

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府都市發展局主管

臺中市容積代金基金附屬單位決算

(非營業部分)

臺中市政府都市發展局 編

臺中市容積代金基金112年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表.....	5
貳、附屬表	
一、基金來源明細表.....	7
二、基金用途明細表.....	8
三、貸出款明細表.....	--
四、資本資產明細表.....	10
五、長期負債明細表.....	--
六、固定資產建設改良擴充明細表.....	12
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表.....	--
八、資金轉投資及其餘絀明細表.....	--
九、員工人數彙計表.....	14
十、用人費用彙計表.....	15
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	--
十二、主要業務計畫執行績效摘要表.....	20
十三、各項費用彙計表.....	22
十四、管制性項目及統計所需項目比較表.....	24
十五、出國計畫執行情形報告表.....	--
十六、赴大陸計畫執行情形報告表.....	--
十七、市議會審議通過112年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見 辦理情形報告表.....	25

十八、市議會審議通過111年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表.....	--
---	----

丙、會計報表

一、平衡表.....	27
二、收入支出表.....	30
三、現金流量表.....	31

丁、參考表

一、決算與會計收支對照表.....	33
-------------------	----

甲、總說明

臺中市容積代金基金

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效

- (一) 取得公共設施保留地計畫：依「臺中市容積代金基金收支保管及運用自治條例」規定，管理容積代金基金及相關業務經費，本年度主要係補助建設局-新工處、教育局及環保局等取得本市私有公共設施保留地費用，另各項支出依實際業務需求核實辦理。
- (二) 一般建築及設備計畫：辦理容積代金基金及相關業務，為購置之電腦設備及配件經費支出需要。

二、基金來源、用途及餘絀情形

- (一) 基金來源差異原因說明如下：

本年度基金來源預算數合計 191 億 2,582 萬 9,000 元，較決算數 188 億 386 萬 6,013 元，減少 3 億 2,196 萬 2,987 元，約減少 1.68 %。各收入項目決算數與預算數比較之增減情形分析如下：

1. 容積代金收入：本年度預算數 191 億 1,716 萬 9,000 元，決算數 187 億 8,293 萬 7,292 元，較預算數減少 3 億 3,423 萬 1,708 元，約減少 1.75%，主要係因 109 年修正「臺中市實施都市計畫容積移轉審查許可條件及作業要點」，增訂第 13 點接受基地得以「折繳代金」方式移入，該收入不易預估所致。
2. 利息收入：本年度預算數 866 萬元，決算數 2,092 萬 8,721 元，較預算數增加 1,226 萬 8,721 元，約增加 141.67%，主要係因容積代金收入不易預估及臺灣銀行活期存款牌告利率調升所致。

臺中市容積代金基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(二) 基金用途差異原因說明如下：

本年度基金用途預算數合計 58 億 618 萬 6,000 元，較決算數 36 億 7,536 萬 6,668 元，減少 21 億 3,081 萬 9,332 元，約減少 36.70%，各支出項目決算數與預算數比較之增減情形分析如下：

1. 取得公共設施保留地計畫：本年度預算數 58 億 514 萬 6,000 元，決算數 36 億 7,518 萬 4,773 元，較預算數減少 21 億 2,996 萬 1,227 元，約減少 36.69%，主要係收回補助取得本市私有公共設施保留地經費（建設局-新工處不予執行數及環保局賸餘款等）所致。
2. 一般建築及設備計畫：本年度預算數 104 萬元，決算數 18 萬 1,895 元，較預算數減少 85 萬 8,105 元，約減少 82.51%，主要係因配合實際業務需求購置。

(三) 本期賸餘：

基金來源與用途相抵後，本年度預算數賸餘 133 億 1,964 萬 3,000 元，決算數賸餘 151 億 2,849 萬 9,345 元。

三、現金流量結果

本年度業務活動之淨現金流入 130 億 51 萬 9,003 元，投資活動之淨現金流出 18 萬 1,895 元，籌資活動之淨現金流入 3 萬元，流出入加計後本期現金及約當現金之淨增 130 億 36 萬 7,108 元，期末現金及約當現金為 130 億 36 萬 7,108 元。

臺中市容積代金基金

總 說 明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況

(一) 資產總額為 151 億 2,868 萬 8,193 元(包括流動資產 151 億 2,852 萬 9,345 元，固定資產 15 萬 8,848 元)，較上年度資產 0 元增加 151 億 2,868 萬 8,193 元，主要係因本基金 112 年新成立所致。

