

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日 至 114 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114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.....	9
五、長期負債明細表.....	--
六、固定資產建設改良擴充明細表.....	--
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.....	10
十、用人費用彙計表.....	11
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.....	16
十三、各項費用彙計表.....	18
十四、管制性項目及統計所需項目比較表.....	19
十五、出國計畫執行情形報告表.....	--
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表.....	--
十七、市議會審議通過114年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提 審議意見辦理情形報告表.....	20

十八、市議會審議通過113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.....	21
-------------------------------------------------------	----

丙、會計報表

一、平衡表.....	23
二、收入支出表.....	26
三、現金流量表.....	27

丁、參考表

一、決算與會計收支對照表.....	29
-------------------	----

甲、總說明

臺中市容積代金基金

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

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、民政局-生管處及交通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、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 34 億 2,000 萬元，較決算數 79 億 8,608 萬 208 元，增加 45 億 6,608 萬 208 元，約增加 133.51%。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 34 億 2,000 萬元，決算數 75 億 3,381 萬 7,165 元，較預算數增加 41 億 1,381 萬 7,165 元，約增加 120.29%，主要係因接受基地移入容積得採「捐地」或「代金」兩種選擇方式，致代金收入不易預估所致。
2. 其他收入：本年度無預算數，決算數 4 億 5,226 萬 3,043 元，主要係收回以前年度補助取得本市私有公共設施保留地費用(建設局-新工處不予執行數)所致。

臺中市容積代金基金

總 說 明

中華民國 114 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 75 億 7,776 萬 1,000 元，較決算數 72 億 6,215 萬 3,687 元，減少 3 億 1,560 萬 7,313 元，減少 4.16%，各支出項目決算數與預算數比較之增減情形分析如下：

取得公共設施保留地計畫：本年度預算數 75 億 7,776 萬 1,000 元，決算數 72 億 6,215 萬 3,687 元，較預算數減少 3 億 1,560 萬 7,313 元，約減少 4.16%，主要係補助取得本市私有公共設施保留地經費[建設局-新工處北屯區東光路(南興三路至南興一路)計畫道路開闢工程(用地費)等 5 案不予執行支出數]所致。

(三) 本期賸餘：

基金來源與用途相抵後，本年度預算數短絀 41 億 5,776 萬 1,000 元，決算數賸餘 7 億 2,392 萬 6,521 元。

三、現金流量結果

本年度業務活動之淨現金流入 8 億 6,100 萬 2,518 元，本年度現金及約當現金之淨增 8 億 6,100 萬 2,518 元，期末現金及約當現金為 217 億 4,819 萬 66 元。

臺中市容積代金基金

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況

(一) 資產總額為 217 億 4,868 萬 16 元(包括流動資產 217 億 4,819 萬 66 元，固定資產 48 萬 9,950 元)，較上年度增加 7 億 2,368 萬 3,028 元，增加 3.44%，主要係容積代金收入及收回以前年度補助費用，致現金增加所致。

(二) 淨資產係累積餘額 217 億 4,868 萬 16 元。

五、其他

納入市庫集中支付說明：

本基金截至 114 年底止現金為 217 億 4,819 萬 66 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114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	3,420,000,000	100.00	7,986,080,208	100.00	4,566,080,208	133.51	7,955,578,839	100.00
徵收及依法分配收入	3,420,000,000	100.00	7,533,817,165	94.34	4,113,817,165	120.29	7,829,578,839	98.42
徵收收入	3,420,000,000	100.00	7,533,817,165	94.34	4,113,817,165	120.29	7,829,578,839	98.42
容積代金收入	3,420,000,000	100.00	7,533,817,165	94.34	4,113,817,165	120.29	7,829,578,839	98.42
其他收入			452,263,043	5.66	452,263,043	--	126,000,000	1.58
雜項收入			452,263,043	5.66	452,263,043	--	126,000,000	1.58
基金用途	7,577,761,000	221.57	7,262,153,687	90.94	-315,607,313	-4.16	2,059,814,639	25.89
取得公共設施保留地計畫	7,577,761,000	221.57	7,262,153,687	90.94	-315,607,313	-4.16	2,059,013,079	25.88
其他	7,577,761,000	221.57	7,262,153,687	90.94	-315,607,313	-4.16	2,059,013,079	25.88
一般建築及設備計畫							801,560	0.01
購建固定資產							801,560	0.01
本期賸餘（短絀）	-4,157,761,000	-121.57	723,926,521	9.06	4,881,687,521	--	5,895,764,200	74.11
期初基金餘額	16,531,098,000	483.37	21,024,263,545	263.26	4,493,165,545	27.18	15,128,499,345	190.16
期末基金餘額	12,373,337,000	361.79	21,748,190,066	272.33	9,374,853,066	75.77	21,024,263,545	264.27

