

臺北市容積代金基金

會計月報

特別收入基金

中華民國111年10月份

主辦會計人員 林榮亮



機關長官 黃一平



臺北市容積代金基金

目 次

中華民國111年10月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 頁
三、長期負債明細表	第 - - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 - - 頁
五、購置無形資產執行情形明細表	第 5 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 6 頁
二、收入支出表	第 7 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 8 頁

臺北市容積代金基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

科 目	本年度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	4,009,670,000	333,300,630	330,000,000	3,300,630	1.00	4,430,990,557	3,304,835,000	1,126,155,557	34.08
徵收及依法分配收入	4,000,000,000	333,300,630	330,000,000	3,300,630	1.00	4,426,009,181	3,300,000,000	1,126,009,181	34.12
容積代金收入	4,000,000,000	333,300,630	330,000,000	3,300,630	1.00	4,426,009,181	3,300,000,000	1,126,009,181	34.12
財產收入	9,670,000	-	-	-	--	4,435,376	4,835,000	-399,624	-8.27
利息收入	9,670,000	-	-	-	--	4,435,376	4,835,000	-399,624	-8.27
其他收入	-	-	-	-	--	546,000	-	546,000	--
雜項收入	-	-	-	-	--	546,000	-	546,000	--
基金用途	1,522,786,000	3,203,826	4,480,142	-1,276,316	-28.49	12,742,585	15,690,355	-2,947,770	-18.79
取得公共設施保留地計畫	1,522,136,000	2,943,826	4,480,142	-1,536,316	-34.29	12,352,585	15,560,355	-3,207,770	-20.62
建築及設備計畫	650,000	260,000	-	260,000	--	390,000	130,000	260,000	200.00
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	650,000	260,000	-	260,000	--	390,000	130,000	260,000	200.00
本期賸餘(短絀)	2,486,884,000	330,096,804	325,519,858	4,576,946	1.41	4,418,247,972	3,289,144,645	1,129,103,327	34.33
期初基金餘額	11,222,470,000	17,585,800,692	14,186,094,787	3,399,705,905	23.97	13,497,649,524	11,222,470,000	2,275,179,524	20.27
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	13,709,354,000	17,915,897,496	14,511,614,645	3,404,282,851	23.46	17,915,897,496	14,511,614,645	3,404,282,851	23.46

製表

覆核

臺北市容積代金基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國111年10月份

一、基金來源

(一) 容積代金收入：截至本(111)年10月31日止實際數44億2,600萬9,181元較預算數33億元增加11億2,600萬9,181元，主要係容積移轉申請案於書面審查通過後，需俟申請人提送都市設計審議核定，再由申請人將核定後之都市設計審議報告書提送本局，由本局委託三家專業估價者查估後，先召開專案小組會議檢視估價報告書，修正後再提送本局容積代金審議委員會評定容積代金，並由本局報府核定後，再通知申請人完成繳納容積代金及捐地，本府始核發許可證明，爰容積移轉申請案係由申請人考量其開發需求自行掌握辦理時程，無法準確預估申請人繳納容積代金之時間，編列預算時僅能由過去收入情形預估111年度收入，惟實際收入高於預期所致。

(二) 雜項收入：截至本(111)年10月31日止實際數54萬6,000元較預算數0元增加54萬6,000元，主要係容積代金委託估價費用產生剩餘款項54萬6,000元，因類似情形罕見且無法預估，不及編入111年度預算所致。

二、基金用途

(一) 取得公共設施保留地計畫：截至本(111)年10月31日止實際數1,235萬2,585元較預算數1,556萬355元減少320萬7,770元，主要係因新工處辦理標購公保地作業委託地政士辦理登記專業服務費及規費，係依據簽約案件數核實支應，因實際案件數低於預估。另因受疫情影響，111年5、6、8、9月採輪流居家辦公，居家辦公者以不加班為原則，致加班費實際數較預算數減少。

(二) 建築及設備計畫：截至本(111)年10月31日止實際數39萬元較預算數13萬元增加26萬元，主要係因臺北市容積移轉前置作業查詢線上受理系統擴充案提前於111年10月14日完成第二期撥款作業所致。

臺北市容積代金基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			金 額			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
取得公共設施保留地計畫		本月數	-	-	-	2,943,826	4,480,142	-1,536,316	-34.29
		累計數	-	-	-	12,352,585	15,560,355	-3,207,770	-20.62
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 截至本(111)年10月31日止實際數1,235萬2,585元較預算數1,556萬355元減少320萬7,770元, 主要係因新工處辦理標購公保地作業委託地政士辦理登記專業服務費及規費, 係依據簽約案件數核實支應, 因實際案件數低於預估。另因受疫情影響, 111年5、6、8、9月採輪流居家辦公, 居家辦公者以不加班為原則, 致加班費實際數較預算數減少。

