

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

# 臺北市總決算

臺北市政府都市發展局主管

臺北市容積代金基金附屬單位決算

( 特 別 收 入 基 金 )

臺北市政府都市發展局編



# 臺北市容積代金基金114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 5 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、附屬表	
(一) 基金來源明細表	第 9 頁
(二) 基金用途明細表	第 10 至 11 頁
(三) 貸出款明細表	第 - - 頁
(四) 資本資產明細表	第 12 至 13 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 14 頁
(十) 用人費用彙計表	第 16 至 17 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 18 頁
(十三) 各項費用彙計表	第 19 至 20 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 21 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 22 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 24 至 25 頁
二、收入支出表	第 26 頁
三、現金流量表	第 27 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 29 至 30 頁



# 財 務 摘 要



## 財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
<b>經營成績：</b>				
基金來源	5,510,744,100	6,090,841,978	-580,097,878	-9.52
基金用途	6,732,589,465	6,798,252,234	-65,662,769	-0.97
賸餘(短絀)	-1,221,845,365	-707,410,256	-514,435,109	--
<b>餘絀情形：</b>				
基金餘額	19,126,779,276	20,348,624,641	-1,221,845,365	-6.00
<b>現金流量：</b>				
現金及約當現金之淨增	-	2,624,418,253	-	--
現金及約當現金之淨減	3,189,274,125	-	-	--

【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

# 總 說 明



# 臺北市容積代金基金 總說明

中華民國 114 年度

本府 103 年 6 月 30 日公布施行「臺北市容積移轉審查許可自治條例」，推行容積代金制度，為有效運用容積代金，依「臺北市容積移轉審查許可自治條例」第 2 條之 1 第 4 項規定設置本基金，運用於取得本市私有公共設施保留地。

## 一、業務計畫實施績效

本年度業務計畫重點與預算執行情形及實施績效，詳列如下：

業務計畫名稱	計畫重點內容	預算數	決算數	已完成或未完成及因應改善措施
取得公共設施保留地計畫	1. 辦理標購取得公共設施保留地業務。 2. 辦理容積代金收支保管運用業務。 3. 辦理容積代金查估評定業務。	7,533,677,000 元	6,731,589,465 元	1. 取得公共設施保留地標購作業採隨到隨辦方式，共計決標 20 次。 2. 召開容積代金基金管理委員會 4 次。 1. 召開容積代金審議委員會 10 次及專案(工作)會議 41 次。

## 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 55 億 1,074 萬 4,100 元，較預算數 58 億 5,974 萬元，減少 3 億 4,899 萬 5,900 元，約減少 5.96%，各科目預算數與決算數增減情形分析如下：

- 徵收收入：本年度決算數 53 億 5,683 萬 4,038 元，較預算數 57 億元，減少 3 億 4,316 萬 5,962 元，約減少 6.02%，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，編列預算時僅能由過去收入情形預估所致。

2. 利息收入：本年度決算數 1 億 5,391 萬 62 元，較預算數 1 億 5,974 萬元，減少 582 萬 9,938 元，約減少 3.65%，係因帳戶餘額低於預期，致實際利息收入低於預期。

#### (二) 基金用途

1. 取得公共設施保留地計畫：本年度決算數 67 億 3,158 萬 9,465 元，較預算數 75 億 3,367 萬 7,000 元，減少 8 億 208 萬 7,535 元，約減少 10.65%，主要係新工處辦理 114 年度標購取得公保地作業，雖公保地所有權人投標踴躍，惟扣除重複投標至決標簽約後，由本府取得公保地撥付標購補償費及工作費之執行金額低於預期所致。
2. 建築及設備計畫：本年度決算數 100 萬元，較預算數 0 元，增加 100 萬元，係新工處辦理「容積代金基金採購私有公共設施保留地線上投標系統」功能擴充案，因未及編入 114 年度預算，報府核准以併決算方式辦理。

#### (三) 本期賸餘（短絀）

本年度基金來源與基金用途相抵後，短絀 12 億 2,184 萬 5,365 元，較預算短絀數 16 億 7,393 萬 7,000 元，減少 4 億 5,209 萬 1,635 元，其原因詳上述基金來源及基金用途之說明。

### 三、現金流量結果

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流出 31 億 8,837 萬 6,125 元。
- (二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 100 萬元。
- (三) 籌資活動之現金流量：淨現金流入 10 萬 2,000 元。
- (四) 期初現金及約當現金 245 億 8,011 萬 9,446 元，本年度現金及約當現金淨減 31 億 8,927 萬 4,125 元，期末現金及約當現金 213 億 9,084 萬 5,321 元。

