

臺北市政府地政局土地開發總隊

# 會計月報

中華民國112年08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 6 頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 7 頁至第 10 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 11 頁至第 11 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 12 頁至第 12 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 13 頁至第 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁至第 14 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 15 頁至第 16 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 17 頁至第 17 頁

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18 頁至第 19 頁
---------------------	---------------

# 臺北市政府地政局土地開發總隊

## 歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年8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 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱			合計	本月實現數		應收數 (3)
				原預算數	追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04				0419000000	-	-	-	-	1,146	
				罰款及賠償收入	-		1,146			
	03			04193910300	-	-	-	-	1,146	
				賠償收入	-		1,146			
		01		04193910301	-	-	-	-	1,146	
				一般賠償收入	-		1,146			
05				0519000000	970,000	970,000	644,000	90,067	-	
				規費收入	-			683,292		
	01			05193910100	400,000	400,000	264,000	45,800	-	
				行政規費收入	-			335,450	71,450	
		01		05193910101	400,000	400,000	264,000	45,800	-	
				審查費	-			335,450	71,450	
	03			05193910300	570,000	570,000	380,000	44,267	-	
				使用規費收入	-			347,842	-32,158	
		03		05193910303	570,000	570,000	380,000	44,267	-	
				資料使用費	-			347,842	-32,158	
07				0719000000	14,000	14,000	-	-	169,010	
				財產收入	-			169,010		
	05			07193910500	14,000	14,000	-	-	169,010	
				廢舊物資售價	-			169,010		
		01		07193910501	14,000	14,000	-	-	169,010	
				廢舊物資售價	-			169,010		
12				1219000000	27,000	27,000	19,000	-	-19,000	
				其他收入	-			-		
	02			12193910200	27,000	27,000	19,000	-	-19,000	
				雜項收入	-			-		
		10		12193910210	27,000	27,000	19,000	-	-19,000	
				其他雜項收入	-			-		

# 臺北市政府地政局土地開發總隊

## 歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年8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 (4)=(2)+(3)-(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)		
				經常門合計	1,011,000	1,011,000	663,000	90,067	-	190,448
					-			853,448		
				總計	1,011,000	1,011,000	663,000	90,067	-	190,448
					-			853,448		

# 臺北市政府地政局土地開發總隊

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8月31日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				
01				3719391010000 一般行政	154,915,000	-	154,915,000	118,657,000	9,947,543	13,755,089
					-	-		104,901,911		
					-	-		-		300,000
					-	-		-		-
	01			3719391010100 行政管理	154,915,000	-	154,915,000	118,657,000	9,947,543	13,755,089
					-	-		104,901,911		
					-	-		-		300,000
					-	-		-		-
		10		100000 人事費	145,000,000	-	145,000,000	112,400,000	9,066,850	12,399,493
					-	-		100,000,507		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
		20		200000 業務費	9,915,000	-	9,915,000	6,257,000	880,693	1,355,596
					-	-		4,901,404		
					-	-		-		300,000
					-	-		-		-
20				3719391200000 促進土地利用	4,059,000	-	4,059,000	1,650,000	589,808	640,339
					-	-		1,009,661		
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	02			3719391200200 土地開發及測繪業務	4,059,000	-	4,059,000	1,650,000	589,808	640,339
					-	-		1,009,661		
					-	-		-		-
					-	-		-		-

# 臺北市政府地政局土地開發總隊

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8月31日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				
			20	200000 業務費	4,057,000	-	4,057,000	1,649,000	589,808	639,339
					-	-		1,009,661		
					-	-		-		
					-	-		-		
			40	400000 獎補助費	2,000	-	2,000	1,000	-	1,000
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	158,974,000	-	158,974,000	120,307,000	10,537,351	14,395,428
					-	-		105,911,572		
					-	-		-		300,000
					-	-		-		
90				3719391900000 一般建築及設備	1,736,000	-	1,736,000	1,736,000	85,960	269,198
					-	-		1,466,802		
					-	-		-		
					-	-		-		
	04			3719391900400 其他設備*	1,736,000	-	1,736,000	1,736,000	85,960	269,198
					-	-		1,466,802		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	1,736,000	-	1,736,000	1,736,000	85,960	269,198
					-	-		1,466,802		
					-	-		-		
					-	-		-		

# 臺北市政府地政局土地開發總隊

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8月31日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				備註(預付款)
				資本門合計	1,736,000	-	1,736,000	1,736,000	85,960	269,198
					-	-		1,466,802		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	160,710,000	-	160,710,000	122,043,000	10,623,311	14,664,626
					-	-		107,378,374		
					-	-		-		300,000
					-	-		-		
01				7619391010000 公務人員退休及撫卹給付	19,425,018	-	19,425,018	19,425,018	2,087,688	-
					-	-		19,425,018		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			7619391010100 公務人員退休及撫卹給付	19,425,018	-	19,425,018	19,425,018	2,087,688	-
					-	-		19,425,018		
					-	-		-		
					-	-		-		
		10		100000 人事費	19,409,018	-	19,409,018	19,409,018	2,087,688	-
					-	-		19,409,018		
					-	-		-		
					-	-		-		
		40		400000 獎補助費	16,000	-	16,000	16,000	-	-
					-	-		16,000		
					-	-		-		
					-	-		-		

