

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12月份

主辦會計人員 林榮亮



機關長官 王玉芬



臺北市容積代金基金

目 次

中華民國111年12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 至 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 至 11 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12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	1,083,455,152	374,835,000	708,620,152	189.05	6,814,329,448	4,009,670,000	2,804,659,448	69.95
徵收及依法分配收入	4,000,000,000	1,054,890,361	370,000,000	684,890,361	185.11	6,780,783,281	4,000,000,000	2,780,783,281	69.52
違規罰款收入	-	-	-	-	--	3,450	-	3,450	--
容積代金收入	4,000,000,000	1,054,890,361	370,000,000	684,890,361	185.11	6,780,779,831	4,000,000,000	2,780,779,831	69.52
財產收入	9,670,000	28,564,791	4,835,000	23,729,791	490.79	33,000,167	9,670,000	23,330,167	241.26
利息收入	9,670,000	28,564,791	4,835,000	23,729,791	490.79	33,000,167	9,670,000	23,330,167	241.26
其他收入	-	-	-	-	--	546,000	-	546,000	--
雜項收入	-	-	-	-	--	546,000	-	546,000	--
基金用途	1,522,786,000	1,938,850,053	1,506,822,971	432,027,082	28.67	1,951,817,528	1,522,786,000	429,031,528	28.17
取得公共設施保留地計畫	1,522,136,000	1,938,590,053	1,506,302,971	432,287,082	28.70	1,951,167,528	1,522,136,000	429,031,528	28.19
建築及設備計畫	650,000	260,000	520,000	-260,000	-50.00	650,000	650,000	0	0.00
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	650,000	260,000	520,000	-260,000	-50.00	650,000	650,000	0	0.00
本期賸餘(短絀)	2,486,884,000	-855,394,901	-1,131,987,971	276,593,070	--	4,862,511,920	2,486,884,000	2,375,627,920	95.53
期初基金餘額	11,222,470,000	19,215,556,345	14,841,341,971	4,374,214,374	29.47	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	18,360,161,444	13,709,354,000	4,650,807,444	33.92	18,360,161,444	13,709,354,000	4,650,807,444	33.92

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12月份

一、基金來源

(一) 違規罰款收入：截至本(111)年12月31日止實際數3,450元較預算數0元增加3,450元，主要係本局委託辦理容積代金估價之不動產估價師事務所因未依限履約，依契約扣罰3,450元，因廠商違約情形罕見且無法預估所致。

(二) 容積代金收入：截至本(111)年12月31日止實際數67億8,077萬9,831元較預算數40億元增加27億8,077萬9,831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所致。

(三) 利息收入：截至本(111)年12月31日止實際數3,300萬167元較預算數967萬元增加2,333萬167元，主要係因111年度存款利率大幅調升，實際利息收入超過預期所致。

(四) 雜項收入：截至本(111)年12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所致。

二、基金用途（取得公共設施保留地計畫）：截至本(111)年12月31日止實際數19億5,116萬7,528元較預算數15億2,213萬6,000元增加4億2,903萬1,528元，主要係因補助新工處辦理取得私有公共設施保留地標購作業，因投標額度超過預算數，經該處111年9月28日簽府核准以併決算方式辦理(10億元)。

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12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	-	-	-	1,938,590,053	1,506,302,971	432,287,082	28.70
		累計數	-	-	-	1,951,167,528	1,522,136,000	429,031,528	28.19
		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							
		本月數							
		累計數							

註: 截至本(111)年12月31日止實際數19億5,116萬7,528元較預算數15億2,213萬6,000元增加4億2,903萬1,528元, 主要係因補助新工處辦理取得私有公共設施保留地標購作業, 因投標額度超過預算數, 經該處111年9月28日簽府核准以併決算方式辦理(10億元)。

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12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	-	-	-146,976	124,432	
電腦軟體	8,133,456	-	650,000	1,646,868	-	7,136,588	
發展中之無形資產	-	-	650,000	650,000	-	-	
合 計	8,760,056	-355,192	1,300,000	2,296,868	-146,976	7,261,020	

