

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3月份

主辦會計人員 鄭如欣



機關長官 黃一平



臺北市容積代金基金

目 次

中華民國111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 頁
二、收入支出表	第 8 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 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	4,009,670,000	812,266,162	330,000,000	482,266,162	146.14	1,587,444,433	990,000,000	597,444,433	60.35
徵收及依法分配收入	4,000,000,000	812,266,162	330,000,000	482,266,162	146.14	1,587,444,433	990,000,000	597,444,433	60.35
容積代金收入	4,000,000,000	812,266,162	330,000,000	482,266,162	146.14	1,587,444,433	990,000,000	597,444,433	60.35
財產收入	9,670,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	9,670,000	-	-	-	--	-	-	-	--
基金用途	1,522,786,000	245,487	695,474	-449,987	-64.70	612,987	1,175,483	-562,496	-47.85
取得公共設施保留地計畫	1,522,136,000	245,487	695,474	-449,987	-64.70	612,987	1,175,483	-562,496	-47.85
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	812,020,675	329,304,526	482,716,149	146.59	1,586,831,446	988,824,517	598,006,929	60.48
期初基金餘額	11,222,470,000	14,272,460,295	11,881,989,991	2,390,470,304	20.12	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	15,084,480,970	12,211,294,517	2,873,186,453	23.53	15,084,480,970	12,211,294,517	2,873,186,453	23.53

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3月份

一、基金來源（容積代金收入）：截至本(111)年3月31日止實際數15億8,744萬4,433元較預算數9億9,000萬元增加5億9,744萬4,433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3月31日止實際數61萬2,987元較預算數117萬5,483元減少56萬2,496元，主要係因：

- 1.辦理111年度臺北市容積代金估價案委託協助審核專業服務案，於111年2月17日決標，111年3月22日簽約完成，尚未完成第一期款撥付事宜所致。
- 2.聘用人員1名於年度中進用，年終獎金支出低於預估額度。
- 3.容積代金審議委員會及專案小組會議考量疫情均以視訊會議辦理，導致委員誤餐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	-	-	-	245,487	695,474	-449,987	-64.70
		累計數	-	-	-	612,987	1,175,483	-562,496	-47.85
		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3月31日止實際數61萬2,987元較預算數117萬5,483元減少56萬2,496元, 主要係因:

- 1.辦理111年度臺北市容積代金估價案委託協助審核專業服務案, 於111年2月17日決標, 111年3月22日簽約完成, 尚未完成第一期款撥付事宜所致。
- 2.聘用人員1名於年度中進用, 年終獎金支出低於預估額度。
- 3.容積代金審議委員會及專案小組會議考量疫情均以視訊會議辦理, 導致委員誤餐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	-355,192	-	-	-36,744	234,664	
電腦軟體	8,133,456	-	-	411,717	-	7,721,739	
合 計	8,760,056	-355,192	-	411,717	-36,744	7,956,403	

【附註】：電腦軟體成本減少數41萬1,717元係111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111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	-	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

重大計畫預算執行績效分析表

111年度第1期(民國111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111年3月 底累計分配數 (2)	截至111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111年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	18,075,053,334	100.00	負債	2,982,615,961	16.50
流動資產	18,067,096,931	99.96	流動負債	2,982,599,329	16.50
現金	17,555,462,141	97.13	應付款項	22,620,000	0.13
銀行存款	17,555,462,141	97.13	應付代收款	22,620,000	0.13
預付款項	511,634,790	2.83	預收款項	2,959,979,329	16.38
預付費用	511,634,790	2.83	預收收入	2,959,979,329	16.38
固定資產	234,664	0.00	其他負債	16,632	0.00
機械及設備	234,664	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	-391,936	0.00	淨資產	15,092,437,373	83.50
無形資產	7,721,739	0.04	淨資產	15,092,437,373	83.50
無形資產	7,721,739	0.04	淨資產	15,092,437,373	83.50
電腦軟體	7,721,739	0.04	累積餘額	13,506,054,388	74.72
			本期賸餘	1,586,382,985	8.78
合 計	18,075,053,334	100.00	合 計	18,075,053,334	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。

製表

覆核

臺北市容積代金基金

收入支出表

中華民國111年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	812,266,162	1,587,444,433
徵收及依法分配收入	812,266,162	1,587,444,433
容積代金收入	812,266,162	1,587,444,433
支出	394,974	1,061,448
人事支出	142,087	415,967
人事支出	142,087	415,967
業務支出	103,400	197,020
業務支出	103,400	197,020
折舊、折耗及攤銷	149,487	448,461
固定資產折舊	12,248	36,744
無形資產攤銷	137,239	411,717
本期賸餘(短絀)	811,871,188	1,586,382,985
期初淨資產	-	13,506,054,388
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	15,092,437,373

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。

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	1,587,444,433	-	1,587,444,433	收入
徵收及依法分配收入	1,587,444,433	-	1,587,444,433	徵收及依法分配收入
基金用途	612,987	448,461	1,061,448	支出
用人費用	415,967	-	415,967	人事支出
服務費用	191,650	5,370	197,020	業務支出
材料及用品費	5,370	-5,370	-	
		448,461	448,461	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,586,831,446	-448,461	1,586,382,985	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	15,084,480,970	7,956,403	15,092,437,373	期末淨資產

註：一、預算項目「服務費用」191,650元與會計科目「業務支出」197,020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」448,461元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

製表

覆核

