

中華民國110年度
(110年1月1日至110年12月31日)



新北市公共建設用地基金
附屬單位決算

(非營業部分)

新北市政府財政局編

新北市公共建設用地基金110年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	7	頁
2、基金用途明細表	第	8-10	頁
3、資本資產明細表	第	11	頁
4、長期負債明細表	第	12	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	14-15	頁
6、主要業務計畫執行績效摘要表	第	16-19	頁
7、各項費用彙計表	第	20	頁
8、管制性項目及統計所需項目比較表	第	21	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	24-25	頁
2、收入支出表	第	26	頁
3、現金流量表	第	27	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表	第	29	頁

甲、總 說 明

新北市公共建設用地基金

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效

(一)公共建設用地計畫：可用預算數 28 億 7,169 萬 4,689 元，包括本年度法定預算數 5 億 7,342 萬 2,000 元及以前年度保留數 22 億 9,827 萬 2,689 元，決算數 23 億 3,080 萬 7,648 元，較可用預算數減少 5 億 4,088 萬 7,041 元。主要係因：

1、重大工程計畫：本年度已完成捷運三鶯線媽祖田站(LB02)捷運開發區南北側道路、三峽區北大國民小學西側新闢計畫道路開通至國慶路新闢道路工程、補辦中和區錦河段 533 地號土地徵收、中角灣衝浪基地旁計畫道路新闢工程之用地取得，主要尚未執行完成案件如下：

(1)新北市金山區第一公有零售市場改建用地取得案：已完成基地內國有土地撥用，私有地部分刻正積極與地主溝通協議價購並研議其他取得土地之可行方式。

(2)新北市汐止區吉林街(內二號疏散門至南陽街路段)道路拓寬工程用地費：因與部分地主協議價購不成，爰無法全數執行，持續與旅居國外地主聯繫辦理相關事宜。

(3)配合國道 1 號五股交流道改善工程-新五路部分拓寬工程：本案徵收土地計畫經內政部 110 年 11 月 8 日准予徵收，並已預付地政局辦理土地徵收價款發放作業，惟協議價購土地須俟徵收逕為分割辦理變更編定後方可辦理土地移轉作業，刻正辦理協議價購土地移轉相關事宜。

(4)平菁橋改建工程：由於新冠肺炎疫情嚴峻三級警戒，為配合防疫政策，以致於影響都市計畫變更相關會議之期程，連帶影響後續土地協議價購及徵收程序期程，另未涉及都市計畫變更土地之部分地主已同意協議價購，刻正辦理土地移轉相關事宜。

2、公園綠地計畫：本年度完成土地購置 2 座新闢公園標的用地及 1 座公園土地改良物取得，111 年度將持續評估境內開闢條件較佳之公園用地。

3、瓶頸道路計畫：本年度完成土地購置 6 件瓶頸道路案件，2 件辦理土地移轉作業中，1 件已購置部分土地，其餘土地目前正積極與地主洽談中，111 年度將持續評估適當開闢之瓶頸打通案件。

4、水利建設計畫：

(1)市管河川、區排、市區排水、其他排水路及瓦礫溝綠地用地取得：已取得中和區 1 筆土地，合計面積 0.019 公頃。

(2)高灘地私有地取得：已取得樹林、中和、蘆洲等地區 8 筆土地，合計面積 1.137 公頃。

(二)公共建設興設計畫：可用預算數 9 億 8,059 萬 3,000 元，包括本年度法定預算數 8 億 4,659 萬 3,000 元及本年度奉准先行辦理數 1 億 3,400 萬元，決算數 3 億 6,930 萬 444 元，較可用預算數減少 6 億 1,129 萬 2,556 元。主要係因：本年度樹林區公 15 公園、樹林區山佳公兒五公園、永和區民享街 23 巷至中和區智光商工瓶頸道路改善工程、新莊區天祥街 47 巷道路瓶頸打通工程、板橋區長江路 2 段 311 巷瓶頸打通工程及淡水區自強路 225 號前瓶頸打通工程等已完工，主要尚未執行完成案件如下：