(二) 負債總額為 3 萬元(係其他負債 3 萬元)，較上年度負債 0 元增加 3 萬元，主要係因機械及設備採購案履約保證金。

(三) 淨資產係累積餘額 151 億 2,865 萬 8,193 元。

五、其他

納入市庫集中支付說明：

本基金截至 112 年底止現金為 130 億 36 萬 7,108 元，配合政策納入市庫集中支付，其減少之利息收入，低於市庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

本頁空白

乙、決算報表

壹、主要表

臺中市容積代金基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	19,125,829,000	100.00	18,803,866,013	100.00	-321,962,987	-1.68		--
徵收及依法分配收入	19,117,169,000	99.95	18,782,937,292	99.89	-334,231,708	-1.75		--
容積代金收入	19,117,169,000	99.95	18,782,937,292	99.89	-334,231,708	-1.75		--
財產收入	8,660,000	0.05	20,928,721	0.11	12,268,721	141.67		--
利息收入	8,660,000	0.05	20,928,721	0.11	12,268,721	141.67		--
基金用途	5,806,186,000	30.36	3,675,366,668	19.55	-2,130,819,332	-36.70		--
取得公共設施保留地計畫	5,805,146,000	30.35	3,675,184,773	19.54	-2,129,961,227	-36.69		--
其他	5,805,146,000	30.35	3,675,184,773	19.54	-2,129,961,227	-36.69		--
一般建築及設備計畫	1,040,000	0.01	181,895	-	-858,105	-82.51		--
購建固定資產	1,040,000	0.01	181,895	-	-858,105	-82.51		--
本期賸餘(短絀)	13,319,643,000	69.64	15,128,499,345	80.45	1,808,856,345	13.58		--
期初基金餘額								--
解繳公庫								--
期末基金餘額	13,319,643,000	69.64	15,128,499,345	80.45	1,808,856,345	13.58		--

註：1.本基金112年新成立。

2.百分比細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

本頁空白

貳、附屬表

臺中市容積代金基金

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	19,125,829,000	18,803,866,013	-321,962,987	-1.68	
徵收及依法分配收入	19,117,169,000	18,782,937,292	-334,231,708	-1.75	
容積代金收入	19,117,169,000	18,782,937,292	-334,231,708	-1.75	
財產收入	8,660,000	20,928,721	12,268,721	141.67	
利息收入	8,660,000	20,928,721	12,268,721	141.67	主要係容積代金收入不易預估及臺灣銀行活期存款牌告利率調升所致。

臺中市容積代金基金

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	5,806,186,000	3,675,366,668	-2,130,819,332	-36.70	
取得公共設施保留地計畫	5,805,146,000	3,675,184,773	-2,129,961,227	-36.69	主要係收回補助取得本市私有公共設施保留地經費(建設局-新工處不予執行數及環保局贖餘款等)所致。
用人費用	620,000	481,592	-138,408	-22.32	
超時工作報酬	620,000	481,592	-138,408	-22.32	
加班費	620,000	481,592	-138,408	-22.32	
服務費用	3,470,000	1,885,391	-1,584,609	-45.67	
郵電費	248,000	181,119	-66,881	-26.97	
郵費	200,000	150,000	-50,000	-25.00	
電話費	48,000	31,119	-16,881	-35.17	
旅運費	200,000		-200,000	-100.00	
國內旅費	200,000		-200,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	330,000	171,057	-158,943	-48.16	
印刷及裝訂費	330,000	171,057	-158,943	-48.16	
修理保養及保固費	50,000		-50,000	-100.00	
機械及設備修護費	50,000		-50,000	-100.00	
一般服務費	2,342,000	1,527,499	-814,501	-34.78	
計時與計件人員酬金	2,334,000	1,519,735	-814,265	-34.89	約用人員進用4名，預算數233萬4,000元，決算數151萬9,735元。
體育活動費	8,000	7,764	-236	-2.95	
專業服務費	300,000	5,716	-294,284	-98.09	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	300,000	5,716	-294,284	-98.09	
材料及用品費	442,000	366,027	-75,973	-17.19	
用品消耗	442,000	366,027	-75,973	-17.19	
辦公(事務)用品	382,000	357,427	-24,573	-6.43	
食品	60,000	8,600	-51,400	-85.67	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	5,800,614,000	3,672,451,763	-2,128,162,237	-36.69	
捐助、補助與獎助	5,800,614,000	3,672,451,763	-2,128,162,237	-36.69	
補(協)助政府機關 (構)	5,800,614,000	3,672,451,763	-2,128,162,237	-36.69	
一般建築及設備計畫	1,040,000	181,895	-858,105	-82.51	主要係配合實際業務需求購置，依契約驗收撥付，於12月底尚未驗收，爰辦

