

臺北市容積代金基金

會計月報

特別收入基金

中華民國113年11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113年11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 至 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁

臺北市容積代金基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年11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	5,855,280,000	933,960,000	475,000,000	458,960,000	96.62	5,626,601,301	5,302,640,000	323,961,301	6.11
徵收及依法分配收入	5,700,000,000	933,960,000	475,000,000	458,960,000	96.62	5,557,841,084	5,225,000,000	332,841,084	6.37
違規罰款收入	-	-	-	-	--	1,000	-	1,000	--
容積代金收入	5,700,000,000	933,960,000	475,000,000	458,960,000	96.62	5,557,840,084	5,225,000,000	332,840,084	6.37
財產收入	155,280,000	-	-	-	--	68,760,217	77,640,000	-8,879,783	-11.44
利息收入	155,280,000	-	-	-	--	68,760,217	77,640,000	-8,879,783	-11.44
基金用途	6,027,554,000	1,910,198,982	297,434	1,909,901,548	642,126.1	5,191,981,553	3,019,048,953	2,172,932,600	71.97
取得公共設施保留地計畫	6,024,154,000	1,910,198,982	297,434	1,909,901,548	642,126.1	5,189,601,553	3,016,668,953	2,172,932,600	72.03
建築及設備計畫	3,400,000	-	-	-	--	2,380,000	2,380,000	0	0.00
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	3,400,000	-	-	-	--	2,380,000	2,380,000	0	0.00
本期賸餘(短絀)	-172,274,000	-976,238,982	474,702,566	-1,450,941,548	--	434,619,748	2,283,591,047	-1,848,971,299	-80.97
期初基金餘額	20,852,410,000	22,466,893,627	22,661,298,481	-194,404,854	-0.86	21,056,034,897	20,852,410,000	203,624,897	0.98
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	20,680,136,000	21,490,654,645	23,136,001,047	-1,645,346,402	-7.11	21,490,654,645	23,136,001,047	-1,645,346,402	-7.11

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113年11月份

一、基金來源

(一) 違規罰款收入：截至本(113)年11月30日止實際數較預算數增加1,000元，係本局委託辦理容積代金估價之不動產估價師事務所因無法履約，依契約扣罰1,000元，因廠商違約情形無法預估所致。

(二) 利息收入：截至本(113)年11月30日止實際數較預算數減少887萬9,783元，主要係因帳戶餘額低於預期，致實際利息收入低於預期所致。

二、基金用途

(一) 取得公共設施保留地計畫：截至本(113)年11月30日止較預算數增加21億7,293萬2,600元，主要係因新工處辦理113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113年11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	-	-	-	1,910,198,982	297,434	1,909,901,548	642,126.17
		累計數	-	-	-	5,189,601,553	3,016,668,953	2,172,932,600	72.03
		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							

製表

覆核

臺北市容積代金基金

資本資產明細表

中華民國113年11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	-590,219	-	-	-4,928	31,453	
電腦軟體	7,452,023	-	-	2,007,116	-	5,444,907	
發展中之無形資產	-	-	2,380,000	-	-	2,380,000	
合 計	8,078,623	-590,219	2,380,000	2,007,116	-4,928	7,856,360	

【附註】：1.電腦軟體成本減少數200萬7,116元係113年1-11月份攤銷數。

2.發展中之無形資產成本增加數238萬元係「臺北市容積移轉審查管理系統改版及圖臺建置」第1至3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113年11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	-	3,400,000	3,400,000	2,380,000	2,380,000	-	2,380,000	100.00	0	0.00			70.00
購置電腦軟體	-	3,400,000	3,400,000	2,380,000	-	-	-	-	-2,380,000	--			--
購置發展中之無形資產	-	-	-	-	2,380,000	-	2,380,000	-	2,380,000	--			--
總計	-	3,400,000	3,400,000	2,380,000	2,380,000	-	2,380,000	100.00	0	0.00			70.00

製表

覆核

臺北市容積代金基金

平衡表

中華民國113年11月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	25,135,751,459	100.00	負債	3,637,240,454	14.47
流動資產	25,127,895,099	99.97	流動負債	3,637,240,454	14.47
現金	23,505,279,466	93.51	應付款項	15,648,000	0.06
銀行存款	23,505,279,466	93.51	應付代收款	15,648,000	0.06
預付款項	1,622,615,633	6.46	預收款項	3,621,592,454	14.41
預付費用	1,622,615,633	6.46	預收收入	3,621,592,454	14.41
固定資產	31,453	0.00	淨資產	21,498,511,005	85.53
機械及設備	31,453	0.00	淨資產	21,498,511,005	85.53
機械及設備	626,600	0.00	淨資產	21,498,511,005	85.53
累計折舊 - 機械及設備	-595,147	0.00	累積餘額	21,063,523,301	83.80
無形資產	7,824,907	0.03	本期賸餘	434,987,704	1.73
無形資產	7,824,907	0.03			
電腦軟體	5,444,907	0.02			
發展中之無形資產	2,380,000	0.01			
合 計	25,135,751,459	100.00	合 計	25,135,751,459	100.00

臺北市容積代金基金

平衡表附表

中華民國113年11月30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29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113年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	933,960,000	5,626,601,301
徵收及依法分配收入	933,960,000	5,557,841,084
違規罰款收入	-	1,000
容積代金收入	933,960,000	5,557,840,084
財產收益	-	68,760,217
財產孳息收入	-	68,760,217
支出	1,910,381,896	5,191,613,597
人事支出	822,069	4,971,421
人事支出	822,069	4,971,421
業務支出	2,627,128	12,142,400
業務支出	2,627,128	12,142,400
獎補助支出	1,906,749,785	5,172,487,732
補(協)助政府機關(構)	1,906,749,785	5,172,487,732
折舊、折耗及攤銷	182,914	2,012,044
固定資產折舊	448	4,928
無形資產攤銷	182,466	2,007,116
本期賸餘(短絀)	-976,421,896	434,987,704
期初淨資產	-	21,063,523,301
解繳公庫	-	-

臺北市容積代金基金

收入支出表

中華民國113年11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	21,498,511,005

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月1日至113年11月30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	5,626,601,301	-	5,626,601,301	收入
徵收及依法分配收入	5,557,841,084	-	5,557,841,084	徵收及依法分配收入
財產收入	68,760,217	-	68,760,217	財產收益
基金用途	5,191,981,553	-367,956	5,191,613,597	支出
用人費用	4,971,421	-	4,971,421	人事支出
服務費用	8,367,243	3,775,157	12,142,400	業務支出
材料及用品費	72,944	-72,944	-	
稅捐及規費(強制費)	3,702,213	-3,702,213	-	
捐助、補助與獎助	5,172,487,732	-	5,172,487,732	獎補助支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,380,000	-2,380,000	2,012,044	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	434,619,748	367,956	434,987,704	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,056,034,897	7,488,404	21,063,523,301	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
			-	淨資產調整數
期末基金餘額	21,490,654,645	7,856,360	21,498,511,005	期末淨資產

註: 1.預算項目「服務費用」8,367,243元與會計科目「業務支出」12,142,400元間之調整數3,775,157元,係「材料及用品費」72,944元及「稅捐及規費(強制費)」3,702,213元之調整數。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,012,044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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」執行數2,380,000元,係購置無形資產,另已列為平衡表相關資產科目表達。