

臺北市松山地政事務所

會計月報

中華民國113年09月份

主辦會計人員 張哲銘

機關長官 李奕芸

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
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	第 7 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 14 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 15 頁至第 16 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 17 頁至第 17 頁
二、收入支出表.....	第 18 頁至第 18 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 19 頁至第 20 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 21 頁至第 21 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 22 頁至第 23 頁
---------------------	---------------

歲入累計表

頁數：第2頁

科 目				預 算	數	截至本月止 累計分配數 (1)	執 行		執行較 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)		
		03		07193920103 租金收入	12,000	12,000	8,000	1,000	-	
					-			8,000		
	05			07193920500 廢舊物資售價	12,000	12,000	12,000	-	-	-28
					-			11,720		
		01		07193920501 廢舊物資售價	12,000	12,000	12,000	-	-	-28
					-			11,720		
12				12190000000 其他收入	-	-	-	-	-	28,90
					-			28,901		
	02			12193920200 雜項收入	-	-	-	-	-	28,90
					-			28,901		
		10		12193920210 其他雜項收入	-	-	-	-	-	28,90
					-			28,901		
				經常門合計	274,812,000	274,812,000	204,703,000	53,157,122	-	95,096,74
					-			299,799,741		
				總計	274,812,000	274,812,000	204,703,000	53,157,122	-	95,096,74
					-			299,799,741		

臺北市松山地政事務所

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科				
---	--	--	--	--

臺北市松山地政事務所

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

頁數：第6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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
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	
					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)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
	01			8919392030100 公務人員各項補助	891,647	-	891,647	891,647	270,600	-
					-	-			891,647	
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	758,054	-	758,054	758,054	266,100	-
					-	-			758,054	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	133,593	-	133,593	133,593	4,500	-
					-	-			133,593	
					-	-			-	-
					-	-				
				統籌科目合計	9,558,547	-	9,558,547	9,558,547	1,123,278	-
					-	-			9,558,547	
					-	-			-	-
					-	-				
				總計	143,568,547	-	143,568,547	128,982,859	9,364,820	13,314,074
					-	-			115,668,785	
					-	-			-	92,370
					-	-				

臺北市松山地政事務所
以前年度歲入轉入數累計表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

頁數：第7頁

單位：新臺幣元

年 度	科 目					以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)
	款	項	目	節	代 碼 及 名 稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
108	03				罰款及賠償收入	30,368	-	-	5,037	-	25,331
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	30,368	-	-	5,037	-	25,331
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	30,368	-	-	5,037	-	25,331
						-	-	-	-	-	-
					小計	30,368	-	-	5,037	-	25,331
						-	-	-	-	-	-
112	04				罰款及賠償收入	144,924	-	-	110,784	-	34,140
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	144,924	-	-	110,784	-	34,140
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	144,924	-	-	110,784	-	34,140
						-	-	-	-	-	-
					小計	144,924	-	-	110,784	-	34,140
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	175,292	-	-	115,821	-	59,471
						-	-	-	-	-	-
					總計	175,292	-	-	115,821	-	59,471
						-	-	-	-	-	-

臺北市松山地政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年9月30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	地籍登記測量及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	92,640,376			8,654,900
1015 法定編制人員待遇	47,191,418			
1025 技工及工友待遇	13,320,215			
1030 獎金	16,777,503			94,783
1035 其他給與	2,318,741			
1040 加班費	937,824			
1045 退休退職給付	1,031,408			8,560,117
1050 退休離職儲金	6,080,782			
1055 保險	4,982,485			
2000 業務費	7,142,772	3,498,721		
2003 教育訓練費	39,950			
2006 水電費	1,439,295			
2009 通訊費	793,918	32,861		
2018 資訊服務費	589,732			
2024 稅捐及規費	89,486			
2027 保險費	38,094			
2036 按日按件計資酬金	17,724	1,500		
2045 國內組織會費		5,000		
2051 物品	1,025,741	249,220		
2054 一般事務費	1,843,144	3,189,086		
2063 房屋建築養護費	137,375			
2066 車輛及辦公器具養護費	64,918			
2069 設施及機械設備養護費	1,000,612			
2072 國內旅費	3,665	21,054		

臺北市松山地政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年9月30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	地籍登記測量及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2084 短程車資	5,090			
2093 特別費	54,028			
3000 設備及投資			2,828,369	
3020 機械設備費			654,949	
3030 資訊軟硬體設備費			2,147,420	
3035 雜項設備費			26,000	
4000 獎補助費				12,000
4085 獎勵及慰問				12,000
合計	99,783,148	3,498,721	2,828,369	8,666,900