### 四、資產負債情況：

- (一) 決算日資產總額 214 億 110 萬 5,170 元：包括流動資產 213 億 9,315 萬 9,139 元、固定資產 2 萬 3,568 元及無形資產 792 萬 2,463 元，較上年度決算審定數減少 31 億 9,132 萬 6,461 元，主要係本期基金用途大於基金來源所致。
- (二) 決算日負債總額 22 億 6,637 萬 9,863 元：包括流動負債 22 億 6,627 萬 7,863 元及其他負債 10 萬 2,000 元，較上年度決算審定數減少 19 億 6,733 萬 3,679 元，主要係預收容積移轉案件申請人依「臺北市容積代金預先繳納作業」所預繳之容積代金減少所致。
- (三) 決算日淨資產 191 億 3,472 萬 5,307 元，較上年度決算審定數減少 12 億 2,399 萬 2,782 元，主要原因詳上述資產及負債之說明。

## 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)。
- (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(包括或有負債)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之說明：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)優良事蹟說明：無。

本 頁 空 白

# 決算報表



# 臺北市容積代金基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數		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	%
6,090,841,978	100.00	<b>基金來源</b>	5,859,740,000	100.00	5,510,744,100	100.00	-348,995,900	-5.96
5,941,791,903	97.55	徵收及依法分配收入	5,700,000,000	97.27	5,356,834,038	97.21	-343,165,962	-6.02
5,941,791,903	97.55	徵收收入	5,700,000,000	97.27	5,356,834,038	97.21	-343,165,962	-6.02
149,050,075	2.45	財產收入	159,740,000	2.73	153,910,062	2.79	-5,829,938	-3.65
149,050,075	2.45	利息收入	159,740,000	2.73	153,910,062	2.79	-5,829,938	-3.65
6,798,252,234	111.61	<b>基金用途</b>	7,533,677,000	128.57	6,732,589,465	122.17	-801,087,535	-10.63
6,793,452,234	111.54	取得公共設施保留地計畫	7,533,677,000	128.57	6,731,589,465	122.15	-802,087,535	-10.65
4,800,000	0.08	建築及設備計畫	-	-	1,000,000	0.02	1,000,000	--
-	-	購建固定資產	-	-	-	-	-	--
4,800,000	0.08	其他	-	-	1,000,000	0.02	1,000,000	--
-707,410,256	-11.61	<b>本期賸餘(短絀)</b>	-1,673,937,000	-28.57	-1,221,845,365	-22.17	452,091,635	--
21,056,034,897	345.70	<b>期初基金餘額</b>	20,883,761,000	356.39	20,348,624,641	369.25	-535,136,359	-2.56
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
20,348,624,641	334.09	<b>期末基金餘額</b>	19,209,824,000	327.83	19,126,779,276	347.08	-83,044,724	-0.43

# 臺北市容積代金基金 併決算資料明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

總帳科目	說明	文號	簽奉核准	
			日期	金額
建築及設備計畫	本府工務局新建工程處辦理「容積代金基金採購私有公共設施保留地線上投標系統」功能擴充相關作業費用。	府授主事預字第1143004596號	114/5/20	1,000,000

# 臺北市容積代金基金

## 基金來源明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金來源</b>	<b>5,859,740,000</b>	<b>5,510,744,100</b>	<b>-348,995,900</b>	<b>-5.96</b>	
徵收及依法分配收入	5,700,000,000	5,356,834,038	-343,165,962	-6.02	
徵收收入	5,700,000,000	5,356,834,038	-343,165,962	-6.02	
違規罰款收入	-	2,000	2,000	--	係本局委託辦理容積代金估價之不動產估價師事務所，無正當理由未指派簽證估價師出席會議，依契約扣罰2,000元，因廠商違約情形無法預估所致。
容積代金收入	5,700,000,000	5,356,832,038	-343,167,962	-6.02	
財產收入	159,740,000	153,910,062	-5,829,938	-3.65	
利息收入	159,740,000	153,910,062	-5,829,938	-3.65	
<b>合計</b>	<b>5,859,740,000</b>	<b>5,510,744,100</b>	<b>-348,995,900</b>	<b>-5.96</b>	