註：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	%	
基金來源	3,420,000,000	7,986,080,208	4,566,080,208	133.51	
徵收及依法分配收入	3,420,000,000	7,533,817,165	4,113,817,165	120.29	
徵收收入	3,420,000,000	7,533,817,165	4,113,817,165	120.29	
容積代金收入	3,420,000,000	7,533,817,165	4,113,817,165	120.29	主要係因接受基地移入容積得採「捐地」或「代金」兩種選擇方式，致代金收入不易預估所致。
其他收入		452,263,043	452,263,043	--	
雜項收入		452,263,043	452,263,043	--	主要係收回以前年度補助取得本市私有公共設施保留地費用(建設局-新工處不予執行數)所致。

臺中市容積代金基金

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	%	
基金用途	7,577,761,000	7,262,153,687	-315,607,313	-4.16	
取得公共設施保留地計畫	7,577,761,000	7,262,153,687	-315,607,313	-4.16	
用人費用	620,000	609,791	-10,209	-1.65	
加（夜）班費	620,000	609,791	-10,209	-1.65	
延長工時加班費	620,000	609,791	-10,209	-1.65	
服務費用	3,566,000	2,656,779	-909,221	-25.50	
郵電費	248,000	100,875	-147,125	-59.32	
郵費	200,000	100,000	-100,000	-50.00	
電話費	48,000	875	-47,125	-98.18	
旅運費	100,000	200	-99,800	-99.80	
國內旅費	100,000	200	-99,800	-99.80	
印刷裝訂與廣告費	330,000	67,410	-262,590	-79.57	
印刷及裝訂費	330,000	67,410	-262,590	-79.57	
修理保養及保固費	150,000		-150,000	-100.00	
機械及設備修護費	150,000		-150,000	-100.00	
一般服務費	2,438,000	2,478,294	40,294	1.65	
計時與計件人員酬金	2,426,000	2,466,360	40,360	1.66	約用人員進用4名，預算數242萬6,000元，決算數246萬6,360元。
體育活動費	12,000	11,934	-66	-0.55	
專業服務費	300,000	10,000	-290,000	-96.67	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	300,000	10,000	-290,000	-96.67	
材料及用品費	442,000	110,092	-331,908	-75.09	
用品消耗	442,000	110,092	-331,908	-75.09	
辦公（事務）用品	382,000	100,592	-281,408	-73.67	
食品	60,000	9,500	-50,500	-84.17	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	7,573,133,000	7,258,777,025	-314,355,975	-4.15	
捐助、補助與獎助	7,573,133,000	7,258,777,025	-314,355,975	-4.15	
補（協）助政府機關 （構）	7,573,133,000	7,258,777,025	-314,355,975	-4.15	

臺中市容積代金基金
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	983,455	-250,012					-243,493	489,950
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	983,455	-250,012					-243,493	489,950
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								

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	加(夜) 班 費	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	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
取得公共設施保留地計畫			609,791		
正式人員			609,791		
合 計			609,791		

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242萬6,000元，決算數246萬6,360元。

代金基金
彙計表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
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
				609,791		609,791
				609,791		609,791
				609,791		609,791

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	7,577,761,000.00	7,577,761,000	7,262,153,687.00	7,262,153,687

代金基金
執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-315,607,313.00	-4.16	-315,607,313	-4.16	

臺中市容積代金基金
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	620,000	609,791	-10,209	-1.65
加（夜）班費	620,000	609,791	-10,209	-1.65
延長工時加班費	620,000	609,791	-10,209	-1.65
服務費用	3,566,000	2,656,779	-909,221	-25.50
郵電費	248,000	100,875	-147,125	-59.32
郵費	200,000	100,000	-100,000	-50.00
電話費	48,000	875	-47,125	-98.18
旅運費	100,000	200	-99,800	-99.80
國內旅費	100,000	200	-99,800	-99.80
印刷裝訂與廣告費	330,000	67,410	-262,590	-79.57
印刷及裝訂費	330,000	67,410	-262,590	-79.57
修理保養及保固費	150,000		-150,000	-100.00
機械及設備修護費	150,000		-150,000	-100.00
一般服務費	2,438,000	2,478,294	40,294	1.65
計時與計件人員酬金	2,426,000	2,466,360	40,360	1.66
體育活動費	12,000	11,934	-66	-0.55
專業服務費	300,000	10,000	-290,000	-96.67
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	300,000	10,000	-290,000	-96.67
材料及用品費	442,000	110,092	-331,908	-75.09
用品消耗	442,000	110,092	-331,908	-75.09
辦公（事務）用品	382,000	100,592	-281,408	-73.67
食品	60,000	9,500	-50,500	-84.17
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,573,133,000	7,258,777,025	-314,355,975	-4.15
捐助、補助與獎助	7,573,133,000	7,258,777,025	-314,355,975	-4.15
補（協）助政府機關（構）	7,573,133,000	7,258,777,025	-314,355,975	-4.15
合 計	7,577,761,000	7,262,153,687	-315,607,313	-4.16

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					
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	2,426,000	2,466,360	40,360	1.66	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	300,000	10,000	-290,000	-96.67	
補（協）助政府機關（構）	7,573,133,000	7,258,777,025	-314,355,975	-4.15	

