

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)



臺北市政府地政局主管

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金附屬單位決算

(特 別 收 入 基 金)

臺北市政府地政局編

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金112年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 4 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀表	第 5 至 6 頁
二、附屬表	
(一) 基金來源明細表	第 7 頁
(二) 基金用途明細表	第 8 至 9 頁
(三) 貸出款明細表	第 10 至 11 頁
(四) 資本資產明細表	第 12 頁
(五) 長期負債明細表	第 - - 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	第 - - 頁
(七) 所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
(八) 資金轉投資及其餘絀明細表	第 - - 頁
(九) 員工人數彙計表	第 - - 頁
(十) 用人費用彙計表	第 14 至 15 頁
(十一) 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
(十二) 主要業務計畫執行績效摘要表	第 16 頁
(十三) 各項費用彙計表	第 17 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 18 頁
(十五) 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 19 頁
三、會計報表	
(一) 平衡表	第 22 至 23 頁
(二) 收入支出表	第 24 頁
(三) 現金流量表	第 25 頁
四、參考表	
(一) 決算與會計收支對照表	第 27 至 28 頁

財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	1,484,743,520	38,422,789	1,446,320,731	3,764.23
基金用途	200,346,389	54,770,719	145,575,670	265.79
賸餘(短絀)	1,284,397,131	-16,347,930	1,300,745,061	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,550,265,825	4,265,868,694	1,284,397,131	30.11
現金流量：				
現金及約當現金之淨增	1,318,928,204	38,509,029	1,280,419,175	3,324.98

【附註】： 現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效

(一)計畫之實施內容

1. 重劃區增加建設管理維護計畫：用人費用、服務費用、材料及用品費
2. 解繳平均地權基金計畫：撥入應收地價款
3. 建築及設備計畫：購置電腦軟體

(二)計畫執行情形

1. 重劃區增加建設管理維護計畫
管理委員會委員出席費、相關行政費用及系統維護費用等
2. 解繳平均地權基金計畫
因應內湖六期重劃抵費地出售盈餘款專戶裁撤，應收本府產業發展局「辦理臺北地方產業創新交流中心」土地價購案購地價款，112 年還款金額撥入臺北市實施平均地權基金
3. 建築及設備計畫
臺北市平均地權及重劃抵費地出售盈餘款基金管理系統擴增

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 14 億 8,474 萬 3,520 元，較預算數 14 億 7,018 萬 3,000 元，增加 1,456 萬 520 元，計增 0.99%，主要係因利率調升致本基金存款利息收入增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 2 億 34 萬 6,389 元，較預算數 2 億 30 萬 1,000 元，增加 4 萬 5,389 元，計增 0.02%，主要係因「基金補助 e 點通」系統配合本府員工愛上網相容驗證模式停用前進行增修，未編列預算所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 12 億 8,439 萬 7,131 元，較預算賸餘數 12 億 6,988 萬 2,000 元，增加 1,451 萬 5,131 元，計增 1.14% 主要係因利率調升致本基金存款利息收入增加，爰賸餘增加。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量：淨現金流入 14 億 6,899 萬 7,454 元。

(二)投資活動之現金流量：淨現金流出 1 億 5,006 萬 9,250 元。

(三)期初現金及約當現金 34 億 9,793 萬 9,964 元，本年度現金及約當現金淨增 13 億 1,892 萬 8,204 元，期末現金及約當現金 48 億 1,686 萬 8,168 元。

四、資產負債情況

(一)決算日資產總額為 55 億 5,287 萬 1,637 元，係流動資產 55 億 5,030 萬 9,205 元；無形資產 256 萬 2,432 元。較上年度增加 12 億 8,393 萬 6,243 元，主要係因其他應收款減少所致。

(二)決算日負債總額 4 萬 3,380 元，係流動負債 4 萬 3,380 元。較上年度減少 2 萬 8,794 元，主要係因本年度應付系統維護費減少所致。

(三)決算日淨資產為累積餘額 55 億 5,282 萬 8,257 元。較上年度增加 12 億 8,396 萬 5,037 元，主要係因本年度賸餘增加所致。

五、其他

- (一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：詳基金來源、用途及餘絀表附表(併決算資料明細表)；另無補辦以後年度預算事項。
- (二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- (三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產：無
- (四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無
- (五)推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟：無
- (六)揭露公民提案參與式預算執行情形：無

