

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12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12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12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	464,240,677	552,640,000	-88,399,323	-16.00	6,090,841,978	5,855,280,000	235,561,978	4.02
徵收及依法分配收入	5,700,000,000	383,950,819	475,000,000	-91,049,181	-19.17	5,941,791,903	5,700,000,000	241,791,903	4.24
違規罰款收入	-	-	-	-	--	1,000	-	1,000	--
容積代金收入	5,700,000,000	383,950,819	475,000,000	-91,049,181	-19.17	5,941,790,903	5,700,000,000	241,790,903	4.24
財產收入	155,280,000	80,289,858	77,640,000	2,649,858	3.41	149,050,075	155,280,000	-6,229,925	-4.01
利息收入	155,280,000	80,289,858	77,640,000	2,649,858	3.41	149,050,075	155,280,000	-6,229,925	-4.01
基金用途	6,027,554,000	1,606,270,681	3,008,505,047	-1,402,234,366	-46.61	6,798,252,234	6,027,554,000	770,698,234	12.79
取得公共設施保留地計畫	6,024,154,000	1,603,850,681	3,007,485,047	-1,403,634,366	-46.67	6,793,452,234	6,024,154,000	769,298,234	12.77
建築及設備計畫	3,400,000	2,420,000	1,020,000	1,400,000	137.25	4,800,000	3,400,000	1,400,000	41.18
購建固定資產	-	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	3,400,000	2,420,000	1,020,000	1,400,000	137.25	4,800,000	3,400,000	1,400,000	41.18
本期賸餘(短絀)	-172,274,000	-1,142,030,004	-2,455,865,047	1,313,835,043	--	-707,410,256	-172,274,000	-535,136,256	--
期初基金餘額	20,852,410,000	21,490,654,645	23,136,001,047	-1,645,346,402	-7.11	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	20,348,624,641	20,680,136,000	-331,511,359	-1.60	20,348,624,641	20,680,136,000	-331,511,359	-1.60

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12月份

一、基金來源

(一) 違規罰款收入：截至本(113)年12月31日止實際數1,000元較預算數增加1,000元，主要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，因廠商違約情形罕見且無法預估，不及編入113年度預算所致。

二、基金用途

(一) 取得公共設施保留地計畫：截至本(113)年12月31日止實際數67億9,345萬2,234元較預算數60億2,415萬4,000元增加7億6,929萬8,234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12月31日止實際數480萬元較預算數340萬元增加140萬元，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」功能擴充，因未及編入113年度預算，報府核准以併決算方式辦理。

臺北市容積代金基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年12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	-	-	-	1,603,850,681	3,007,485,047	-1,403,634,366	-46.67
		累計數	-	-	-	6,793,452,234	6,024,154,000	769,298,234	12.77
		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12月31日止較預算數增加7億6,929萬8,234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12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	-	-	-5,376	31,005	
電腦軟體	7,452,023	-	4,800,000	2,189,580	-	10,062,443	
發展中之無形資產	-	-	4,800,000	4,800,000	-	-	
合 計	8,078,623	-590,219	9,600,000	6,989,580	-5,376	10,093,448	

【附註】：1.電腦軟體：係購置「臺北市容積移轉審查管理系統改版及圖臺建置」340萬元及「容積代金基金標購公共設施保留地線上投標系統」功能擴充案140萬元；另減少數218萬9,580元係113年1-12月份攤銷數。

2.發展中之無形資產：係「臺北市容積移轉審查管理系統改版及圖臺建置」及「容積代金基金標購公共設施保留地線上投標系統」功能擴充案於本年度驗收合格，自發展中之無形資產轉列電腦軟體。

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12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	3,400,000	4,800,000	-	4,800,000	141.18	1,400,000	41.18	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」功能擴充140萬元，因未及編入113年度預算，報府核准以併決算方式辦理。		141.18
購置電腦軟體	-	3,400,000	3,400,000	3,400,000	4,800,000	-	4,800,000	141.18	1,400,000	41.18			141.18
總計	-	3,400,000	3,400,000	3,400,000	4,800,000	-	4,800,000	141.18	1,400,000	41.18			141.18

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4期(民國113年1月至12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113年12 月底累計分配 數(2)	截至113年12 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113年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	24,592,431,631	100.00	負債	4,233,713,542	17.22
流動資產	24,582,338,183	99.96	流動負債	4,233,713,542	17.22
現金	24,580,119,446	99.95	應付款項	17,510,396	0.07
銀行存款	24,580,119,446	99.95	應付代收款	15,990,000	0.07
預付款項	2,218,737	0.01	應付費用	1,520,396	0.01
預付費用	2,218,737	0.01	預收款項	4,216,203,146	17.14
固定資產	31,005	0.00	預收收入	4,216,203,146	17.14
機械及設備	31,005	0.00	淨資產	20,358,718,089	82.78
機械及設備	626,600	0.00	淨資產	20,358,718,089	82.78
累計折舊 - 機械及設備	-595,595	0.00	淨資產	20,358,718,089	82.78
無形資產	10,062,443	0.04	累積餘額	20,358,718,089	82.78
無形資產	10,062,443	0.04			
電腦軟體	10,062,443	0.04			
合 計	24,592,431,631	100.00	合 計	24,592,431,631	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12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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	464,240,677	6,090,841,978
徵收及依法分配收入	383,950,819	5,941,791,903
違規罰款收入	-	1,000
容積代金收入	383,950,819	5,941,790,903
財產收益	80,289,858	149,050,075
財產孳息收入	80,289,858	149,050,075
支出	1,604,033,593	6,795,647,190
人事支出	920,751	5,892,172
人事支出	920,751	5,892,172
業務支出	6,439,783	18,582,183
業務支出	6,439,783	18,582,183
獎補助支出	1,596,490,147	6,768,977,879
補(協)助政府機關(構)	1,596,490,147	6,768,977,879
折舊、折耗及攤銷	182,912	2,194,956
固定資產折舊	448	5,376
無形資產攤銷	182,464	2,189,580
本期賸餘(短絀)	-1,139,792,916	-704,805,212
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12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	-	20,358,718,089

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12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	6,090,841,978	-	6,090,841,978	收入
徵收及依法分配收入	5,941,791,903	-	5,941,791,903	徵收及依法分配收入
財產收入	149,050,075	-	149,050,075	財產收益
基金用途	6,798,252,234	-2,605,044	6,795,647,190	支出
用人費用	5,892,172	-	5,892,172	人事支出
服務費用	13,595,986	4,986,197	18,582,183	業務支出
材料及用品費	163,297	-163,297	-	
稅捐及規費(強制費)	4,822,900	-4,822,900	-	
捐助、補助與獎助	6,768,977,879	-	6,768,977,879	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	4,800,000	-4,800,000	2,194,956	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-707,410,256	2,605,044	-704,805,212	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	20,348,624,641	10,093,448	20,358,718,089	期末淨資產

註: 1.預算項目「服務費用」13,595,986元與會計科目「業務支出」18,582,183元間之調整數4,986,197元,係「材料及用品費」163,297元及「稅捐及規費(強制費)」4,822,900元之調整數。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,194,956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4,800,000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