

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

會 計 月 報

營 業 基 金

中華民國111年5月份

主辦會計人員

會計室主任 劉秀蓮

機關長官

臺北市政府
捷運工程局長 張澤雄(成三)

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

目 次

中華民國111年5月份

名 稱	頁 次
一、損益表	第 1 至 3 頁
二、資產負債表	第 4 至 7 頁
三、產品銷售營運（業務）量值表	第 8 頁
四、產品生產營運（業務）量值表	第 - - 頁
五、主要營運項目執行明細表	第 - - 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 至 11 頁
七、其他長期投資、長期應收款、長期貸款、無形資產及遞延費用執行情形明細表	第 12 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

損益表

中華民國111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	%
營業收入	1,357,322,000	95,078,890	104,514,483	-9,435,593	-9.03	659,964,892	625,294,418	34,670,474	5.54
銷貨收入	104,771,000	-	-	-	--	144,814,187	104,771,000	40,043,187	38.22
銷貨收入	104,771,000	-	-	-	--	144,814,187	104,771,000	40,043,187	38.22
其他營業收入	1,252,551,000	95,078,890	104,514,483	-9,435,593	-9.03	515,150,705	520,523,418	-5,372,713	-1.03
投資性不動產收入	1,239,606,000	95,078,890	104,514,483	-9,435,593	-9.03	509,105,481	514,478,194	-5,372,713	-1.04
什項營業收入	12,945,000	-	-	-	--	6,045,224	6,045,224	0	0.00
營業成本	445,683,000	117,932,449	114,247,796	3,684,653	3.23	264,658,803	252,384,626	12,274,177	4.86
銷貨成本	44,740,000	-	-	-	--	52,015,275	44,740,000	7,275,275	16.26
銷貨成本	44,740,000	-	-	-	--	52,015,275	44,740,000	7,275,275	16.26
其他營業成本	400,943,000	117,932,449	114,247,796	3,684,653	3.23	212,643,528	207,644,626	4,998,902	2.41
投資性不動產費用	400,943,000	117,932,449	114,247,796	3,684,653	3.23	212,643,528	207,644,626	4,998,902	2.41
營業毛利(毛損)	911,639,000	-22,853,559	-9,733,313	-13,120,246	--	395,306,089	372,909,792	22,396,297	6.01
營業費用	106,255,000	11,526,994	8,093,302	3,433,692	42.43	43,981,974	53,920,998	-9,939,024	-18.43
業務費用	55,965,000	5,655,192	4,886,217	768,975	15.74	20,561,340	27,455,300	-6,893,960	-25.11
業務費用	55,965,000	5,655,192	4,886,217	768,975	15.74	20,561,340	27,455,300	-6,893,960	-25.11
管理費用	50,290,000	5,871,802	3,207,085	2,664,717	83.09	23,420,634	26,465,698	-3,045,064	-11.51
管理費用	50,290,000	5,871,802	3,207,085	2,664,717	83.09	23,420,634	26,465,698	-3,045,064	-11.51

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

損益表

中華民國111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	%
營業利益 (損失)	805,384,000	-34,380,553	-17,826,615	-16,553,938	--	351,324,115	318,988,794	32,335,321	10.14
營業外收入	76,232,000	8,054,940	5,991,000	2,063,940	34.45	44,235,557	32,868,600	11,366,957	34.58
財務收入	70,232,000	6,175,436	5,946,000	229,436	3.86	29,151,113	29,730,000	-578,887	-1.95
利息收入	70,232,000	6,175,436	5,946,000	229,436	3.86	29,151,113	29,730,000	-578,887	-1.95
其他營業外收入	6,000,000	1,879,504	45,000	1,834,504	4,076.68	15,084,444	3,138,600	11,945,844	380.61
賠償收入	3,000,000	1,278,717	45,000	1,233,717	2,741.59	1,580,773	138,600	1,442,173	1,040.53
什項收入	3,000,000	600,787	-	600,787	--	13,503,671	3,000,000	10,503,671	350.12
營業外費用	1,128,000	1,559,256	-	1,559,256	--	12,557,360	1,089,177	11,468,183	1,052.92
財務費用	1,128,000	6,903	-	6,903	--	1,395,171	1,089,177	305,994	28.09
利息費用	1,128,000	6,903	-	6,903	--	1,395,171	1,089,177	305,994	28.09
其他營業外費用	-	1,552,353	-	1,552,353	--	11,162,189	-	11,162,189	--
資產報廢損失	-	-	-	-	--	3,713	-	3,713	--
什項費用	-	1,552,353	-	1,552,353	--	11,158,476	-	11,158,476	--
營業外利益 (損失)	75,104,000	6,495,684	5,991,000	504,684	8.42	31,678,197	31,779,423	-101,226	-0.32
稅前淨利 (淨損)	880,488,000	-27,884,869	-11,835,615	-16,049,254	--	383,002,312	350,768,217	32,234,095	9.19
繼續營業單位本期淨利 (淨損)	880,488,000	-27,884,869	-11,835,615	-16,049,254	--	383,002,312	350,768,217	32,234,095	9.19
本期淨利 (淨損)	880,488,000	-27,884,869	-11,835,615	-16,049,254	--	383,002,312	350,768,217	32,234,095	9.19