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算審定數		項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
38,422,789	100.00	基金來源	1,470,183,000	100.00	1,484,743,520	100.00	14,560,520	0.99
28,441,247	74.02	徵收及依法分配收入	1,459,322,000	99.26	1,459,321,845	98.29	-155	-0.00
28,441,247	74.02	抵費地售地贖餘分配收入	1,459,322,000	99.26	1,459,321,845	98.29	-155	-0.00
9,981,542	25.98	財產收入	10,861,000	0.74	25,421,675	1.71	14,560,675	134.06
9,981,542	25.98	利息收入	10,861,000	0.74	25,421,675	1.71	14,560,675	134.06
54,770,719	142.55	基金用途	200,301,000	13.62	200,346,389	13.49	45,389	0.02
281,009	0.73	重劃區增加建設管理維護計畫	301,000	0.02	277,139	0.02	-23,861	-7.93
54,000,000	140.54	解繳平均地權基金計畫	200,000,000	13.60	200,000,000	13.47	0	0.00
489,710	1.27	建築及設備計畫	-	-	69,250	0.00	69,250	--
-	-	購建固定資產	-	-	-	-	-	--
489,710	1.27	其他	-	-	69,250	0.00	69,250	--
-16,347,930	-42.55	本期贖餘(短絀)	1,269,882,000	86.38	1,284,397,131	86.51	14,515,131	1.14
4,282,216,624	11,144.99	期初基金餘額	4,263,709,000	290.01	4,265,868,694	287.31	2,159,694	0.05
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
4,265,868,694	11,102.44	期末基金餘額	5,533,591,000	376.39	5,550,265,825	373.82	16,674,825	0.30

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金 併決算資料明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

總帳科目	說明	金額	簽奉核准日期
利息收入	112年1月至12月專戶存款利息收入，較預算數10,861,000元增加部分。	14,510,589	113年1月2日
利息收入	臺北自來水事業處調借利息，依權責基礎估算利息50,086元，依規定併入決算	50,086	113年1月2日
小計		14,560,675	
建築及設備計畫	係「基金補助e點通」系統配合本府員工愛上網相容驗證模式停用前進行增修，未編列預算，依規定併入決算	69,250	112年5月9日
合計		14,629,925	

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

基金來源明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	1,470,183,000	1,484,743,520	14,560,520	0.99	主要係112年利率調升致專戶存款利息實際數大於預算數，依規定併入決算。
徵收及依法分配收入	1,459,322,000	1,459,321,845	-155	-0.00	
抵費地售地贖餘分配收入	1,459,322,000	1,459,321,845	-155	-0.00	
財產收入	10,861,000	25,421,675	14,560,675	134.06	
利息收入	10,861,000	25,421,675	14,560,675	134.06	
合計	1,470,183,000	1,484,743,520	14,560,520	0.99	

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	200,301,000	200,346,389	45,389	0.02	
重劃區增加建設管理維護計畫	301,000	277,139	-23,861	-7.93	
用人費用	128,000	119,399	-8,601	-6.72	
正式員額薪資	15,000	7,500	-7,500	-50.00	
管理會委員報酬	15,000	7,500	-7,500	-50.00	
超時工作報酬	113,000	111,899	-1,101	-0.97	
加班費	113,000	111,899	-1,101	-0.97	
服務費用	170,000	154,540	-15,460	-9.09	
旅運費	9,300	-	-9,300	--	
國內旅費	9,300	-	-9,300	--	
印刷裝訂與廣告費	15,700	12,190	-3,510	-22.36	
印刷及裝訂費	15,700	12,190	-3,510	-22.36	
專業服務費	145,000	142,350	-2,650	-1.83	
電腦軟體服務費	145,000	142,350	-2,650	-1.83	
材料及用品費	3,000	3,200	200	6.67	
用品消耗	3,000	3,200	200	6.67	
其他用品消耗	3,000	3,200	200	6.67	
解繳平均地權基金計畫	200,000,000	200,000,000	0	0.00	
其他	200,000,000	200,000,000	0	0.00	
其他支出	200,000,000	200,000,000	0	0.00	
其他	200,000,000	200,000,000	0	0.00	
建築及設備計畫	-	69,250	69,250	--	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	-	69,250	69,250	--	
購置無形資產	-	69,250	69,250	--	
購置電腦軟體	-	69,250	69,250	--	係「基金補助e點通」系統配合本府員工愛上網相容驗證模式停用前進行增修，未編列預算，依規定併入決算。

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
合計	200,301,000	200,346,389	45,389	0.02	

貸出款

中華民國

計畫名稱	貸款年度	截至上年度終了 貸出餘額	本年度增加金額	
			預算數	決算數
短期貸款		-	-	150,000,000
臺北自來水事業處調借	112	-	-	150,000,000
小計		-	-	150,000,000
合計		-	-	150,000,000

