

# 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9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  
都市發展局長 簡瑟芳(代)

# 臺北市容積代金基金

## 目 次

中華民國113年9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 至 8 頁  |
| 二、收入支出表             | 第 9 至 10 頁 |
| 丙、參考表               |            |
| 一、預算執行與會計收支對照表      | 第 11 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9月份

單位:新臺幣元

| 科 目         | 本年度<br>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  | 653,554,046    | 475,000,000    | 178,554,046    | 37.59     | 4,314,737,339  | 4,352,640,000  | -37,902,661    | -0.87  |
| 徵收及依法分配收入   | 5,700,000,000  | 653,554,046    | 475,000,000    | 178,554,046    | 37.59     | 4,245,977,122  | 4,275,000,000  | -29,022,878    | -0.68  |
| 違規罰款收入      | -              | -              | -              | -              | --        | 1,000          | -              | 1,000          | --     |
| 容積代金收入      | 5,700,000,000  | 653,554,046    | 475,000,000    | 178,554,046    | 37.59     | 4,245,976,122  | 4,275,000,000  | -29,023,878    | -0.68  |
| 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  | 1,586,686,590  | 1,414,734      | 1,585,271,856  | 112,054.4 | 3,280,762,571  | 1,014,921,279  | 2,265,841,292  | 223.25 |
| 取得公共設施保留地計畫 | 6,024,154,000  | 1,586,686,590  | 394,734        | 1,586,291,856  | 401,863.5 | 3,279,402,571  | 1,012,541,279  | 2,266,861,292  | 223.88 |
| 建築及設備計畫     | 3,400,000      | -              | 1,020,000      | -1,020,000     | --        | 1,360,000      | 2,380,000      | -1,020,000     | -42.86 |
| 購建固定資產      | -              | -              | -              | -              | --        | -              | -              | -              | --     |
| 其他          | 3,400,000      | -              | 1,020,000      | -1,020,000     | --        | 1,360,000      | 2,380,000      | -1,020,000     | -42.86 |
| 本期賸餘(短絀)    | -172,274,000   | -933,132,544   | 473,585,266    | -1,406,717,810 | --        | 1,033,974,768  | 3,337,718,721  | -2,303,743,953 | -69.02 |
| 期初基金餘額      | 20,852,410,000 | 23,023,142,209 | 23,716,543,455 | -693,401,246   | -2.92     | 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 | 22,090,009,665 | 24,190,128,721 | -2,100,119,056 | -8.68     | 22,090,009,665 | 24,190,128,721 | -2,100,119,056 | -8.68  |

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9月份

## 一、基金來源

(一) 違規罰款收入：截至本(113)年9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9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9月30日止實際數較預算數增加22億6,686萬1,292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。

(二) 建築及設備計畫：截至本(113)年9月30日止實際數較預算數減少102萬元，係辦理臺北市容積移轉審查管理系統改版及圖臺建置，於113年9月18日期中報告審查通過，刻正辦理第三期款撥付事宜。

# 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9月份

單位:新臺幣元

| 業務計畫項目      |    | 本月數<br>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         | -   | -   | -     | 1,586,686,590 | 394,734       | 1,586,291,856 | 401,863.50 |
|             |    | 累計數         | -   | -   | -     | 3,279,402,571 | 1,012,541,279 | 2,266,861,292 | 223.88     |
|             |    | 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(113)年9月30日止實際數較預算數增加22億6,686萬1,292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。

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9月份

單位:新臺幣元

| 項 目      | 取得成本/期初餘額<br>(1) | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價<br>(2) | 本年度成本變動數   |            | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數<br>(5) | 期末帳面金額<br>(6)=(1)+(2)+(3)<br>-(4)+(5) | 備註 |
|----------|------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----|
|          |                  |                                   | 增加數<br>(3) | 減少數<br>(4) |                                     |                                       |    |
| 機械及設備    | 626,600          | -590,219                          | -          | -          | -4,032                              | 32,349                                |    |
| 電腦軟體     | 7,452,023        | -                                 | -          | 1,642,186  | -                                   | 5,809,837                             |    |
| 發展中之無形資產 | -                | -                                 | 1,360,000  | -          | -                                   | 1,360,000                             |    |
| 合 計      | 8,078,623        | -590,219                          | 1,360,000  | 1,642,186  | -4,032                              | 7,202,186                             |    |

