

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5月份

主辦會計人員



機關長官



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 5 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 至 8 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 9 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 10 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 15 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5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	14,065,167	22,145,000	-8,079,833	-36.49	82,557,669	110,725,000	-28,167,331	-25.44
財產收入	4,415,740,000	14,017,755	22,145,000	-8,127,245	-36.70	82,400,003	110,725,000	-28,324,997	-25.58
租金收入	4,150,000,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	265,740,000	14,017,755	22,145,000	-8,127,245	-36.70	82,400,003	110,725,000	-28,324,997	-25.58
其他收入	5,000,000	47,412	-	47,412	--	157,666	-	157,666	--
雜項收入	5,000,000	47,412	-	47,412	--	157,666	-	157,666	--
基金用途	1,289,317,000	23,560,306	47,833,499	-24,273,193	-50.75	215,891,880	151,481,285	64,410,595	42.52
捷運設備重置計畫	234,141,000	478,638	71,400	407,238	570.36	71,780,204	142,800	71,637,404	50,166.25
一般行政管理計畫	25,936,000	1,763,381	1,662,693	100,688	6.06	13,853,937	13,645,340	208,597	1.53
建築及設備計畫	1,029,240,000	21,318,287	46,099,406	-24,781,119	-53.76	130,257,739	137,693,145	-7,435,406	-5.40
購建固定資產	882,871,000	17,642,516	45,399,406	-27,756,890	-61.14	111,340,686	136,993,145	-25,652,459	-18.73
其他	146,369,000	3,675,771	700,000	2,975,771	425.11	18,917,053	700,000	18,217,053	2,602.44
本期賸餘(短絀)	3,131,423,000	-9,495,139	-25,688,499	16,193,360	--	-133,334,211	-40,756,285	-92,577,926	--
期初基金餘額	49,167,962,000	47,497,740,413	49,152,893,214	-1,655,152,801	-3.37	47,621,579,485	49,167,962,000	-1,546,382,515	-3.15
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	52,299,385,000	47,488,245,274	49,127,204,715	-1,638,959,441	-3.34	47,488,245,274	49,127,205,715	-1,638,960,441	-3.34

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5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超前，主要係因第三軌組件重置，由臺北捷運公司代辦，今年以來船運缺櫃嚴重，船期無法確定，因此保守將預訂付款日安排於下半年，惟廠商於上半年爭取得船運公司運輸空檔得以提前交貨，故出現付款進度超前之情形。
- 4.建築及設備計畫本年度可用預算數1,141,024,188元，包含法定預算數1,029,240,000元及以前年度保留數111,784,188元。截至5月底累計預算分配數150,693,145元，包含法定預算數137,693,145元及以前年度保留數13,000,000元。

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5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	-	-	-	478,638	71,400	407,238	570.36
		累計數	-	-	-	71,780,204	142,800	71,637,404	50,166.25
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	21,318,287	54,399,406	-33,081,119	-60.81
		累計數	-	-	-	130,257,739	150,693,145	-20,435,406	-13.56
		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5月份

- 1.捷運設備重置計畫執行數超前，主要係因第三軌組件重置，由臺北捷運公司代辦，今年以來船運缺櫃嚴重，船期無法確定，因此保守將預訂付款日安排於下半年，惟廠商於上半年爭取得船運公司運輸空檔得以提前交貨，故出現付款進度超前之情形。
- 2.辦理捷運系統設施、設備重置執行數落後，主要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，調整部份設備進場時程及廠商提送計價延遲，致執行率偏低。目前計價資料核銷辦理中，已加速進行估驗，趨趕計價程序。
- 3.辦理捷運系統設施、設備重置計畫本年度可用預算數1,141,024,188元，包含法定預算數1,029,240,000元及以前年度保留數111,784,188元。截至5月底累計預算分配數150,693,145元，包含法定預算數137,693,145元及以前年度保留數13,000,000元。