- 1、公園綠地計畫：本年度 2 座公園已完工，1 座尚在施工中，111 年度將持續評估境內開闢條件較佳之公園用地。
 - 2、汐止區新社后橋園道段道路北延穿越高速公路至明峰街路段新闢道路工程：因須穿越高速公路底部，工程複雜且技術困難，另因高速公路底部地質較難掌握，故於 109 年底施工期間發生難以預期之泥漿溢出情形而造成工程停工，復工計畫經提送高公局養護分局審查，於 110 年 4 月 21 日方核定，並即速復工，惟復工後仍須謹慎因應該路段脆弱地質，為確保工程品質及現有高速公路車行安全，現場施工須配合現地狀況因應調整，致工程進度落後，將加速工程執行進度。
 - 3、中正橋改建工程：由臺北市政府主辦，已申請經費 2 億 3,500 萬元，但未取得部分轉正憑證，另因工程水理分析等因素，造成工程進度落後，將持續請臺北市政府加速工程執行及相關轉正作業。
 - 4、淡水河北側沿河平面道路工程：原預計於 110 年辦理工程招標及施工作業，惟本案為跨越雙北市重要交通建設，已以公共建設計畫向中央申請經費補助，目前尚在審查程序中，致執行進度落後，後續待審查作業完成後辦理工程招標作業。
 - 5、瓦礫溝整治工程：原於 110 年度編列 1 億 2,500 萬元之用地償金，因涉實際固化面積，需於細部設計完成後確認用地範圍及達成各土地所有權人共識後予以發放，將儘速確認工程用地範圍並持續與土地所有權人協商用地補償金發放等相關事宜，另工程經費 900 萬元，賡續於 111 年度執行。
- (三)一般行政管理計畫：預算數 2 億 3,114 萬 2,000 元，決算數 1 億 9,401 萬 520 元，較預算數減少 3,713 萬 1,480 元，主要係為減輕利息負擔，辦理舉借新債償還舊債作業，部分長期借款契約到期置換為 3 年期契約後，實際借款利率及繳付債務利息較原預估為低所致。
- (四)償債計畫：預算數 213 億 7,655 萬元，決算數 244 億 5,116 萬 5,385 元，較預算數增加 30 億 7,461 萬 5,385 元，主要係為減輕債務利息支出，辦理舉借新債償還舊債之財務操作，併入年度決算辦理所致。

二、基金來源、用途及餘絀情形

- (一)基金來源：本年度決算數 290 億 398 萬 4,126 元，較預算數 260 億 261 萬 8,000 元增加 30 億 136 萬 6,126 元，約 11.54%，主要係為減輕債務利息支出，辦理舉借新債償還舊債之財務操作，及自 110 年起本府實施新北市都市計畫容積移轉許可審查要點暨本基金修正收支保管及運用辦法，容積移轉代金收入由本基金辦理所致。
- (二)基金用途：本年度決算數 273 億 4,528 萬 3,997 元，較預算數 230 億 2,770 萬 7,000 元增加 43 億 1,757 萬 6,997 元，約 18.75%，主要係為減輕債務利息支出，辦理舉借新債償還舊債之財務操作，及以前年度保留案於本年度執行所致。
- (三)本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘 16 億 5,870 萬 129 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 27 億 2,200 萬 1,997 元，主要係本期賸餘 39 億 9,958 萬 6,758 元及調整非現金項目減少 12 億 7,758 萬 4,761 元。
- (二)投資活動之淨現金流出 25 億 6,159 萬 9,287 元，主要係增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 25 億 6,159 萬 9,287 元。
- (三)籌資活動之淨現金流入 4 億 2,932 萬 5,619 元，主要係增加短期債務及其他負債 7 億 5,779 萬 4,807 元，增加長期負債 247 億 8,854 萬 9,219 元，減少短期

債務及其他負債 6 億 6,585 萬 3,022，減少長期負債 244 億 5,116 萬 5,385 元。
(四)現金及約當現金淨增加 5 億 8,972 萬 8,329 元。期末現金及約當現金 12 億 445 萬 2,019 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額 644 億 6,710 萬 988 元，其中流動資產 333 億 9,630 萬 1,410 元，約占資產總額 51.80%；固定資產 225 億 5,889 萬 1,656 元，約占資產總額 34.99%；其他資產 85 億 1,190 萬 7,922 元，約占資產總額 13.20%；本年度資產較上年度增加 45 億 5,799 萬 9,322 元，約 7.61%，主要係固定資產增加所致。

(二)負債總額 192 億 4,612 萬 6,805 元，約占負債及淨資產 29.85%，其中流動負債 1 億 8,720 萬 638 元，約占負債及淨資產 0.29%；長期負債 189 億 6,617 萬 4,382 元，約占負債及淨資產 29.42%；其他負債 9,275 萬 1,785 元，約占負債及淨資產 0.14%；本年度負債較上年度增加 5 億 5,841 萬 2,564 元，約 2.99%，主要係長期借款增加所致。

(三)淨資產 452 億 2,097 萬 4,183 元，約占負債及淨資產 70.15%，本年度淨資產較上年度增加 39 億 9,958 萬 6,758 元，約 9.70%，主要係本期賸餘結轉所致。

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：

1、併入決算事項：

(1)本年度舉借債務收入及償債計畫決算數分別為 247 億 8,854 萬 9,219 元及 244 億 5,116 萬 5,385 元，超過可用預算數部分分別為 3 億 8,932 萬 9,073 元及 30 億 7,461 萬 5,385 元，依業務實際需要，於 110 年 9 月 30 日以新北財管字第 1101869321 號函核定併入決算辦理。

(2)本年度一般行政管理計畫項下之分擔科目決算數 337 萬 6,423 元，超過預算數部分 11 萬 1,423 元，依業務實際需要，於 110 年 11 月 30 日以新北府主基預字第 1102299605 號函同意併入決算辦理。

2、補辦預算事項：

(1)公共建設興建計畫 1 億 3,400 萬元，於 110 年 7 月 9 日以新北府主基預字第 1101290092 號函同意先行辦理，並於 111 年度補辦預算。

(2)長期債務舉借 13 億 707 萬 8,076 元，於 110 年 9 月 1 日以新北府主基預字第 1101666424 號函同意先行辦理，並於 112 年度補辦預算。

