

臺北市容積代金基金

會計月報

特別收入基金

中華民國113年3月份

主辦會計人員



機關長官



臺北市容積代金基金

目 次

中華民國113年3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 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁

臺北市容積代金基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年3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	5,855,280,000	158,515,000	475,000,000	-316,485,000	-66.63	158,516,000	1,425,000,000	-1,266,484,000	-88.88
徵收及依法分配收入	5,700,000,000	158,515,000	475,000,000	-316,485,000	-66.63	158,516,000	1,425,000,000	-1,266,484,000	-88.88
違規罰款收入	-	-	-	-	--	1,000	-	1,000	--
容積代金收入	5,700,000,000	158,515,000	475,000,000	-316,485,000	-66.63	158,515,000	1,425,000,000	-1,266,485,000	-88.88
財產收入	155,280,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	155,280,000	-	-	-	--	-	-	-	--
基金用途	6,027,554,000	68,365	1,270,734	-1,202,369	-94.62	322,127	1,763,903	-1,441,776	-81.74
取得公共設施保留地計畫	6,024,154,000	68,365	930,734	-862,369	-92.65	322,127	1,423,903	-1,101,776	-77.38
建築及設備計畫	3,400,000	-	340,000	-340,000	--	-	340,000	-340,000	--
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	3,400,000	-	340,000	-340,000	--	-	340,000	-340,000	--
本期賸餘(短絀)	-172,274,000	158,446,635	473,729,266	-315,282,631	-66.55	158,193,873	1,423,236,097	-1,265,042,224	-88.88
期初基金餘額	20,852,410,000	21,055,782,135	21,801,916,831	-746,134,696	-3.42	21,056,034,897	20,852,410,000	203,624,897	0.98
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	20,680,136,000	21,214,228,770	22,275,646,097	-1,061,417,327	-4.76	21,214,228,770	22,275,646,097	-1,061,417,327	-4.76

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113年3月份

一、基金來源

(一) 違規罰款收入：截至本(113)年3月31日止實際數較預算數增加1,000元，係本局委託辦理容積代金估價之不動產估價師事務所因無法履約，依契約扣罰1,000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(113)年3月31日止實際數較預算數減少12億6,648萬5,000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，爰無法準確預估申請人繳納容積代金之時間。

二、基金用途

(一) 取得公共設施保留地計畫：截至本(113)年3月31日止實際數較預算數減少110萬1,776元，主要係因

1. 聘用人員2名離職後尚未進用，薪金及年終獎金支出低於預期。

2. 辦理臺北市容積代金估價案委託協助審核專業服務案，於113年2月19日決標，3月14日簽約完成，並辦理契約變更，尚未完成第1期款撥付事宜所致。

(二) 建築及設備計畫：截至本(113)年3月31日止實際數較預算數減少34萬元，主要係辦理臺北市容積移轉審查管理系統改版及圖臺建置，於113年2月20日決標，3月18日簽約完成，尚未完成第1期款撥付事宜所致。

臺北市容積代金基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年3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	-	-	-	68,365	930,734	-862,369	-92.65
		累計數	-	-	-	322,127	1,423,903	-1,101,776	-77.38
		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(113)年3月31日止實際數較預算數減少110萬1,776元, 主要係因

1. 聘用人員2名離職後尚未進用, 薪金及年終獎金支出低於預期。
2. 辦理臺北市容積代金估價案委託協助審核專業服務案, 於113年2月19日決標, 3月14日簽約完成, 並辦理契約變更, 尚未完成第1期款撥付事宜所致。

製表

覆核

臺北市容積代金基金

資本資產明細表

中華民國113年3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	-590,219	-	-	-1,344	35,037	
電腦軟體	7,452,023	-	-	547,396	-	6,904,627	
合 計	8,078,623	-590,219	-	547,396	-1,344	6,939,664	

【附註】：電腦軟體成本減少數54萬7,396元係113年1-3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113年3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	-	3,400,000	3,400,000	340,000	-	-	-	-	-	-340,000	--			--
購置電腦軟體	-	3,400,000	3,400,000	340,000	-	-	-	-	-	-340,000	--	主要係辦理臺北市容積轉移審查管理系統改版及圖臺建置，於113年2月20日決標，3月18日簽約完成，尚未完成第1期款撥付事宜所致。	爾後將考量行政作業所需時間分配相關預算。	--
總計	-	3,400,000	3,400,000	340,000	-	-	-	-	-	-340,000	--			--

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

113年度第1期(民國113年1月至3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113年3月 底累計分配數 (2)	截至113年3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113年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	23,992,540,225	100.00	負債	2,771,371,791	11.55
流動資產	23,985,600,561	99.97	流動負債	2,771,370,159	11.55
現金	20,974,893,677	87.42	應付款項	13,338,000	0.06
銀行存款	20,974,893,677	87.42	應付代收款	13,338,000	0.06
預付款項	3,010,706,884	12.55	預收款項	2,758,032,159	11.50
預付費用	3,010,706,884	12.55	預收收入	2,758,032,159	11.50
固定資產	35,037	0.00	其他負債	1,632	0.00
機械及設備	35,037	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	-591,563	0.00	淨資產	21,221,168,434	88.45
無形資產	6,904,627	0.03	淨資產	21,221,168,434	88.45
無形資產	6,904,627	0.03	淨資產	21,221,168,434	88.45
電腦軟體	6,904,627	0.03	累積餘額	21,063,523,301	87.79
			本期賸餘	157,645,133	0.66
合 計	23,992,540,225	100.00	合 計	23,992,540,225	100.00

製表

覆核

臺北市容積代金基金

平衡表附表

中華民國113年3月31日

- 1.信託代理與保證資產(負債)計0元。
- 2.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。
- 3.經管珍貴動產、不動產之總額0元。
- 4.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市容積代金基金

收入支出表

中華民國113年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	158,515,000	158,516,000
徵收及依法分配收入	158,515,000	158,516,000
違規罰款收入	-	1,000
容積代金收入	158,515,000	158,515,000
支出	251,279	870,867
人事支出	10,046	104,480
人事支出	10,046	104,480
業務支出	58,319	217,647
業務支出	58,319	217,647
折舊、折耗及攤銷	182,914	548,740
固定資產折舊	448	1,344
無形資產攤銷	182,466	547,396
本期賸餘(短絀)	158,263,721	157,645,133
期初淨資產	-	21,063,523,301
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	21,221,168,434

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

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113年1月1日至113年3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	158,516,000	-	158,516,000	收入
徵收及依法分配收入	158,516,000	-	158,516,000	徵收及依法分配收入
基金用途	322,127	548,740	870,867	支出
用人費用	104,480	-	104,480	人事支出
服務費用	196,114	21,533	217,647	業務支出
材料及用品費	21,533	-21,533	-	
		548,740	548,740	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	158,193,873	-548,740	157,645,133	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,056,034,897	7,488,404	21,063,523,301	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	21,214,228,770	6,939,664	21,221,168,434	期末淨資產

註: 1.預算項目「服務費用」196,114元與會計科目「業務支出」217,647元間之調整數21,533元,係「材料及用品費」21,533元之調整數。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」548,740元,係採用權責發生基礎所產生之評價科目。