

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

會計月報

特別收入基金

中華民國110年2月份

主辦會計人員

會計主任 林瑞碧

機關長官

臺北市政府
捷運工程局長 張澤雄(成三)

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

目 次

中華民國110年2月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------|------------|
| 甲、預算執行報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、基金來源、用途及餘絀表 | 第 1 至 2 頁 |
| 貳、附屬表 | |
| 一、主要業務計畫執行明細表 | 第 3 至 4 頁 |
| 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表 | 第 5 至 6 頁 |
| 三、長期負債變動表 | 第 - - 頁 |
| 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 | 第 7 頁 |
| 五、購置無形資產執行情形明細表 | 第 8 頁 |
| 六、重大計畫預算執行績效分析表 | 第 - - 頁 |
| 乙、會計報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、平衡表 | 第 9 至 10 頁 |
| 二、收入支出表 | 第 11 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表 | 第 12 頁 |

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 本年度 法定預算數 | 本 月 份 | | | | 本年度截至本月份累計數 | | | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------|
| | | 實際數 | 預算數 | 比較增減 | | 實際數 | 預算數 | 比較增減 | |
| | | | | 金額 | % | | | 金額 | % |
| 基金來源 | 4,420,740,000 | 15,935,269 | 22,145,000 | -6,209,731 | -28.04 | 32,202,041 | 44,290,000 | -12,087,959 | -27.29 |
| 財產收入 | 4,415,740,000 | 15,935,269 | 22,145,000 | -6,209,731 | -28.04 | 32,188,787 | 44,290,000 | -12,101,213 | -27.32 |
| 租金收入 | 4,150,000,000 | - | - | - | -- | - | - | - | -- |
| 利息收入 | 265,740,000 | 15,935,269 | 22,145,000 | -6,209,731 | -28.04 | 32,188,787 | 44,290,000 | -12,101,213 | -27.32 |
| 其他收入 | 5,000,000 | - | - | - | -- | 13,254 | - | 13,254 | -- |
| 雜項收入 | 5,000,000 | - | - | - | -- | 13,254 | - | 13,254 | -- |
| 基金用途 | 1,289,317,000 | 2,654,771 | 23,064,528 | -20,409,757 | -88.49 | 7,541,890 | 29,917,501 | -22,375,611 | -74.79 |
| 捷運設備重置計畫 | 234,141,000 | - | 71,400 | -71,400 | -- | - | 71,400 | -71,400 | -- |
| 一般行政管理計畫 | 25,936,000 | 1,578,980 | 1,649,128 | -70,148 | -4.25 | 6,466,099 | 8,502,101 | -2,036,002 | -23.95 |
| 建築及設備計畫 | 1,029,240,000 | 1,075,791 | 21,344,000 | -20,268,209 | -94.96 | 1,075,791 | 21,344,000 | -20,268,209 | -94.96 |
| 購建固定資產 | 882,871,000 | 1,075,791 | 21,344,000 | -20,268,209 | -94.96 | 1,075,791 | 21,344,000 | -20,268,209 | -94.96 |
| 其他 | 146,369,000 | - | - | - | -- | - | - | - | -- |
| 本期賸餘(短絀) | 3,131,423,000 | 13,280,498 | -919,528 | 14,200,026 | -- | 24,660,151 | 14,372,499 | 10,287,652 | 71.58 |
| 期初基金餘額 | 49,167,961,000 | 47,632,959,138 | 49,183,253,027 | -1,550,293,889 | -3.15 | 47,621,579,485 | 49,167,961,000 | -1,546,381,515 | -3.15 |
| 解繳公庫 | - | - | - | - | -- | - | - | - | -- |
| 期末基金餘額 | 52,299,384,000 | 47,646,239,636 | 49,182,333,499 | -1,536,093,863 | -3.12 | 47,646,239,636 | 49,182,333,499 | -1,536,093,863 | -3.12 |

製表

覆核

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國110年2月份

- 1.利息收入執行數落後，主要係因受新冠肺炎疫情影響，金融情勢調降利率，故實際數較預算數低。
- 2.雜項收入執行數超前，主要係因捷運劍潭站屋頂懸吊系統案逾期罰款等所致。
- 3.捷運設備重置計畫執行數落後，係因捷運劍潭站屋頂懸吊系統案工程及管理諮詢服務費，109年度之年度監測成果簡報於110年2月3日召開，會議記錄於110年3月8日簽核發文，預定於110年3月底前付款。
- 4.一般行政管理計畫執行數落後，主要係因暫支考績獎金尚未核定轉列實付所致。
- 5.建築及設備計畫執行數落後，係因臺北捷運系統初期路網車站出入口電扶梯電梯中期改善工程，現階段施工工項為假設工程，故執行數偏低，已加速進行估驗，趲趕計價程序。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