地出售盈餘款基金

明細表

112年度

單位：新臺幣元

本 年 度 減 少 金 額		本 年 度 終 了 貸 出 餘 額	備 註
預 算 數	決 算 數		
-	-	150,000,000	本年度增加金額預算數0元，決算數1.5億元係 臺北自來水事業處調借
-	-	150,000,000	
-	-	150,000,000	
-	-	150,000,000	

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

資本資產明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資 評價	本年度成本變動				本年度累計折舊 (耗)/長期投 資評價變動數	期末帳面 金額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	2,994,526	-	-	69,250	497,016	501,344	-	2,562,432
電腦軟體	2,994,526	-	-	69,250	497,016	501,344	-	2,562,432

【附註】：1.本年度成本增加數係基金管理系統擴增費用，成本減少數係基金管理系統1-12月攤銷。
2.財產管理系統分類統計表無無形資產，主要係電腦軟體會計列帳原則與市有財產列帳原則差異。

本 頁 空 白

臺北市土地重劃抵費

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
重劃區增加建設管理維 護計畫	15,000	-	113,000	-	-	-	-	-	-	128,000	-	128,000
正式人員	-	-	113,000	-	-	-	-	-	-	113,000	-	113,000
聘僱人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理會委員	15,000	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	-	15,000
合計	15,000	-	113,000	-	-	-	-	-	-	128,000	-	128,000

地出售盈餘款基金

彙計表

112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
7,500	-	111,899	-	-	-	-	-	-	119,399	-	119,399
-	-	111,899	-	-	-	-	-	-	111,899	-	111,899
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7,500	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500	-	7,500
7,500	-	111,899	-	-	-	-	-	-	119,399	-	119,399

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
重劃區增加建設管理維護計畫		-	301,000	-	277,139	-	--	-23,861	-7.93	
			301,000		277,139			-23,861	-7.93	

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

各項費用彙計表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	128,000	119,399	-8,601	-6.72
正式員額薪資	15,000	7,500	-7,500	-50.00
管理會委員報酬	15,000	7,500	-7,500	-50.00
超時工作報酬	113,000	111,899	-1,101	-0.97
加班費	113,000	111,899	-1,101	-0.97
服務費用	170,000	154,540	-15,460	-9.09
旅運費	9,300	-	-9,300	--
國內旅費	9,300	-	-9,300	--
印刷裝訂與廣告費	15,700	12,190	-3,510	-22.36
印刷及裝訂費	15,700	12,190	-3,510	-22.36
專業服務費	145,000	142,350	-2,650	-1.83
電腦軟體服務費	145,000	142,350	-2,650	-1.83
材料及用品費	3,000	3,200	200	6.67
用品消耗	3,000	3,200	200	6.67
其他用品消耗	3,000	3,200	200	6.67
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	-	69,250	69,250	--
購置無形資產	-	69,250	69,250	--
購置電腦軟體	-	69,250	69,250	--
其他	200,000,000	200,000,000	0	0.00
其他支出	200,000,000	200,000,000	0	0.00
其他	200,000,000	200,000,000	0	0.00
合計	200,301,000	200,346,389	45,389	0.02

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
統計所需項目：	-	69,250	69,250	--	係「基金補助e點通」系統配合本府員工愛上網相容驗證模式停用前進行增修，未編列預算，依規定併入決算。
購置電腦軟體	-	69,250	69,250	--	

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金
市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表
中華民國112年度

審議意見		辦理情形
項次	內容	
綜合決議	市民普遍反映本市停車空間不足，市府機關於辦理興建或改建工程均應積極尋求增加停車空間，以符市民停車需求。	依照貴會意見辦理。

本 頁 空 白

本 頁 空 白

臺北市土地重劃抵費

平

中華民國

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	5,552,871,637	100.00	4,268,935,394	100.00	1,283,936,243	30.08
流動資產	5,550,309,205	99.95	4,265,940,868	99.93	1,284,368,337	30.11
現金	4,816,868,168	86.75	3,497,939,964	81.94	1,318,928,204	37.71
銀行存款	4,816,868,168	86.75	3,497,939,964	81.94	1,318,928,204	37.71
應收款項	583,441,037	10.51	768,000,904	17.99	-184,559,867	-24.03
應收利息	25,421,675	0.46	9,981,542	0.23	15,440,133	154.69
其他應收款	558,019,362	10.05	758,019,362	17.76	-200,000,000	-26.38
短期貸墊款	150,000,000	2.70	-	-	150,000,000	--
短期貸款	150,000,000	2.70	-	-	150,000,000	--
無形資產	2,562,432	0.05	2,994,526	0.07	-432,094	-14.43
無形資產	2,562,432	0.05	2,994,526	0.07	-432,094	-14.43
電腦軟體	2,562,432	0.05	2,994,526	0.07	-432,094	-14.43
合計	5,552,871,637	100.00	4,268,935,394	100.00	1,283,936,243	30.08

