

# 臺北市實施平均地權基金

## 會計月報

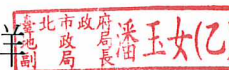
### 作業基金

中華民國108年11月份

主辦會計人員 劉家瑜



機關長官 張治祥



# 臺北市實施平均地權基金

## 目 次

中華民國108年11月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 7 頁
三、產品銷售營運（業務）量值表	第 - - 頁
四、產品生產營運（業務）量值表	第 - - 頁
五、主要營運項目執行明細表	第 8 至 9 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁
七、其他長期投資執行情形明細表	第 11 至 15 頁
八、長期應收款執行情形明細表	第 - - 頁
九、長期貸款執行情形明細表	第 - - 頁
十、無形資產執行情形明細表	第 16 頁
十一、遞延費用執行情形明細表	第 - - 頁
十二、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁

## 臺北市實施平均地權基金

## 收支餘絀表

中華民國108年11月份

單位:新臺幣元

科 目		本年度法定預算數	本 月 份				本年度截止本月份累計數			
編號	名 稱		實際數	預算數	比較增減 ( - )		實際數	預算數	比較增減 ( - )	
					金額	%			金額	%
41	業務收入	168,536,000	5,523,507	5,523,507	0	0.00	133,524,104	119,504,061	14,020,043	11.73
4105	投融資業務收入	168,536,000	5,523,507	5,523,507	0	0.00	133,524,104	119,504,061	14,020,043	11.73
410504	政策性開發不動產收入	168,536,000	5,523,507	5,523,507	0	0.00	133,524,104	119,504,061	14,020,043	11.73
51	業務成本與費用	60,676,000	22,585,866	22,598,656	-12,790	-0.06	91,456,679	46,341,356	45,115,323	97.35
5105	投融資業務成本	50,859,000	21,897,433	21,843,334	54,099	0.25	83,629,361	38,319,432	45,309,929	118.24
510504	政策性開發不動產成本	50,859,000	21,897,433	21,843,334	54,099	0.25	83,629,361	38,319,432	45,309,929	118.24
5150	管理及總務費用	9,817,000	688,433	755,322	-66,889	-8.86	7,827,318	8,021,924	-194,606	-2.43
515001	管理費用及總務費用	9,817,000	688,433	755,322	-66,889	-8.86	7,827,318	8,021,924	-194,606	-2.43
61	業務賸餘 ( 短絀 )	107,860,000	-17,062,359	-17,075,149	12,790	--	42,067,425	73,162,705	-31,095,280	-42.50
42	業務外收入	14,742,000	131,367	131,467	-100	-0.08	9,244,953	3,253,720	5,991,233	184.13
4201	財務收入	10,029,000	-	-	-	--	114,371	-	114,371	--
420101	利息收入	10,029,000	-	-	-	--	114,371	-	114,371	--
4202	其他業務外收入	4,713,000	131,367	131,467	-100	-0.08	9,130,582	3,253,720	5,876,862	180.62
420201	財產交易賸餘	1,000	-	-	-	--	-	1,000	-1,000	--
420207	違規罰款收入	1,000,000	-	-	-	--	59,752	59,752	0	0.00
420298	雜項收入	3,712,000	131,367	131,467	-100	-0.08	9,070,830	3,192,968	5,877,862	184.09
52	業務外費用	163,000	5,081	8,579	-3,498	-40.77	148,246	146,342	1,904	1.30

## 臺北市實施平均地權基金

## 收支餘絀表

中華民國108年11月份

單位:新臺幣元

科 目		本年度法定預算數	本 月 份				本年度截止本月份累計數			
編號	名 稱		實際數	預算數	比較增減 ( - )		實際數	預算數	比較增減 ( - )	
					金額	%			金額	%
5202	其他業務外費用	163,000	5,081	8,579	-3,498	-40.77	148,246	146,342	1,904	1.30
520298	雜項費用	163,000	5,081	8,579	-3,498	-40.77	148,246	146,342	1,904	1.30
62	業務外賸餘 ( 短絀 )	14,579,000	126,286	122,888	3,398	2.77	9,096,707	3,107,378	5,989,329	192.75
63	本期賸餘 ( 短絀 )	122,439,000	-16,936,073	-16,952,261	16,188	--	51,164,132	76,270,083	-25,105,951	-32.92