# 臺北市容積代金基金

## 基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
<b>基金用途</b>	<b>7,533,677,000</b>	<b>6,732,589,465</b>	<b>-801,087,535</b>	<b>-10.63</b>	
取得公共設施保留地計畫	7,533,677,000	6,731,589,465	-802,087,535	-10.65	
用人費用	12,993,000	7,540,379	-5,452,621	-41.97	
聘僱及兼職人員薪資	8,689,680	5,263,681	-3,425,999	-39.43	
聘用人員薪金	3,343,680	1,413,602	-1,930,078	-57.72	
約僱職員薪金	5,346,000	3,850,079	-1,495,921	-27.98	
加(夜)班費	981,062	294,172	-686,890	-70.01	
延長工時加班費	883,142	294,172	-588,970	-66.69	
未休假加班費	97,920	-	-97,920	--	
獎金	1,086,210	580,004	-506,206	-46.60	
年終獎金	1,086,210	580,004	-506,206	-46.60	
退休及卹償金	537,984	316,732	-221,252	-41.13	
職員退休及離職金	537,984	316,732	-221,252	-41.13	
福利費	1,698,064	1,085,790	-612,274	-36.06	
分擔員工保險費	1,230,816	784,498	-446,318	-36.26	
員工通勤交通費	211,248	116,112	-95,136	-45.04	
其他福利費	256,000	185,180	-70,820	-27.66	
服務費用	15,095,000	14,480,664	-614,336	-4.07	
郵電費	72,000	-	-72,000	--	
郵費	72,000	-	-72,000	--	
旅運費	-	27,037	27,037	--	
國內旅費	-	27,037	27,037	--	
印刷裝訂與廣告費	2,032,200	1,997,479	-34,721	-1.71	
印刷及裝訂費	32,200	12,038	-20,162	-62.61	
業務宣導費	2,000,000	1,985,441	-14,559	-0.73	
修理保養及保固費	32,000	-	-32,000	--	
機械及設備修護費	32,000	-	-32,000	--	
一般服務費	58,800	36,111	-22,689	-38.59	
佣金、匯費、經理費及手續費	10,800	4,650	-6,150	-56.94	

# 臺北市容積代金基金

## 基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
體育活動費	48,000	31,461	-16,539	-34.46	
專業服務費	12,900,000	12,420,037	-479,963	-3.72	
講課鐘點、稿費、出席	900,000	850,059	-49,941	-5.55	
審查及查詢費	900,000	900,000	0	0.00	
電腦軟體服務費	900,000	900,000	0	0.00	
其他專業服務費	11,100,000	10,669,978	-430,022	-3.87	
材料及用品費	289,000	138,971	-150,029	-51.91	
用品消耗	289,000	138,971	-150,029	-51.91	
辦公(事務)用品	58,040	8,902	-49,138	-84.66	
其他用品消耗	230,960	130,069	-100,891	-43.68	
稅捐及規費(強制費)	5,300,000	4,438,990	-861,010	-16.25	
規費	5,300,000	4,438,990	-861,010	-16.25	
行政規費與強制費	5,300,000	4,438,990	-861,010	-16.25	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	7,500,000,000	6,704,990,461	-795,009,539	-10.60	
捐助、補助與獎助	7,500,000,000	6,704,990,461	-795,009,539	-10.60	
補(協)助政府機關(構)	7,500,000,000	6,704,990,461	-795,009,539	-10.60	
建築及設備計畫	-	1,000,000	1,000,000	--	係新工處辦理「容積代 金基金採購私有公共設 施保留地線上投標系統 」功能擴充案，因未及 編入114年度預算，報 府核准以併決算方式辦 理。
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	-	1,000,000	1,000,000	--	
購置無形資產	-	1,000,000	1,000,000	--	
購置電腦軟體	-	1,000,000	1,000,000	--	
<b>合計</b>	<b>7,533,677,000</b>	<b>6,732,589,465</b>	<b>-801,087,535</b>	<b>-10.63</b>	

# 臺北市容積代金基金

## 資本資產明細表

中華民國 114 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	10,689,043	-595,595	-	1,000,000	2,449,000	3,345,972	198,555	7,946,031
機械及設備	626,600	-595,595	-	-	-	205,992	198,555	23,568
電腦軟體	10,062,443	-	-	1,000,000	2,449,000	3,139,980	-	7,922,463

