

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2月份

主辦會計人員 張玲玲



機關長官 黃一平



臺北市容積代金基金

目 次

中華民國111年2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2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	410,362	330,000,000	-329,589,638	-99.88	775,178,271	660,000,000	115,178,271	17.45
徵收及依法分配收入	4,000,000,000	410,362	330,000,000	-329,589,638	-99.88	775,178,271	660,000,000	115,178,271	17.45
容積代金收入	4,000,000,000	410,362	330,000,000	-329,589,638	-99.88	775,178,271	660,000,000	115,178,271	17.45
財產收入	9,670,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	9,670,000	-	-	-	--	-	-	-	--
基金用途	1,522,786,000	152,718	310,335	-157,617	-50.79	367,500	480,009	-112,509	-23.44
取得公共設施保留地計畫	1,522,136,000	152,718	310,335	-157,617	-50.79	367,500	480,009	-112,509	-23.44
建築及設備計畫	650,000	-	-	-	--	-	-	-	--
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	650,000	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	2,486,884,000	257,644	329,689,665	-329,432,021	-99.92	774,810,771	659,519,991	115,290,780	17.48
期初基金餘額	11,222,470,000	14,272,202,651	11,552,300,326	2,719,902,325	23.54	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	14,272,460,295	11,881,989,991	2,390,470,304	20.12	14,272,460,295	11,881,989,991	2,390,470,304	20.12

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2月份

一、基金來源（容積代金收入）：截至本(111)年2月28日止實際數7億7,517萬8,271元較預算數6億6,000萬元增加1億1,517萬8,271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、基金用途（取得公共設施保留地計畫）：截至本(111)年2月28日止實際數36萬7,500元較預算數48萬9元減少11萬2,509元，主要係因聘用人員1名於年度中進用，年終獎金支出低於預估額度，另111年2月份容積代金審議委員會及專案小組會議場次低於預估，導致委員出席費支出低於預算數所致。

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2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	-	-	-	152,718	310,335	-157,617	-50.79
		累計數	-	-	-	367,500	480,009	-112,509	-23.44
		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2月28日止實際數36萬7,500元較預算數48萬9元減少11萬2,509元, 主要係因聘用人員1名於年度中進用, 年終獎金支出低於預估額度, 另111年2月份容積代金審議委員會及專案小組會議場次低於預估, 導致委員出席費支出低於預算數所致。

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2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	-	-	-24,496	246,912	
電腦軟體	8,133,456	-	-	274,478	-	7,858,978	
合 計	8,760,056	-355,192	-	274,478	-24,496	8,105,890	

【附註】：電腦軟體成本減少數27萬4,478元係111年1-2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2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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
購置電腦軟體	-	650,000	650,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	650,000	650,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

製表

覆核

臺北市容積代金基金

平衡表

中華民國111年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	17,421,778,996	100.00	負債	3,141,212,811	18.03
流動資產	17,413,673,106	99.95	流動負債	3,141,196,179	18.03
現金	17,411,962,566	99.94	應付款項	21,456,000	0.12
銀行存款	17,411,962,566	99.94	應付代收款	21,456,000	0.12
預付款項	1,710,540	0.01	預收款項	3,119,740,179	17.91
預付費用	1,710,540	0.01	預收收入	3,119,740,179	17.91
固定資產	246,912	0.00	其他負債	16,632	0.00
機械及設備	246,912	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	-379,688	0.00	淨資產	14,280,566,185	81.97
無形資產	7,858,978	0.05	淨資產	14,280,566,185	81.97
無形資產	7,858,978	0.05	淨資產	14,280,566,185	81.97
電腦軟體	7,858,978	0.05	累積餘額	13,506,054,388	77.52
			本期賸餘	774,511,797	4.45
合 計	17,421,778,996	100.00	合 計	17,421,778,996	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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	410,362	775,178,271
徵收及依法分配收入	410,362	775,178,271
容積代金收入	410,362	775,178,271
支出	302,205	666,474
人事支出	98,428	273,880
人事支出	98,428	273,880
業務支出	54,290	93,620
業務支出	54,290	93,620
折舊、折耗及攤銷	149,487	298,974
固定資產折舊	12,248	24,496
無形資產攤銷	137,239	274,478
本期賸餘(短絀)	108,157	774,511,797
期初淨資產	-	13,506,054,388
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	14,280,566,185

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2月28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	775,178,271	-	775,178,271	收入
徵收及依法分配收入	775,178,271	-	775,178,271	徵收及依法分配收入
基金用途	367,500	298,974	666,474	支出
用人費用	273,880	-	273,880	人事支出
服務費用	88,250	5,370	93,620	業務支出
材料及用品費	5,370	-5,370	-	
		298,974	298,974	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	774,810,771	-298,974	774,511,797	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	14,272,460,295	8,105,890	14,280,566,185	期末淨資產

註: 一、預算項目「服務費用」88,250元與會計科目「業務支出」93,620元間之調整數5,370元,係「材料及用品費」5,370元之調整數。

二、會計科目「折舊、折耗及攤銷」298,974元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。