

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111年2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111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 頁
二、資本資產明細表	第 4 至 5 頁
三、長期負債變動表	第 6 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、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 12 頁
二、收入支出表	第 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111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	3,623,475,000	17,731,741	34,449,166	-16,717,425	-48.53	31,574,583	34,449,166	-2,874,583	-8.34
財產收入	3,619,195,000	14,410,199	34,449,166	-20,038,967	-58.17	28,247,755	34,449,166	-6,201,411	-18.00
租金收入	3,412,500,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	206,695,000	14,410,199	34,449,166	-20,038,967	-58.17	28,247,755	34,449,166	-6,201,411	-18.00
其他收入	4,280,000	3,321,542	-	3,321,542	--	3,326,828	-	3,326,828	--
雜項收入	4,280,000	3,321,542	-	3,321,542	--	3,326,828	-	3,326,828	--
基金用途	1,331,027,000	8,130,476	9,283,509	-1,153,033	-12.42	11,820,898	9,283,509	2,537,389	27.33
捷運設備重置計畫	141,089,000	-	855,837	-855,837	--	-	855,837	-855,837	--
一般行政管理計畫	25,511,000	1,617,089	7,314,489	-5,697,400	-77.89	5,283,751	7,314,489	-2,030,738	-27.76
建築及設備計畫	1,164,427,000	6,513,387	1,113,183	5,400,204	485.11	6,537,147	1,113,183	5,423,964	487.25
購建固定資產	964,692,000	6,513,387	1,113,183	5,400,204	485.11	6,537,147	1,113,183	5,423,964	487.25
其他	199,735,000	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	2,292,448,000	9,601,265	25,165,657	-15,564,392	-61.85	19,753,685	25,165,657	-5,411,972	-21.51
期初基金餘額	50,753,002,000	46,598,854,348	50,753,002,000	-4,154,147,652	-8.19	46,588,701,928	50,753,002,000	-4,164,300,072	-8.21
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	53,045,450,000	46,608,455,613	50,778,167,657	-4,169,712,044	-8.21	46,608,455,613	50,778,167,657	-4,169,712,044	-8.21

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111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，主要係因捷運公司報廢捷運財產變賣收入移回本局所致。
- 3.捷運設備重置計畫執行數落後，係文湖及淡水線CNIM電扶梯踏階鏈條重置，由臺北捷運公司代辦，目前已於2月支付給廠商，惟尚未送局核銷所致。
- 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超前，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進度超前，原預估3月支付之款項提前至2月執行所致。

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111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	-	-	-	-	855,837	-855,837	--
		累計數	-	-	-	-	855,837	-855,837	--
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	6,513,387	1,113,183	5,400,204	485.11
		累計數	-	-	-	6,537,147	1,113,183	5,423,964	487.25
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 辦理捷運系統設施、設備重置計畫執行數超前, 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進度超前, 原預估3月支付之款項提前至2月執行所致。

製表

覆核

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

資本資產明細表

中華民國111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	-573,129,201	-	-	-1,815,154	61,395,941	
房屋及建築	98,706,369	-32,454,153	-	-	-289,054	65,963,162	
機械及設備	9,223,826,343	-6,249,866,951	-	-	-104,086,206	2,869,873,186	
交通及運輸設備	4,134,563,913	-2,757,247,428	-	-	-50,463,414	1,326,853,071	
雜項設備	1,071,238,805	-850,730,952	-	-	-7,672,998	212,834,855	
租賃資產	127,948	-10,550	-	-	-4,220	113,178	
購建中固定資產	894,660,956	-	6,513,387	-	-	901,174,343	
電腦軟體	528,750	-	-	29,700	-	499,050	
合 計	16,059,993,380	-10,463,439,235	6,513,387	29,700	-164,331,046	5,438,706,786	

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

資本資產明細表

中華民國111年2月份

- 1.租賃資產本年度變動增加數與固定資產建設改良擴充執行情形明細表之差異23,760元，係110年度個人電腦租賃案於111年支付第二期款所致。
- 2.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷，截至111年2月止累計攤銷金額29,700元。
- 3.機械及設備期末餘額28億6,987萬3,186元與財產管理系統之分類統計表中本期結存28億6,988萬1,271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。
- 4.交通及運輸設備期末餘額13億2,685萬3,071元與財產管理系統之分類統計表中本期結存13億2,685萬6,371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。
- 5.雜項設備期末餘額2億1,283萬4,855元與財產管理系統之分類統計表中本期結存2億1,283萬5,144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

長期負債明細表

中華民國111年2月份

單位:新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)	備註
長期負債		79,310	-	-	79,310	
應付租賃款	國眾電腦(股)公司	79,310	-	-	79,310	