臺中市容積代金基金
市議會審議通過114年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提
審議意見辦理情形報告表
 中華民國 114 年度

審 項	議 內	意 容	見 辦	理	情	形
1	收入部分：照案通過。			遵照辦理。		
2	支出部分：照案通過。			遵照辦理。		
	附帶決議二十：後續年度預、決算審查，倘有支用臺中市都市更新及都市發展建設基金、臺中市住宅基金、臺中市容積代金基金及臺中市管線工程統一挖補作業基金者，請相關申請機關副首長配合出席說明。			遵照辦理。		
	附帶決議二十一：爾後有關臺中市都市更新及都市發展建設基金、臺中市住宅基金、臺中市容積代金基金之使用機關、使用情形、金額及執行率等相關資料，應提供委員會審查。			遵照辦理。		

臺中市容積代金基金
市議會審議通過 113 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
 中華民國 114 年度

審 項	議 內	意 見 容	辦 理 情 形
1	照審定數通過。		無。

本頁空白

丙、會計報表

平衡表

臺中市容積
平 衡
中華民國

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
流動資產	21,748,190,066	100.00	21,024,263,545	100.00	723,926,521	3.44
現金	21,748,190,066	100.00	20,887,187,548	99.34	861,002,518	4.12
銀行存款	21,748,190,066	100.00	20,887,187,548	99.34	861,002,518	4.12
預付款項			137,075,997	0.65	-137,075,997	-100.00
預付費用			137,075,997	0.65	-137,075,997	-100.00
固定資產	489,950	-	733,443	-	-243,493	-33.20
機械及設備	489,950	-	733,443	-	-243,493	-33.20
機械及設備	983,455	-	983,455	-		
累計折舊 - 機械及設備	-493,505	-	-250,012	-	-243,493	97.39
合 計	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44

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

114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	%
淨資產	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
淨資產	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
淨資產	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
累積餘額	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44
合 計	21,748,680,016	100.00	21,024,996,988	100.00	723,683,028	3.44

臺中市容積代金基金
收 入 支 出 表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	7,986,080,208	100.00	7,955,578,839	100.00	30,501,369	0.38
徵收及依法分配收入	7,533,817,165	94.34	7,829,578,839	98.42	-295,761,674	-3.78
容積代金收入	7,533,817,165	94.34	7,829,578,839	98.42	-295,761,674	-3.78
其他收入	452,263,043	5.66	126,000,000	1.58	326,263,043	258.94
雜項收入	452,263,043	5.66	126,000,000	1.58	326,263,043	258.94
支出	7,262,397,180	90.94	2,059,240,044	25.88	5,203,157,136	252.67
人事支出	609,791	0.01	617,188	0.01	-7,397	-1.20
人事支出	609,791	0.01	617,188	0.01	-7,397	-1.20
業務支出	2,766,871	0.03	2,606,888	0.03	159,983	6.14
業務支出	2,766,871	0.03	2,606,888	0.03	159,983	6.14
獎補助支出	7,258,777,025	90.89	2,055,789,003	25.84	5,202,988,022	253.09
補（協）助政府機關（構）	7,258,777,025	90.89	2,055,789,003	25.84	5,202,988,022	253.09
折舊、折耗及攤銷	243,493	-	226,965	-	16,528	7.28
固定資產折舊	243,493	-	226,965	-	16,528	7.28
本期賸餘（短絀）	723,683,028	9.06	5,896,338,795	74.12	-5,172,655,767	-87.73
期初淨資產	21,024,996,988	263.27	15,128,658,193	190.16	5,896,338,795	38.97
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	21,748,680,016	272.33	21,024,996,988	264.28	723,683,028	3.44

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114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）	723,683,028
本期賸餘	723,683,028
調整非現金項目	137,319,490
折舊、折耗及攤銷	243,493
流動資產淨減（淨增）	137,075,997
業務活動之淨現金流入（流出）	861,002,518
投資活動之現金流量	
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	861,002,518
期初現金及約當現金	20,887,187,548
期末現金及約當現金	21,748,190,066

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114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	7,986,080,208		7,986,080,208	收入
徵收及依法分配收入	7,533,817,165		7,533,817,165	徵收及依法分配收入
其他收入	452,263,043		452,263,043	其他收入
基金用途	7,262,153,687	243,493	7,262,397,180	支出
用人費用	609,791		609,791	人事支出
服務費用	2,656,779	110,092	2,766,871	業務支出
材料及用品費	110,092	-110,092		
捐助、補助與獎助	7,258,777,025		7,258,777,025	獎補助支出
		243,493	243,493	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	723,926,521	-243,493	723,683,028	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	21,024,263,545	733,443	21,024,996,988	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	21,748,190,066	489,950	21,748,680,016	期末淨資產

註：1.業務支出調整數110,092元，係材料及用品費。

2.折舊、折耗及攤銷調整數243,493元，係為固定資產提列折舊。

3.期初淨資產調整數733,443元及期末淨資產調整數489,950元，係配合會計法刪除第29條將固定資產列入平衡表表達。

主辦會計人員：江建和

基金主持人：李正偉