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

損益表附表

中華民國111年5月份

1.本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%者，其增減原因說明如下：

- (1)銷貨收入及銷貨成本執行數超前，主要係內湖站(交11)基地標售情形較原預估佳，致實際數較預算數增加。
- (2)業務費用執行數落後，主要係因法律事務費、工程管理諮詢服務費等執行數較原預估數減少，致實際數較預算數減少。
- (3)管理費用執行數落後，主要係因相關服務費用、材料用品費、電腦軟體攤銷等執行數較原預估數減少，致實際數較預算數減少。
- (4)賠償收入執行數超前，主要係內湖站(交11)、港墘站(交9)、景安站(捷5)、新店區公所(捷2)提前解約沒入保證金，大橋頭站(捷2)、蘆洲站(捷6)、新店機廠(捷17-19)、行天宮站(捷7)、景安站(捷5)等站，及本府都發局代辦捷運龍山寺站等4處社會住宅出租業務，承租人遲延繳付租金產生罰款，致實際數較預算數增加。
- (5)什項收入執行數超前，主要係因都市更新處分攤行天宮站(捷8)相關稅費、公寓大廈管理基金、產權登記費用、仲裁費、撤銷仲裁判斷律師服務費及相關利息等，及退還大橋頭站(捷2)溢繳110年地價稅，暨本府都發局代辦捷運龍山寺站等4處社會住宅出租業務，繳回111年度以前租金收入，致實際數較預算數增加。
- (6)利息費用執行數超前，主要係因本局管有出租公有不動產間有提前解約及新承租，致各站押金銷售額之實際數字與原估列數有所差距，致實際數較預算數增加。
- (7)資產報廢損失執行數超前，主要係因增加個人電腦及機械及設備等16項財產報廢損失，致實際數較預算數增加。
- (8)什項費用執行數超前，主要係本府都發局代辦捷運龍山寺站等4處社會住宅出租業務，110年8至12月委託服務費等憑證移回、七張站(捷10,11)110年12月份管理費等費用辦理核銷及本府都更處獲行天宮站(捷8)遲延交屋賠償收入及利息，暨新店區公所(捷23)捷運信義線東延段DR149設計標第六號契約變更請款，南勢角站(捷6)公有不動產標售案因743號解釋影響產登之民事訴訟案相關費用等，致實際數較預算數增加。

2.捷運文湖線忠孝復興站(交4,10)協議權益分配地主56.30%,委建造價以每坪19萬元計算。目前建物以共同持分辦理產權登記，土地辦理信託登記。

3.本期其他綜合損益本月份實際數及本年度截至本月份累計實際數皆為0。

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

資產負債表

中華民國111年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金額	%	科 目	金額	%
資產	47,224,203,493	100.00	負債	13,946,385,081	29.53
流動資產	20,835,497,023	44.12	流動負債	5,356,013,523	11.34
現金	7,805,054,473	16.53	短期債務	5,000,000,000	10.59
銀行存款	7,804,954,473	16.53	短期借款	5,000,000,000	10.59
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	99,133,570	0.21
流動金融資產	10,800,000,000	22.87	應付代收款	17,525,410	0.04
其他金融資產 - 流動	10,800,000,000	22.87	應付費用	15,813,170	0.03
應收款項	42,422,813	0.09	應付股(官)息紅利	65,794,990	0.14
應收帳款	605,547	0.00	預收款項	256,879,953	0.54
應收利息	41,508,487	0.09	預收收入	252,031,363	0.53
其他應收款	308,779	0.00	銷項稅額	4,848,590	0.01
存貨	1,118,931,165	2.37	長期負債	8,309,568,363	17.60
商(藥)品存貨	1,118,931,165	2.37	長期債務	8,309,568,363	17.60
預付款項	1,069,088,572	2.26	長期借款	8,309,000,000	17.59
進項稅額	3,673,962	0.01	應付租賃款	568,363	0.00
留抵稅額	1,065,414,610	2.26	其他負債	280,803,195	0.59
不動產、廠房及設備	16,222,152	0.03	什項負債	280,803,195	0.59
機械及設備	15,503,546	0.03	存入保證金	207,338,583	0.44
機械及設備	25,299,409	0.05	暫收及待結轉帳項	73,464,612	0.16