# 臺北市實施平均地權基金

## 收支餘絀表附表

中華民國108年11月份

執行差異原因說明如下：

### 1、政策性開發不動產收入：

(1)配售士林官邸北側地區區段徵收區範圍內士林區福林路100巷11弄59號專案住宅收入，因原規劃標售改採成本價配售拆遷戶方式處分，致實際執行數12,848,835元較預算數37,792,152元減少24,943,317元。

(2)配售北投士林科技園區區段徵收專案住宅收入(4戶)38,963,360元，該4戶於107年底因達成協議、訴訟判決確定等獲配專案住宅，因作業期程，遲至108年始全數完成配售，因未編列是項預算，依規定併入決算。

### 2、政策性開發不動產成本：

(1)「內湖區第四期重劃區石潭段四小段288地號土地環境清潔及除草採購案」，因廠商延遲開立發票故尚未支付10月份土地清潔費，致實際執行數168,740元較預算數190,850元減少22,110元。

(2)配售士林官邸北側地區區段徵收區範圍內士林區福林路100巷11弄59號1戶專案住宅成本及營業稅，因原規劃標售改採成本價配售拆遷戶方式處分，致實際執行數12,848,835元較預算數12,808,985元增加39,850元，於政策性開發不動產成本科目項下調整支應。

(3)因「108年度經管市有土地割草、收草及廢棄物(含廢草、瓶罐、垃圾及雜物等)清理勞務採購」案，目前已完成第3次施作，因決標金額較預算金額低且依實際需要標的施作，致實際執行數106,461元較預算數197,886元減少91,425元。

(4)區段徵收其餘可建築土地圍籬汰換費用，因決標金額較預算金額低，致實際執行數888,403元較預算數1,111,790元減少223,387元。

(5)委託不動產估價師查估士林官邸北側地區區段徵收範圍內士林區福林路100巷62號6樓專案住宅標售價格之估價費用，因辦理3家不動產估價師採購價格較預估為低，致實際執行數為77,000元較預算數81,000元減少4,000元。

(6)區段徵收土地綠美化與維護費，因考量實際效益及節省經費，故不予辦理招標，致實際執行數0元較預算數2,105,587元減少2,105,587元。

(7)臺北市北投士林科技園區區段徵收第1期拆遷範圍內北投區軟橋段46、55地號和95地號及新洲美段29地號土地環境整理費，因未編列是項預算，實際執行數147,105元於政策性開發不動產成本科目項下調整支應。

(8)配售北投士林科技園區區段徵收專案住宅(4戶)之成本及營業稅38,963,360元，該4戶於107年底因達成協議、訴訟判決確定等獲配專案住宅，因作業期程，遲至108年始全數完成配售，因未編列是項預算，依規定併入決算。

(9)讓售民政局及都市發展局北投士林科技園區區段徵收專案住宅之營業稅採分期還款方式繳納8,606,124元，因未編列是項預算，依規定併入決算。

(10)中山區正義段一小段313地號土地地價稅，實際執行數96,011元較預算數96,012元減少1元。

### 3、管理費用及總務費用：主要係材料及用品費等撙節開支所致。

4、利息收入：因永權實業有限公司承租本市松山二期市地重劃區世貿第二展覽館暨停車場及其基地租金營業稅訴訟案，經臺灣臺北地方法院民事判決該公司履行給予本年度之遲延利息114,371元，因未編列是項預算，依規定併入決算。

5、財產交易賸餘：本年度辦理財產報廢尚未發生賸餘，致實際執行數0元較預算數1,000元減少1,000元。

### 6、雜項收入：

(1)因招標文件出售截至目前皆以電子領標方式辦理，致實際執行數100元較預算數300元減少200元。

(2)因永權實業有限公司承租本市松山二期市地重劃區世貿第二展覽館暨停車場及其基地租金營業稅訴訟案，經最高法院民事裁定該公司應給付第三審律師酬金50,000元，屬收回以前年度支出，因未編列是項預算，依規定併入決算。

(3)因永權實業有限公司承租本市松山二期市地重劃區世貿第二展覽館暨停車場及其基地租金營業稅訴訟案，經臺灣臺北地方法院民事判決該公司履行給予以前年度之遲延利息5,828,062元，因未編列是項預算，依規定併入決算。