臺北市容積代金基金  
資本資產明細表  
中華民國 114 年度

1. 機械及設備

減少：計20萬5,992元，係114年10月13日北市財產字第1143027778號函核准報廢個人電腦9臺。

2. 電腦軟體

增加：計100萬元，係「容積代金基金採購私有公共設施保留地線上投標系統」功能擴充案。

減少：計313萬9,980元，係電腦軟體攤銷數。

3. 電腦軟體期末帳面金額較財產統計表增加792萬4,463元，係電腦軟體會計列帳原則與市有財產列帳原則差異數。

## 臺北市容積代金基金

## 員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目 名 稱	預算數	決算數	比較增減	備註
取得公共設施保留地計畫部分	16	11	-5	
聘用	6	3	-3	
約僱	10	8	-2	
合計	16	11	-5	

本 頁 空 白

臺北市容積  
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	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
取得公共設施保留地計畫		8,689,680	981,062	-	1,086,210	537,984	-	1,698,064	-	12,993,000	-	12,993,000
聘僱人員		8,689,680	981,062	-	1,086,210	537,984	-	1,698,064	-	12,993,000	-	12,993,000
合計		8,689,680	981,062	-	1,086,210	537,984	-	1,698,064	-	12,993,000	-	12,993,000

【附註】：本表獎金係依據行政院113年12月17日院授人給字第1134002151號函訂定之「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定核發年終獎金，114年度預算編列16人，計108萬6,210元，執行結果決算11人，計58萬4元。

## 代金基金

## 彙計表

114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
-	5,263,681	294,172	-	580,004	316,732	-	1,085,790	-	7,540,379	-	7,540,379
-	5,263,681	294,172	-	580,004	316,732	-	1,085,790	-	7,540,379	-	7,540,379
-	5,263,681	294,172	-	580,004	316,732	-	1,085,790	-	7,540,379	-	7,540,379

# 臺北市容積代金基金

## 主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 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	%	
取得公共設施保留地計畫		-	7,533,677,000	-	6,731,589,465	-	--	-802,087,535	-10.65	
			7,533,677,000		6,731,589,465			-802,087,535	-10.65	

# 臺北市容積代金基金

## 各項費用彙計表

中華民國 114 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	12,993,000	7,540,379	-5,452,621	-41.97
聘僱及兼職人員薪資	8,689,680	5,263,681	-3,425,999	-39.43
聘用人員薪金	3,343,680	1,413,602	-1,930,078	-57.72
約僱職員薪金	5,346,000	3,850,079	-1,495,921	-27.98
加(夜)班費	981,062	294,172	-686,890	-70.01
延長工時加班費	883,142	294,172	-588,970	-66.69
未休假加班費	97,920	-	-97,920	--
獎金	1,086,210	580,004	-506,206	-46.60
年終獎金	1,086,210	580,004	-506,206	-46.60
退休及卹償金	537,984	316,732	-221,252	-41.13
職員退休及離職金	537,984	316,732	-221,252	-41.13
福利費	1,698,064	1,085,790	-612,274	-36.06
分擔員工保險費	1,230,816	784,498	-446,318	-36.26
員工通勤交通費	211,248	116,112	-95,136	-45.04
其他福利費	256,000	185,180	-70,820	-27.66
服務費用	15,095,000	14,480,664	-614,336	-4.07
郵電費	72,000	-	-72,000	--
郵費	72,000	-	-72,000	--
旅運費	-	27,037	27,037	--
國內旅費	-	27,037	27,037	--
印刷裝訂與廣告費	2,032,200	1,997,479	-34,721	-1.71
印刷及裝訂費	32,200	12,038	-20,162	-62.61
業務宣導費	2,000,000	1,985,441	-14,559	-0.73
修理保養及保固費	32,000	-	-32,000	--
機械及設備修護費	32,000	-	-32,000	--
一般服務費	58,800	36,111	-22,689	-38.59
佣金、匯費、經理費及手續費	10,800	4,650	-6,150	-56.94
體育活動費	48,000	31,461	-16,539	-34.46
專業服務費	12,900,000	12,420,037	-479,963	-3.72
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	900,000	850,059	-49,941	-5.55
電腦軟體服務費	900,000	900,000	0	0.00
其他專業服務費	11,100,000	10,669,978	-430,022	-3.87

# 臺北市容積代金基金

## 各項費用彙計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
材料及用品費	289,000	138,971	-150,029	-51.91
用品消耗	289,000	138,971	-150,029	-51.91
辦公(事務)用品	58,040	8,902	-49,138	-84.66
其他用品消耗	230,960	130,069	-100,891	-43.68
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	-	1,000,000	1,000,000	--
購置無形資產	-	1,000,000	1,000,000	--
購置電腦軟體	-	1,000,000	1,000,000	--
稅捐及規費(強制費)	5,300,000	4,438,990	-861,010	-16.25
規費	5,300,000	4,438,990	-861,010	-16.25
行政規費與強制費	5,300,000	4,438,990	-861,010	-16.25
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,500,000,000	6,704,990,461	-795,009,539	-10.60
捐助、補助與獎助	7,500,000,000	6,704,990,461	-795,009,539	-10.60
補(協)助政府機關(構)	7,500,000,000	6,704,990,461	-795,009,539	-10.60
合計	7,533,677,000	6,732,589,465	-801,087,535	-10.63

