	1,876,487
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	2,063,362	2,298,207	-4,559,029	169,092,971
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	783,640	971,649	0	3,490,274
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	783,640	971,649	0	3,490,274
合計	265,023,750	-87,458,622	2,847,002	3,269,856	-4,559,029	172,583,245
備註： 一、本年度資本資產成本變動「增加數」2,847,002元=預算採購增加金額2,249,767元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額597,235元。 二、設備及投資預算執行增加金額2,249,767元=本年度預算執行金額2,249,767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597,235元，分述如下： 1.雜項設備計238,181元，係由代辦服務費支應。						

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09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.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09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	85,761	108,057,062	108,142,823	收入
	0	107,459,827	107,459,827	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	12,021	0	12,021	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	13,740	597,235	610,975	其他收入
歲出	107,259,320	5,664,879	112,924,199	支出
	0	85,761	85,761	繳付公庫數
人事費	99,146,575	0	99,146,575	人事支出
業務費	5,700,978	0	5,700,978	業務支出
獎補助費	162,000	0	162,000	獎補助支出
設備及投資	2,249,767	-2,249,767	0	
	0	22,979	22,979	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	7,805,906	7,805,906	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-107,173,559	102,392,183	-4,781,376	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107,459,827元=本年度歲出實現數107,259,320元+預付款0元+零用金200,000元+退還收入款507元。

(二)其他收入597,235元=代辦經費購置固定資產597,235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85,761元=本年度歲入實現數85,761元。

(二)設備及投資2,249,767元=本年度設備及投資實現數2,249,767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09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22,979元=本年度資產報廢總值2,298,207元-該資產累計折舊2,275,228元。</p> <p>(四)折舊、折耗及攤銷7,805,906元=本年度固定資產折舊6,834,257元(含財產報廢轉出累計折舊2,275,228元)+無形資產攤銷971,649元。</p> <p>三、本表收支餘絀調整數102,392,183元=收入調整數108,057,062元-支出調整數5,664,879元(繳付公庫數85,761元-設備及投資2,249,767元+財產損失22,979元 +折舊、折耗及攤銷7,805,906元)。</p>				