

臺北市容積代金基金

會計月報

特別收入基金

中華民國110年12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110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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 4 頁
三、長期負債變動表	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110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	3,507,097,000	344,049,962	312,317,500	31,732,462	10.16	4,793,535,351	3,507,097,000	1,286,438,351	36.68
徵收及依法分配收入	3,500,000,000	341,080,000	310,000,000	31,080,000	10.03	4,787,905,505	3,500,000,000	1,287,905,505	36.80
違規罰款收入	-	-	-	-	--	3,000	-	3,000	--
容積代金收入	3,500,000,000	341,080,000	310,000,000	31,080,000	10.03	4,787,902,505	3,500,000,000	1,287,902,505	36.80
財產收入	7,059,000	2,969,962	2,279,500	690,462	30.29	5,629,846	7,059,000	-1,429,154	-20.25
利息收入	7,059,000	2,969,962	2,279,500	690,462	30.29	5,629,846	7,059,000	-1,429,154	-20.25
其他收入	38,000	-	38,000	-38,000	--	-	38,000	-38,000	--
雜項收入	38,000	-	38,000	-38,000	--	-	38,000	-38,000	--
基金用途	1,513,180,000	515,651,787	1,503,293,433	-987,641,646	-65.70	524,438,422	1,513,180,000	-988,741,578	-65.34
取得公共設施保留地計畫	1,512,680,000	508,563,787	1,503,043,433	-994,479,646	-66.16	517,050,422	1,512,680,000	-995,629,578	-65.82
建築及設備計畫	500,000	7,088,000	250,000	6,838,000	2,735.20	7,388,000	500,000	6,888,000	1,377.60
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	500,000	7,088,000	250,000	6,838,000	2,735.20	7,388,000	500,000	6,888,000	1,377.60
本期賸餘(短絀)	1,993,917,000	-171,601,825	-1,190,975,933	1,019,374,108	--	4,269,096,929	1,993,917,000	2,275,179,929	114.11
期初基金餘額	6,277,906,156	13,669,251,349	9,462,799,089	4,206,452,260	44.45	9,228,552,595	6,277,906,156	2,950,646,439	47.00
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	8,271,823,156	13,497,649,524	8,271,823,156	5,225,826,368	63.18	13,497,649,524	8,271,823,156	5,225,826,368	63.18

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110年12月份

一、基金來源

(一) 違規罰款收入：截至本(110)年12月31日止實際數3,000元較預算數0元增加3,000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 3,000元，因廠商違約情形無法預估所致。

(二) 容積代金收入：截至本(110)年12月31日止實際數47億8,790萬2,505元較預算數35億元增加12億8,790萬2,505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110年度收入，惟實際收入高於預期所致。

(三) 利息收入：截至本(110)年12月31日止實際數562萬9,846元較預算數705萬9,000元減少142萬9,154元，主要係因臺北市住宅基金向本基金借調資金新臺幣20億元，原借貸期間自108年12月16日起至110年12月31日止，惟該基金提前償還，僅支付110年1月1日至1月29日利息所致。

(四) 雜項收入：截至本(110)年12月31日止實際數0元較預算數3萬8,000元減少3萬8,000元，主要係新工處辦理110年度標購取得私有公保地作業改採隨到隨辦方式，投標者無須購買標單，無標單收入所致。

二、基金用途

(一) 取得公共設施保留地計畫：截至本(110)年12月31日止實際數5億1,705萬422元較預算數15億1,268萬元減少9億9,562萬9,578元，主要係因補助新工處辦理110年度標購取得私有公保地作業預算數15億元，因受疫情影響，以及私有公保地主考量標購價格較低，且本府仍有其他取得公保地方式（如徵收、協議價購或容積移轉等）價格較高，投標意願降低導致執行金額5億348萬4,480元所致。

(二) 建築及設備計畫：截至本(110)年12月31日止實際數738萬8,000元較預算數50萬元增加688萬8,000元，主要係「建置容積移轉送出基地屬已開闢未開闢都市計畫道路查詢系統案」預算數688萬8,000元，因未及編入年度預算，經本府以110年4月12日府授主事預字第1103003067號函同意先行辦理，並就實際執行數超過預算部分，併入110年度決算辦理。

臺北市容積代金基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國110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	-	-	-	508,563,787	1,503,043,433	-994,479,646	-66.16
		累計數	-	-	-	517,050,422	1,512,680,000	-995,629,578	-65.82
		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(110)年12月31日止實際數5億1,705萬422元較預算數15億1,268萬元減少9億9,562萬9,578元, 主要係因補助新工處辦理110年度標購取得私有公保地作業預算數15億元, 因受疫情影響, 以及私有公保地主考量標購價格較低, 且本府仍有其他取得公保地方式(如徵收、協議價購或容積移轉等)價格較高, 投標意願降低導致執行金額5億348萬4,480元所致。