(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債務負擔狀況及自償率達成情形之說明：

1、本基金用地取得及建設經費主要由借款支應，後續年度透過作價予本基金之土地所產生之處分收益、權利金、租金、使用補償金及使用規費等收入予以償還。

2、本基金之自償性債務舉借及償還計畫，依公共債務法規定，經新北市公共債務管理委員會審議通過，110 年度依據償債計畫編列債務還本 5 億 1,092 萬 2,000 元已全數執行，並提前執行債務還本 6 億 6,501 萬 9,753 元，合計 11 億 7,594 萬 1,753 元。

本 頁 空 白

乙、決算報表

壹、主 要 表

新
北
市
公
共
建
設
用
地
基
金

基
金
來
源
、
用
途
及
餘
絀
表

中
華
民
國
110
年
度

單
位
：
新
臺
幣
元

科 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	26,002,618,000	100.00	29,003,984,126	100.00	3,001,366,126	11.54	24,830,899,725	100.00
徵收及依法分配收入	17,167,000	0.07	1,716,418,205	5.92	1,699,251,205	9,898.36	30,555,127	0.12
違規罰款收入	17,167,000	0.07	18,128,205	0.06	961,205	5.60	30,555,127	0.12
容積代金收入	-	-	1,698,290,000	5.86	1,698,290,000	-	-	-
債務收入	22,691,565,000	87.27	24,788,549,219	85.47	2,096,984,219	9.24	21,068,719,807	84.85
舉借債務收入	22,691,565,000	87.27	24,788,549,219	85.47	2,096,984,219	9.24	21,068,719,807	84.85
財產收入	313,877,000	1.21	832,512,734	2.87	518,635,734	165.24	530,645,663	2.14
租金收入	235,295,000	0.90	177,009,977	0.61	-58,285,023	24.77	191,792,018	0.77
權利金收入	78,582,000	0.30	74,006,226	0.26	-4,575,774	5.82	255,433,933	1.03
利息收入	-	-	97,028	0.00	97,028	-	65,948	0.00
其他財產收入	-	-	581,399,503	2.00	581,399,503	-	83,353,764	0.34
政府撥入收入	2,980,000,000	11.46	1,666,179,956	5.74	-1,313,820,044	44.09	3,199,999,250	12.89
政府其他撥入收入	2,980,000,000	11.46	1,666,179,956	5.74	-1,313,820,044	44.09	3,199,999,250	12.89
其他收入	9,000	0.00	324,012	0.00	315,012	3,500.13	979,878	0.00
雜項收入	9,000	0.00	324,012	0.00	315,012	3,500.13	979,878	0.00
基金用途	23,027,707,000	88.56	27,345,283,997	94.28	4,317,576,997	18.75	21,191,592,217	85.34
公共建設用地計畫	573,422,000	2.21	2,330,807,648	8.04	1,757,385,648	306.47	1,313,908,976	5.29
購建固定資產	573,422,000	2.21	2,330,807,648	8.04	1,757,385,648	306.47	1,313,908,976	5.29
公共建設興建計畫	846,593,000	3.26	369,300,444	1.27	-477,292,556	56.38	-	-
購建固定資產	846,593,000	3.26	369,300,444	1.27	-477,292,556	56.38	-	-
一般行政管理	231,142,000	0.89	194,010,520	0.67	-37,131,480	16.06	239,832,364	0.97
其他	231,142,000	0.89	194,010,520	0.67	-37,131,480	16.06	239,832,364	0.97
償債計畫	21,376,550,000	82.21	24,451,165,385	84.30	3,074,615,385	14.38	19,637,850,877	79.09
其他	21,376,550,000	82.21	24,451,165,385	84.30	3,074,615,385	14.38	19,637,850,877	79.09
本期賸餘(短絀)	2,974,911,000	11.44	1,658,700,129	5.72	-1,316,210,871	44.24	3,639,307,508	14.66
期初基金餘額	42,066,649,000	161.78	39,969,556,780	137.81	-2,097,092,220	4.99	36,330,249,272	146.31
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	45,041,560,000	173.22	41,628,256,909	143.53	-3,413,303,091	7.58	39,969,556,780	160.97

本 頁 空 白

貳、附 屬 表

新北市公共建設用地基金

基金來源明細表

中華民國110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	26,002,618,000	29,003,984,126	3,001,366,126	11.54	
徵收及依法分配收入	17,167,000	1,716,418,205	1,699,251,205	9,898.36	
違規罰款收入	17,167,000	18,128,205	961,205	5.60	
容積代金收入		1,698,290,000	1,698,290,000		自110年起本府實施新北市都市計畫容積移轉許可審查要點暨本基金修正收支保管及運用辦法，容積移轉代金收入由本基金辦理。
債務收入	22,691,565,000	24,788,549,219	2,096,984,219	9.24	
舉借債務收入	22,691,565,000	24,788,549,219	2,096,984,219	9.24	
財產收入	313,877,000	832,512,734	518,635,734	165.24	
租金收入	235,295,000	177,009,977	-58,285,023	24.77	主要係疫情嚴峻減半計徵。
權利金收入	78,582,000	74,006,226	-4,575,774	5.82	
利息收入		97,028	97,028		逾期繳納租金及使用補償金加計之延遲利息，依實際情形收繳。
其他財產收入		581,399,503	581,399,503		執行標售及讓售市有非公用房地價款扣除撥充現值後之收入。
政府撥入收入	2,980,000,000	1,666,179,956	-1,313,820,044	44.09	
政府其他撥入收入	2,980,000,000	1,666,179,956	-1,313,820,044	44.09	係本年度預算執行過程中，因新增容積移轉代金收入財源且其他實際收入亦較歷年平均值為高，作價撥入之市有不動產依年度支出情形覈實撥入。
其他收入	9,000	324,012	315,012	3,500.13	
雜項收入	9,000	324,012	315,012	3,500.13	主要係109年度市有土地地價稅核定退稅。

