

臺北市松山地政事務所

會計月報

中華民國113年05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
---------------------	---------------

臺北市松山地政事務所

歲入累計表

中華民國113年1月1日至113年5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		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)				
	05			07193920500 廢舊物資售價	12,000	12,000	-	11,720	-	11,720	
					-			11,720			
		01		07193920501 廢舊物資售價	12,000	12,000	-	11,720	-	11,720	
					-			11,720			
12				12190000000 其他收入	-	-	-	-	-	695	
					-			695			
	02			12193920200 雜項收入	-	-	-	-	-	695	
					-			695			
		10		12193920210 其他雜項收入	-	-	-	-	-	695	
					-			695			
				經常門合計	274,812,000	274,812,000	113,418,000	28,373,294	-	39,672,823	
					-			153,090,823			
				總計	274,812,000	274,812,000	113,418,000	28,373,294	-	39,672,823	
					-			153,090,823			

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5月31日

頁數：第3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				3719392010000 一般行政	124,404,000	-	124,404,000	73,715,312	14,806,443	7,679,530
					-	-			66,035,782	
					-	-			-	128,219
					-	-				
	01			3719392010100 行政管理	124,404,000	-	124,404,000	73,715,312	14,806,443	7,679,530
					-	-			66,035,782	
					-	-			-	128,219
					-	-				
			10	100000 人事費	112,518,000	-	112,518,000	68,425,000	13,773,742	6,227,064
					-	-			62,197,936	
					-	-			-	-
					-	-				
			20	200000 業務費	11,886,000	-	11,886,000	5,290,312	1,032,701	1,452,466
					-	-			3,837,846	
					-	-			-	128,219
					-	-				
51				3719392510000 地籍管理	6,756,000	-	6,756,000	3,228,000	190,370	2,932,242
					-	-			295,758	
					-	-			-	4,000
					-	-				
	02			3719392510200 地籍登記測量及管理	6,756,000	-	6,756,000	3,228,000	190,370	2,932,242
					-	-			295,758	
					-	-			-	4,000
					-	-				

經費累計表

頁數：第6頁

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	549,082	-	549,082	549,082	16,000	-
					-	-		549,082		
					-	-			-	-
					-	-				
			10	100000 人事費	480,234	-	480,234	480,234	-	-
					-	-		480,234		
					-	-		-		-
					-	-				
			20	200000 業務費	68,848	-	68,848	68,848	16,000	-
					-	-		68,848		
					-	-		-		-
					-	-				
				統籌科目合計	5,797,270	-	5,797,270	5,797,270	868,678	-
					-	-		5,797,270		
					-	-		-		-
					-	-				
				總計	139,807,270	-	139,807,270	84,806,730	16,174,330	11,824,393
					-	-		72,982,337		
					-	-		-		132,219
					-	-				

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5月31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	-	17,836	95,744	-	49,180
						-	-	-	-	-	-
		01			罰金罰鍰及息金	144,924	-	17,836	95,744	-	49,180
						-	-	-	-	-	-
			01		罰金罰鍰	144,924	-	17,836	95,744	-	49,180
						-	-	-	-	-	-
					小計	144,924	-	17,836	95,744	-	49,180
						-	-	-	-	-	-
					經常門合計	175,292	-	17,836	100,781	-	74,511
						-	-	-	-	-	-
					總計	175,292	-	17,836	100,781	-	74,511
						-	-	-	-	-	-

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5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	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	62,197,936			5,240,188
1015 法定編制人員待遇	28,627,196			
1025 技工及工友待遇	8,061,126			
1030 獎金	16,640,948			94,783
1035 其他給與	1,552,098			
1040 加班費	479,819			
1045 退休退職給付	989,448			5,145,405
1050 退休離職儲金	3,371,834			
1055 保險	2,475,467			
2000 業務費	3,837,846	295,758		
2003 教育訓練費	31,950			
2006 水電費	750,357			
2009 通訊費	407,301	14,337		
2018 資訊服務費	337,296			
2024 稅捐及規費	57,050			
2027 保險費	22,770			
2036 按日按件計資酬金	8,376			
2051 物品	787,145	121,446		
2054 一般事務費	820,073	149,136		
2063 房屋建築養護費	36,029			
2066 車輛及辦公器具養護費	15,100			
2069 設施及機械設備養護費	536,121			
2072 國內旅費		10,839		
2084 短程車資	2,570			