製表

覆核

臺北市容積代金基金

資本資產明細表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (1)	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2)	本年度成本變動數		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)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
機械及設備	626,600	-355,192	-	-	-122,480	148,928	
電腦軟體	8,133,456	-	-	1,372,390	-	6,761,066	
發展中之無形資產	-	-	390,000	-	-	390,000	
合 計	8,760,056	-355,192	390,000	1,372,390	-122,480	7,299,994	

【附註】：電腦軟體成本減少數137萬2,390元係111年1-10月份攤銷數。

臺北市容積代金基金

購置無形資產執行情形明細表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施	累計執行 數占可用 預算數% (5)/(1)
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付 未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)			
購置無形資產	-	650,000	650,000	130,000	390,000	-	390,000	300.00	260,000	200.00	主要係因臺北市容積移轉前置作業查詢線上受理系統擴充案提前於111年10月14日完成第二期撥款作業所致。	爾後將考量行政作業所需時間分配相關預算。	60.00
購置電腦軟體	-	650,000	650,000	130,000	-	-	-	-	-130,000	--			--
購置發展中之無形資產	-	-	-	-	390,000	-	390,000	-	390,000	--			--
總計	-	650,000	650,000	130,000	390,000	-	390,000	300.00	260,000	200.00		60.00	

製表

覆核

臺北市容積代金基金

平衡表

中華民國111年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	27,731,507,618	100.00	負債	9,808,310,128	35.37
流動資產	27,724,207,624	99.97	流動負債	9,808,308,496	35.37
現金	26,217,356,641	94.54	應付款項	15,546,000	0.06
銀行存款	26,217,356,641	94.54	應付代收款	15,546,000	0.06
預付款項	1,506,850,983	5.43	預收款項	9,792,762,496	35.31
預付費用	1,506,850,983	5.43	預收收入	9,792,762,496	35.31
固定資產	148,928	0.00	其他負債	1,632	0.00
機械及設備	148,928	0.00	什項負債	1,632	0.00
機械及設備	626,600	0.00	存入保證金	1,632	0.00
累計折舊 - 機械及設備	-477,672	0.00	淨資產	17,923,197,490	64.63
無形資產	7,151,066	0.03	淨資產	17,923,197,490	64.63
無形資產	7,151,066	0.03	淨資產	17,923,197,490	64.63
電腦軟體	6,761,066	0.02	累積餘額	13,506,054,388	48.70
發展中之無形資產	390,000	0.00	本期賸餘	4,417,143,102	15.93
合 計	27,731,507,618	100.00	合 計	27,731,507,618	100.00

註: 1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2.信託代理與保證資產(負債)計0元。

3.本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市容積代金基金

收入支出表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	333,300,630	4,430,990,557
徵收及依法分配收入	333,300,630	4,426,009,181
容積代金收入	333,300,630	4,426,009,181
財產收益	-	4,435,376
財產孳息收入	-	4,435,376
其他收入	-	546,000
雜項收入	-	546,000
支出	3,093,313	13,847,455
人事支出	1,432,896	5,963,252
人事支出	1,432,896	5,963,252
業務支出	1,510,930	6,389,333
業務支出	1,510,930	6,389,333
折舊、折耗及攤銷	149,487	1,494,870
固定資產折舊	12,248	122,480
無形資產攤銷	137,239	1,372,390
本期賸餘(短絀)	330,207,317	4,417,143,102
期初淨資產	-	13,506,054,388
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	17,923,197,490

註: 本表係採會計基礎編製, 與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

製表

覆核

臺北市容積代金基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國111年1月1日至111年10月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	4,430,990,557	-	4,430,990,557	收入
徵收及依法分配收入	4,426,009,181	-	4,426,009,181	徵收及依法分配收入
財產收入	4,435,376	-	4,435,376	財產收益
其他收入	546,000	-	546,000	其他收入
基金用途	12,742,585	1,104,870	13,847,455	支出
用人費用	5,963,252	-	5,963,252	人事支出
服務費用	5,506,022	883,311	6,389,333	業務支出
材料及用品費	48,957	-48,957	-	
稅捐及規費(強制費)	834,354	-834,354	-	
		1,494,870	1,494,870	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	390,000	-390,000		
本期賸餘(短絀)	4,418,247,972	-1,104,870	4,417,143,102	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,497,649,524	8,404,864	13,506,054,388	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	17,915,897,496	7,299,994	17,923,197,490	期末淨資產

註: 1.預算項目「服務費用」5,506,022元與會計科目「業務支出」6,389,333元間之調整數883,311元,係「材料及用品費」48,957元及「稅捐及規費(強制費)」834,354元之調整數合計。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,494,870元,係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」執行數390,000元,係購置無形資產,另已列為平衡表相關資產科目表達。