新北市公共建設用地基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	23,027,707,000	27,345,283,997	4,317,576,997	18.75	
公共建設用地計畫	573,422,000	2,330,807,648	1,757,385,648	306.47	
重大工程計畫	273,422,000	2,005,588,841	1,732,166,841	633.51	
購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	273,422,000	2,005,588,841	1,732,166,841	633.51	
購建固定資產	273,422,000	2,005,588,841	1,732,166,841	633.51	主要係因本決算數含以前年度保留款執行數。以前年度保留數22億845萬3,698元，已執行18億7,417萬5,438元；本年度預算數2億7,342萬2,000元，已執行1億3,141萬3,403元。
公園綠地計畫	100,000,000	115,798,513	15,798,513	15.80	
購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	100,000,000	115,798,513	15,798,513	15.80	
購建固定資產	100,000,000	115,798,513	15,798,513	15.80	主要係因本決算數含以前年度保留款執行數。以前年度保留數1,847萬1,340元，已執行1,847萬1,340元；本年度預算數1億元，已執行9,732萬7,173元。
瓶頸道路計畫	100,000,000	109,425,911	9,425,911	9.43	
購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	100,000,000	109,425,911	9,425,911	9.43	
購建固定資產	100,000,000	109,425,911	9,425,911	9.43	主要係因本決算數含以前年度保留款執行數。以前年度保留數7,134萬7,651元，已執行7,134萬7,651元；本年度預算數1億元，已執行3,807萬8,260元。
水利建設計畫	100,000,000	99,994,383	-5,617	0.01	
購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	100,000,000	99,994,383	-5,617	0.01	
購建固定資產	100,000,000	99,994,383	-5,617	0.01	
公共建設興建計畫	846,593,000	369,300,444	-477,292,556	56.38	
公共建設興建計畫	846,593,000	369,300,444	-477,292,556	56.38	
購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	846,593,000	369,300,444	-477,292,556	56.38	
購建固定資產	846,593,000	369,300,444	-477,292,556	56.38	主要係因中正橋改建等工程尚未完工辦理保留6億1,124萬9,931元。本年度奉准先行辦理數1億3,400萬元，已執行0元；本年度預算數8億4,659萬3,000元，已執行3億6,930萬444元。
一般行政管理	231,142,000	194,010,520	-37,131,480	16.06	

新北市公共建設用地基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
一般行政管理	231,142,000	194,010,520	-37,131,480	16.06	
服務費用	22,366,000	13,475,565	-8,890,435	39.75	
水電費	704,000	199,704	-504,296	71.63	依市有建物管理實際需求支付水電費。
郵電費					
印刷裝訂與廣告費	126,000	112,325	-13,675	10.85	依用地取得作業需求及市有不動產標售作業需求支付印刷及裝訂費、廣告費與公告費。
修理保養及保固費	2,521,000	1,613,220	-907,780	36.01	依市有建物管理實際需求支付修護費。
一般服務費	10,650,000	2,607,402	-8,042,598	75.52	依市有非公用不動產標售實際需求，與用地取得市價查估協審、土地徵收作業及代書服務實際需求辦理。
專業服務費	8,365,000	8,942,914	577,914	6.91	
材料及用品費	1,090,000	1,702,505	612,505	56.19	
用品消耗	1,090,000	1,702,505	612,505	56.19	依市有土地綠化及環境清理實際需求辦理。
租金、償債、利息及相關手續費	135,215,000	110,580,066	-24,634,934	18.22	
償債、利息及相關手續費	135,215,000	110,580,066	-24,634,934	18.22	110年辦理舉新還舊及借低還高作業，原貸款契約到期置換新契約後，實際借款利率較預估低。
稅捐及規費（強制費）	69,206,000	55,956,774	-13,249,226	19.14	
土地稅	56,493,000	50,385,754	-6,107,246	10.81	依實際開徵數繳納。
房屋稅	12,141,000	5,271,469	-6,869,531	56.58	依實際開徵數繳納。
規費	572,000	299,551	-272,449	47.63	依市有不動產管理及用地取得作業需要支付土地移轉登記等規費。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,265,000	3,376,423	111,423	3.41	
分擔	3,265,000	3,376,423	111,423	3.41	
其他		8,919,187	8,919,187		
其他支出		8,919,187	8,919,187		主要係1.因應公告地價大幅上漲及新冠肺炎疫情影響減收林口中商36公有土地招商案109年應收租金715萬1,637元。2.因新冠肺炎疫情影響減收「新北市工商展覽中心」109年應收營運權利金130萬9,286元。
償債計畫	21,376,550,000	24,451,165,385	3,074,615,385	14.38	
償債計畫	21,376,550,000	24,451,165,385	3,074,615,385	14.38	
租金、償債、利息及相關	21,376,550,000	24,451,165,385	3,074,615,385	14.38	