【附註】：1.電腦軟體成本減少數164萬2,186元係113年1-9月份攤銷數。

2.發展中之無形資產成本增加數136萬元係「臺北市容積移轉審查管理系統改版及圖臺建置」第1、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113年9月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱       | 本年度可用預算數    |                  |           | 累計<br>預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形       |                  |                   |              |                   |              | 差異<br>或<br>落後<br>原因                                      | 改進<br>措施             | 累計執行<br>數占可用<br>預算數%<br>(5)/(1) |
|------------|-------------|------------------|-----------|------------------------|------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--|----------------------|---------------------------------|
|            | 以前年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 合計<br>(1) |                        | 累計執行數      |                  |                   |              | 比較增減              |              |  |                      |                                 |
|            |             |                  |           |                        | 實支數<br>(3) | 應付<br>未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %<br>(5)/(2) | 金額<br>(6)=(5)-(2) | %<br>(6)/(2) |  |                      |                                 |
| 購置無形資產     | -           | 3,400,000        | 3,400,000 | 2,380,000              | 1,360,000  | -                | 1,360,000         | 57.14        | -1,020,000        | -42.86       | 係辦理臺北市容積移轉審查管理系統改版及圖臺建置，於113年9月18日期中報告審查通過，刻正辦理第三期款撥付事宜。 | 爾後將考量行政作業所需時間分配相關預算。 | 40.00                           |
| 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 | -           | -                | -         | -                      | 1,360,000  | -                | 1,360,000         | -            | 1,360,000         | --           |  |                      | --                              |
| 總計         | -           | 3,400,000        | 3,400,000 | 2,380,000              | 1,360,000  | -                | 1,360,000         | 57.14        | -1,020,000        | -42.86       |  | 40.00                |                                 |

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

113年度第3期(民國113年1月至9月)

單位：新臺幣元

| 計畫名稱<br>及期程 | 計畫總金額 | 截至本年底已<br>編列預算數 | 本年度可用預<br>算數<br>(1) | 截至113年9月<br>底累計分配數<br>(2) | 截至113年9月<br>底累計執行數<br>(3) | 累計執行<br>數占累計<br>分配數%<br>(3)/(2) | 累計執行<br>數占可用<br>預算數%<br>(3)/(1) | 執行未達累計分配數80%<br>之原因及其改進措施 | 實際決標<br>日期 | 實際決標金額 | 預定進<br>度% | 實際進<br>度% |
|-------------|-------|-----------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------|--------|-----------|-----------|
| 無           | -     | -               | -                   | -                         | -                         | --                              | --                              |                           |            | -      | -         | -         |