臺北市松山地政事務所

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年9月30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		
1000 人事費	758,054	102,053,330		
1015 法定編制人員待遇		47,191,418		
1025 技工及工友待遇		13,320,215		
1030 獎金		16,872,286		
1035 其他給與	758,054	3,076,795		
1040 加班費		937,824		
1045 退休退職給付		9,591,525		
1050 退休離職儲金		6,080,782		
1055 保險		4,982,485		
2000 業務費	133,593	10,775,086		
2003 教育訓練費	40,000	79,950		
2006 水電費		1,439,295		
2009 通訊費		826,779		
2018 資訊服務費		589,732		
2024 稅捐及規費		89,486		
2027 保險費		38,094		
2036 按日按件計資酬金		19,224		
2045 國內組織會費		5,000		
2051 物品		1,274,961		
2054 一般事務費	93,593	5,125,823		
2063 房屋建築養護費		137,375		
2066 車輛及辦公器具養護費		64,918		
2069 設施及機械設備養護費		1,000,612		
2072 國內旅費		24,719		

臺北市松山地政事務所
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

頁數：第11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		
2084 短程車資		5,090		
2093 特別費		54,028		
3000 設備及投資		2,828,369		
3020 機械設備費		654,949		
3030 資訊軟硬體設備費		2,147,420		
3035 雜項設備費		26,000		
4000 獎補助費		12,000		
4085 獎勵及慰問		12,000		
合計	891,647	115,668,785		

臺北市松山地政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年9月30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	299,915,562	0	0	0	0	0	0	0	299,915,562
本年度	299,799,741	0	0	0	0	0	0	0	299,799,741
04010100 罰金罰鍰	1,517,653	0	0	0	0	0	0	0	1,517,653
05010100 審查費	5,408,710	0	0	0	0	0	0	0	5,408,710
05010200 證照費	4,047,300	0	0	0	0	0	0	0	4,047,300
05010300 登記費	282,512,866	0	0	0	0	0	0	0	282,512,866
05030300 資料使用費	6,249,351	0	0	0	0	0	0	0	6,249,351
05030600 場地設施使用費	10,380	0	0	0	0	0	0	0	10,380
07010100 利息收入	4,860	0	0	0	0	0	0	0	4,860
07010300 租金收入	8,000	0	0	0	0	0	0	0	8,000
07050100 廢舊物資售價	11,720	0	0	0	0	0	0	0	11,720

臺北市松山地政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

頁數：第13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)			
12021000 其他雜項收入	28,901	0	0	0	0	0	0	0	28,901
以前年度	115,821	0	0	0	0	0	0	0	115,821
一、以前年度應收(保留) 數	115,821	0	0	0	0	0	0	0	115,821
108年度 03010100 罰金罰鍰	5,037	0	0	0	0	0	0	0	5,037
112年度 04010100 罰金罰鍰	110,784	0	0	0	0	0	0	0	110,784
二、以前年度收入納庫款	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. 審計機關修正減列支 出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計機關修正減列應 付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計機關修正減列支 出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

臺北市松山地政事務所

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

頁數：第14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)			
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
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

臺北市松山地政事務所

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

頁數：第15頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加							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	115,668,785	92,370	0	0	100,000	109,361	0	0	0	0	115,970,516	13,121,704
本年度	115,668,785	92,370	0	0	100,000	0	0	0	0	0	115,861,155	13,121,704
一、本年度經費	106,110,238	92,370	0	0	100,000	0	0	0	0	0	106,302,608	13,121,704
0137010100 行政管理	99,783,148	92,370	0	0	100,000	0	0	0	0	0	99,975,518	11,507,794
0137510200 地籍登記測量及管理	3,498,721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,498,721	1,592,279
0137900400* 其他設備	2,828,369	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,828,369	21,631
二、統籌科目	9,558,547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,558,547	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	8,666,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,666,900	0
0989030100 公務人員各項補助	891,647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	891,647	0
以前年度	0	0	0	0	0	109,361	0	0	0	0	109,361	0

臺北市松山地政事務所

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

頁數：第16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)		
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	109,361	0	0	0	0	109,361	0
112年度 05010100 審 查 費	0	0	0	0	0	33,480	0	0	0	0	33,480	0
112年度 05010200 證 照 費	0	0	0	0	0	2,480	0	0	0	0	2,480	0
112年度 05010300 登 記 費	0	0	0	0	0	73,221	0	0	0	0	73,221	0
112年度 05030300 資 料 使 用 費	0	0	0	0	0	180	0	0	0	0	180	0