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5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	-	-	-18,959,795	80,439,624	
房屋及建築	90,583,855	-29,656,255	8,122,514	-	-1,351,036	67,699,078	
機械及設備	8,276,730,685	-5,647,872,039	-	698,060	-253,798,238	2,374,362,348	
交通及運輸設備	4,120,431,330	-2,433,680,556	16,020,574	2,752,090	-135,900,321	1,564,118,937	
雜項設備	953,734,280	-814,073,582	-	-	-14,624,299	125,036,399	
購建中固定資產	1,127,944,489	-	120,736,866	33,539,268	-	1,215,142,087	
電腦軟體	721,800	-	-	74,250	-	647,550	
合 計	15,206,486,735	-9,462,223,309	144,879,954	37,063,668	-424,633,689	5,427,446,023	

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5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.機械及設備本年度變動減少數係報廢已逾耐用年限之捷運系統財產設備。
- 3.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，變動減少數係報廢已逾耐用年限之捷運系統財產設備。
- 4.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之金額(24,143,088元)及依契約規定支付廠商之款項，併隨估驗計價逐期扣回之金額(9,396,180元)所致。
- 5.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷，截至110年5月止累計攤銷金額74,250元。
- 6.機械及設備期末餘額23億7,436萬2,348元與財產管理系統之分類統計表中本期結存23億7,437萬433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。
- 7.交通及運輸設備期末餘額15億6,411萬8,937元與財產管理系統之分類統計表中本期結存15億6,412萬2,237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。
- 8.雜項設備期末餘額1億2,503萬6,399元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1億2,503萬6,688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5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	64,327,187	882,871,000	-	-	-	947,198,187	136,993,145	111,340,686	-	111,340,686	81.27	-25,652,459	-18.73	執行數落後， 主要係因臺北 捷運系統初期 路網車站出入 口電扶梯電梯 中期改善工 程，調整部份 設備進場時程 及廠商提送計 價延遲，致執 行率偏低。目 前計價資料核 銷辦理中，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	62,059,254	652,144,250	-	-	-	714,203,504	124,110,920	89,706,884	-	89,706,884	72.28	-34,404,036	-27.72		
機械及設備	62,059,254	652,144,250	-	-	-	714,203,504	124,110,920	-	-	-	-124,110,920	--			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	89,706,884	-	89,706,884	-	89,706,884	--		
交通及運輸設備	2,261,933	123,204,000	-	-	-	125,465,933	167,197	4,275,812	-	4,275,812	2,557.35	4,108,615	2,457.35	執行數超前， 主要係因淡水 信義線車站及 北投機廠監視 設備暨錄影系 統重置工程， 由臺北捷運公 司代辦，原預 估設備材料恐 因受疫情影響 延遲交貨，	爾後覈實分 配預算。

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5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)
交通及運輸設備	2,261,933	123,204,000	-	-	-	125,465,933	167,197	-	-	-	-	-167,197	--	惟後續不受疫情影響如期交貨，致進度超前。 執行數超前，主要係因板南線部分車站空調設備重置工程，由臺北捷運公司代辦，本年度為最後一年施作，因廠商熟稔施作工法，加速作業致進度前。	爾後覈實分配預算。
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	4,275,812	-	4,275,812	-	4,275,812	--			
雜項設備	6,000	107,522,750	-	-	-	107,528,750	12,715,028	17,357,990	-	17,357,990	136.52	4,642,962	36.52		
雜項設備	6,000	107,522,750	-	-	-	107,528,750	12,715,028	-	-	-	-	-12,715,028	--		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	17,357,990	-	17,357,990	-	17,357,990	--		
總計	64,327,187	882,871,000	-	-	-	947,198,187	136,993,145	111,340,686	-	111,340,686	81.27	-25,652,459	-18.73		

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5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	47,457,001	146,369,000	193,826,001	13,700,000	18,917,053	-	18,917,053	138.08	5,217,053	38.08	執行數超前，爾後覈實分 主要係因捷運配預算。 文湖線木柵段 隔音牆改善工 程，由臺北捷 運公司代辦， 本年度為第二 年施作，因廠 商熟稔施作工 法，加速作業 致進度超前。	
遞延支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	13,700,000	18,917,053	-	18,917,053	138.08	5,217,053	38.08		
遞延修繕房屋建 築支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	13,700,000	18,917,053	-	18,917,053	138.08	5,217,053	38.08		
總計	47,457,001	146,369,000	193,826,001	13,700,000	18,917,053	-	18,917,053	138.08	5,217,053	38.08		