# 臺北市容積代金基金

## 平衡表

中華民國113年9月30日

單位:新臺幣元

| 科 目          | 金 額            | %      | 科 目   | 金 額            | %      |
|--------------|----------------|--------|-------|----------------|--------|
| 資產           | 25,312,229,844 | 100.00 | 負債    | 3,215,017,993  | 12.70  |
| 流動資產         | 25,305,027,658 | 99.97  | 流動負債  | 3,215,017,993  | 12.70  |
| 現金           | 22,561,829,828 | 89.13  | 應付款項  | 13,026,000     | 0.05   |
| 銀行存款         | 22,561,829,828 | 89.13  | 應付代收款 | 13,026,000     | 0.05   |
| 預付款項         | 2,743,197,830  | 10.84  | 預收款項  | 3,201,991,993  | 12.65  |
| 預付費用         | 2,743,197,830  | 10.84  | 預收收入  | 3,201,991,993  | 12.65  |
| 固定資產         | 32,349         | 0.00   | 淨資產   | 22,097,211,851 | 87.30  |
| 機械及設備        | 32,349         | 0.00   | 淨資產   | 22,097,211,851 | 87.30  |
| 機械及設備        | 626,600        | 0.00   | 淨資產   | 22,097,211,851 | 87.30  |
| 累計折舊 - 機械及設備 | -594,251       | 0.00   | 累積餘額  | 21,063,523,301 | 83.21  |
| 無形資產         | 7,169,837      | 0.03   | 本期賸餘  | 1,033,688,550  | 4.08   |
| 無形資產         | 7,169,837      | 0.03   |       |                |        |
| 電腦軟體         | 5,809,837      | 0.02   |       |                |        |
| 發展中之無形資產     | 1,360,000      | 0.01   |       |                |        |
| 合 計          | 25,312,229,844 | 100.00 | 合 計   | 25,312,229,844 | 100.00 |

製表

覆核

# 臺北市容積代金基金

## 平衡表附表

中華民國113年9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9月份

單位:新臺幣元

| 科 目          | 金 額           |                |
|--------------|---------------|----------------|
|              | 本 月 數         | 累 計 數          |
| 收入           | 653,554,046   | 4,314,737,339  |
| 徵收及依法分配收入    | 653,554,046   | 4,245,977,122  |
| 違規罰款收入       | -             | 1,000          |
| 容積代金收入       | 653,554,046   | 4,245,976,122  |
| 財產收益         | -             | 68,760,217     |
| 財產孳息收入       | -             | 68,760,217     |
| 支出           | 1,586,869,504 | 3,281,048,789  |
| 人事支出         | 715,330       | 4,149,352      |
| 人事支出         | 715,330       | 4,149,352      |
| 業務支出         | 2,954,155     | 9,515,272      |
| 業務支出         | 2,954,155     | 9,515,272      |
| 獎補助支出        | 1,583,017,105 | 3,265,737,947  |
| 補(協)助政府機關(構) | 1,583,017,105 | 3,265,737,947  |
| 折舊、折耗及攤銷     | 182,914       | 1,646,218      |
| 固定資產折舊       | 448           | 4,032          |
| 無形資產攤銷       | 182,466       | 1,642,186      |
| 本期賸餘(短絀)     | -933,315,458  | 1,033,688,550  |
| 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9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  | -     | 22,097,211,851 |

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。

# 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9月30日

單位:新臺幣元

| 預 算 項 目                          | 預 算 執 行 數<br>(1) | 調 整 數<br>(2)-(1) | 會 計 收 支<br>(2) | 會 計 科 目   |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| 基金來源                             | 4,314,737,339    | -                | 4,314,737,339  | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 4,245,977,122    | -                | 4,245,977,122  | 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                             | 3,280,762,571    | 286,218          | 3,281,048,789  | 支出        |
| 用人費用                             | 4,149,352        | -                | 4,149,352      | 人事支出      |
| 服務費用                             | 7,084,949        | 2,430,323        | 9,515,272      | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 68,579           | -68,579          | -              |           |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 2,361,744        | -2,361,744       | -              |           |
| 捐助、補助與獎助                         | 3,265,737,947    | -                | 3,265,737,947  | 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 | 1,360,000        | 1,646,218        | 1,646,218      | 折舊、折耗及攤銷  |
| 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 | 1,360,000        | -1,360,000       | -              |           |
| 本期賸餘(短絀)                         | 1,033,974,768    | -286,218         | 1,033,688,550  | 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                           | 22,090,009,665   | 7,202,186        | 22,097,211,851 | 期末淨資產     |

註: 1.預算項目「服務費用」7,084,949元與會計科目「業務支出」9,515,272元間之調整數2,430,323元,係「材料及用品費」68,579元及「稅捐及規費(強制費)」2,361,744元之調整數。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,646,218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1,360,000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