臺北市政府地政局土地開發總隊

會計月報

中華民國113年12月份

主辦會計人員 曾美瑗

機關長官 黃群

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 2 頁
二、經費累計表.....	第 3 頁至第 7 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 8 頁至第 11 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 12 頁至第 12 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 13 頁至第 14 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 15 頁至第 15 頁
二、收入支出表.....	第 16 頁至第 16 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 17 頁至第 18 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 19 頁至第 19 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 20 頁至第 21 頁
---------------------	---------------

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第1頁

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		執行數 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)		
款	項	目	節	代碼及名稱			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)		保留數(4)	
04				0419000000	罰款及賠償收入	-	-	-	-	801	
						-	-	801	-	-	
	03			04193910300	賠償收入	-	-	-	-	801	
						-	-	801	-	-	
		01		04193910301	一般賠償收入	-	-	-	-	801	
						-	-	801	-	-	
05				0519000000	規費收入	980,000	980,000	980,000	48,026	-	-184,932
						-	-	-	795,068	-	-
	01			05193910100	行政規費收入	400,000	400,000	400,000	13,000	-	-43,000
						-	-	-	357,000	-	-
		01		05193910101	審查費	400,000	400,000	400,000	13,000	-	-43,000
						-	-	-	357,000	-	-
		03		05193910300	使用規費收入	580,000	580,000	580,000	35,026	-	-141,932
						-	-	-	438,068	-	-
		03		05193910303	資料使用費	580,000	580,000	580,000	35,026	-	-141,932
						-	-	-	438,068	-	-
07				0719000000	財產收入	14,000	14,000	14,000	-	-	-2,888
						-	-	-	11,112	-	-
	05			07193910500	廢舊物資售價	14,000	14,000	14,000	-	-	-2,888
						-	-	-	11,112	-	-
		01		07193910501	廢舊物資售價	14,000	14,000	14,000	-	-	-2,888
						-	-	-	11,112	-	-
12				1219000000	其他收入	19,000	19,000	19,000	-	-	12,225
						-	-	-	31,225	-	-
	02			12193910200	雜項收入	19,000	19,000	19,000	-	-	12,225
						-	-	-	31,225	-	-
		01		12193910201	收回以前年度歲出	-	-	-	-	-	665
						-	-	-	665	-	-

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第2頁

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		執行數 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱	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)		保留數(4)
		10		12193910210 其他雜項收入	19,000	19,000	19,000	-	-	11,560
					-			30,560	-	
				經常門合計	1,013,000	1,013,000	1,013,000	48,026	-	-174,794
					-			838,206	-	
				總計	1,013,000	1,013,000	1,013,000	48,026	-	-174,794
					-			838,206	-	

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第3頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數		保留數(4)		
備註 (預付款)										
01				3719391010000 一般行政	152,055,000	-	155,887,461	155,887,461	7,453,085	669,868
					-	-			155,217,593	
					-	-			-	
					3,832,461	-			-	
	01			3719391010100 行政管理	152,055,000	-	155,887,461	155,887,461	7,453,085	669,868
					-	-			155,217,593	
					-	-			-	
					3,832,461	-			-	
		10		100000 人事費	141,492,000	-	145,324,461	145,324,461	6,030,040	504,195
					-	-			144,820,266	
					-	-			-	
					3,832,461	-			-	
		20		200000 業務費	10,563,000	-	10,563,000	10,563,000	1,423,045	165,673
					-	-			10,397,327	
					-	-			-	
					-	-			-	
20				3719391200000 促進土地利用	4,086,000	-	4,086,000	4,086,000	1,369,693	106,075
					-	-			3,979,925	
					-	-			-	
					-	-			-	
	02			3719391200200 土地開發及測繪業務	4,086,000	-	4,086,000	4,086,000	1,369,693	106,075
					-	-			3,979,925	
					-	-			-	
					-	-			-	