- 【附註】：1、本年度信託代理與保證資產(負債)0元及上年度信託代理與保證資產(負債)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。

地出售盈餘款基金 衡表

112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	43,380	0.00	72,174	0.00	-28,794	-39.90
流動負債	43,380	0.00	72,174	0.00	-28,794	-39.90
應付款項	43,380	0.00	72,174	0.00	-28,794	-39.90
應付費用	43,380	0.00	72,174	0.00	-28,794	-39.90
淨資產	5,552,828,257	100.00	4,268,863,220	100.00	1,283,965,037	30.08
淨資產	5,552,828,257	100.00	4,268,863,220	100.00	1,283,965,037	30.08
淨資產	5,552,828,257	100.00	4,268,863,220	100.00	1,283,965,037	30.08
累積餘額	5,552,828,257	100.00	4,268,863,220	100.00	1,283,965,037	30.08
合計	5,552,871,637	100.00	4,268,935,394	100.00	1,283,936,243	30.08

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

收入支出表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	1,484,743,520	100.00	38,422,789	100.00	1,446,320,731	3,764.23
徵收及依法分配收入	1,459,321,845	98.29	28,441,247	74.02	1,430,880,598	5,031.01
抵費地售地賸餘分配收入	1,459,321,845	98.29	28,441,247	74.02	1,430,880,598	5,031.01
財產收益	25,421,675	1.71	9,981,542	25.98	15,440,133	154.69
財產孳息收入	25,421,675	1.71	9,981,542	25.98	15,440,133	154.69
支出	200,778,483	13.52	54,704,226	142.37	146,074,257	267.03
人事支出	119,399	0.01	132,347	0.34	-12,948	-9.78
人事支出	119,399	0.01	132,347	0.34	-12,948	-9.78
業務支出	157,740	0.01	148,662	0.39	9,078	6.11
業務支出	157,740	0.01	148,662	0.39	9,078	6.11
折舊、折耗及攤銷	501,344	0.03	423,217	1.10	78,127	18.46
無形資產攤銷	501,344	0.03	423,217	1.10	78,127	18.46
其他支出	200,000,000	13.47	54,000,000	140.54	146,000,000	270.37
其他支出	200,000,000	13.47	54,000,000	140.54	146,000,000	270.37
本期賸餘(短絀)	1,283,965,037	86.48	-16,281,437	-42.37	1,300,246,474	--
期初淨資產	4,268,863,220	287.52	4,285,144,657	11,152.61	-16,281,437	-0.38
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	5,552,828,257	373.99	4,268,863,220	11,110.24	1,283,965,037	30.08

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及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	1,283,965,037
調整非現金項目	185,032,417
折舊、折耗及攤銷	501,344
流動資產淨減（淨增）	184,559,867
流動負債淨增（淨減）	-28,794
業務活動之淨現金流入（流出）	1,468,997,454
投資活動之現金流量	
增加短期投資及短期貸墊款	-150,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-69,250
投資活動之淨現金流入（流出）	-150,069,250
籌資活動之現金流量	
籌資活動之淨現金流入（流出）	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,318,928,204
期初現金及約當現金	3,497,939,964
期末現金及約當現金	4,816,868,168

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金

決算與會計收支對照表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

預 算 項 目	決 算 數	調 整 數	會 計 收 支	會 計 科 目
基金來源	1,484,743,520	-	1,484,743,520	收入
徵收及依法分配收入	1,459,321,845	-	1,459,321,845	徵收及依法分配收入
財產收入	25,421,675	-	25,421,675	財產收益
基金用途	200,346,389	432,094	200,778,483	支出
用人費用	119,399	-	119,399	人事支出
服務費用	154,540	3,200	157,740	業務支出
材料及用品費	3,200	-3,200	-	
		501,344	501,344	折舊、折耗及攤銷
其他	200,000,000	-	200,000,000	其他支出
購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	69,250	-69,250		
本期賸餘(短絀)	1,284,397,131	-432,094	1,283,965,037	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,265,868,694	2,994,526	4,268,863,220	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	5,550,265,825	2,562,432	5,552,828,257	期末淨資產

臺北市土地重劃抵費地出售盈餘款基金 決算與會計收支對照表附表

中華民國112年度

- 1.會計科目「折舊、折耗及攤銷」501,344元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 2.預算項目「服務費用」154,540元與會計科目「業務支出」157,740元間之調整數3,200元，係「材料及用品費」之調整數。
- 3.預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」執行數69,250元，其中69,250元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

主辦會計人員： 葉智芬



機關長官： 陳信良