臺中市容積代金基金

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	%	
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	1,040,000	181,895	-858,105	-82.51	理保留。
購建固定資產	1,040,000	181,895	-858,105	-82.51	
購置機械及設備	1,040,000	181,895	-858,105	-82.51	

臺中市容積代金基金
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			1,040,000	181,895			-23,047	158,848
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備			1,040,000	181,895			-23,047	158,848
交通及運輸設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
收藏品及傳承資產								
電腦軟體								
權利								
發展中之無形資產								
遞耗資產								
其他								

註：機械及設備本年度增加係購置電腦設備及配件等181,895元，另本年度保留數801,560元及奉准先行辦理數0元。

固定資產建設改良擴充明細表

臺中市容積
固定資產建設

中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
一般建築及設備計畫		1,040,000	
機械及設備		1,040,000	
機械及設備		1,040,000	
合 計		1,040,000	

代金基金
改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 數
調 整 數	合 計			
	1,040,000	181,895	-858,105	801,560
	1,040,000	181,895	-858,105	801,560
	1,040,000	181,895	-858,105	801,560
	1,040,000	181,895	-858,105	801,560

用 人 費 用 彙 計 表

臺中市容積
用 人 費 用

中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
取得公共設施保留地計畫			620,000		
正式人員			620,000		
合 計			620,000		

臺中市容積
用 人 費 用

中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
取得公共設施保留地計畫 正式人員			481,592		
			481,592		
合 計			481,592		

註：約用人員4名，其薪資、勞健保費、勞工退休提撥及健康檢查費等預算數233萬4,000元，決算數151萬9,735元。

臺中市容積
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
取得公共設施保留地計畫	元	5,805,146,000.00	5,805,146,000	3,675,184,773.00	3,675,184,773
一般建築及設備計畫	元	1,040,000.00	1,040,000	181,895.00	181,895

代金基金
執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-2,129,961,227.00	-36.69	-2,129,961,227	-36.69	主要係收回補助取得本市私有公共設施保留地經費(建設局-新工處不予執行數及環保局賸餘款等)所致。 主要係因配合實際業務需求購置。
-858,105.00	-82.51	-858,105	-82.51	

臺中市容積代金基金
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	620,000	481,592	-138,408	-22.32
超時工作報酬	620,000	481,592	-138,408	-22.32
加班費	620,000	481,592	-138,408	-22.32
服務費用	3,470,000	1,885,391	-1,584,609	-45.67
郵電費	248,000	181,119	-66,881	-26.97
郵費	200,000	150,000	-50,000	-25.00
電話費	48,000	31,119	-16,881	-35.17
旅運費	200,000		-200,000	-100.00
國內旅費	200,000		-200,000	-100.00
印刷裝訂與廣告費	330,000	171,057	-158,943	-48.16
印刷及裝訂費	330,000	171,057	-158,943	-48.16
修理保養及保固費	50,000		-50,000	-100.00
機械及設備修護費	50,000		-50,000	-100.00
一般服務費	2,342,000	1,527,499	-814,501	-34.78
計時與計件人員酬金	2,334,000	1,519,735	-814,265	-34.89
體育活動費	8,000	7,764	-236	-2.95
專業服務費	300,000	5,716	-294,284	-98.09
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	300,000	5,716	-294,284	-98.09
材料及用品費	442,000	366,027	-75,973	-17.19
用品消耗	442,000	366,027	-75,973	-17.19
辦公（事務）用品	382,000	357,427	-24,573	-6.43
食品	60,000	8,600	-51,400	-85.67
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	1,040,000	181,895	-858,105	-82.51
購建固定資產	1,040,000	181,895	-858,105	-82.51
購置機械及設備	1,040,000	181,895	-858,105	-82.51
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,800,614,000	3,672,451,763	-2,128,162,237	-36.69
捐助、補助與獎助	5,800,614,000	3,672,451,763	-2,128,162,237	-36.69
補（協）助政府機關（構）	5,800,614,000	3,672,451,763	-2,128,162,237	-36.69

臺中市容積代金基金
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	%
合 計	5,806,186,000	3,675,366,668	-2,130,819,332	-36.70