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第4頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			保留數(4)	
									備註 (預付款)	
			20	200000 業務費	4,084,000	-	4,084,000	4,084,000	1,369,693	104,075
					-	-		3,979,925		
					-	-		-		
					-	-		-		
			40	400000 獎補助費	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	156,141,000	-	159,973,461	159,973,461	8,822,778	775,943
					-	-		159,197,518		
					-	-		-		
					3,832,461	-		-		
90				3719391900000 一般建築及設備	1,886,000	-	1,886,000	1,886,000	-	17,576
					-	-		1,868,424		
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			3719391900400 其他設備*	1,886,000	-	1,886,000	1,886,000	-	17,576
					-	-		1,868,424		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	1,886,000	-	1,886,000	1,886,000	-	17,576
					-	-		1,868,424		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第5頁

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)		備註 (預付款)	
				資本門合計	1,886,000	-	1,886,000	1,886,000	-	17,576
					-	-		1,868,424		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	158,027,000	-	161,859,461	161,859,461	8,822,778	793,519
					-	-		161,065,942		
					-	-		-		
					3,832,461	-		-		
01				7619391010000 公務人員退休及撫卹給付	24,932,590	-	24,932,590	24,932,590	24,329	-
					-	-		24,932,590		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7619391010100 公務人員退休及撫卹給付	24,932,590	-	24,932,590	24,932,590	24,329	-
					-	-		24,932,590		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	24,910,590	-	24,910,590	24,910,590	24,329	-
					-	-		24,910,590		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	22,000	-	22,000	22,000	-	-
					-	-		22,000		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第6頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
款	項	目	節	代碼及名稱	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)	
					預算追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	調整待遇準備			保留數(4)		
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
03				7619391030000 公務人員因公傷亡慰問金	6,000	-	6,000	6,000	-	-	-
					-	-		-	6,000		-
					-	-		-	-		-
					-	-		-	-		-
	01			7619391030100 公務人員因公傷亡慰問金	6,000	-	6,000	6,000	-	-	-
					-	-		-	6,000		-
					-	-		-	-		-
					-	-		-	-		-
			10	100000 人事費	6,000	-	6,000	6,000	-	-	-
					-	-		-	6,000		-
					-	-		-	-		-
					-	-		-	-		-
03				8919391030000 公務人員各項補助	1,034,920	-	1,034,920	1,034,920	16,000	-	-
					-	-		-	1,034,920		-
					-	-		-	-		-
					-	-		-	-		-
	01			8919391030100 公務人員各項補助	1,034,920	-	1,034,920	1,034,920	16,000	-	-
					-	-		-	1,034,920		-
					-	-		-	-		-
					-	-		-	-		-
			10	100000 人事費	862,920	-	862,920	862,920	-	-	-
					-	-		-	862,920		-
					-	-		-	-		-
					-	-		-	-		-

臺北市政府地政局土地開發總隊

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第7頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
款	項	目	節	代碼及名稱	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)		應付數(3)
					預算追加(減)數	經費流用數						
					第一預備金	調整待遇準備						
					各類員工 待遇準備	預算調整數						
			20	200000 業務費	172,000	-	172,000	172,000	16,000		-	
					-	-			172,000		-	
					-	-			-		-	
					-	-			-		-	
				統籌科目合計	25,973,510	-	25,973,510	25,973,510	40,329		-	
					-	-			25,973,510		-	
					-	-			-		-	
					-	-			-		-	
				總計	184,000,510	-	187,832,971	187,832,971	8,863,107		793,519	
					-	-			187,039,452		-	
					-	-			-		-	
					3,832,461	-			-		-	

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第8頁
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	土地開發及測繪業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	144,820,266			24,910,590
1015 法定編制人員待遇	72,174,759			
1025 技工及工友待遇	22,680,642			
1030 獎金	20,466,075			
1035 其他給與	4,902,317			
1040 加班費	3,236,075			
1045 退休退職給付	1,325,204			24,910,590
1050 退休離職儲金	9,752,043			
1055 保險	10,283,151			
2000 業務費	10,397,327	3,979,925		
2003 教育訓練費	42,400			
2006 水電費	1,923,820			
2009 通訊費	380,712			
2018 資訊服務費	1,650,394			
2024 稅捐及規費	102,570			
2027 保險費	33,060	42,655		
2036 按日按件計資酬金	43,400	40,000		
2039 委辦費	500,579			
2045 國內組織會費		5,000		
2051 物品	884,617	230,725		
2054 一般事務費	2,183,408	3,408,420		
2063 房屋建築養護費	229,900			
2066 車輛及辦公器具養護費	198,080			
2069 設施及機械設備養護費	2,007,319	171,511		