# 臺北市實施平均地權基金

## 收支餘絀表附表

中華民國108年11月份

### 7、雜項費用:

(1)因中山段一小段500地號日據時期重劃區保留地無權占用使用補償金收入之營業稅係依現金收入計繳，致該補償金收入之營業稅實際執行數58,560元較預算數62,560元減少4,000元。

(2)108年度聲字第108號聲請人徐高 鶴因土地重劃事件聲請確定訴訟費用5,904元，因未編列是項預算，依規定併入決算。

8、本期其他綜合餘絀本月份實際數0元及本年度截至本月份累計實際數0元。

# 臺北市實施平均地權基金

## 平衡表

中華民國108年11月30日

單位:新臺幣元

資 產		金額	%	負 債 及 淨 值		金額	%
編號	科 目 名 稱			編號	科 目 名 稱		
1	資產	17,499,883,078	100.00	2	負債	1,362,709,917	7.79
11	流動資產	5,803,135,087	33.16	21	流動負債	1,098,912,615	6.28
1101	現金	5,171,458,392	29.55	2102	應付款項	113,061,260	0.65
110102	銀行存款	5,171,378,392	29.55	210202	應付帳款	97,794,548	0.56
110103	零用及週轉金	80,000	0.00	210203	應付代收款	4,553,243	0.03
1103	應收款項	88,188,036	0.50	210298	其他應付款	10,713,469	0.06
110301	應收票據	6,000,000	0.03	2103	預收款項	985,851,355	5.63
110303	應收帳款	19,545,322	0.11	210303	預收收入	985,851,355	5.63
110398	其他應收款	62,642,714	0.36	28	其他負債	263,797,302	1.51
1107	預付款項	543,488,659	3.11	2807	什項負債	263,797,302	1.51
110704	預付費用	543,488,659	3.11	280701	存入保證金	6,219,206	0.04
12	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,589,037,759	66.22	280702	應付保管款	221,567,364	1.27
1203	其他長期投資	5,491,776,649	31.38	280703	應付退休及離職金	853,216	0.00
120398	什項長期投資	5,491,776,649	31.38	280705	暫收及待結轉帳項	35,157,516	0.20
1204	長期應收款	6,096,407,894	34.84	3	淨值	16,137,173,161	92.21
120403	長期應收款	6,096,407,894	34.84	31	基金	1,495,973,208	8.55
1207	準備金	853,216	0.00	3101	基金	1,495,973,208	8.55
120701	退休及離職準備金	853,216	0.00	310101	基金	1,495,973,208	8.55
13	不動產、廠房及設備	90,016,290	0.51	33	累積餘絀	14,641,199,953	83.66

# 臺北市實施平均地權基金

## 平衡表

中華民國108年11月30日

單位:新臺幣元

資 產		金額	%	負 債 及 淨 值		金額	%
編號	科 目 名 稱			編號	科 目 名 稱		
1301	土地	74,665,310	0.43	3301	累積賸餘	14,641,199,953	83.66
130101	土地	74,665,310	0.43	330101	累積賸餘	14,590,035,821	83.37
1304	機械及設備	1,972,932	0.01	330102	本期賸餘	51,164,132	0.29
130401	機械及設備	11,283,082	0.06				
130403	累計折舊 - 機械及設備	-9,310,150	-0.05				
1305	交通及運輸設備	13,342,928	0.08				
130501	交通及運輸設備	26,938,660	0.15				
130503	累計折舊 - 交通及運輸設備	-13,595,732	-0.08				
1306	什項設備	35,120	0.00				
130601	什項設備	1,262,513	0.01				
130603	累計折舊 - 什項設備	-1,227,393	-0.01				
17	無形資產	1,835,000	0.01				
1701	無形資產	1,835,000	0.01				
170102	電腦軟體	1,835,000	0.01				
18	其他資產	15,858,942	0.09				
1807	什項資產	15,858,942	0.09				
180701	存出保證金	400	0.00				
180703	催收款項	8,958,848	0.05				
180705	暫付及待結轉帳項	6,899,694	0.04				
	合 計	17,499,883,078	100.00		合 計	17,499,883,078	100.00