# 臺北市容積代金基金

## 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目：	2,000,000	1,985,441	-14,559	-0.73	
業務宣導費	2,000,000	1,985,441	-14,559	-0.73	
統計所需項目：	7,501,111,248	6,706,956,632	-794,154,616	-10.59	
員工通勤交通費	211,248	116,112	-95,136	-45.04	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	900,000	850,059	-49,941	-5.55	
購置電腦軟體	-	1,000,000	1,000,000	--	
補(協)助政府機關(構)	7,500,000,000	6,704,990,461	-795,009,539	-10.60	

# 臺北市容積代金基金

## 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114年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	<b>綜合決議：</b>	
一、	市府與清潔及各外包廠商訂定合約時，應依合約條款就政府將基本工資調增之薪資額度確實進行契約變更，未落實實施者應依契約罰則。	遵照辦理。
二、	針對幼兒重大性平案件啟動府級跨局處緊急應變會議，應整合各局處之權責，訂定跨局處執行標準作業流程，以利各局處因應遵行，積極保障幼童權益。	遵照辦理。

# 會計報表



本 頁 空 白

臺北市容積  
平  
中華民國

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>	<b>21,401,105,170</b>	<b>100.00</b>	<b>24,592,431,631</b>	<b>100.00</b>	<b>-3,191,326,461</b>	<b>-12.98</b>
流動資產	21,393,159,139	99.96	24,582,338,183	99.96	-3,189,179,044	-12.97
現金	21,390,845,321	99.95	24,580,119,446	99.95	-3,189,274,125	-12.98
銀行存款	21,390,845,321	99.95	24,580,119,446	99.95	-3,189,274,125	-12.98
預付款項	2,313,818	0.01	2,218,737	0.01	95,081	4.29
預付費用	2,313,818	0.01	2,218,737	0.01	95,081	4.29
固定資產	23,568	0.00	31,005	0.00	-7,437	-23.99
機械及設備	23,568	0.00	31,005	0.00	-7,437	-23.99
機械及設備	420,608	0.00	626,600	0.00	-205,992	-32.87
累計折舊 - 機械及設備	-397,040	0.00	-595,595	0.00	198,555	0.00
無形資產	7,922,463	0.04	10,062,443	0.04	-2,139,980	-21.27
無形資產	7,922,463	0.04	10,062,443	0.04	-2,139,980	-21.27
電腦軟體	7,922,463	0.04	10,062,443	0.04	-2,139,980	-21.27
<b>合計</b>	<b>21,401,105,170</b>	<b>100.00</b>	<b>24,592,431,631</b>	<b>100.00</b>	<b>-3,191,326,461</b>	<b>-12.98</b>

- 【附註】： 1.本年度信託代理與保證資產(負債)計0元，上年度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。

# 代金基金 衡表

114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債</b>	<b>2,266,379,863</b>	<b>10.59</b>	<b>4,233,713,542</b>	<b>17.22</b>	<b>-1,967,333,679</b>	<b>-46.47</b>
流動負債	2,266,277,863	10.59	4,233,713,542	17.22	-1,967,435,679	-46.47
應付款項	21,207,853	0.10	17,510,396	0.07	3,697,457	21.12
應付代收款	20,712,000	0.10	15,990,000	0.07	4,722,000	29.53
應付費用	495,853	0.00	1,520,396	0.01	-1,024,543	-67.39
預收款項	2,245,070,010	10.49	4,216,203,146	17.14	-1,971,133,136	-46.75
預收收入	2,245,070,010	10.49	4,216,203,146	17.14	-1,971,133,136	-46.75
其他負債	102,000	0.00	-	-	102,000	--
什項負債	102,000	0.00	-	-	102,000	--
存入保證金	102,000	0.00	-	-	102,000	--
<b>淨資產</b>	<b>19,134,725,307</b>	<b>89.41</b>	<b>20,358,718,089</b>	<b>82.78</b>	<b>-1,223,992,782</b>	<b>-6.01</b>
淨資產	19,134,725,307	89.41	20,358,718,089	82.78	-1,223,992,782	-6.01
淨資產	19,134,725,307	89.41	20,358,718,089	82.78	-1,223,992,782	-6.01
累積餘額	19,134,725,307	89.41	20,358,718,089	82.78	-1,223,992,782	-6.01
<b>合計</b>	<b>21,401,105,170</b>	<b>100.00</b>	<b>24,592,431,631</b>	<b>100.00</b>	<b>-3,191,326,461</b>	<b>-12.98</b>