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5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	地籍登記測量及管理	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
2093 特別費	25,708			
3000 設備及投資			853,527	
3030 資訊軟硬體設備費			827,527	
3035 雜項設備費			26,000	
4000 獎補助費				8,000
4085 獎勵及慰問				8,000
合計	66,035,782	295,758	853,527	5,248,188

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5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		
1000 人事費	480,234	67,918,358		
1015 法定編制人員待遇		28,627,196		
1025 技工及工友待遇		8,061,126		
1030 獎金		16,735,731		
1035 其他給與	480,234	2,032,332		
1040 加班費		479,819		
1045 退休退職給付		6,134,853		
1050 退休離職儲金		3,371,834		
1055 保險		2,475,467		
2000 業務費	68,848	4,202,452		
2003 教育訓練費	20,000	51,950		
2006 水電費		750,357		
2009 通訊費		421,638		
2018 資訊服務費		337,296		
2024 稅捐及規費		57,050		
2027 保險費		22,770		
2036 按日按件計資酬金		8,376		
2051 物品		908,591		
2054 一般事務費	48,848	1,018,057		
2063 房屋建築養護費		36,029		
2066 車輛及辦公器具養護費		15,100		
2069 設施及機械設備養護費		536,121		
2072 國內旅費		10,839		
2084 短程車資		2,570		

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5月31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		
2093 特別費		25,708		
3000 設備及投資		853,527		
3030 資訊軟硬體設備費		827,527		
3035 雜項設備費		26,000		
4000 獎補助費		8,000		
4085 獎勵及慰問		8,000		
合計	549,082	72,982,337		

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5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	153,191,604	0	0	0	0	0	0	0	153,191,604
本年度	153,090,823	0	0	0	0	0	0	0	153,090,823
04010100 罰金罰鍰	634,598	0	0	0	0	0	0	0	634,598
05010100 審查費	3,036,120	0	0	0	0	0	0	0	3,036,120
05010200 證照費	2,180,640	0	0	0	0	0	0	0	2,180,640
05010300 登記費	143,738,281	0	0	0	0	0	0	0	143,738,281
05030300 資料使用費	3,479,901	0	0	0	0	0	0	0	3,479,901
05030600 場地設施使用費	4,868	0	0	0	0	0	0	0	4,868
07010300 租金收入	4,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000
07050100 廢舊物資售價	11,720	0	0	0	0	0	0	0	11,720
12021000 其他雜項收入	695	0	0	0	0	0	0	0	695

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5月31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)			
以前年度	100,781	0	0	0	0	0	0	0	100,781
一、以前年度應收(保留) 數	100,781	0	0	0	0	0	0	0	100,781
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	95,744	0	0	0	0	0	0	0	95,744
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5月31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5月31日

