

# 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7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7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7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	17,330,178	22,145,000	-4,814,822	-21.74	115,835,172	4,305,015,000	-4,189,179,828	-97.31
財產收入	4,415,740,000	17,318,178	22,145,000	-4,826,822	-21.80	114,343,595	4,305,015,000	-4,190,671,405	-97.34
租金收入	4,150,000,000	-	-	-	--	-	4,150,000,000	-4,150,000,000	--
利息收入	265,740,000	17,318,178	22,145,000	-4,826,822	-21.80	114,343,595	155,015,000	-40,671,405	-26.24
其他收入	5,000,000	12,000	-	12,000	--	1,491,577	-	1,491,577	--
雜項收入	5,000,000	12,000	-	12,000	--	1,491,577	-	1,491,577	--
基金用途	1,289,317,000	110,865,108	129,733,703	-18,868,595	-14.54	416,728,763	429,839,544	-13,110,781	-3.05
捷運設備重置計畫	234,141,000	23,765,629	73,825,231	-50,059,602	-67.81	97,665,874	95,529,885	2,135,989	2.24
一般行政管理計畫	25,936,000	1,789,573	1,661,220	128,353	7.73	17,197,486	16,948,053	249,433	1.47
建築及設備計畫	1,029,240,000	85,309,906	54,247,252	31,062,654	57.26	301,865,403	317,361,606	-15,496,203	-4.88
購建固定資產	882,871,000	80,961,258	45,080,006	35,881,252	79.59	267,467,244	304,644,360	-37,177,116	-12.20
其他	146,369,000	4,348,648	9,167,246	-4,818,598	-52.56	34,398,159	12,717,246	21,680,913	170.48
本期賸餘(短絀)	3,131,423,000	-93,534,930	-107,588,703	14,053,773	--	-300,893,591	3,875,175,456	-4,176,069,047	--
期初基金餘額	49,167,962,000	47,414,220,824	53,150,725,159	-5,736,504,335	-10.79	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	47,320,685,894	53,043,136,456	-5,722,450,562	-10.79	47,320,685,894	53,043,137,456	-5,722,451,562	-10.79

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7月份

- 1.租金收入執行數落後，係因依本府110年7月19日核定同意捷運公司緩繳今年(110年)第2期租金，年底前專案檢討租金減免紓困數額部分，提相關會議討論後再行簽報。
- 2.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。
- 3.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。
- 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7月底累計預算分配數364,482,493元，包含法定預算數317,361,606元及以前年度保留數47,120,887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7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			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
捷運設備重置計畫		本月數	-	-	-	23,765,629	73,825,231	-50,059,602	-67.81
		累計數	-	-	-	97,665,874	95,529,885	2,135,989	2.24
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	85,309,906	74,242,859	11,067,047	14.91
		累計數	-	-	-	301,865,403	364,482,493	-62,617,090	-17.18
		本月數							
		累計數							
		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7月份

- 1.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，趲趕計價程序。
- 2.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7月底累計預算分配數364,482,493元，包含法定預算數317,361,606元及以前年度保留數47,120,887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7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	-	-	-26,543,736	72,855,683	
房屋及建築	90,583,855	-29,656,255	8,122,514	-	-1,814,026	67,236,088	
機械及設備	8,276,730,685	-5,647,872,039	106,863,842	22,345,912	-331,989,109	2,381,387,467	
交通及運輸設備	4,120,431,330	-2,433,680,556	16,020,574	2,752,090	-191,050,115	1,508,969,143	
雜項設備	953,734,280	-814,073,582	-	-	-20,470,965	119,189,733	
購建中固定資產	1,127,944,489	-	280,646,933	144,186,619	-	1,264,404,803	
電腦軟體	721,800	-	-	103,950	-	617,850	
合 計	15,206,486,735	-9,462,223,309	411,653,863	169,388,571	-571,867,951	5,414,660,767	

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7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，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及本年度付款並於本年度完成驗收之金額(131,006,930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(13,179,689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7月止累計攤銷金額103,950元。
- 6.機械及設備期末餘額23億8,138萬7,467元與財產管理系統之分類統計表中本期結存23億8,139萬5,552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15億896萬9,143元與財產管理系統之分類統計表中本期結存15億897萬2,443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1億1,918萬9,733元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1億1,919萬22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7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	323,975,358	267,467,244	-	267,467,244	82.56	-56,508,114	-17.44	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 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	287,205,538	225,499,913	-	225,499,913	78.52	-61,705,625	-21.48				
機械及設備	62,059,254	652,144,250	-	-	-	714,203,504	287,205,538	-	-	-	-287,205,538	--					
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	225,499,913	-	225,499,913	-	225,499,913	--				
交通及運輸設備	2,261,933	123,204,000	-	-	-	125,465,933	11,377,186	12,063,636	-	12,063,636	106.03	686,450	6.03				
交通及運輸設備	2,261,933	123,204,000	-	-	-	125,465,933	11,377,186	-	-	-	-11,377,186	--					
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	12,063,636	-	12,063,636	-	12,063,636	--				
雜項設備	6,000	107,522,750	-	-	-	107,528,750	25,392,634	29,903,695	-	29,903,695	117.77	4,511,061	17.77				
																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，	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7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)		
雜項設備	6,000	107,522,750	-	-	-	107,528,750	25,392,634	-	-	-	-	-25,392,634	--	本年度為最後一年施作，因廠商熟稔施作工法，加速作業致進前。	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	29,903,695	-	29,903,695	-	29,903,695	--		
總 計	64,327,187	882,871,000	-	-	-	947,198,187	323,975,358	267,467,244	-	267,467,244	82.56	-56,508,114	-17.44		