# 臺北市容積代金基金

## 收入支出表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	5,510,744,100	100.00	6,090,841,978	100.00	-580,097,878	-9.52
徵收及依法分配收入	5,356,834,038	97.21	5,941,791,903	97.55	-584,957,865	-9.84
違規罰款收入	2,000	0.00	1,000	0.00	1,000	100.00
容積代金收入	5,356,832,038	97.21	5,941,790,903	97.55	-584,958,865	-9.84
財產收益	153,910,062	2.79	149,050,075	2.45	4,859,987	3.26
財產孳息收入	153,910,062	2.79	149,050,075	2.45	4,859,987	3.26
支出	6,734,736,882	122.21	6,795,647,190	111.57	-60,910,308	-0.90
人事支出	7,540,379	0.14	5,892,172	0.10	1,648,207	27.97
人事支出	7,540,379	0.14	5,892,172	0.10	1,648,207	27.97
業務支出	19,058,625	0.35	18,582,183	0.31	476,442	2.56
業務支出	19,058,625	0.35	18,582,183	0.31	476,442	2.56
獎補助支出	6,704,990,461	121.67	6,768,977,879	111.13	-63,987,418	-0.95
補(協)助政府機關(構)	6,704,990,461	121.67	6,768,977,879	111.13	-63,987,418	-0.95
財產損失	2,061	0.00	-	-	2,061	--
財產交易損失	2,061	0.00	-	-	2,061	--
折舊、折耗及攤銷	3,145,356	0.06	2,194,956	0.04	950,400	43.30
固定資產折舊	5,376	0.00	5,376	0.00	-	0.00
無形資產攤銷	3,139,980	0.06	2,189,580	0.04	950,400	43.41
本期賸餘(短絀)	-1,223,992,782	-22.21	-704,805,212	-11.57	-519,187,570	--
期初淨資產	20,358,718,089	369.44	21,063,523,301	345.82	-704,805,212	-3.35
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
淨資產調整數	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	19,134,725,307	347.23	20,358,718,089	334.25	-1,223,992,782	-6.01

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。

## 臺北市容積代金基金

## 現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	-1,223,992,782
調整非現金項目	-1,964,383,343
折舊、折耗及攤銷	3,145,356
處理資產損失（利益）	2,061
流動資產淨減（淨增）	-95,081
流動負債淨增（淨減）	-1,967,435,679
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-3,188,376,125</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,000,000
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-1,000,000</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	102,000
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>102,000</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-3,189,274,125</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>24,580,119,446</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>21,390,845,321</b>

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

# 參 考 表



# 臺北市容積代金基金 決算與會計收支對照表

中華民國114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	5,510,744,100	-	5,510,744,100	收入
徵收及依法分配收入	5,356,834,038	-	5,356,834,038	徵收及依法分配收入
財產收入	153,910,062	-	153,910,062	財產收益
基金用途	6,732,589,465	2,147,417	6,734,736,882	支出
用人費用	7,540,379	-	7,540,379	人事支出
服務費用	14,480,664	4,577,961	19,058,625	業務支出
材料及用品費	138,971	-138,971	-	
稅捐及規費(強制費)	4,438,990	-4,438,990	-	
捐助、補助與獎助	6,704,990,461	-	6,704,990,461	獎補助支出
		2,061	2,061	財產損失
		3,145,356	3,145,356	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	1,000,000	-1,000,000		
本期賸餘(短絀)	-1,221,845,365	-2,147,417	-1,223,992,782	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	19,126,779,276	7,946,031	19,134,725,307	期末淨資產

# 臺北市容積代金基金

## 決算與會計收支對照表附表

中華民國114年度

- 1.預算項目「服務費用」14,480,664元與會計科目「業務支出」19,058,625元間之調整數4,577,961元，係「材料及用品費」138,971元及「稅捐及規費(強制費)」4,438,990元之調整數。
- 2.會計科目「財產損失」2,061元，係報廢固定資產所發生之損失。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,145,356元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 4.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1,000,000元，係購置無形資產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

主辦會計人員：



機關長官：

