

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7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7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7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	1,356,793,848	330,000,000	1,026,793,848	311.15	3,395,072,122	2,314,835,000	1,080,237,122	46.67
徵收及依法分配收入	4,000,000,000	1,356,247,848	330,000,000	1,026,247,848	310.98	3,390,090,746	2,310,000,000	1,080,090,746	46.76
容積代金收入	4,000,000,000	1,356,247,848	330,000,000	1,026,247,848	310.98	3,390,090,746	2,310,000,000	1,080,090,746	46.76
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	--	546,000	-	546,000	--
雜項收入	-	546,000	-	546,000	--	546,000	-	546,000	--
基金用途	1,522,786,000	3,191,359	6,480,142	-3,288,783	-50.75	8,915,818	10,539,065	-1,623,247	-15.40
取得公共設施保留地計畫	1,522,136,000	3,061,359	6,480,142	-3,418,783	-52.76	8,785,818	10,409,065	-1,623,247	-15.59
建築及設備計畫	650,000	130,000	-	130,000	--	130,000	130,000	0	0.00
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	650,000	130,000	-	130,000	--	130,000	130,000	0	0.00
本期賸餘(短絀)	2,486,884,000	1,353,602,489	323,519,858	1,030,082,631	318.40	3,386,156,304	2,304,295,935	1,081,860,369	46.95
期初基金餘額	11,222,470,000	15,530,203,339	13,203,246,077	2,326,957,262	17.62	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	16,883,805,828	13,526,765,935	3,357,039,893	24.82	16,883,805,828	13,526,765,935	3,357,039,893	24.82

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7月份

一、基金來源

(一) 容積代金收入：截至本(111)年7月31日止實際數33億9,009萬746元較預算數23億1,000萬元增加10億8,009萬746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7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（取得公共設施保留地計畫）：截至本(111)年7月31日止實際數878萬5,818元較預算數1,040萬9,065元減少162萬3,247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，係依據簽約案件數覈實支應，因實際案件數低於預估所致。

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7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	-	-	-	3,061,359	6,480,142	-3,418,783	-52.76
		累計數	-	-	-	8,785,818	10,409,065	-1,623,247	-15.59
		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7月31日止實際數878萬5,818元較預算數1,040萬9,065元減少162萬3,247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, 係依據簽約案件數覈實支應, 因實際案件數低於預估所致。

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7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	-	-	-85,736	185,672	
電腦軟體	8,133,456	-	-	960,673	-	7,172,783	
發展中之無形資產	-	-	130,000	-	-	130,000	
合 計	8,760,056	-355,192	130,000	960,673	-85,736	7,488,455	

【附註】：電腦軟體成本減少數96萬673元係111年1-7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7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

平衡表

中華民國111年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	20,070,509,168	100.00	負債	3,179,214,885	15.84
流動資產	20,063,020,713	99.96	流動負債	3,179,198,253	15.84
現金	19,353,403,857	96.43	應付款項	22,610,000	0.11
銀行存款	19,353,403,857	96.43	應付代收款	22,610,000	0.11
預付款項	709,616,856	3.54	預收款項	3,156,588,253	15.73
預付費用	709,616,856	3.54	預收收入	3,156,588,253	15.73
固定資產	185,672	0.00	其他負債	16,632	0.00
機械及設備	185,672	0.00	什項負債	16,632	0.00
機械及設備	626,600	0.00	存入保證金	16,632	0.00
累計折舊 - 機械及設備	-440,928	0.00	淨資產	16,891,294,283	84.16
無形資產	7,302,783	0.04	淨資產	16,891,294,283	84.16
無形資產	7,302,783	0.04	淨資產	16,891,294,283	84.16
電腦軟體	7,172,783	0.04	累積餘額	13,506,054,388	67.29
發展中之無形資產	130,000	0.00	本期賸餘	3,385,239,895	16.87
合 計	20,070,509,168	100.00	合 計	20,070,509,168	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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,356,793,848	3,395,072,122
徵收及依法分配收入	1,356,247,848	3,390,090,746
容積代金收入	1,356,247,848	3,390,090,746
財產收益	-	4,435,376
財產孳息收入	-	4,435,376
其他收入	546,000	546,000
雜項收入	546,000	546,000
支出	3,210,846	9,832,227
人事支出	1,533,435	4,374,423
人事支出	1,533,435	4,374,423
業務支出	1,527,924	4,411,395
業務支出	1,527,924	4,411,395
折舊、折耗及攤銷	149,487	1,046,409
固定資產折舊	12,248	85,736
無形資產攤銷	137,239	960,673
本期賸餘(短絀)	1,353,583,002	3,385,239,895
期初淨資產	-	13,506,054,388
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	16,891,294,283

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7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	3,395,072,122	-	3,395,072,122	收入
徵收及依法分配收入	3,390,090,746	-	3,390,090,746	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	8,915,818	916,409	9,832,227	支出
用人費用	4,374,423	-	4,374,423	人事支出
服務費用	3,757,763	653,632	4,411,395	業務支出
材料及用品費	13,870	-13,870	-	
稅捐及規費(強制費)	639,762	-639,762	-	
		1,046,409	1,046,409	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)	3,386,156,304	-916,409	3,385,239,895	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	16,883,805,828	7,488,455	16,891,294,283	期末淨資產

註: 1.預算項目「服務費用」3,757,763元與會計科目「業務支出」4,411,395元間之調整數653,632元,係「材料及用品費」13,870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」1,046,409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。