

臺北市容積代金基金

會計月報

特別收入基金

中華民國114年2月份

主辦會計人員

專員鄭如欣

機關長官

臺北市政府
都市發展局
局長簡瑟芳

臺北市容積代金基金

目 次

中華民國114年2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114年2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	5,859,740,000	619,838,978	475,000,000	144,838,978	30.49	1,219,841,405	950,000,000	269,841,405	28.40
徵收及依法分配收入	5,700,000,000	619,838,978	475,000,000	144,838,978	30.49	1,219,841,405	950,000,000	269,841,405	28.40
徵收收入	5,700,000,000	619,838,978	475,000,000	144,838,978	30.49	1,219,841,405	950,000,000	269,841,405	28.40
財產收入	159,740,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	159,740,000	-	-	-	--	-	-	-	--
基金用途	7,533,677,000	69,858	177,420	-107,562	-60.63	188,708	507,120	-318,412	-62.79
取得公共設施保留地計畫	7,533,677,000	69,858	177,420	-107,562	-60.63	188,708	507,120	-318,412	-62.79
本期賸餘(短絀)	-1,673,937,000	619,769,120	474,822,580	144,946,540	30.53	1,219,652,697	949,492,880	270,159,817	28.45
期初基金餘額	20,883,760,897	20,948,508,218	21,358,431,197	-409,922,979	-1.92	20,348,624,641	20,883,760,897	-535,136,256	-2.56
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	19,209,823,897	21,568,277,338	21,833,253,777	-264,976,439	-1.21	21,568,277,338	21,833,253,777	-264,976,439	-1.21

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114年2月份

一、基金來源

(一) 徵收收入：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，致實際收入高於預期。

二、基金用途

(一) 取得公共設施保留地計畫：主要係因聘用人員2名離職後尚未進用，致薪金及年終獎金支出低於預期。

臺北市容積代金基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國114年2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	
								金額	%
取得公共設施保留地計畫		本月數	-	-	-	69,858	177,420	-107,562	-60.63
		累計數	-	-	-	188,708	507,120	-318,412	-62.79
		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							
		本月數							
		累計數							

註: 主要係因聘用人員2名離職後尚未進用，致薪金及年終獎金支出低於預期。

製表

覆核



臺北市容積代金基金

資本資產明細表

中華民國114年2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	-595,595	-	-	-896	30,109	
電腦軟體	10,062,443	-	-	523,330	-	9,539,113	
合 計	10,689,043	-595,595	-	523,330	-896	9,569,222	

【附註】：電腦軟體成本減少數52萬3,330元係114年1-2月份攤銷數。

臺北市容積代金基金 平衡表

中華民國114年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	25,600,534,281	100.00	負債	4,022,687,721	15.71
流動資產	25,590,965,059	99.96	流動負債	4,022,585,721	15.71
現金	21,567,603,825	84.25	應付款項	14,850,000	0.06
銀行存款	21,567,603,825	84.25	應付代收款	14,850,000	0.06
預付款項	4,023,361,234	15.72	預收款項	4,007,735,721	15.65
預付費用	4,023,361,234	15.72	預收收入	4,007,735,721	15.65
固定資產	30,109	0.00	其他負債	102,000	0.00
機械及設備	30,109	0.00	什項負債	102,000	0.00
機械及設備	626,600	0.00	存入保證金	102,000	0.00
累計折舊 - 機械及設備	-596,491	0.00	淨資產	21,577,846,560	84.29
無形資產	9,539,113	0.04	淨資產	21,577,846,560	84.29
無形資產	9,539,113	0.04	淨資產	21,577,846,560	84.29
電腦軟體	9,539,113	0.04	累積餘額	20,358,718,089	79.52
			本期賸餘	1,219,128,471	4.76
合 計	25,600,534,281	100.00	合 計	25,600,534,281	100.00

製表

覆核

臺北市容積代金基金
平衡表附表

中華民國114年2月28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114年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	619,838,978	1,219,841,405
徵收及依法分配收入	619,838,978	1,219,841,405
容積代金收入	619,838,978	1,219,841,405
支出	331,970	712,934
人事支出	-	113,520
人事支出	-	113,520
業務支出	69,858	75,188
業務支出	69,858	75,188
折舊、折耗及攤銷	262,112	524,226
固定資產折舊	448	896
無形資產攤銷	261,664	523,330
本期賸餘（短絀）	619,507,008	1,219,128,471
期初淨資產	-	20,358,718,089
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	21,577,846,560

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114年1月1日至114年2月28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	1,219,841,405	-	1,219,841,405	收入
徵收及依法分配收入	1,219,841,405	-	1,219,841,405	徵收及依法分配收入
基金用途	188,708	524,226	712,934	支出
用人費用	113,520	-	113,520	人事支出
服務費用	67,438	7,750	75,188	業務支出
材料及用品費	7,750	-7,750	-	
		524,226	524,226	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,219,652,697	-524,226	1,219,128,471	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,348,624,641	10,093,448	20,358,718,089	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	21,568,277,338	9,569,222	21,577,846,560	期末淨資產

註: 1.預算項目「服務費用」67,438元與會計科目「業務支出」75,188元間之調整數7,750元,係「材料及用品費」7,750元之調整數。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」524,226元,係採用權責發生基礎所產生之評價科目。