新北市公共建設用地基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
手續費					
償債、利息及相關手續費	21,376,550,000	24,451,165,385	3,074,615,385	14.38	為減輕基金債務利息支出，辦理舉新還舊(借低還高)之財務操作，並併年度決算辦理。

註：管制性項目之廣告費本年度決算數2萬1,485元，較預算數4萬1,000元減少1萬9,515元，係依實際需求支用。

新北市公共建設用地基金

資本資產明細表

中華民國110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	19,880,621,193		3,852,287,689	2,725,795,177		47,524,714	22,558,891,656	
非理財目的之長期投資								
土地	19,878,592,577		2,871,694,689	2,306,780,042		22,659,396	22,162,713,223	
土地改良物			980,593,000	71,400		71,400		
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
雜項設備								
購建中固定資產	2,028,616			418,943,735		24,793,918	396,178,433	
電腦軟體								
權利								
遞耗資產								
其他								

註：

1.本表預算數為可用預算數，包括以前年度保留數22億9,827萬2,689元、本年度法定預算數14億2,001萬5,000元及本年度奉准先行辦理數1億3,400萬元。

2.本年度成本變動主要增減原因說明如下：

(1)土地增加數係依公共建設用地計畫辦理本市永和區民治段995地號等土地之用地取得，金額共計23億678萬42元；土地減少數係撤銷徵收土地31萬8,517元、帳列錯誤辦理轉正50萬3,250元、因汐止區吳天段96-3地號等14筆土地依高速公路增設及改善交流道申請審核作業要點」第9點第5款規定土地所有權登記為國有爰減列土地2,183萬7,629元，金額共計2,265萬9,396元。

(2)土地改良物增加數及減少數各為7萬1,400元，係因帳列錯誤辦理轉正。

(3)購建中固定資產增加數係依公共建設用地計畫辦理蘆洲區正和街72巷及光華路65巷口瓶頸打通工程等土地之用地取得尚未辦理完成計4,964萬3,291元及依公共建設興建計畫辦理新北市汐止區公八部分用地新闢等各項工程尚未完工計3億6,930萬444元，金額共計4億1,894萬3,735元；購建中固定資產減少數係「新莊區天祥街47號道路瓶頸打通工程」等土地之用地取得案，辦理完成後登錄財產取得土地，金額共計2,479萬3,918元。

新北市公共建設用地基金

長期負債明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數		本年度減少數		期末帳面金額
		預算數	決算數	預算數	決算數	
負債	18,628,790,548	24,399,220,146	24,788,549,219	21,376,550,000	24,451,165,385	18,966,174,382
長期債務	18,628,790,548	24,399,220,146	24,788,549,219	21,376,550,000	24,451,165,385	18,966,174,382

註：本表預算數為可用預算數，說明如下：

1.增加數包括以前年度保留數4億57萬7,070元、本年度法定預算數226億9,156萬5,000元及本年度奉准先行辦理數13億707萬8,076元。

2.減少數為本年度法定預算數213億7,655萬元。

本 頁 空 白

新北市公共建
固定資產建設

中華民國

科 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
公共建設用地計畫	2,298,272,689	573,422,000	
重大工程計畫	2,208,453,698	273,422,000	
土地	2,208,453,698	273,422,000	
土地	2,208,453,698	273,422,000	
購建中固定資產			
公園綠地計畫	18,471,340	100,000,000	
土地	18,471,340	100,000,000	
土地	18,471,340	100,000,000	
瓶頸道路計畫	71,347,651	100,000,000	
土地	71,347,651	100,000,000	
土地	71,347,651	100,000,000	
購建中固定資產			
水利建設計畫		100,000,000	
土地		100,000,000	
土地		100,000,000	
公共建設興建計畫		846,593,000	134,000,000
公共建設興建計畫		846,593,000	134,000,000
土地改良物		846,593,000	134,000,000
土地改良物		846,593,000	134,000,000
購建中固定資產			
合 計	2,298,272,689	1,420,015,000	134,000,000

設用地基金
改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	2,871,694,689	2,330,807,648	-540,887,041	516,959,493
	2,481,875,698	2,005,588,841	-476,286,857	452,364,926
	2,481,875,698	2,005,588,841	-476,286,857	452,364,926
	2,481,875,698	1,979,745,542	-502,130,156	452,364,926
		25,843,299	25,843,299	
	118,471,340	115,798,513	-2,672,827	2,672,827
	118,471,340	115,798,513	-2,672,827	2,672,827
	118,471,340	115,798,513	-2,672,827	2,672,827
	171,347,651	109,425,911	-61,921,740	61,921,740
	171,347,651	109,425,911	-61,921,740	61,921,740
	171,347,651	108,391,221	-62,956,430	61,921,740
		1,034,690	1,034,690	
	100,000,000	99,994,383	-5,617	
	100,000,000	99,994,383	-5,617	
	100,000,000	99,994,383	-5,617	
	980,593,000	369,300,444	-611,292,556	611,249,931
	980,593,000	369,300,444	-611,292,556	611,249,931
	980,593,000	369,300,444	-611,292,556	611,249,931
	980,593,000		-980,593,000	611,249,931
		369,300,444	369,300,444	
	3,852,287,689	2,700,108,092	-1,152,179,597	1,128,209,424