【附註】：1.電腦軟體：係購置「臺北市容積移轉前置作業查詢系統維護及擴充採購案」新增65萬元；另減少數164萬6,868元係111年1-12月份攤銷數。
2.發展中之無形資產：係「臺北市容積移轉前置作業查詢系統維護及擴充採購案」於本年度驗收合格，自發展中之無形資產轉列電腦軟體。

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12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	650,000	650,000	-	650,000	100.00	0	0.00			100.00
購置電腦軟體	-	650,000	650,000	650,000	650,000	-	650,000	100.00	0	0.00			100.00
總計	-	650,000	650,000	650,000	650,000	-	650,000	100.00	0	0.00			100.00

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4期(民國111年1月至12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12 月底累計分配 數(2)	截至111年12 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12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	25,578,883,912	100.00	負債	7,211,461,448	28.19
流動資產	25,571,622,892	99.97	流動負債	7,211,459,816	28.19
現金	25,570,096,175	99.97	應付款項	14,984,384	0.06
銀行存款	25,570,096,175	99.97	應付代收款	14,470,000	0.06
預付款項	1,526,717	0.01	應付費用	514,384	0.00
預付費用	1,526,717	0.01	預收款項	7,196,475,432	28.13
固定資產	124,432	0.00	預收收入	7,196,475,432	28.13
機械及設備	124,432	0.00	其他負債	1,632	0.00
機械及設備	626,600	0.00	什項負債	1,632	0.00
累計折舊 - 機械及設備	-502,168	0.00	存入保證金	1,632	0.00
無形資產	7,136,588	0.03	淨資產	18,367,422,464	71.81
無形資產	7,136,588	0.03	淨資產	18,367,422,464	71.81
電腦軟體	7,136,588	0.03	淨資產	18,367,422,464	71.81
			累積餘額	18,367,422,464	71.81
合 計	25,578,883,912	100.00	合 計	25,578,883,912	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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,083,455,152	6,814,329,448
徵收及依法分配收入	1,054,890,361	6,780,783,281
違規罰款收入	-	3,450
容積代金收入	1,054,890,361	6,780,779,831
財產收益	28,564,791	33,000,167
財產孳息收入	28,564,791	33,000,167
其他收入	-	546,000
雜項收入	-	546,000
支出	1,938,739,540	1,952,961,372
人事支出	1,342,802	7,402,885
人事支出	1,342,802	7,402,885
業務支出	3,170,841	9,688,233
業務支出	3,170,841	9,688,233
獎補助支出	1,934,076,410	1,934,076,410
補(協)助政府機關(構)	1,934,076,410	1,934,076,410
折舊、折耗及攤銷	149,487	1,793,844
固定資產折舊	12,248	146,976
無形資產攤銷	137,239	1,646,868
本期賸餘(短絀)	-855,284,388	4,861,368,076

臺北市容積代金基金

收入支出表

中華民國111年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產	-	13,506,054,388
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	18,367,422,464

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12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	6,814,329,448	-	6,814,329,448	收入
徵收及依法分配收入	6,780,783,281	-	6,780,783,281	徵收及依法分配收入
財產收入	33,000,167	-	33,000,167	財產收益
其他收入	546,000	-	546,000	其他收入
基金用途	1,951,817,528	1,143,844	1,952,961,372	支出
用人費用	7,402,885	-	7,402,885	人事支出
服務費用	7,954,241	1,733,992	9,688,233	業務支出
材料及用品費	66,635	-66,635	-	
稅捐及規費(強制費)	1,667,357	-1,667,357	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,934,076,410	-	1,934,076,410	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	650,000	-650,000	-	
折舊、折耗及攤銷		1,793,844	1,793,844	
本期賸餘(短絀)	4,862,511,920	-1,143,844	4,861,368,076	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	18,360,161,444	7,261,020	18,367,422,464	期末淨資產

臺北市容積代金基金

預算執行與會計收支對照表附表

中華民國111年1月1日至111年12月31日

- 1.預算項目「服務費用」7,954,241元與會計科目「業務支出」9,688,233元間之調整數1,733,992元，係「材料及用品費」66,635元及「稅捐及規費(強制費)」1,667,357元之調整數合計。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,793,844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650,000元，係購置無形資產，另已列為平衡表相關資產科目表達。