# 臺北市實施平均地權基金

## 平衡表附表

中華民國108年11月30日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 5,925,239 元，係保證品(應付保證品)之數。
- 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、連帶保證書 2 份。
- 4、債權憑證 2 份。

# 臺北市實施平均地權基金 主要營運項目執行明細表

中華民國108年11月份

貨幣單位:新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計數	數量			金額			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
其他長期投資		本月數	-	-	-	64,374,843	14,161,252	50,213,591	354.58
		累計數	-	-	-	520,450,658	339,833,211	180,617,447	53.15
市地重劃		本月數	-	-	-	24,651	10,161,252	-10,136,601	-99.76
		累計數	-	-	-	34,680,733	39,984,651	-5,303,918	-13.26
南港經貿園區		本月數	-	-	-	24,651	10,154,007	-10,129,356	-99.76
		累計數	-	-	-	29,602,368	34,926,643	-5,324,275	-15.24
內湖區第九期		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--
南港區第三期		本月數	-	-	-	-	7,245	-7,245	--
		累計數	-	-	-	5,078,365	5,058,008	20,357	0.40
區段徵收		本月數	-	-	-	64,350,192	4,000,000	60,350,192	1,508.75
		累計數	-	-	-	485,769,925	299,848,560	185,921,365	62.01
北投士林科技園區		本月數	-	-	-	64,350,192	4,000,000	60,350,192	1,508.75
		累計數	-	-	-	481,902,925	295,821,560	186,081,365	62.90
木柵路五段附近地區		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--

# 臺北市實施平均地權基金 主要營運項目執行明細表

中華民國108年11月份

貨幣單位:新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計數	數量			金額			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
社子島地區		本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	3,867,000	4,027,000	-160,000	-3.97
		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

# 臺北市實施平均地權基金

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國108年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數						累計 預算 分配數 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數	配合總預算 追加預算辦 理之固定資 產	調整數	合計		累計執行數				比較增減( - )			
								實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
一般建築及設備計畫小計	-	1,578,000	-	-	-	1,578,000	1,485,000	1,458,782	-	1,458,782	98.23	-26,218	-1.77		
一次性項目	-	1,578,000	-	-	-	1,578,000	1,485,000	1,458,782	-	1,458,782	98.23	-26,218	-1.77		
機械及設備	-	1,578,000	-	-	-	1,578,000	1,485,000	1,458,782	-	1,458,782	98.23	-26,218	-1.77		
機械及設備								1,458,782	-	1,458,782					
總計	-	1,578,000	-	-	-	1,578,000	1,485,000	1,458,782	-	1,458,782	98.23	-26,218	-1.77		
不動產、廠房及設備小計	-	1,578,000	-	-	-	1,578,000	1,485,000	1,458,782	-	1,458,782	98.23	-26,218	-1.77		
機械及設備	-	1,578,000	-	-	-	1,578,000	1,485,000	1,458,782	-	1,458,782	98.23	-26,218	-1.77		
機械及設備								1,458,782	-	1,458,782					
總計	-	1,578,000	-	-	-	1,578,000	1,485,000	1,458,782	-	1,458,782	98.23	-26,218	-1.77		

製表

覆核

# 臺北市實施平均地權基金

## 其他長期投資執行情形明細表

中華民國108年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計		累計執行數				比較增減(-)			
					實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
其他長期投資小計	138,067,624	579,704,000	717,771,624	339,833,211	502,325,346	18,125,312	520,450,658	153.15	180,617,447	53.15		
市地重劃	60,617,405	73,000	60,690,405	39,984,651	34,467,755	212,978	34,680,733	86.74	-5,303,918	-13.26		
內湖區第九期 重劃區	117,752	73,000	190,752	-	-	-	-	-	-	--		
重劃事業費	100,000	-	100,000	-	-	-	-	-	-	--		
貸款利息	17,752	73,000	90,752	-	-	-	-	-	-	--		
南港經貿園區 重劃區	53,426,459	-	53,426,459	34,926,643	29,602,368	-	29,602,368	84.76	-5,324,275	-15.24		
工程費	53,426,459	-	53,426,459	34,926,643	29,602,368	-	29,602,368	84.76	-5,324,275	-15.24	查「PC07 地下連通 道設置整 建工程」 (土建及電 梯工程、 機電工程 及經貿段 55-1地號 綠地工程 等國家會 展中心附 屬工程支	爾後妥適 分配預 算。