## 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7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	40,507,135	34,398,159	-	34,398,159	84.92	-6,108,976	-15.08	執行數落後， 主要係因捷運 北投站至復興 崗站高架段隔 音牆更新工 程，由臺北捷 運公司代辦， 近期因經常性 降雨造成可施 工日數不足， 後續將要求廠 商加派工班攢 趕工。	本局促請臺 北捷運公司 積極辦理。
遞延支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	40,507,135	34,398,159	-	34,398,159	84.92	-6,108,976	-15.08		
遞延修繕房屋建 築支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	40,507,135	34,398,159	-	34,398,159	84.92	-6,108,976	-15.08		
總計	47,457,001	146,369,000	193,826,001	40,507,135	34,398,159	-	34,398,159	84.92	-6,108,976	-15.08		

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7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	52,801,627,463	100.00	負債	66,280,802	0.13
流動資產	47,250,169,489	89.49	流動負債	66,280,802	0.13
現金	47,161,011,715	89.32	應付款項	66,280,802	0.13
銀行存款	47,160,996,715	89.32	應付費用	66,280,802	0.13
零用及週轉金	15,000	0.00	淨資產	52,735,346,661	99.87
應收款項	89,157,774	0.17	淨資產	52,735,346,661	99.87
應收利息	89,157,774	0.17	淨資產	52,735,346,661	99.87
固定資產	5,414,042,917	10.25	累積餘額	53,365,842,911	101.07
土地改良物	72,855,683	0.14	本期短絀	-630,496,250	-1.19
土地改良物	636,340,296	1.21			
累計折舊 - 土地改良物	-563,484,613	-1.07			
房屋建築及設備	67,236,088	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	-31,470,281	-0.06			
機械及設備	2,381,387,467	4.51			
機械及設備	8,361,248,615	15.84			
累計折舊 - 機械及設備	-5,979,861,148	-11.33			
交通及運輸設備	1,508,969,143	2.86			

# 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7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	7.83			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,624,730,671	-4.97			
雜項設備	119,189,733	0.23			
雜項設備	953,734,280	1.81			
累計折舊 - 雜項設備	-834,544,547	-1.58			
購建中固定資產	1,264,404,803	2.39			
購建中固定資產	1,264,404,803	2.39			
無形資產	617,850	0.00			
無形資產	617,850	0.00			
電腦軟體	617,850	0.00			
其他資產	136,797,207	0.26			
什項資產	136,797,207	0.26			
暫付及待結轉帳項	136,797,207	0.26			
合 計	52,801,627,463	100.00	合 計	52,801,627,463	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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	17,330,178	115,835,172
財產收益	17,318,178	114,343,595
財產孳息收入	17,318,178	114,343,595
其他收入	12,000	1,491,577
雜項收入	12,000	1,491,577
支出	116,235,564	746,331,422
人事支出	1,738,053	17,107,394
人事支出	1,738,053	17,107,394
業務支出	23,817,149	97,755,966
業務支出	23,817,149	97,755,966
財產損失	216,489	250,991
財產交易損失	216,489	250,991
折舊、折耗及攤銷	86,115,225	596,818,912
固定資產折舊	86,100,375	596,714,962
無形資產攤銷	14,850	103,950
其他支出	4,348,648	34,398,159
其他支出	4,348,648	34,398,159
本期賸餘(短絀)	-98,905,386	-630,496,250
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7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	-	52,735,346,661

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7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	115,835,172	-	115,835,172	收入
財產收入	114,343,595	-	114,343,595	財產收益
其他收入	1,491,577	-	1,491,577	其他收入
基金用途	416,728,763	329,602,659	746,331,422	支出
用人費用	17,107,394	-	17,107,394	人事支出
服務費用	93,400	97,662,566	97,755,966	業務支出
材料及用品費	97,662,566	-97,662,566	-	
		250,991	250,991	財產損失
		596,818,912	596,818,912	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	34,398,159	-	34,398,159	其他支出
	267,467,244	-267,467,244		
本期賸餘(短絀)	-300,893,591	-329,602,659	-630,496,250	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	47,320,685,894	5,414,660,767	52,735,346,661	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7月31日

- 1.預算執行數欄「服務費用」93,400元與會計收支欄「業務支出」97,755,966元間之調整數97,662,566元，係「材料及用品費」97,662,566元之調整數。
- 2.會計收支欄「財產損失」250,991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」596,818,912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」267,467,244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。