臺中市容積代金基金
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	%	
管制性項目					
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費					
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	2,334,000	1,519,735	-814,265	-34.89	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	300,000	5,716	-294,284	-98.09	
補（協）助政府機關（構）	5,800,614,000	3,672,451,763	-2,128,162,237	-36.69	

臺中市容積代金基金

市議會審議通過 112 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見

辦理情形報告表

中華民國 112 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
1	收入部份：照案通過。	遵照辦理。
2	支出部分：照案通過。	

本頁空白

丙、會計報表

平衡表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	15,128,688,193	100.00		--	15,128,688,193	--
流動資產	15,128,529,345	100.00		--	15,128,529,345	--
現金	13,000,367,108	85.93		--	13,000,367,108	--
銀行存款	13,000,367,108	85.93		--	13,000,367,108	--
預付款項	2,128,162,237	14.07		--	2,128,162,237	--
預付費用	2,128,162,237	14.07		--	2,128,162,237	--
固定資產	158,848	-		--	158,848	--
機械及設備	158,848	-		--	158,848	--
機械及設備	181,895	-		--	181,895	--
累計折舊 - 機械及設備	-23,047	-		--	-23,047	--
合 計	15,128,688,193	100.00			15,128,688,193	--

註：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

表

112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	30,000	-		--	30,000	--
其他負債	30,000	-		--	30,000	--
什項負債	30,000	-		--	30,000	--
存入保證金	30,000	-		--	30,000	--
淨資產	15,128,658,193	100.00		--	15,128,658,193	--
淨資產	15,128,658,193	100.00		--	15,128,658,193	--
淨資產	15,128,658,193	100.00		--	15,128,658,193	--
累積餘額	15,128,658,193	100.00		--	15,128,658,193	--
合 計	15,128,688,193	100.00		--	15,128,688,193	--

臺中市容積代金基金
收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	18,803,866,013	100.00		--	18,803,866,013	--
徵收及依法分配收入	18,782,937,292	99.89		--	18,782,937,292	--
容積代金收入	18,782,937,292	99.89		--	18,782,937,292	--
財產收益	20,928,721	0.11		--	20,928,721	--
財產孳息收入	20,928,721	0.11		--	20,928,721	--
支出	3,675,207,820	19.54		--	3,675,207,820	--
人事支出	481,592	-		--	481,592	--
人事支出	481,592	-		--	481,592	--
業務支出	2,251,418	0.01		--	2,251,418	--
業務支出	2,251,418	0.01		--	2,251,418	--
獎補助支出	3,672,451,763	19.53		--	3,672,451,763	--
補（協）助政府機關（構）	3,672,451,763	19.53		--	3,672,451,763	--
折舊、折耗及攤銷	23,047	-		--	23,047	--
固定資產折舊	23,047	-		--	23,047	--
本期賸餘（短絀）	15,128,658,193	80.46		--	15,128,658,193	--
期初淨資產				--		--
解繳公庫				--		--
期末淨資產	15,128,658,193	80.46		--	15,128,658,193	--

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。

臺中市容積代金基金

現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	15,128,658,193
本期賸餘	15,128,658,193
調整非現金項目	-2,128,139,190
折舊、折耗及攤銷	23,047
流動資產淨減（淨增）	-2,128,162,237
業務活動之淨現金流入（流出）	13,000,519,003
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-181,895
增加固定資產	-181,895
投資活動之淨現金流入（流出）	-181,895
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	30,000
增加其他負債	30,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	30,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	13,000,367,108
期初現金及約當現金	
期末現金及約當現金	13,000,367,108

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

丁、參考表

臺中市容積代金基金
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 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	18,803,866,013		18,803,866,013	收入
徵收及依法分配收入	18,782,937,292		18,782,937,292	徵收及依法分配收入
財產收入	20,928,721		20,928,721	財產收益
基金用途	3,675,366,668	-158,848	3,675,207,820	支出
用人費用	481,592		481,592	人事支出
服務費用	1,885,391	366,027	2,251,418	業務支出
材料及用品費	366,027	-366,027		
捐助、補助與獎助	3,672,451,763		3,672,451,763	獎補助支出
購建固定資產	181,895	-181,895		
		23,047	23,047	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,128,499,345	158,848	15,128,658,193	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額				期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,128,499,345	158,848	15,128,658,193	期末淨資產

註：1.業務支出調整數366,027元，係材料及用品費調減數366,027元。
2.折舊、折耗及攤銷調整數23,047元，係為固定資產提列折舊數23,047元。
3.購建固定資產調整數，係本年度購置機械及設備181,895元。

主辦會計人員：江建和

基金主持人：李正偉