# 臺北市政府地政局土地開發總隊

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年8月31日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

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 (4)=(1)-(2)-(3)
					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				
03				8919391030000 公務人員各項補助	775,805	-	775,805	775,805	47,745	127,500
					-	-		648,305		
					-	-		-		127,500
					-	-		-		
	01			8919391030100 公務人員各項補助	775,805	-	775,805	775,805	47,745	127,500
					-	-		648,305		
					-	-		-		127,500
					-	-		-		
		10		100000 人事費	667,060	-	667,060	667,060	-	127,500
					-	-		539,560		
					-	-		-		127,500
					-	-		-		
		20		200000 業務費	108,745	-	108,745	108,745	47,745	-
					-	-		108,745		
					-	-		-		-
					-	-		-		
				統籌科目合計	20,200,823	-	20,200,823	20,200,823	2,135,433	127,500
					-	-		20,073,323		
					-	-		-		127,500
					-	-		-		
				總計	180,910,823	-	180,910,823	142,243,823	12,758,744	14,792,126
					-	-		127,451,697		
					-	-		-		427,500
					-	-		-		



# 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112年1月1日至112年8月31日

頁數：第7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	100,000,507			19,409,018
1015 法定編制人員待遇	48,930,167			
1025 技工及工友待遇	16,429,046			
1030 獎金	19,256,839			15,000
1035 其他給與	2,688,127			
1040 加班值班費	672,006			
1045 退休退職給付	467,565			19,394,018
1050 退休離職儲金	5,662,456			
1055 保險	5,894,301			
2000 業務費	4,901,404	1,009,661		
2003 教育訓練費	8,000	24,700		
2006 水電費	853,263			
2009 通訊費	184,696			
2018 資訊服務費	574,728			
2024 稅捐及規費	112,348			
2027 保險費	27,174			
2036 按日按件計資酬金	26,000	32,500		
2039 委辦費	245,876			
2045 國內組織會費		5,000		
2051 物品	591,090	230,258		
2054 一般事務費	1,221,158	581,742		
2063 房屋建築養護費	18,750			
2066 車輛及辦公器具養護費	92,135			
2069 設施及機械設備養護費	902,775	97,319		

# 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112年1月1日至112年8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
2072 國內旅費	5,580	38,142		
2093 特別費	37,831			
3000 設備及投資			1,466,802	
3030 資訊軟硬體設備費			611,100	
3035 雜項設備費			855,702	
4000 獎補助費				16,000
4085 獎勵及慰問				16,000
合計	104,901,911	1,009,661	1,466,802	19,425,018

# 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112年1月1日至112年8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		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	539,560	119,949,085	
1015 法定編制人員待遇		48,930,167	
1025 技工及工友待遇		16,429,046	
1030 獎金		19,271,839	
1035 其他給與	539,560	3,227,687	
1040 加班值班費		672,006	
1045 退休退職給付		19,861,583	
1050 退休離職儲金		5,662,456	
1055 保險		5,894,301	
2000 業務費	108,745	6,019,810	
2003 教育訓練費	35,745	68,445	
2006 水電費		853,263	
2009 通訊費		184,696	
2018 資訊服務費		574,728	
2024 稅捐及規費		112,348	
2027 保險費		27,174	
2036 按日按件計資酬金		58,500	
2039 委辦費		245,876	
2045 國內組織會費		5,000	
2051 物品		821,348	
2054 一般事務費	73,000	1,875,900	
2063 房屋建築養護費		18,750	
2066 車輛及辦公器具養護費		92,135	
2069 設施及機械設備養護費		1,000,094	

# 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112年1月1日至112年8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		
	公務人員各項補助	合計	
2072 國內旅費		43,722	
2093 特別費		37,831	
3000 設備及投資		1,466,802	
3030 資訊軟硬體設備費		611,100	
3035 雜項設備費		855,702	
4000 獎補助費		16,000	
4085 獎勵及慰問		16,000	
合計	648,305	127,451,697	

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112年1月1日至112年8月31日

頁數：第11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	853,448	0	0	0	0	0	0	0	853,448
本年度	853,448	0	0	0	0	0	0	0	853,448
04030100 一般賠償收入	1,146	0	0	0	0	0	0	0	1,146
05010100 審查費	335,450	0	0	0	0	0	0	0	335,450
05030300 資料使用費	347,842	0	0	0	0	0	0	0	347,842
07050100 廢舊物資售價	169,010	0	0	0	0	0	0	0	169,010