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

資產負債表

中華民國111年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金額	%	科 目	金額	%
累計折舊 - 機械及設備	-9,795,863	-0.02	權益	33,277,818,412	70.47
什項設備	705	0.00	資本	18,995,928,026	40.22
什項設備	70,476	0.00	資本	18,995,928,026	40.22
累計折舊 - 什項設備	-69,771	-0.00	資本	18,995,928,026	40.22
租賃資產	717,901	0.00	保留盈餘 (或累積虧損)	14,281,890,386	30.24
租賃資產	997,939	0.00	已指撥保留盈餘	33,067,067	0.07
累計折舊 - 租賃資產	-280,038	-0.00	法定公積	33,067,067	0.07
投資性不動產	19,029,914,869	40.30	未指撥保留盈餘	14,248,823,319	30.17
投資性不動產	12,347,830,023	26.15	累積盈餘	13,865,821,007	29.36
投資性不動產	13,913,970,771	29.46	本期損益	383,002,312	0.81
累計折舊 - 投資性不動產	-1,566,140,748	-3.32			
建造中之投資性不動產	6,682,084,846	14.15			
建造中之投資性不動產	6,682,084,846	14.15			
無形資產及礦產資源	8,947,002	0.02			
無形資產及礦產資源	8,947,002	0.02			
電腦軟體	2,130,164	0.00			
發展中之無形資產	6,816,838	0.01			
其他資產	7,333,622,447	15.53			
什項資產	7,333,622,447	15.53			

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

資產負債表

中華民國111年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金額	%	科 目	金額	%
催收款項	723,868	0.00			
暫付及待結轉帳項	7,332,898,579	15.53			
合 計	47,224,203,493	100.00	合 計	47,224,203,493	100.00

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

資產負債表附表

中華民國111年5月31日

- 1.信託代理與保證資產與負債1,178,584,178元[包含(保證品)及(存入保證品)1,006,744,681元，(保管品)及(應付保管品)171,839,497元]。
- 2.截至111年5月31日債權憑證5張。
- 3.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)及或有資產計0元。

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

產品銷售(營運)量值表

中華民國111年5月份

貨幣單位:新臺幣元

項目		本月數 及累計數	數量(營運量)			單位售價(元)(利、費率)				總值			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額(利、費率)	%			金額	%
銷貨收入	坪	本月數	-	-	-	-	-	-	--	-	-	-	--
		累計數	150.25	122.83	122.32	963,821.54	852,975.66	110,845.88	13.00	144,814,187	104,771,000	40,043,187	38.22
投資性不動產收入	坪	本月數	105,744.29	103,279.41	102.39	899.14	1,011.96	-112.82	-11.15	95,078,890	104,514,483	-9,435,593	-9.03
		累計數	495,622.96	512,266.94	96.75	1,027.20	1,004.32	22.88	2.28	509,105,481	514,478,194	-5,372,713	-1.04
		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: 1.銷貨收入執行數超前, 主要係內湖站(交11)基地標售情形較原預估佳, 致實際數較預算數增加。

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金 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 (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 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)			
專案計畫小計	11,980,140	3,713,652,000	-	-	-	3,725,632,140	32,803,737	109,498,612	-	109,498,612	333.80	76,694,875	233.80			2.94
繼續性計畫	11,980,140	3,702,832,000	-	-	-145,552	3,714,666,588	32,803,737	109,353,060	-	109,353,060	333.36	76,549,323	233.36			2.94
聯開建物計畫	11,980,140	3,702,832,000	-	-	-145,552	3,714,666,588	32,803,737	109,353,060	-	109,353,060	333.36	76,549,323	233.36			2.94
臺灣桃園國際機場 聯外捷運系統建設 (三重站至臺北車站) 暨C1/D1土地開發	-	3,614,078,000	-	-	-	3,614,078,000	31,073,337	36,420,073	-	36,420,073	117.21	5,346,736	17.21			1.01
投資性不動產	-	3,614,078,000	-	-	-	3,614,078,000	31,073,337	36,420,073	-	36,420,073	117.21	5,346,736	17.21			1.01
建造中之投資 性不動產								36,420,073	-	36,420,073				向金融機構 借款基準利 率自111年3 月23日起調 升0.25%， 致利息資本 化金額較原 預估高，以 及工管費、 工務行政費 核銷金額較 原預估高， 致實際數較 預算數增加 。	爾後年度覈 實編列預算	
安和路站(捷5)	10,086,382	88,754,000	-	-	-145,552	98,694,830	-	72,818,987	-	72,818,987	-	72,818,987	-			73.78
投資性不動產	10,086,382	88,754,000	-	-	-145,552	98,694,830	-	72,818,987	-	72,818,987	-	72,818,987	-			73.78
建造中之投資 性不動產								72,818,987	-	72,818,987				本案於110 年11月24日 取得使用執 照，先行分 配之區位包 含主管機關 取得之1/2 捷運獎勵樓 地板，亦於	爾後年度覈 實編列預算	