新北市公共建
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
公共建設用地計畫			2,871,694,689		2,330,807,648
公共建設興建計畫			980,593,000		369,300,444

設用地基金
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
		-540,887,041	18.84	<p>本計畫屬資本性業務計畫，預算數以可用預算數表達，包括以前年度保留數22億9,827萬2,689元及本年度預算數5億7,342萬2,000元，執行差異說明如下：</p> <p>1.重大工程計畫：</p> <p>(1)新北市金山區第一公有零售市場改建用地取得案：已完成基地內國有土地撥用，私有地部分刻正積極與地主溝通協議價購並研議其他取得土地之可行方式，故約1億2,740萬餘元尚未支用。</p> <p>(2)新北市汐止區吉林街(內二號疏散門至南陽街路段)道路拓寬工程用地費：因與部分地主協議價購不成，故約1,997萬餘元未支用。</p> <p>(3)配合國道1號五股交流道改善工程-新五路部分拓寬工程用地費：徵收土地計畫經內政部110年11月8日准予徵收，並已預付地政局辦理土地徵收價款發放作業，另協議價購取得土地皆須俟土地徵收逕為分割變更編定後方能辦理移轉，故約3億769萬元未能轉正及支用。</p> <p>(4)平菁橋改建工程用地費：由於新冠肺炎疫情嚴峻三級警戒，為配合防疫政策，以致於影響都市計畫變更相關會議之期程，連帶影響後續土地協議價購及徵收程序期程，另未涉及都市計畫變更土地之部分地主已同意協議價購，刻正辦理土地移轉相關事宜，故約1,194萬餘元未能支用。</p> <p>綜上原因所致，重大工程計畫決算數與預算數有差異數約4億6,700萬餘元。</p> <p>2.瓶頸道路計畫：因本計畫非屬強制徵收取得用地，用地取得與否取決於地主意願，經積極與地主洽談後，本年度完成6件用地取得，2件辦理土地移轉作業中及1件已購置部分土地，部分土地目前正積極與地主洽談中，決算數與預算數有差異數約6,192萬餘元。</p>
		-611,292,556	62.34	<p>本計畫屬資本性業務計畫，預算數以可用預算數表達，包括本年度奉准先行辦理數1億3,400萬元及本年度預算數8億4,659萬3,000元，執行差異說明如下：</p> <p>1.公園綠地計畫：汐止公八公園因疫情影響及工程開挖後發現多處需增設擋土牆以利安全，需辦理變更設計及展延工期，導致執行不佳，故約3,462萬餘元尚未支用。</p> <p>2.汐止區新社后橋園道段道路北延穿越高速公路至明峰街路段新闢道路工程：因須穿越高速公路底部，工程複雜且技術困難，另因高速公路底部地質較難掌握，故於109年底施工期間</p>

新北市公共建
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
一般行政管理			231,142,000		194,010,520
償債計畫			21,376,550,000		24,451,165,385

設用地基金
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比較		增減		備註
數量	%	金額	%	
				發生難以預期之泥漿溢出情形而造成工程停工，復工計畫經提送高公局養護分局審查，於110年4月21日方核定，並即速復工，惟復工後仍須謹慎因應該路段脆弱地質，為確保工程品質及現有高速公路車行安全，現場施工都須配合現地狀況因應調整，故約5,625萬餘元尚未支用。
				3.中正橋改建工程：由臺北市政府主辦，已申請經費2億3,500萬元，但未取得部分轉正憑證，另因工程水理分析等因素，造成工程進度落後，故1億4,617萬餘元尚未支付及轉正。
				4.淡水河北側沿河平面道路工程：原預計於110年辦理工程招標及施工作業，惟本案為跨越雙北市重要交通建設，已以公共建設計畫向中央申請經費補助，目前尚在審查程序中，故約2億3,019萬餘元未支用。
				5.瓦礫溝整治工程：原於110年度編列1億2,500萬元之用地償金，因涉實際固化面積，需於細部設計完成後確認用地範圍及達成各土地所有權人共識後予以發放，另工程經費900萬元尚未執行完竣，故本年度1億3,400萬元未支用。
		-37,131,480	16.06	主要執行差異說明如下： 1.為減輕利息負擔，辦理舉借新債償還舊債作業，部分長期借款契約到期置換為3年期契約後，實際借款利率及繳付債務利息較原預估為低，致決算數與預算數差異2,463萬4,934元。 2.地價稅及房屋稅依稅捐稽徵機關實際開徵數辦理繳納，致決算數與預算數差異1,297萬6,777元。
		3,074,615,385	14.38	為減輕債務利息支出，辦理舉借新債償還舊債之財務操作，決算數與預算數之差異數併入年度決算辦理。