製表

覆核

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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	52,915,691,297	100.00	淨資產	52,915,691,297	100.00
流動資產	47,317,763,535	89.42	淨資產	52,915,691,297	100.00
現金	47,218,956,603	89.23	淨資產	52,915,691,297	100.00
銀行存款	47,218,941,603	89.23	累積餘額	53,365,842,911	100.85
零用及週轉金	15,000	0.00	本期短絀	-450,151,614	-0.85
應收款項	98,806,932	0.19			
應收利息	98,806,932	0.19			
固定資產	5,426,798,473	10.26			
土地改良物	80,439,624	0.15			
土地改良物	636,340,296	1.20			
累計折舊 - 土地改良物	-555,900,672	-1.05			
房屋建築及設備	67,699,078	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	-31,007,291	-0.06			
機械及設備	2,374,362,348	4.49			
機械及設備	8,276,032,625	15.64			
累計折舊 - 機械及設備	-5,901,670,277	-11.15			
交通及運輸設備	1,564,118,937	2.96			

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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	4,133,699,814	7.81			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,569,580,877	-4.86			
雜項設備	125,036,399	0.24			
雜項設備	953,734,280	1.80			
累計折舊 - 雜項設備	-828,697,881	-1.57			
購建中固定資產	1,215,142,087	2.30			
購建中固定資產	1,215,142,087	2.30			
無形資產	647,550	0.00			
無形資產	647,550	0.00			
電腦軟體	647,550	0.00			
其他資產	170,481,739	0.32			
什項資產	170,481,739	0.32			
暫付及待結轉帳項	170,481,739	0.32			
合 計	52,915,691,297	100.00	合 計	52,915,691,297	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。

製表

覆核

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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	14,065,167	82,557,669
財產收益	14,017,755	82,400,003
財產孳息收入	14,017,755	82,400,003
其他收入	47,412	157,666
雜項收入	47,412	157,666
支出	88,741,349	532,709,283
人事支出	1,763,381	13,823,365
人事支出	1,763,381	13,823,365
業務支出	478,638	71,810,776
業務支出	478,638	71,810,776
財產損失	-	34,502
財產交易損失	-	34,502
折舊、折耗及攤銷	82,823,559	428,123,587
固定資產折舊	82,808,709	428,049,337
無形資產攤銷	14,850	74,250
其他支出	3,675,771	18,917,053
其他支出	3,675,771	18,917,053
本期賸餘(短絀)	-74,676,182	-450,151,614
期初淨資產	-	53,365,842,911

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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	52,915,691,297

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5月31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	82,557,669	-	82,557,669	收入
財產收入	82,400,003	-	82,400,003	財產收益
其他收入	157,666	-	157,666	其他收入
基金用途	215,891,880	316,817,403	532,709,283	支出
用人費用	13,823,365	-	13,823,365	人事支出
服務費用	85,400	71,725,376	71,810,776	業務支出
材料及用品費	71,725,376	-71,725,376	-	
		34,502	34,502	財產損失
		428,123,587	428,123,587	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	18,917,053	-	18,917,053	其他支出
	111,340,686	-111,340,686		
本期賸餘(短絀)	-133,334,211	-316,817,403	-450,151,614	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	47,488,245,274	5,427,446,023	52,915,691,297	期末淨資產

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附表

中華民國110年1月1日至110年5月31日

- 1.預算執行數欄「服務費用」85,400元與會計收支欄「業務支出」71,810,776元間之調整數71,725,376元，係「材料及用品費」71,725,376元之調整數。
- 2.會計收支欄「財產損失」34,502元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」428,123,587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。
- 4.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」111,340,686元，已列入購建中固定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。