| 業務計畫項目 | | 本月數 及累計數 | 數 量 | | | 金 額 | | | |
|---------------|----|-------------|-----|-----|-------|-----------|------------|-------------|--------|
| | | | 實際數 | 預算數 | 占預算數% | 實際數 | 預算數 | 比較增減 | |
| 名 稱 | 單位 | 金額 | | | | | | % | |
| 捷運設備重置計畫 | | 本月數 | - | - | - | - | 71,400 | -71,400 | -- |
| | | 累計數 | - | - | - | - | 71,400 | -71,400 | -- |
| 辦理捷運系統設施、設備重置 | | 本月數 | - | - | - | 1,075,791 | 21,344,000 | -20,268,209 | -94.96 |
| | | 累計數 | - | - | - | 1,075,791 | 21,344,000 | -20,268,209 | -94.96 |
| | | 本月數 | | | | | | | |
| | | 累計數 | | | | | | | |
| | | 本月數 | | | | | | | |
| | | 累計數 | | | | | | | |
| | | 本月數 | | | | | | | |
| | | 累計數 | | | | | | | |
| | | 本月數 | | | | | | | |
| | | 累計數 | | | | | | | |

製表

覆核

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

主要業務計畫執行明細表附表

中華民國110年2月份

- 1.捷運設備重置計畫執行數落後，係因捷運劍潭站屋頂懸吊系統案工程及管理諮詢服務費，109年度之年度監測成果簡報於110年2月3日召開，會議記錄於110年3月8日簽核發文，預定於110年3月底前付款。
- 2.辦理捷運系統設施、設備重置計畫執行數落後，係因臺北捷運系統初期路網車站出入口電扶梯電梯中期改善工程，現階段施工工項為假設工程，故執行數偏低，已加速進行估驗，趨趕計價程序。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/期初餘額 (1) | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價 (2) | 本年度成本變動數 | | 本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 (5) | 期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5) | 備註 |
|---------|------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----|
| | | | 增加數 (3) | 減少數 (4) | | | |
| 土地改良物 | 636,340,296 | -536,940,877 | - | - | -7,583,918 | 91,815,501 | |
| 房屋及建築 | 90,583,855 | -29,656,255 | 8,122,514 | - | -656,553 | 68,393,561 | |
| 機械及設備 | 8,276,730,685 | -5,647,872,039 | - | - | -105,295,910 | 2,523,562,736 | |
| 交通及運輸設備 | 4,120,431,330 | -2,433,680,556 | 16,020,574 | - | -55,900,199 | 1,646,871,149 | |
| 雜項設備 | 953,734,280 | -814,073,582 | - | - | -5,850,426 | 133,810,272 | |
| 購建中固定資產 | 1,127,944,489 | - | 1,075,791 | 24,143,088 | - | 1,104,877,192 | |
| 電腦軟體 | 721,800 | - | - | 29,700 | - | 692,100 | |
| 合 計 | 15,206,486,735 | -9,462,223,309 | 25,218,879 | 24,172,788 | -175,287,006 | 5,570,022,511 | |

製表

覆核

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年2月份

- 1.房屋及建築本年度變動增加數係由購建中轉入完工驗收之捷運系統設備重置案相關財產所致。
- 2.交通及運輸設備本年度變動增加數係由購建中轉入完工驗收之捷運系統設備重置案相關財產所致。
- 3.購建中固定資產本年度變動增加數係辦理臺北捷運系統初期路網車站出入口電扶梯電梯中期改善工程等案所致，本年度變動減少數係以前年度付款並於本年度完成驗收所致。
- 4.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷，截至110年2月止累計攤銷金額29,700元。
- 5.機械及設備期末餘額25億2,356萬2,736元與財產管理系統之分類統計表中本期結存25億2,357萬821元差異8,085元，係依96年11月13日府主會決字第09631195900號函頒「臺北市政府購置財產之帳務處理方式」規定，將以工程管理費購置之財產由帳列固定資產除帳所致。
- 6.交通及運輸設備期末餘額16億4,687萬1,149元與財產管理系統之分類統計表中本期結存16億4,687萬4,449元差異3,300元，係依96年11月13日府主會決字第09631195900號函頒「臺北市政府購置財產之帳務處理方式」規定，將以工程管理費購置之財產由帳列固定資產除帳所致。
- 7.雜項設備期末餘額1億3,381萬272元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1億3,381萬561元差異289元，係依96年11月13日府主會決字第09631195900號函頒「臺北市政府購置財產之帳務處理方式」規定，將以工程管理費購置之財產由帳列固定資產除帳所致。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國110年2月份