新都市公共建設用地基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
服務費用	22,366,000	13,475,565	-8,890,435	39.75
水電費	704,000	199,704	-504,296	71.63
印刷裝訂與廣告費	126,000	112,325	-13,675	10.85
修理保養及保固費	2,521,000	1,613,220	-907,780	36.01
一般服務費	10,650,000	2,607,402	-8,042,598	75.52
專業服務費	8,365,000	8,942,914	577,914	6.91
材料及用品費	1,090,000	1,702,505	612,505	56.19
用品消耗	1,090,000	1,702,505	612,505	56.19
租金、償債、利息及相關手續費	21,511,765,000	24,561,745,451	3,049,980,451	14.18
償債、利息及相關手續費	21,511,765,000	24,561,745,451	3,049,980,451	14.18
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,420,015,000	2,700,108,092	1,280,093,092	90.15
購建固定資產	1,420,015,000	2,700,108,092	1,280,093,092	90.15
稅捐及規費（強制費）	69,206,000	55,956,774	-13,249,226	19.14
土地稅	56,493,000	50,385,754	-6,107,246	10.81
房屋稅	12,141,000	5,271,469	-6,869,531	56.58
規費	572,000	299,551	-272,449	47.63
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,265,000	3,376,423	111,423	3.41
分擔	3,265,000	3,376,423	111,423	3.41
其他		8,919,187	8,919,187	
其他支出		8,919,187	8,919,187	
合 計	23,027,707,000	27,345,283,997	4,317,576,997	18.75

新北市公共建設用地基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
廣告費	41,000	21,485	-19,515	47.60	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	75,810	45,810	152.70	

本 頁 空 白

丙、會計報表

本 頁 空 白

新北市公共建
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	64,467,100,988	100.00	59,909,101,666	100.00	4,557,999,322	7.61
流動資產	33,396,301,410	51.80	31,516,572,551	52.61	1,879,728,859	5.96
現金	1,204,452,019	1.87	614,723,690	1.03	589,728,329	95.93
銀行存款	1,204,452,019	1.87	614,723,690	1.03	589,728,329	95.93
應收款項	420,986,282	0.65	174,594,777	0.29	246,391,505	141.12
應收帳款	416,109,283	0.65	174,332,560	0.29	241,776,723	138.69
應收利息	2	0.00	-	-	2	
其他應收款	4,876,997	0.01	262,217	0.00	4,614,780	1,759.91
存貨	31,472,934,705	48.82	29,996,008,757	50.07	1,476,925,948	4.92
其他存貨	31,472,934,705	48.82	29,996,008,757	50.07	1,476,925,948	4.92
預付款項	297,928,404	0.46	731,245,327	1.22	-433,316,923	59.26
預付費用	297,928,404	0.46	731,211,138	1.22	-433,282,734	59.26
其他預付款	-	-	34,189	0.00	-34,189	100.00
固定資產	22,558,891,656	34.99	19,880,621,193	33.18	2,678,270,463	13.47
土地	22,162,713,223	34.38	19,878,592,577	33.18	2,284,120,646	11.49
土地	22,162,713,223	34.38	19,878,592,577	33.18	2,284,120,646	11.49
購建中固定資產	396,178,433	0.61	2,028,616	0.00	394,149,817	19,429.49
購建中固定資產	396,178,433	0.61	2,028,616	0.00	394,149,817	19,429.49
其他資產	8,511,907,922	13.20	8,511,907,922	14.21		
什項資產	8,511,907,922	13.20	8,511,907,922	14.21		
其他什項資產	8,511,907,922	13.20	8,511,907,922	14.21		
合 計	64,467,100,988	100.00	59,909,101,666	100.00	4,557,999,322	7.61

註：1.本表未列入之信託代理與保證資產(負債)金額計0元。

2.本表經管珍貴不動產3,358萬4,926元。

3.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。

設用地基金

表

110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	19,246,126,805	29.85	18,687,714,241	31.19	558,412,564	2.99
流動負債	187,200,638	0.29	58,113,693	0.10	129,086,945	222.13
應付款項	176,458,562	0.27	58,113,693	0.10	118,344,869	203.64
應付代收款	4,843,673	0.01	6,450,603	0.01	-1,606,930	24.91
應付費用	139,672,237	0.22	7,243,444	0.01	132,428,793	1,828.26
應付利息	31,942,652	0.05	44,410,538	0.07	-12,467,886	28.07
其他應付款	-	-	9,108	0.00	-9,108	100.00
預收款項	10,742,076	0.02	-	-	10,742,076	
預收收入	10,742,076	0.02	-	-	10,742,076	
長期負債	18,966,174,382	29.42	18,628,790,548	31.10	337,383,834	1.81
長期借款	18,966,174,382	29.42	18,628,790,548	31.10	337,383,834	1.81
長期借款	18,966,174,382	29.42	18,628,790,548	31.10	337,383,834	1.81
其他負債	92,751,785	0.14	810,000	0.00	91,941,785	11,350.84
什項負債	92,751,785	0.14	810,000	0.00	91,941,785	11,350.84
存入保證金	2,369,800	0.00	810,000	0.00	1,559,800	192.57
暫收及待結轉帳項	90,381,985	0.14	-	-	90,381,985	
淨資產	45,220,974,183	70.15	41,221,387,425	68.81	3,999,586,758	9.70
淨資產	45,220,974,183	70.15	41,221,387,425	68.81	3,999,586,758	9.70
淨資產	45,220,974,183	70.15	41,221,387,425	68.81	3,999,586,758	9.70
累積餘額	45,220,974,183	70.15	41,221,387,425	68.81	3,999,586,758	9.70
合 計	64,467,100,988	100.00	59,909,101,666	100.00	4,557,999,322	7.61

