

# 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9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9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 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 7 頁
二、收入支出表	第 8 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 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9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	538,931,762	330,000,000	208,931,762	63.31	4,097,689,927	2,974,835,000	1,122,854,927	37.75
徵收及依法分配收入	4,000,000,000	538,931,762	330,000,000	208,931,762	63.31	4,092,708,551	2,970,000,000	1,122,708,551	37.80
容積代金收入	4,000,000,000	538,931,762	330,000,000	208,931,762	63.31	4,092,708,551	2,970,000,000	1,122,708,551	37.80
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	340,100	398,474	-58,374	-14.65	9,538,759	11,210,213	-1,671,454	-14.91
取得公共設施保留地計畫	1,522,136,000	340,100	398,474	-58,374	-14.65	9,408,759	11,080,213	-1,671,454	-15.09
建築及設備計畫	650,000	-	-	-	--	130,000	130,000	0	0.00
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	650,000	-	-	-	--	130,000	130,000	0	0.00
本期賸餘(短絀)	2,486,884,000	538,591,662	329,601,526	208,990,136	63.41	4,088,151,168	2,963,624,787	1,124,526,381	37.94
期初基金餘額	11,222,470,000	17,047,209,030	13,856,493,261	3,190,715,769	23.03	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	17,585,800,692	14,186,094,787	3,399,705,905	23.97	17,585,800,692	14,186,094,787	3,399,705,905	23.97

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9月份

### 一、基金來源

(一) 容積代金收入：截至本(111)年9月30日止實際數40億9,270萬8,551元較預算數29億7,000萬元增加11億2,270萬8,551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9月30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（取得公共設施保留地計畫）：截至本(111)年9月30日止實際數940萬8,759元較預算數1,108萬213元減少167萬1,454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，部分月份採輪流居家辦公，加班費須覈實支應所致。

# 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9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	-	-	-	340,100	398,474	-58,374	-14.65
		累計數	-	-	-	9,408,759	11,080,213	-1,671,454	-15.09
		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9月30日止實際數940萬8,759元較預算數1,108萬213元減少167萬1,454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, 部分月份採輪流居家辦公, 加班費須覈實支應所致。

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9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	-	-	-110,232	161,176	
電腦軟體	8,133,456	-	-	1,235,151	-	6,898,305	
發展中之無形資產	-	-	130,000	-	-	130,000	
合 計	8,760,056	-355,192	130,000	1,235,151	-110,232	7,189,481	

【附註】：電腦軟體成本減少數123萬5,151元係111年1-9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9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	130,000	-	130,000	100.00	0	0.00			20.00
購置電腦軟體	-	650,000	650,000	130,000	-	-	-	-	-130,000	--			--
購置發展中之無形資產	-	-	-	-	130,000	-	130,000	-	130,000	--			--
總計	-	650,000	650,000	130,000	130,000	-	130,000	100.00	0	0.00			20.00

製表

覆核

# 臺北市容積代金基金

## 重大計畫預算執行績效分析表

111年度第3期(民國111年1月至9月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至111年9月 底累計分配數 (2)	截至111年9月 底累計執行數 (3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
無	-	-	-	-	-	--	--			-	-	-

# 臺北市容積代金基金

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	27,566,597,823	100.00	負債	9,973,607,650	36.18
流動資產	27,559,408,342	99.97	流動負債	9,973,606,018	36.18
現金	26,749,791,486	97.04	應付款項	19,146,000	0.07
銀行存款	26,749,791,486	97.04	應付代收款	19,146,000	0.07
預付款項	809,616,856	2.94	預收款項	9,954,460,018	36.11
預付費用	809,616,856	2.94	預收收入	9,954,460,018	36.11
固定資產	161,176	0.00	其他負債	1,632	0.00
機械及設備	161,176	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	-465,424	0.00	淨資產	17,592,990,173	63.82
無形資產	7,028,305	0.03	淨資產	17,592,990,173	63.82
無形資產	7,028,305	0.03	淨資產	17,592,990,173	63.82
電腦軟體	6,898,305	0.03	累積餘額	13,506,054,388	48.99
發展中之無形資產	130,000	0.00	本期賸餘	4,086,935,785	14.83
合 計	27,566,597,823	100.00	合 計	27,566,597,823	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。

製表

覆核

## 臺北市容積代金基金

## 收入支出表

中華民國111年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	538,931,762	4,097,689,927
徵收及依法分配收入	538,931,762	4,092,708,551
容積代金收入	538,931,762	4,092,708,551
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	489,587	10,754,142
人事支出	90,080	4,530,356
人事支出	90,080	4,530,356
業務支出	250,020	4,878,403
業務支出	250,020	4,878,403
折舊、折耗及攤銷	149,487	1,345,383
固定資產折舊	12,248	110,232
無形資產攤銷	137,239	1,235,151
本期賸餘(短絀)	538,442,175	4,086,935,785
期初淨資產	-	13,506,054,388
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	17,592,990,173

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。

# 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9月30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	4,097,689,927	-	4,097,689,927	收入
徵收及依法分配收入	4,092,708,551	-	4,092,708,551	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	9,538,759	1,215,383	10,754,142	支出
用人費用	4,530,356	-	4,530,356	人事支出
服務費用	4,195,536	682,867	4,878,403	業務支出
材料及用品費	43,105	-43,105	-	
稅捐及規費(強制費)	639,762	-639,762	-	
		1,345,383	1,345,383	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	130,000	-130,000	-	
本期賸餘(短絀)	4,088,151,168	-1,215,383	4,086,935,785	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	17,585,800,692	7,189,481	17,592,990,173	期末淨資產

註: 1.預算項目「服務費用」4,195,536元與會計科目「業務支出」4,878,403元間之調整數682,867元,係「材料及用品費」43,105元及「稅捐及規費(強制費)」639,762元之調整數。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,345,383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130,000元,係購置無形資產,另已列為平衡表相關資產科目表達。

製表

覆核