單位：新臺幣元

| 項目名稱 | 本 年 度 可 用 預 算 數 | | | | | | 累 計 預 算 分 配 數 (1) | 執 行 情 形 | | | | | | 差 異 或 落 後 原 因 | 改 進 措 施 |
|---------|-----------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----|-------------|----------------------------|------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|---|---------------|
| | 以前年度 保留數 | 本年度 法 定 預算數 | 奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數 | 配合總預 算追加預 算辦理之 購建固定 資 產 | 調整數 | 合計 | | 累 計 執 行 數 | | | | 比 較 增 減 | | | |
| | | | | | | | | 實支數 (2) | 應 付 未 付 數 (3) | 合計 (4)=(2)+(3) | % (4)/(1) | 金額 (5)=(4)-(1) | % (5)/(1) | | |
| 建築及設備計畫 | - | 882,871,000 | - | - | - | 882,871,000 | 21,344,000 | 1,075,791 | - | 1,075,791 | 5.04 | -20,268,209 | -94.96 | 建築及設備計畫執行數落後，係因臺北捷運系統初期路網車站出入口電梯電梯中期改善工程，現階段施工項為假設工程，故執行數偏低，已加速進行估驗，趨趕計價程序。 | 本局促請各工程處積極辦理。 |
| 機械及設備 | - | 652,144,250 | - | - | - | 652,144,250 | 21,344,000 | 1,075,791 | - | 1,075,791 | 5.04 | -20,268,209 | -94.96 | | |
| 機械及設備 | - | 652,144,250 | - | - | - | 652,144,250 | 21,344,000 | - | - | - | -21,344,000 | -- | | | |
| 購建中固定資產 | - | - | - | - | - | - | - | 1,075,791 | - | 1,075,791 | - | 1,075,791 | -- | | |
| 交通及運輸設備 | - | 123,204,000 | - | - | - | 123,204,000 | - | - | - | - | - | - | -- | | |
| 交通及運輸設備 | - | 123,204,000 | - | - | - | 123,204,000 | - | - | - | - | - | - | -- | | |
| 雜項設備 | - | 107,522,750 | - | - | - | 107,522,750 | - | - | - | - | - | - | -- | | |
| 雜項設備 | - | 107,522,750 | - | - | - | 107,522,750 | - | - | - | - | - | - | -- | | |
| 總 計 | - | 882,871,000 | - | - | - | 882,871,000 | 21,344,000 | 1,075,791 | - | 1,075,791 | 5.04 | -20,268,209 | -94.96 | | |

製表

覆核

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

遞延支出執行情形明細表

中華民國110年2月份

單位：新臺幣元

| 計畫名稱 | 本年度可用預算數 | | | 累計 預算 分配數 (1) | 執行情形 | | | | | | 差異 或 落後 原因 | 改進 措施 | |
|------------|-------------|------------------|-------------|------------------------|------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|---------------------|----------|--|
| | 以前年度 保留數 | 本年度 法定 預算數 | 合計 | | 累計執行數 | | | | 比較增減 | | | | |
| | | | | | 實支數 (2) | 應付 未付數 (3) | 合計 (4)=(2)+(3) | % (4)/(1) | 金額 (5)=(4)-(1) | % (5)/(1) | | | |
| 建築及設備計畫 | - | 146,369,000 | 146,369,000 | - | - | - | - | - | - | - | -- | | |
| 遞延支出 | - | 146,369,000 | 146,369,000 | - | - | - | - | - | - | - | -- | | |
| 遞延修繕房屋建築支出 | - | 146,369,000 | 146,369,000 | - | - | - | - | - | - | - | -- | | |
| 總計 | - | 146,369,000 | 146,369,000 | - | - | - | - | - | -- | - | -- | | |

