

臺北市容積代金基金

會計月報

特別收入基金

中華民國112年7月份

主辦會計人員

會計室主任 鍾依儒

機關長官

臺北市政府
臺北市審計局
王玉芬(丙)

臺北市容積代金基金

目 次

中華民國112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 - - 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 5 至 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112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	4,513,614,000	901,838,041	375,000,000	526,838,041	140.49	3,272,237,480	2,631,807,000	640,430,480	24.33
徵收及依法分配收入	4,500,000,000	901,838,041	375,000,000	526,838,041	140.49	3,212,143,377	2,625,000,000	587,143,377	22.37
容積代金收入	4,500,000,000	901,838,041	375,000,000	526,838,041	140.49	3,212,143,377	2,625,000,000	587,143,377	22.37
財產收入	13,614,000	-	-	-	--	60,094,103	6,807,000	53,287,103	782.83
利息收入	13,614,000	-	-	-	--	60,094,103	6,807,000	53,287,103	782.83
基金用途	2,021,365,000	2,263,161,723	2,005,831,056	257,330,667	12.83	2,579,940,583	2,010,580,288	569,360,295	28.32
取得公共設施保留地計畫	2,021,365,000	2,263,161,723	2,005,831,056	257,330,667	12.83	2,579,940,583	2,010,580,288	569,360,295	28.32
本期賸餘(短絀)	2,492,249,000	-1,361,323,682	-1,630,831,056	269,507,374	--	692,296,897	621,226,712	71,070,185	11.44
期初基金餘額	15,984,534,000	20,413,782,023	18,236,591,768	2,177,190,255	11.94	18,360,161,444	15,984,534,000	2,375,627,444	14.86
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	18,476,783,000	19,052,458,341	16,605,760,712	2,446,697,629	14.73	19,052,458,341	16,605,760,712	2,446,697,629	14.73

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112年7月份

一、基金來源

(一) 容積代金收入：截至本(112)年7月31日止實際數32億1,214萬3,377元較預算數26億2,500萬元增加5億8,714萬3,377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。

(二) 利息收入：截至本(112)年7月31日止實際數6,009萬4,103元較預算數680萬7,000元增加5,328萬7,103元，主要係因112年度存款利率大幅調升，實際利息收入超過預期所致。

二、基金用途（取得公共設施保留地計畫）：截至本(112)年7月31日止實際數25億7,994萬583元較預算數20億1,058萬288元增加5億6,936萬295元，主要係因新工處辦理112年度標購取得公保地作業，因土地所有權人投標踴躍，標購執行金額高於預期所致。

臺北市容積代金基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112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								
		取得公共設施保留地計畫		本月數	-	-	-	2,263,161,723	2,005,831,056
累計數	-			-	-	2,579,940,583	2,010,580,288	569,360,295	28.32
		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(112)年7月31日止實際數25億7,994萬583元較預算數20億1,058萬288元增加5億6,936萬295元。主要係因新工處辦理112年度標購取得公保地作業, 因土地所有權人投標踴躍, 標購執行金額高於預期所致。

製表

覆核

臺北市容積代金基金

資本資產明細表

中華民國112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	-502,168	-	-	-85,811	38,621	
電腦軟體	7,136,588	-	-	1,035,748	-	6,100,840	
合 計	7,763,188	-502,168	-	1,035,748	-85,811	6,139,461	

【附註】：電腦軟體成本減少數103萬5,748元係112年1-7月份攤銷數。

臺北市容積代金基金

平衡表

中華民國112年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	24,460,129,616	100.00	負債	5,401,531,814	22.08
流動資產	24,453,990,155	99.97	流動負債	5,401,510,682	22.08
現金	23,012,565,365	94.08	應付款項	11,568,000	0.05
銀行存款	23,012,565,365	94.08	應付代收款	11,568,000	0.05
預付款項	1,441,424,790	5.89	預收款項	5,389,942,682	22.04
預付費用	1,441,424,790	5.89	預收收入	5,389,942,682	22.04
固定資產	38,621	0.00	其他負債	21,132	0.00
機械及設備	38,621	0.00	什項負債	21,132	0.00
機械及設備	626,600	0.00	存入保證金	21,132	0.00
累計折舊 - 機械及設備	-587,979	0.00	淨資產	19,058,597,802	77.92
無形資產	6,100,840	0.02	淨資產	19,058,597,802	77.92
無形資產	6,100,840	0.02	淨資產	19,058,597,802	77.92
電腦軟體	6,100,840	0.02	累積餘額	18,367,422,464	75.09
			本期賸餘	691,175,338	2.83
合 計	24,460,129,616	100.00	合 計	24,460,129,616	100.00

製表

覆核

臺北市容積代金基金

平衡表附表

中華民國112年7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二十九條後，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112年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	901,838,041	3,272,237,480
徵收及依法分配收入	901,838,041	3,212,143,377
容積代金收入	901,838,041	3,212,143,377
財產收益	-	60,094,103
財產孳息收入	-	60,094,103
支出	2,263,322,010	2,581,062,142
人事支出	1,403,843	4,288,877
人事支出	1,403,843	4,288,877
業務支出	3,484,691	6,640,860
業務支出	3,484,691	6,640,860
獎補助支出	2,258,273,189	2,569,010,846
補(協)助政府機關(構)	2,258,273,189	2,569,010,846
折舊、折耗及攤銷	160,287	1,121,559
固定資產折舊	12,323	85,811
無形資產攤銷	147,964	1,035,748
本期賸餘(短絀)	-1,361,483,969	691,175,338
期初淨資產	-	18,367,422,464
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	19,058,597,802

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 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112年1月1日至112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	3,272,237,480	-	3,272,237,480	收入
徵收及依法分配收入	3,212,143,377	-	3,212,143,377	徵收及依法分配收入
財產收入	60,094,103	-	60,094,103	財產收益
基金用途	2,579,940,583	1,121,559	2,581,062,142	支出
用人費用	4,288,877	-	4,288,877	人事支出
服務費用	4,818,232	1,822,628	6,640,860	業務支出
材料及用品費	26,339	-26,339	-	
稅捐及規費(強制費)	1,796,289	-1,796,289	-	
捐助、補助與獎助	2,569,010,846	-	2,569,010,846	獎補助支出
		1,121,559	1,121,559	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	692,296,897	-1,121,559	691,175,338	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,360,161,444	7,261,020	18,367,422,464	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	19,052,458,341	6,139,461	19,058,597,802	期末淨資產

註: 1.預算項目「服務費用」4,818,232元與會計科目「業務支出」6,640,860元間之調整數1,822,628元,係「材料及用品費」26,339元及「稅捐及規費(強制費)」1,796,289元之調整數。
2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,121,559元,係採用權責發生基礎所產生之評價科目。