臺北市松山地政事務所

平衡表

中華民國113年9月30日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	801,061,102	負債	2,975,100
流動資產	1,552,576	流動負債	884,663
專戶存款	1,300,735	應付代收款	884,663
零用金	100,000	長期負債	1,674,365
應收帳款	59,471	應付租賃款	1,674,365
預付款	92,370	其他負債	416,072
固定資產	798,186,230	存入保證金	416,072
土地	650,958,420	淨資產	798,086,002
房屋建築及設備	189,690,540	資產負債淨額	798,086,002
累計折舊－房屋建築及設備	-55,816,336	資產負債淨額	798,086,002
機械及設備	26,028,470		
累計折舊－機械及設備	-21,034,889		
交通及運輸設備	4,971,351		
累計折舊－交通及運輸設備	-4,576,696		
雜項設備	20,119,272		
累計折舊－雜項設備	-14,158,033		
租賃資產	3,310,811		
累計折舊－租賃資產	-1,306,680		
無形資產	1,322,296		
電腦軟體	1,322,296		
合 計	801,061,102	合 計	801,061,102
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	22	待抵銷債權憑證	22

臺北市松山地政事務所

收入支出表

中華民國113年1月1日至113年9月30日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	62,225,038	415,770,257
公庫撥入數	9,067,916	115,970,516
罰款及賠償收入	439,233	1,517,653
規費收入	52,716,889	298,228,607
財產收益	1,000	24,580
其他收入	0	28,901
支出	63,076,180	417,871,414
繳付公庫數	53,157,122	299,915,562
人事支出	8,633,214	102,053,330
業務支出	702,657	10,777,086
獎補助支出	4,000	12,000
折舊、折耗及攤銷	579,187	5,113,436
收支餘絀	-851,142	-2,101,157

臺北市松山地政事務所

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9月30日

頁數:第 19 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	645,465,100	0	5,493,320	0	0	650,958,420
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	189,690,540	-53,468,920	0	0	-2,347,416	133,874,204
機械及設備	25,070,841	-19,797,006	959,629	2,000	-1,237,883	4,993,581
交通及運輸設備	4,971,351	-4,475,824	0	0	-100,872	394,655
雜項設備	20,068,323	-13,258,976	50,949	0	-899,057	5,961,239
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	885,266,155	-91,000,726	6,503,898	2,000	-4,585,228	796,182,099
租賃資產	2,710,361	-872,364	600,450	0	-434,316	2,004,131
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	224,045	0	1,192,143	93,892	0	1,322,296
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	2,934,406	-872,364	1,792,593	93,892	-434,316	3,326,427
合 計	888,200,561	-91,873,090	8,296,491	95,892	-5,019,544	799,508,526

臺北市松山地政事務所

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9月30日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動8,296,491元，較取得財產合計數2,828,369元，增加5,468,122元之原因說明如下：

一、土地公告現值調增，致成本變動增加數較取得財產合計數增加5,493,320元。

二、支付109-112年度租賃資產本期租賃款，致成本變動增加數較取得財產合計數減少518,688元。

三、本年度新購租賃資產現值600,450元，支付第一期租賃款106,960元，致成本變動增加數較取得財產合計數增加493,490元。

臺北市松山地政事務所
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9月30日

頁數：第 21 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	1,180,875	600,450	106,960	1,674,365
二、其他長期負債				

臺北市松山地政事務所

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9月30日

頁數:第 22 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	299,799,741	115,970,516	415,770,257	收入
		115,970,516	115,970,516	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	1,517,653		1,517,653	罰款及賠償收入
規費收入	298,228,607		298,228,607	規費收入
信託管理收入				
財產收入	24,580		24,580	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	28,901		28,901	其他收入
歲出	115,668,785	302,202,629	417,871,414	支出
		299,915,562	299,915,562	繳付公庫數
人事費	102,053,330		102,053,330	人事支出
業務費	10,775,086	2,000	10,777,086	業務支出
獎補助費	12,000		12,000	獎補助支出
設備及投資	2,828,369	-2,828,369		
				財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		5,113,436	5,113,436	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	184,130,956	-186,232,113	-2,101,157	收支餘絀

臺北市松山地政事務所

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9月30日

頁數:第 23 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2,828,369元，其中2,200,721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2,828,369元，其中625,648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：

預算項目「設備及投資」執行數2,828,369元，其中2,000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」5,113,436元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。