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111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 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施	累計執行 數占可用 預算數% (5)/(1)		
	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 (1)		累計執行數				比較增減						
								實支數 (3)	應付 未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)					
建築及設備計畫	41,639,358	964,692,000	115,454,000	-	-	1,121,785,358	1,113,183	6,537,147	-	6,537,147	587.25	5,423,964	487.25			0.58		
房屋及建築	-	3,105,000	-	-	-	3,105,000	-	-	-	-	-	-	-			--		
房屋建築及設備	-	3,105,000	-	-	-	3,105,000	-	-	-	-	-	-	-			--		
機械及設備	29,463,198	645,731,440	115,454,000	-	-	790,648,638	787,375	6,513,387	-	6,513,387	827.23	5,726,012	727.23	建築及設備計畫執行數超前，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進度超前，原預估3月支付之款項提前至2月執行所致。	爾後覈實分配預算。	0.82		
機械及設備	29,463,198	645,731,440	115,454,000	-	-	790,648,638	787,375	-	-	-	-	-787,375	--			--		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	6,513,387	-	6,513,387	-	6,513,387	--			--		
交通及運輸設備	8,155,842	203,151,560	-	-	-	211,307,402	302,048	-	-	-	-	-302,048	--			--		
交通及運輸設備	8,155,842	203,151,560	-	-	-	211,307,402	302,048	-	-	-	-	-302,048	--			--		
雜項設備	4,020,318	112,655,000	-	-	-	116,675,318	-	-	-	-	-	-	--			--		
雜項設備	4,020,318	112,655,000	-	-	-	116,675,318	-	-	-	-	-	-	--			--		
租賃資產	-	49,000	-	-	-	49,000	23,760	23,760	-	23,760	100.00	0	0.00					48.49

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111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 (2)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施	累 計 執 行 數 占 可 用 預 算 數 % (5)/(1)
	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 (1)		累 計 執 行 數				比 較 增 減				
								實 支 數 (3)	應 付 未 付 數 (4)	合 計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金 額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)			
租賃資產	-	49,000	-	-	-	49,000	23,760	23,760	-	23,760	100.00	0	0.00			48.49
總 計	41,639,358	964,692,000	115,454,000	-	-	1,121,785,358	1,113,183	6,537,147	-	6,537,147	587.25	5,423,964	487.25			0.58

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111年2月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施	累計執行 數占可用 預算數% (5)/(1)	
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付 未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)				
建築及設備計畫	54,933,095	199,735,000	254,668,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遞延支出	54,933,095	199,735,000	254,668,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遞延修繕房屋建築支出	54,933,095	199,735,000	254,668,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	54,933,095	199,735,000	254,668,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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111年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	52,047,299,008	100.00	負債	215,919	0.00
流動資產	41,368,675,986	79.48	流動負債	136,609	0.00
現金	40,636,548,255	78.08	應付款項	136,609	0.00
銀行存款	40,636,533,255	78.08	應付費用	136,609	0.00
零用及週轉金	15,000	0.00	長期負債	79,310	0.00
應收款項	86,760,547	0.17	應付租賃款	79,310	0.00
應收利息	86,760,547	0.17	應付租賃款	79,310	0.00
短期貸墊款	600,000,000	1.15	淨資產	52,047,083,089	100.00
短期貸款	600,000,000	1.15	淨資產	52,047,083,089	100.00
存貨	45,367,184	0.09	淨資產	52,047,083,089	100.00
物料	45,367,184	0.09	累積餘額	52,185,153,003	100.26
固定資產	5,438,207,736	10.45	本期短絀	-138,069,914	-0.27
土地改良物	61,395,941	0.12			
土地改良物	636,340,296	1.22			
累計折舊 - 土地改良物	-574,944,355	-1.10			
房屋建築及設備	65,963,162	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	-32,743,207	-0.06			

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111年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,869,873,186	5.51			
機械及設備	9,223,826,343	17.72			
累計折舊 - 機械及設備	-6,353,953,157	-12.21			
交通及運輸設備	1,326,853,071	2.55			
交通及運輸設備	4,134,563,913	7.94			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,807,710,842	-5.39			
雜項設備	212,834,855	0.41			
雜項設備	1,071,238,805	2.06			
累計折舊 - 雜項設備	-858,403,950	-1.65			
租賃資產	113,178	0.00			
租賃資產	127,948	0.00			
累計折舊 - 租賃資產	-14,770	0.00			
購建中固定資產	901,174,343	1.73			
購建中固定資產	901,174,343	1.73			
無形資產	499,050	0.00			
無形資產	499,050	0.00			
電腦軟體	499,050	0.00			
其他資產	5,239,916,236	10.07			

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111年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	5,239,916,236	10.07			
暫付及待結轉帳項	5,239,916,236	10.07			
合 計	52,047,299,008	100.00	合 計	52,047,299,008	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111年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	17,731,741	31,574,583
財產收益	14,410,199	28,247,755
財產孳息收入	14,410,199	28,247,755
其他收入	3,321,542	3,326,828
雜項收入	3,321,542	3,326,828
支出	83,697,523	169,644,497
人事支出	1,617,089	5,283,751
人事支出	1,617,089	5,283,751
折舊、折耗及攤銷	82,080,434	164,360,746
固定資產折舊	82,065,584	164,331,046
無形資產攤銷	14,850	29,700
本期賸餘(短絀)	-65,965,782	-138,069,914
期初淨資產	-	52,185,153,003
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	52,047,083,089

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111年1月1日至111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	31,574,583	-	31,574,583	收入
財產收入	28,247,755	-	28,247,755	財產收益
其他收入	3,326,828	-	3,326,828	其他收入
基金用途	11,820,898	157,823,599	169,644,497	支出
用人費用	5,283,751	-	5,283,751	人事支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,537,147	-6,537,147	164,360,746	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	19,753,685	-157,823,599	-138,069,914	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	46,588,701,928	5,596,451,075	52,185,153,003	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	46,608,455,613	5,438,627,476	52,047,083,089	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111年1月1日至111年2月28日

- 1.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」164,360,746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」6,537,147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。