註：4.上(109)年度決算科目配合會計報表適用科目重分類情形說明如下：

- (1)應收收益1億7,433萬2,560元重分類為應收帳款1億7,433萬2,560元。
- (2)應付稅款9,108元重分類為其他應付款9,108元。

新北市公共建設用地基金

收入支出表

中華民國110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	4,215,434,907	100.00		--	4,215,434,907	
徵收及依法分配收入	1,716,418,205	40.72		--	1,716,418,205	
違規罰款收入	18,128,205	0.43		--	18,128,205	
容積代金收入	1,698,290,000	40.29		--	1,698,290,000	
財產收益	832,512,734	19.75		--	832,512,734	
財產孳息收入	251,113,231	5.96		--	251,113,231	
其他財產收入	581,399,503	13.79		--	581,399,503	
政府撥入收入	1,666,179,956	39.53		--	1,666,179,956	
政府其他撥入收入	1,666,179,956	39.53		--	1,666,179,956	
其他收入	324,012	0.01		--	324,012	
雜項收入	324,012	0.01		--	324,012	
支出	215,848,149	5.12		--	215,848,149	
業務支出	74,511,267	1.77		--	74,511,267	
業務支出	74,511,267	1.77		--	74,511,267	
財產損失	21,837,629	0.52		--	21,837,629	
財產交易損失	21,837,629	0.52		--	21,837,629	
利息費用及手續費	110,580,066	2.62		--	110,580,066	
債務付息及手續費	110,580,066	2.62		--	110,580,066	
其他支出	8,919,187	0.21		--	8,919,187	
其他支出	8,919,187	0.21		--	8,919,187	
本期賸餘（短絀）	3,999,586,758	94.88		--	3,999,586,758	
期初淨資產	41,221,387,425	977.87		--	41,221,387,425	
解繳公庫		-		--		
期末淨資產	45,220,974,183	1,072.75		--	45,220,974,183	

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。

新北市公共建設用地基金

現金流量表

中華民國110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）	3,999,586,758
調整非現金項目	-1,277,584,761
業務活動之淨現金流入（流出）	2,722,001,997
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	-2,561,599,287
投資活動之淨現金流入（流出）	-2,561,599,287
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	757,794,807
增加長期負債	24,788,549,219
減少短期債務及其他負債	-665,853,022
減少長期負債	-24,451,165,385
籌資活動之淨現金流入（流出）	429,325,619
現金及約當現金之淨增（淨減）	589,728,329
期初現金及約當現金	614,723,690
期末現金及約當現金	1,204,452,019

註：1.不影響現金流量之投資、籌資活動：

(1)購建中固定資產轉列土地2,479萬3,918元。

(2)固定資產與應付費用同時增加1億3,850萬8,805元。

2.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

新北市公共建設用地基金
決算與會計收支對照表
中華民國110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	29,003,984,126	-24,788,549,219	4,215,434,907	收入
徵收及依法分配收入	1,716,418,205		1,716,418,205	徵收及依法分配收入
債務收入	24,788,549,219	-24,788,549,219		債務收入
財產收入	832,512,734		832,512,734	財產收益
政府撥入收入	1,666,179,956		1,666,179,956	政府撥入收入
其他收入	324,012		324,012	其他收入
基金用途	27,345,283,997	-27,129,435,848	215,848,149	支出
服務費用	13,475,565	61,035,702	74,511,267	業務支出
材料及用品費	1,702,505	-1,702,505		
稅捐及規費（強制費）	55,956,774	-55,956,774		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,376,423	-3,376,423		
		21,837,629	21,837,629	財產損失
償債、利息及相關手續費	24,561,745,451	-24,451,165,385	110,580,066	利息費用及手續費
其他	8,919,187		8,919,187	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	2,700,108,092	-2,700,108,092		
本期賸餘(短絀)	1,658,700,129	2,340,886,629	3,999,586,758	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	39,969,556,780	1,251,830,645	41,221,387,425	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	41,628,256,909	3,592,717,274	45,220,974,183	期末淨資產

註：1. 基金來源與收入之調整數247億8,854萬9,219元，係舉借債務收入。

2. 基金用途與支出之調整數271億2,943萬5,848元，係辦理債務還本244億5,116萬5,385元、購建固定資產27億10萬8,092元及汐止區昊天段96-3地號等14筆土地依高速公路增設及改善交流道申請審核作業要點」第9點第5款規定土地所有權登記為國有認列財產損失2,183萬7,629元。

主辦會計人員： 

基金主持人： 