# 臺北市實施平均地權基金

## 其他長期投資執行情形明細表

中華民國108年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計		累計執行數				比較增減( - )			
					實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
南港區第三期 重劃區	7,073,194	-	7,073,194	5,058,008	4,865,387	212,978	5,078,365	100.40	20,357	0.40	出憑證移 還時間較 預估晚， 致預算執 行差異。	
補償費	10,457	-	10,457	-	-	-	-	-	-	--		
工程費	6,998,652	-	6,998,652	5,050,763	4,865,387	212,978	5,078,365	100.55	27,602	0.55		
重劃事業費	64,085	-	64,085	7,245	-	-	-	-	-7,245	--		
區段徵收	77,450,219	579,631,000	657,081,219	299,848,560	467,857,591	17,912,334	485,769,925	162.01	185,921,365	62.01	因本重劃 區C區景 觀工程展 延於108 年8月21 日始完工 驗收，故 未能依原 規劃期程 製作成果 報告書， 致預算未 能執行。	爾後將審 慎規劃辦 理期程並 妥適分配 預算。

# 臺北市實施平均地權基金

## 其他長期投資執行情形明細表

中華民國108年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計		累計執行數				比較增減( - )				
					實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)			
木柵路五段附近地區區段徵收	8,186	108,000	116,186	-	-	-	-	-	-	-	-		
貸款利息	8,186	108,000	116,186	-	-	-	-	-	-	-	-		
北投士林科技園區區段徵收	15,725,223	537,666,000	553,391,223	295,821,560	463,990,591	17,912,334	481,902,925	162.90	186,081,365	62.90			
補償費	13,274,611	5,800,000	19,074,611	14,587,400	28,455,695	-	28,455,695	195.07	13,868,295	95.07	本案依北投士林科技園區區段徵收原訂開發期程應於107年度完成騰空點交並發給補償費，故未於108年度預算編列相關補償費用，嗣因部分地上物所有權人拒絕騰空點	爾後將審慎評估開發期程、加強溝通效率。	

# 臺北市實施平均地權基金 其他長期投資執行情形明細表

中華民國108年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計		累計執行數				比較增減( - )			
					實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
工程費	2,450,612	522,031,344	524,481,956	281,234,160	435,534,896	17,912,334	453,447,230	161.23	172,213,070	61.23	交，本局土地開發總隊持續與前開地上物之所有權人溝通協調，至108年3月25日完成全區騰空點交，故相關補償費用於108年度發放，致預算執行超前。	爾後將審慎評估各代辦工程移還支出時間提預早，致預算執行差異。
貸款利息	-	9,834,656	9,834,656	-	-	-	-	-	-	--	填土整地工程支出憑證移還時間較預估時間提早，致預算執行差異。	



# 臺北市實施平均地權基金

## 其他長期投資執行情形明細表

中華民國108年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計		累計執行數				比較增減( - )			
					實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
社子島地區區 段徵收 工程費	61,716,810	41,857,000	103,573,810	4,027,000	3,867,000	-	3,867,000	96.03	-160,000	-3.97		
	61,716,810	41,857,000	103,573,810	4,027,000	3,867,000	-	3,867,000	96.03	-160,000	-3.97		
總 計	138,067,624	579,704,000	717,771,624	339,833,211	502,325,346	18,125,312	520,450,658	153.15	180,617,447	53.15		

製表

覆核

# 臺北市實施平均地權基金 無形資產執行情形明細表

中華民國108年11月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計		累計執行數				比較增減( - )			
					實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
無形資產小計	-	2,280,000	2,280,000	2,280,000	2,000,000	-	2,000,000	87.72	-280,000	-12.28		
衛星定位基準網 系統軟體擴充	-	2,280,000	2,280,000	2,280,000	2,000,000	-	2,000,000	87.72	-280,000	-12.28	衛星定位 基準網系 統軟體擴 充案因決 標金額較 預算金額 低，致預 算執行差 異。	爾後編列 預算案 時，將切 實參考其 他單位類 似標案之 報價。
總 計	-	2,280,000	2,280,000	2,280,000	2,000,000	-	2,000,000	87.72	-280,000	-12.28		

製表

覆核