頁數：第15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	72,982,337	132,219	0	0	100,000	105,128	0	0	0	0	73,319,684	11,592,174
本年度	72,982,337	132,219	0	0	100,000	0	0	0	0	0	73,214,556	11,592,174
一、本年度經費	67,185,067	132,219	0	0	100,000	0	0	0	0	0	67,417,286	11,592,174
0137010100 行政管理	66,035,782	128,219	0	0	100,000	0	0	0	0	0	66,264,001	7,451,311
0137510200 地籍登記測量及管理	295,758	4,000	0	0	0	0	0	0	0	0	299,758	2,928,242
0137900400* 其他設備	853,527	0	0	0	0	0	0	0	0	0	853,527	1,212,621
二、統籌科目	5,797,270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,797,270	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	5,248,188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,248,188	0
0989030100 公務人員各項補助	549,082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	549,082	0
以前年度	0	0	0	0	0	105,128	0	0	0	0	105,128	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5月31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	105,128	0	0	0	0	105,128	0
112年度 05010100 審查費	0	0	0	0	0	32,580	0	0	0	0	32,580	0
112年度 05010200 證照費	0	0	0	0	0	2,240	0	0	0	0	2,240	0
112年度 05010300 登記費	0	0	0	0	0	70,128	0	0	0	0	70,128	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5月31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	800,961,822	負債	2,503,907
流動資產	1,629,762	流動負債	815,242
專戶存款	1,323,032	應付代收款	815,242
零用金	100,000	長期負債	1,180,875
應收帳款	74,511	應付租賃款	1,180,875
預付款	132,219	其他負債	507,790
固定資產	799,150,291	存入保證金	507,790
土地	650,958,420	淨資產	798,457,915
房屋建築及設備	189,690,540	資產負債淨額	798,457,915
累計折舊－房屋建築及設備	-54,773,040	資產負債淨額	798,457,915
機械及設備	25,379,680		
累計折舊－機械及設備	-20,488,069		
交通及運輸設備	4,971,351		
累計折舊－交通及運輸設備	-4,537,804		
雜項設備	20,094,323		
累計折舊－雜項設備	-13,759,747		
租賃資產	2,710,361		
累計折舊－租賃資產	-1,095,724		
無形資產	181,769		
電腦軟體	181,769		
合 計	800,961,822	合 計	800,961,822
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5月31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	39,073,530	226,410,507
公庫撥入數	10,700,236	73,319,684
罰款及賠償收入	237,948	634,598
規費收入	28,122,626	152,439,810
財產收益	12,720	15,720
其他收入	0	695
支出	44,821,618	228,143,984
繳付公庫數	28,391,130	153,191,604
人事支出	14,622,420	67,918,358
業務支出	1,239,071	4,202,452
獎補助支出	4,000	8,000
折舊、折耗及攤銷	564,997	2,823,570
收支餘絀	-5,748,088	-1,733,477

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

頁數:第 19 頁

單位:新臺幣元

中華民國113年1月1日至113年5月31日

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	-1,304,120	134,917,500
機械及設備	25,070,841	-19,797,006	308,839	0	-691,063	4,891,611
交通及運輸設備	4,971,351	-4,475,824	0	0	-61,980	433,547
雜項設備	20,068,323	-13,258,976	26,000	0	-500,771	6,334,576
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	5,828,159	0	-2,557,934	797,535,654
租賃資產	2,710,361	-872,364	0	0	-223,360	1,614,637
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	0	42,276	0	181,769
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	0	42,276	-223,360	1,796,406
合 計	888,200,561	-91,873,090	5,828,159	42,276	-2,781,294	799,332,060

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5月31日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動5,828,159元，較取得財產合計數853,527元，增加4,974,632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。

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5月31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			1,180,875
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5月31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	153,090,823	73,319,684	226,410,507	收入
		73,319,684	73,319,684	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入	634,598		634,598	罰款及賠償收入
規費收入	152,439,810		152,439,810	規費收入
信託管理收入				
財產收入	15,720		15,720	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	695		695	其他收入
歲出	72,982,337	155,161,647	228,143,984	支出
		153,191,604	153,191,604	繳付公庫數
人事費	67,918,358		67,918,358	人事支出
業務費	4,202,452		4,202,452	業務支出
獎補助費	8,000		8,000	獎補助支出
設備及投資	853,527	-853,527		
				財產損失
				投資損失
債務費		2,823,570	2,823,570	利息費用及手續費
				折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	80,108,486	-81,841,963	-1,733,477	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5月31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853,527元，其中334,839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853,527元，其中518,688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、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」2,823,570元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。