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

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 (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 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)			
三重站(捷6)土地開發計畫	1,893,758	-	-	-	-	1,893,758	1,730,400	114,000	-	114,000	6.59	-1,616,400	-93.41	111年4月19日完成建物所有權第一次登記，較原預估提前支付委託建造費用第3期款，致實際數較預算數增加。		6.02
投資性不動產	1,893,758	-	-	-	-	1,893,758	1,730,400	114,000	-	114,000	6.59	-1,616,400	-93.41			6.02
建造中之投資性不動產							114,000	-		114,000				因相關作業期程延後，致土地鑑價服務費1,616,400元尚未支付。	積極辦理中	
新興計畫		10,820,000	-	-	145,552	10,965,552	-	145,552	-	145,552	-	145,552	-			1.33
聯開建物計畫		10,820,000	-	-	145,552	10,965,552	-	145,552	-	145,552	-	145,552	-			1.33
松江南京站(捷13)土地開發計畫		10,820,000	-	-	-	10,820,000	-	-	-	-	-	-	-			--
投資性不動產		10,820,000	-	-	-	10,820,000	-	-	-	-	-	-	-			--
建造中之投資性不動產							-	-	-	-	-	-	-			
行天宮站(捷8)		-	-	-	145,552	145,552	-	145,552	-	145,552	-	145,552	-			100.00
投資性不動產		-	-	-	145,552	145,552	-	145,552	-	145,552	-	145,552	-			100.00
建造中之投資性不動產							145,552	-		145,552				建造成本鑑定費第5期服務費由安和路站(捷5)調整容納轉出145,552	爾後年度覈實編列預算	

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

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 (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 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)				
一般建築及設備計畫小計	-	3,971,000	-	-	-	3,971,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一次性項目	-	3,971,000	-	-	-	3,971,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	3,357,000	-	-	-	3,357,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃資產	-	614,000	-	-	-	614,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	11,980,140	3,717,623,000	-	-	-	3,729,603,140	32,803,737	109,498,612	-	109,498,612	333.80	76,694,875	233.80	2元至行天宮站(捷8)項下。			2.94
不動產、廠房及設備小計	-	3,971,000	-	-	-	3,971,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	3,357,000	-	-	-	3,357,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃資產	-	614,000	-	-	-	614,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投資性不動產小計	11,980,140	3,713,652,000	-	-	-	3,725,632,140	32,803,737	109,498,612	-	109,498,612	333.80	76,694,875	233.80				2.94
總計	11,980,140	3,717,623,000	-	-	-	3,729,603,140	32,803,737	109,498,612	-	109,498,612	333.80	76,694,875	233.80				2.94

製表

覆核

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

無形資產執行情形明細表

中華民國111年5月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算			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)				
無形資產小計	911,604	2,778,000	3,689,604	-	-	-	-	-	-	-	--			--
委託資訊服務	911,604	2,778,000	3,689,604	-	-	-	-	-	-	-	--			--
電腦軟體	911,604	2,778,000	3,689,604	-	-	-	-	-	-	-	--			--
電腦軟體	911,604	2,778,000	3,689,604	-	-	-	-	-	-	-	--			--
總計	911,604	2,778,000	3,689,604	-	-	-	-	--	-	-	--			--

製表

覆核

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金110年迄今借貸情形表

製表日期：111.5.31

單位：新臺幣(元)

調借基金	借貸金額	借貸期間	年利率	預算編列情形	備註
臺北都會區大眾 捷運系統土地開 發基金	600,000,000	110.08.13~111.08.12	0.40%	未及編列預算	
	4,400,000,000	111.02.09~112.02.08	0.40%	有 (111年利息收入)	