# 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112年1月1日至112年8月31日

頁數：第12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	127,451,697	427,500	0	0	100,000	0	0	0	0	0	127,979,197	14,264,626
本年度	127,451,697	427,500	0	0	100,000	0	0	0	0	0	127,979,197	14,264,626
一、本年度經費	107,378,374	300,000	0	0	100,000	0	0	0	0	0	107,778,374	14,264,626
0137010100 行政管理	104,901,911	300,000	0	0	100,000	0	0	0	0	0	105,301,911	13,355,089
0137200200 土地開發及測繪業務	1,009,661	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,009,661	640,339
0137900400* 其他設備	1,466,802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,466,802	269,198
二、統籌科目	20,073,323	127,500	0	0	0	0	0	0	0	0	20,200,823	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	19,425,018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,425,018	0
0989030100 公務人員各項補助	648,305	127,500	0	0	0	0	0	0	0	0	775,805	0

# 臺北市政府地政局土地開發總隊

## 平衡表

中華民國112年8月31日

頁數：第 13 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	867,398,935	負債	3,212,506
流動資產	2,660,417	流動負債	1,735,936
專戶存款	2,132,917	應付代收款	1,735,936
零用金	100,000	長期負債	1,079,589
預付款	427,500	應付租賃款	1,079,589
固定資產	864,343,841	其他負債	396,981
土地	704,144,600	存入保證金	396,981
房屋建築及設備	208,616,227	淨資產	864,186,429
累計折舊－房屋建築及設備	-57,656,247	資產負債淨額	864,186,429
機械及設備	14,644,337	資產負債淨額	864,186,429
累計折舊－機械及設備	-11,366,727		
交通及運輸設備	19,134,391		
累計折舊－交通及運輸設備	-18,780,803		
雜項設備	11,122,865		
累計折舊－雜項設備	-6,816,299		
租賃資產	2,244,704		
累計折舊－租賃資產	-943,207		
無形資產	394,677		
電腦軟體	394,677		
合 計	867,398,935	合 計	867,398,935
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112年1月1日至112年8月31日

頁數：第 14 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	12,971,311	128,832,645
公庫撥入數	12,881,244	127,979,197
罰款及賠償收入	0	1,146
規費收入	90,067	683,292
財產收益	0	169,010
支出	13,228,442	131,398,830
繳付公庫數	90,067	853,448
人事支出	11,154,538	119,949,085
業務支出	1,518,246	6,789,552
獎補助支出	0	16,000
財產損失	0	12,509
折舊、折耗及攤銷	465,591	3,778,236
收支餘絀	-257,131	-2,566,185



# 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112年1月1日至112年8月31日

頁數：第 15 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	677,177,360	0	26,967,240	0	0	704,144,600
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	208,616,227	-55,361,471	0	0	-2,294,776	150,959,980
機械及設備	14,598,812	-10,917,935	73,000	27,475	-448,792	3,277,610
交通及運輸設備	20,209,259	-19,735,139	0	1,074,868	954,336	353,588
雜項設備	11,036,905	-6,339,483	85,960	0	-476,816	4,306,566
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	931,638,563	-92,354,028	27,126,200	1,102,343	-2,266,048	863,042,344
租賃資產	2,244,704	-647,879	0	0	-295,328	1,301,497
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	416,899	0	104,804	127,026	0	394,677
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	2,661,603	-647,879	104,804	127,026	-295,328	1,696,174
合 計	934,300,166	-93,001,907	27,231,004	1,229,369	-2,561,376	864,738,518

# 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112年1月1日至112年8月31日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

備註：備註：本年度成本變動27,231,004元，較取得財產合計數1,466,802元，增加25,764,202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26,967,240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769,742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433,296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112年1月1日至112年8月31日

頁數：第 17 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	1,079,589			1,079,589
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112年1月1日至112年8月31日

頁數：第 18 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	853,448	127,979,197	128,832,645	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
	-----	127,979,197	127,979,197	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	1,146	-----	1,146	規費收入
規費收入	683,292	-----	683,292	財產收益
信託管理收入	-----	-----	-----	投資收益
財產收入	169,010	-----	169,010	補助及協助收入
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	捐獻及贈與收入
補助及協助收入	-----	-----	-----	工程受益費收入
捐獻及贈與收入	-----	-----	-----	自治稅捐收入
工程受益費收入	-----	-----	-----	其他收入
自治稅捐收入	-----	-----	-----	
其他收入	-----	-----	-----	
歲出	127,451,697	3,947,133	131,398,830	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
	-----	853,448	853,448	人事支出
人事費	119,949,085	-----	119,949,085	業務支出
業務費	6,019,810	769,742	6,789,552	獎補助支出
獎補助費	16,000	-----	16,000	
設備及投資	1,466,802	-1,466,802	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
	-----	12,509	12,509	利息費用及手續費
債務費	-----	-----	-----	折舊、折耗及攤銷
	-----	3,778,236	3,778,236	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-126,598,249	124,032,064	-2,566,185	收支餘絀

# 臺北市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112年1月1日至112年8月31日

頁數:第 19 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1,466,802元,其中263,764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1,466,802元,其中433,296元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租貸款,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1,466,802元,其中769,742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」3,778,236元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

(三)會計科目「財產損失」12,509元,係報廢固定資產所發生之損失。