製表

覆核



臺北市容積代金基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110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	-208,216	-	-	-146,976	271,408	
電腦軟體	929,500	-	7,388,000	184,044	-	8,133,456	
發展中之無形資產	-	-	500,000	500,000	-	-	
合 計	1,556,100	-208,216	7,888,000	684,044	-146,976	8,404,864	

【附註】：1.電腦軟體：係購置「建置容積移轉送出基地屬已開闢未開闢都市計畫道路查詢系統案」及「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688萬8,000元及50萬元；另減少數18萬4,044元係「臺北市容積移轉前置作業查詢線上受理系統」110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110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 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計		累計執行數				比較增減			
					實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
購置無形資產	-	500,000	500,000	500,000	7,188,000	200,000	7,388,000	1,477.60	6,888,000	1,377.60	係「建置容積移轉送出基地屬已開闢未開闢都市計畫道路查詢系統案」，因未及編入年度預算，經本府以110年4月12日府授主事預字第1103003067號函同意先行辦理，並就實際執行數超過預算部分，併入110年度決算辦理。	爾後將循預算程序辦理。
購置電腦軟體	-	500,000	500,000	500,000	7,188,000	200,000	7,388,000	1,477.60	6,888,000	1,377.60		
總計	-	500,000	500,000	500,000	7,188,000	200,000	7,388,000	1,477.60	6,888,000	1,377.60		

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

110年度第4期(民國110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110年12 月底累計分配 數(2)	截至110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110年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	16,056,372,381	100.00	負債	2,550,317,993	15.88
流動資產	16,047,967,517	99.95	流動負債	2,550,316,361	15.88
現金	16,046,640,107	99.94	應付款項	21,763,347	0.14
銀行存款	16,046,640,107	99.94	應付代收款	21,484,000	0.13
預付款項	1,327,410	0.01	應付費用	279,347	0.00
預付費用	1,327,410	0.01	預收款項	2,528,553,014	15.75
固定資產	271,408	0.00	預收收入	2,528,553,014	15.75
機械及設備	271,408	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	-355,192	0.00	存入保證金	1,632	0.00
無形資產	8,133,456	0.05	淨資產	13,506,054,388	84.12
無形資產	8,133,456	0.05	淨資產	13,506,054,388	84.12
電腦軟體	8,133,456	0.05	淨資產	13,506,054,388	84.12
			累積餘額	13,506,054,388	84.12
合 計	16,056,372,381	100.00	合 計	16,056,372,381	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。

製表

覆核

臺北市容積代金基金

收入支出表

中華民國110年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	344,049,962	4,793,535,351
徵收及依法分配收入	341,080,000	4,787,905,505
違規罰款收入	-	3,000
容積代金收入	341,080,000	4,787,902,505
財產收益	2,969,962	5,629,846
財產孳息收入	2,969,962	5,629,846
支出	508,591,372	517,381,442
人事支出	1,447,005	7,001,083
人事支出	1,447,005	7,001,083
業務支出	3,632,302	6,564,859
業務支出	3,632,302	6,564,859
獎補助支出	503,484,480	503,484,480
補(協)助政府機關(構)	503,484,480	503,484,480
折舊、折耗及攤銷	27,585	331,020
固定資產折舊	12,248	146,976
無形資產攤銷	15,337	184,044
本期賸餘(短絀)	-164,541,410	4,276,153,909
期初淨資產	-	9,229,900,479
解繳公庫	-	-

臺北市容積代金基金

收入支出表

中華民國110年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產	-	13,506,054,388

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110年1月1日至110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	4,793,535,351	-	4,793,535,351	收入
徵收及依法分配收入	4,787,905,505	-	4,787,905,505	徵收及依法分配收入
財產收入	5,629,846	-	5,629,846	財產收益
基金用途	524,438,422	-7,056,980	517,381,442	支出
用人費用	7,001,083	-	7,001,083	人事支出
服務費用	5,835,953	728,906	6,564,859	業務支出
材料及用品費	33,248	-33,248	-	
稅捐及規費(強制費)	695,658	-695,658	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	503,484,480	-	503,484,480	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	7,388,000	-7,388,000	331,020	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,269,096,929	7,056,980	4,276,153,909	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,228,552,595	1,347,884	9,229,900,479	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	13,497,649,524	8,404,864	13,506,054,388	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110年1月1日至110年12月31日

- 一、預算執行數欄「服務費用」5,835,953元與會計收支欄「業務支出」6,564,859元間之調整數728,906元，係「材料及用品費」33,248元及「稅捐及規費(強制費)」695,658元之調整數合計。
- 二、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」331,020元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 三、預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」7,388,000元，已列入無形資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。