

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10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112年10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 至 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112年10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	1,141,711,125	375,000,000	766,711,125	204.46	9,457,988,605	3,756,807,000	5,701,181,605	151.76
徵收及依法分配收入	4,500,000,000	1,141,711,125	375,000,000	766,711,125	204.46	9,397,894,502	3,750,000,000	5,647,894,502	150.61
容積代金收入	4,500,000,000	1,141,711,125	375,000,000	766,711,125	204.46	9,397,894,502	3,750,000,000	5,647,894,502	150.61
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	2,387,627,370	3,955,056	2,383,672,314	60,268.99	4,968,073,876	2,015,256,012	2,952,817,864	146.52
取得公共設施保留地計畫	2,021,365,000	2,385,745,470	3,955,056	2,381,790,414	60,221.41	4,966,191,976	2,015,256,012	2,950,935,964	146.43
建築及設備計畫	-	1,881,900	-	1,881,900	--	1,881,900	-	1,881,900	--
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	-	1,881,900	-	1,881,900	--	1,881,900	-	1,881,900	--
本期賸餘(短絀)	2,492,249,000	-1,245,916,245	371,044,944	-1,616,961,189	--	4,489,914,729	1,741,550,988	2,748,363,741	157.81
期初基金餘額	15,984,534,000	24,095,992,418	17,355,040,044	6,740,952,374	38.84	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	22,850,076,173	17,726,084,988	5,123,991,185	28.91	22,850,076,173	17,726,084,988	5,123,991,185	28.91

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10月份

一、基金來源

(一) 容積代金收入：截至本(112)年10月31日止實際數93億9,789萬4,502元較預算數37億5,000萬元增加56億4,789萬4,502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10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

(一) 取得公共設施保留地計畫：截至本(112)年10月31日止實際數49億6,619萬1,976元較預算數20億1,525萬6,012元增加29億5,093萬5,964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。

(二) 建築及設備計畫：截至本(112)年10月31日止實際數188萬1,900元較預算數0元增加188萬1,900元，主要係新工處辦理「容積代金基金採購公共設施保留地線上投標系統」建置案第1、2期款，因未及編入112年度預算，報府核定以併決算方式辦理。

臺北市容積代金基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年10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	-	-	-	2,385,745,470	3,955,056	2,381,790,414	60,221.41
		累計數	-	-	-	4,966,191,976	2,015,256,012	2,950,935,964	146.43
		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10月31日止實際數49億6,619萬1,976元較預算數20億1,525萬6,012元增加29億5,093萬5,964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10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	-	-	-87,155	37,277	
電腦軟體	7,136,588	-	-	1,479,638	-	5,656,950	
發展中之無形資產	-	-	1,881,900	-	-	1,881,900	
合 計	7,763,188	-502,168	1,881,900	1,479,638	-87,155	7,576,127	

【附註】：1.電腦軟體成本減少數147萬9,638元係112年1-10月份攤銷數。

2.發展中之無形資產成本增加數188萬1,900元係「容積代金基金採購公共設施保留地線上投標系統」建置案第1、2期款。

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112年10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	-	-	-	-	1,881,900	-	1,881,900	-	-	1,881,900	--	主要係新工處辦理「容積代金基金採購公共設施保留地線上投標系統」建置案第1、2期款，因未及編入112年度預算，報府核定以併決算方式辦理。	爾後將循預算程序辦理。	--
購置發展中之無形資產	-	-	-	-	1,881,900	-	1,881,900	-	-	1,881,900	--			--
總計	-	-	-	-	1,881,900	-	1,881,900	--	--	1,881,900	--	--		

製表

覆核

臺北市容積代金基金

平衡表

中華民國112年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	24,028,285,902	100.00	負債	1,170,633,602	4.87
流動資產	24,020,709,775	99.97	流動負債	1,170,612,470	4.87
現金	21,963,637,944	91.41	應付款項	12,636,000	0.05
銀行存款	21,963,637,944	91.41	應付代收款	12,636,000	0.05
預付款項	2,057,071,831	8.56	預收款項	1,157,976,470	4.82
預付費用	2,057,071,831	8.56	預收收入	1,157,976,470	4.82
固定資產	37,277	0.00	其他負債	21,132	0.00
機械及設備	37,277	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	-589,323	0.00	淨資產	22,857,652,300	95.13
無形資產	7,538,850	0.03	淨資產	22,857,652,300	95.13
無形資產	7,538,850	0.03	淨資產	22,857,652,300	95.13
電腦軟體	5,656,950	0.02	累積餘額	18,367,422,464	76.44
發展中之無形資產	1,881,900	0.01	本期賸餘	4,490,229,836	18.69
合 計	24,028,285,902	100.00	合 計	24,028,285,902	100.00

臺北市容積代金基金

平衡表附表

中華民國112年10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10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,141,711,125	9,457,988,605
徵收及依法分配收入	1,141,711,125	9,397,894,502
容積代金收入	1,141,711,125	9,397,894,502
財產收益	-	60,094,103
財產孳息收入	-	60,094,103
支出	2,385,893,881	4,967,758,769
人事支出	1,372,626	5,756,662
人事支出	1,372,626	5,756,662
業務支出	4,685,532	11,737,156
業務支出	4,685,532	11,737,156
獎補助支出	2,379,687,312	4,948,698,158
補(協)助政府機關(構)	2,379,687,312	4,948,698,158
折舊、折耗及攤銷	148,411	1,566,793
固定資產折舊	448	87,155
無形資產攤銷	147,963	1,479,638
本期賸餘(短絀)	-1,244,182,756	4,490,229,836
期初淨資產	-	18,367,422,464
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	22,857,652,300

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。

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10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	9,457,988,605	-	9,457,988,605	收入
徵收及依法分配收入	9,397,894,502	-	9,397,894,502	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	4,968,073,876	-315,107	4,967,758,769	支出
用人費用	5,756,662	-	5,756,662	人事支出
服務費用	8,233,048	3,504,108	11,737,156	業務支出
材料及用品費	50,340	-50,340	-	
稅捐及規費(強制費)	3,453,768	-3,453,768	-	
捐助、補助與獎助	4,948,698,158	-	4,948,698,158	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	1,881,900	-1,881,900	1,566,793	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,489,914,729	315,107	4,490,229,836	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	22,850,076,173	7,576,127	22,857,652,300	期末淨資產

註: 1.預算項目「服務費用」8,233,048元與會計科目「業務支出」11,737,156元間之調整數3,504,108元,係「材料及用品費」50,340元及「稅捐及規費(強制費)」3,453,768元之調整數。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,566,793元,係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」執行數1,881,900元,係購置無形資產,另已列為平衡表相關資產科目表達。

製表

覆核