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

平衡表

中華民國110年2月28日

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|----------------|----------------|--------|------|----------------|--------|
| 資產 | 53,216,571,316 | 100.00 | 負債 | 309,169 | - |
| 流動資產 | 47,485,706,346 | 89.23 | 流動負債 | 309,169 | - |
| 現金 | 43,098,479,585 | 80.99 | 應付款項 | 309,169 | - |
| 銀行存款 | 43,098,464,585 | 80.99 | 應付費用 | 309,169 | - |
| 零用及週轉金 | 15,000 | - | 淨資產 | 53,216,262,147 | 100.00 |
| 應收款項 | 87,226,761 | 0.16 | 淨資產 | 53,216,262,147 | 100.00 |
| 應收利息 | 87,226,761 | 0.16 | 淨資產 | 53,216,262,147 | 100.00 |
| 短期貸墊款 | 4,300,000,000 | 8.08 | 累積餘額 | 53,365,842,911 | 100.28 |
| 短期貸款 | 4,300,000,000 | 8.08 | 本期短絀 | -149,580,764 | -0.28 |
| 固定資產 | 5,569,330,411 | 10.47 | | | |
| 土地改良物 | 91,815,501 | 0.17 | | | |
| 土地改良物 | 636,340,296 | 1.20 | | | |
| 累計折舊 - 土地改良物 | -544,524,795 | -1.02 | | | |
| 房屋建築及設備 | 68,393,561 | 0.13 | | | |
| 房屋建築及設備 | 98,706,369 | 0.19 | | | |
| 累計折舊 - 房屋建築及設備 | -30,312,808 | -0.06 | | | |
| 機械及設備 | 2,523,562,736 | 4.74 | | | |
| 機械及設備 | 8,276,730,685 | 15.55 | | | |

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

平衡表

中華民國110年2月28日

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|----------------|----------------|--------|-----|----------------|--------|
| 累計折舊 - 機械及設備 | -5,753,167,949 | -10.81 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,646,871,149 | 3.09 | | | |
| 交通及運輸設備 | 4,136,451,904 | 7.77 | | | |
| 累計折舊 - 交通及運輸設備 | -2,489,580,755 | -4.68 | | | |
| 雜項設備 | 133,810,272 | 0.25 | | | |
| 雜項設備 | 953,734,280 | 1.79 | | | |
| 累計折舊 - 雜項設備 | -819,924,008 | -1.54 | | | |
| 購建中固定資產 | 1,104,877,192 | 2.08 | | | |
| 購建中固定資產 | 1,104,877,192 | 2.08 | | | |
| 無形資產 | 692,100 | - | | | |
| 無形資產 | 692,100 | - | | | |
| 電腦軟體 | 692,100 | - | | | |
| 其他資產 | 160,842,459 | 0.30 | | | |
| 什項資產 | 160,842,459 | 0.30 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 160,842,459 | 0.30 | | | |
| 合 計 | 53,216,571,316 | 100.00 | 合 計 | 53,216,571,316 | 100.00 |

註: 1. 本年度信託代理與保證資產(負債) 4,082,105 元, 係廠商履約保證金之存入保證品, 上年度信託代理與保證資產(負債) 4,082,105 元, 係廠商履約保證金之存入保證品。
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) 0元及或有資產0元。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

收入支出表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|-------------|----------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 15,935,269 | 32,202,041 |
| 財產收益 | 15,935,269 | 32,188,787 |
| 財產孳息收入 | 15,935,269 | 32,188,787 |
| 其他收入 | - | 13,254 |
| 雜項收入 | - | 13,254 |
| 支出 | 89,844,249 | 181,782,805 |
| 人事支出 | 1,568,980 | 6,456,099 |
| 人事支出 | 1,568,980 | 6,456,099 |
| 業務支出 | 10,000 | 10,000 |
| 業務支出 | 10,000 | 10,000 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 88,265,269 | 175,316,706 |
| 固定資產折舊 | 88,250,419 | 175,287,006 |
| 無形資產攤銷 | 14,850 | 29,700 |
| 本期賸餘(短絀) | -73,908,980 | -149,580,764 |
| 期初淨資產 | - | 53,365,842,911 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 53,216,262,147 |

製表

覆核

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

單位:新臺幣元

| 預算項目 | 預算執行數 (1) | 調整數 (2)-(1) | 會計收支 (2) | 會計科目 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 基金來源 | 32,202,041 | - | 32,202,041 | 收入 |
| 財產收入 | 32,188,787 | - | 32,188,787 | 財產收益 |
| 其他收入 | 13,254 | - | 13,254 | 其他收入 |
| 基金用途 | 7,541,890 | 174,240,915 | 181,782,805 | 支出 |
| 用人費用 | 6,456,099 | - | 6,456,099 | 人事支出 |
| 材料及用品費 | 10,000 | - | 10,000 | 業務支出 |
| | | 175,316,706 | 175,316,706 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 1,075,791 | -1,075,791 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 24,660,151 | -174,240,915 | -149,580,764 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 47,621,579,485 | 5,744,263,426 | 53,365,842,911 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | - | - | - | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 47,646,239,636 | 5,570,022,511 | 53,216,262,147 | 期末淨資產 |

註: 1.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」175,316,706元係採用權責發生基礎所產生之評價科目,不在基金來源、用途及餘絀表表達,應自調整數欄位加回。

2.預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,075,791元,已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達,於會計收支上不列為支出科目,應自調整數欄位扣除。