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第9頁
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	土地開發及測繪業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2072 國內旅費	37,132	81,614		
2093 特別費	179,936			
3000 設備及投資			1,868,424	
3030 資訊軟硬體設備費			874,167	
3035 雜項設備費			994,257	
4000 獎補助費				22,000
4085 獎勵及慰問				22,000
合計	155,217,593	3,979,925	1,868,424	24,932,590

臺北市政府地政局土地開發總隊

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第10頁

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員因公傷亡慰問金	公務人員各項補助	合計
1000 人事費	6,000	862,920	170,599,776
1015 法定編制人員待遇			72,174,759
1025 技工及工友待遇			22,680,642
1030 獎金			20,466,075
1035 其他給與	6,000	862,920	5,771,237
1040 加班費			3,236,075
1045 退休退職給付			26,235,794
1050 退休離職儲金			9,752,043
1055 保險			10,283,151
2000 業務費		172,000	14,549,252
2003 教育訓練費		40,000	82,400
2006 水電費			1,923,820
2009 通訊費			380,712
2018 資訊服務費			1,650,394
2024 稅捐及規費			102,570
2027 保險費			75,715
2036 按日按件計資酬金			83,400
2039 委辦費			500,579
2045 國內組織會費			5,000
2051 物品			1,115,342
2054 一般事務費		132,000	5,723,828
2063 房屋建築養護費			229,900
2066 車輛及辦公器具養護費			198,080
2069 設施及機械設備養護費			2,178,830

臺北市政府地政局土地開發總隊

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第12頁

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	838,206	0	0	0	0	0	0	0	838,206
本年度	838,206	0	0	0	0	0	0	0	838,206
04030100 一般賠償收入	801	0	0	0	0	0	0	0	801
05010100 審查費	357,000	0	0	0	0	0	0	0	357,000
05030300 資料使用費	438,068	0	0	0	0	0	0	0	438,068
07050100 廢舊物資售價	11,112	0	0	0	0	0	0	0	11,112
12020100 收回以前年度歲出	665	0	0	0	0	0	0	0	665
12021000 其他雜項收入	30,560	0	0	0	0	0	0	0	30,560

臺北市政府地政局土地開發總隊

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第13頁

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)	墊付轉正數 (10)		
合計	187,039,452	0	0	0	0	9,620	0	0	0	0	187,049,072	793,519
本年度	187,039,452	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187,039,452	793,519
一、本年度經費	161,065,942	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161,065,942	793,519
0137010100 行政管理	155,217,593	0	0	0	0	0	0	0	0	0	155,217,593	669,868
0137200200 土地開發及測繪業務	3,979,925	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,979,925	106,075
0137900400* 其他設備	1,868,424	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,868,424	17,576
二、統籌科目	25,973,510	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,973,510	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	24,932,590	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,932,590	0
0676030100 公務人員因公傷亡慰問金	6,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	0
0989030100 公務人員各項補助	1,034,920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,034,920	0

臺北市政府地政局土地開發總隊

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第14頁

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)	墊付轉正數 (10)		
以前年度	0	0	0	0	0	9,620	0	0	0	0	9,620	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	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	9,620	0	0	0	0	9,620	0
111年度 05010100 審查費	0	0	0	0	0	6,820	0	0	0	0	6,820	0
112年度 05010100 審查費	0	0	0	0	0	2,800	0	0	0	0	2,800	0

臺北市政府地政局土地開發總隊

平衡表

中華民國113年12月31日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	865,498,367	負債	2,180,985
流動資產	413,077	流動負債	909,607
專戶存款	413,077	應付代收款	285,646
零用金		其他應付款	623,961
預付款		長期負債	1,143,947
固定資產	864,904,719	應付租賃款	1,143,947
土地	710,137,320	其他負債	127,431
房屋建築及設備	208,616,227	存入保證金	127,431
累計折舊－房屋建築及設備	-62,245,799	淨資產	863,317,382
機械及設備	12,965,016	資產負債淨額	863,317,382
累計折舊－機械及設備	-10,272,400	資產負債淨額	863,317,382
交通及運輸設備	19,038,938		
累計折舊－交通及運輸設備	-18,816,013		
雜項設備	11,122,865		
累計折舊－雜項設備	-7,569,076		
租賃資產	3,718,994		
累計折舊－租賃資產	-1,791,353		
無形資產	180,571		
電腦軟體	180,571		
合 計	865,498,367	合 計	865,498,367
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	-

臺北市政府地政局土地開發總隊

收入支出表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	8,455,575	187,887,278
公庫撥入數	8,407,549	187,049,072
罰款及賠償收入	0	801
規費收入	48,026	795,068
財產收益	0	11,112
其他收入	0	31,225
支出	9,299,460	192,511,641
繳付公庫數	48,026	838,206
人事支出	6,054,369	170,599,776
業務支出	2,808,738	15,543,509
獎補助支出	0	22,000
財產損失	0	7,910
利息費用及手續費	28,285	28,285
折舊、折耗及攤銷	360,042	5,471,955
收支餘絀	-843,885	-4,624,363

臺北市政府地政局土地開發總隊

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1月1日至113年12月31日

頁數：第 17 頁

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		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	704,144,600	0	5,992,720	0	0	710,137,320
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	208,616,227	-58,803,635	0	0	-3,442,164	146,370,428
機械及設備	13,581,529	-10,519,607	174,071	790,584	247,207	2,692,616
交通及運輸設備	19,038,938	-18,741,197	0	0	-74,816	222,925
雜項設備	11,122,865	-6,957,726	0	0	-611,350	3,553,789
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	956,504,159	-95,022,165	6,166,791	790,584	-3,881,123	862,977,078
租賃資產	3,131,024	-1,134,617	587,970	0	-656,736	1,927,641
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	331,993	0	0	151,422	0	180,571
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	3,463,017	-1,134,617	587,970	151,422	-656,736	2,108,212
合 計	959,967,176	-96,156,782	6,754,761	942,006	-4,537,859	865,085,290

臺北市政府地政局土地開發總隊

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1月1日至113年12月31日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註：備註：本年度成本變動6,754,761元，較取得財產合計數1,868,424元，增加4,886,337元之原因說明如下：

一、土地公告現值調整數，致成本變動增加數較取得財產合計數增加5,992,720元。

二、設備及投資包含未達財產標準列為物品之支出，致成本變動增加數較取得財產合計數減少994,257元。

三、設備及投資包含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602,496元。

四、本年度新租之租賃資產現值587,970元，支付第一期租賃款97,600元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加490,370元。

臺北市政府地政局土地開發總隊
應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第 19 頁
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	1,249,253	616,255	721,561	1,143,947
二、其他長期負債				

臺北市政府地政局土地開發總隊

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第 20 頁

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	838,206	187,049,072	187,887,278	收入
		187,049,072	187,049,072	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	801		801	罰款及賠償收入
規費收入	795,068		795,068	規費收入
信託管理收入				
財產收入	11,112		11,112	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	31,225		31,225	其他收入
歲出	187,039,452	5,472,189	192,511,641	支出
		838,206	838,206	繳付公庫數
人事費	170,599,776		170,599,776	人事支出
業務費	14,549,252	994,257	15,543,509	業務支出
獎補助費	22,000		22,000	獎補助支出
設備及投資	1,868,424	-1,868,424		
		7,910	7,910	財產損失
				投資損失
債務費		28,285	28,285	利息費用及手續費
		5,471,955	5,471,955	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-186,201,246	181,576,883	-4,624,363	收支餘絀

臺北市政府地政局土地開發總隊

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數:第 21 頁

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:

(一)預算項目「設備及投資」執行數1,868,424元,其中174,071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1,868,424元,其中700,096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、預算項目對應不同會計科目:

(一)預算項目「設備及投資」執行數1,868,424元,其中994,257元係因未達登載財產標準或未達資本化條件等,依實際支用用途,另已列為「業務支出」科目表達。

三、未編列預算項目,惟實際執行產生會計收支:

(一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」係與公庫間之現金收付情形。

(二)會計科目「折舊、折耗及攤銷」5,471,955元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三)會計科目「利息費用及手續費」28,285元,係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。

(四)會計科目「財產損失」7,910元,係報廢固定資產所發生之損失。