

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(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111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、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
三、長期負債明細表	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 至 10 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 11 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 12 至 14 頁
二、收入支出表	第 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16 至 17 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	3,623,475,000	13,235,661	17,224,583	-3,988,922	-23.16	71,344,583	86,122,916	-14,778,333	-17.16
財產收入	3,619,195,000	13,229,661	17,224,583	-3,994,922	-23.19	67,965,636	86,122,916	-18,157,280	-21.08
租金收入	3,412,500,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	206,695,000	13,229,661	17,224,583	-3,994,922	-23.19	67,965,636	86,122,916	-18,157,280	-21.08
其他收入	4,280,000	6,000	-	6,000	--	3,378,947	-	3,378,947	--
雜項收入	4,280,000	6,000	-	6,000	--	3,378,947	-	3,378,947	--
基金用途	1,331,027,000	66,603,086	53,722,255	12,880,831	23.98	155,081,059	120,560,267	34,520,792	28.63
捷運設備重置計畫	141,089,000	6,015,196	-	6,015,196	--	12,092,316	2,517,593	9,574,723	380.31
一般行政管理計畫	25,511,000	3,903,480	1,627,709	2,275,771	139.81	14,541,470	12,215,076	2,326,394	19.05
建築及設備計畫	1,164,427,000	56,684,410	52,094,546	4,589,864	8.81	128,447,273	105,827,598	22,619,675	21.37
購建固定資產	964,692,000	53,256,098	50,074,546	3,181,552	6.35	119,631,858	102,797,598	16,834,260	16.38
其他	199,735,000	3,428,312	2,020,000	1,408,312	69.72	8,815,415	3,030,000	5,785,415	190.94
本期賸餘(短絀)	2,292,448,000	-53,367,425	-36,497,672	-16,869,753	--	-83,736,476	-34,437,351	-49,299,125	--
期初基金餘額	50,753,002,000	46,558,332,877	50,755,062,321	-4,196,729,444	-8.27	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	46,504,965,452	50,718,564,649	-4,213,599,197	-8.31	46,504,965,452	50,718,564,649	-4,213,599,197	-8.31

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5月份

1. 利息收入執行數落後，主要係因110年度編列111年度利息收入，利率依0.42%估列，111年度定存利息收入實際加權平均利率為0.38% ~ 0.39%，致執行數落後。
2. 雜項收入執行數超前，主要係因捷運公司退回捷運淡水線平面段隔音牆工程空汙費及報廢捷運財產變賣收入移回捷運局所致。
3. 捷運設備重置計畫執行數超前，係因新增「高運量捷運路網振動陳情改善工作」於111年3月4日核定由「高隔振基鉸重置（第二期）」項下調整支應辦理所致。
4. 一般行政管理計畫執行數超前，係因應中央宣布111年1月1日起調整軍公教人員待遇4%所致。
5. 建築及設備計畫本年度可用預算數1,376,453,453元，包含法定預算數1,164,427,000元、以前年度保留數96,572,453元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數115,454,000元。截至5月底累計預算分配數105,827,598元，包含法定預算數105,827,598元。執行數超前原因臚列如下：
 - (1)購建固定資產部分：
 - A、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，因今年電梯標工程近尾聲廠商積極集中施工作業，故提高預算執行率。
 - B、中和新蘆線及南港東延段車站監視設備暨錄影系統重置工程，由臺北捷運公司代辦，因廠商交貨較預期提早，且熟稔工法，現場施作順利，故進度較預期超前。
 - (2)其他部分：執行數超前主要是因淡水線高架車站屋脊採光罩更新工程，由臺北捷運公司代辦，主因近來原物料飆漲、人工調度困難，廠商趁其他工程完工之際，集中人工趕辦本工程，致本工程進度超前原預定排程。

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			
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	-	-	-	6,015,196	-	6,015,196	--
		累計數	-	-	-	12,092,316	2,517,593	9,574,723	380.31
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	56,684,410	52,094,546	4,589,864	8.81
		累計數	-	-	-	128,447,273	105,827,598	22,619,675	21.37
		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111年5月份

1. 捷運設備重置計畫執行數超前，係因新增「高運量捷運路網振動陳情改善工作」於111年3月4日核定由「高隔振基鉸重置（第二期）」項下調整支應辦理所致。
2. 辦理捷運系統設施、設備重置本年度可用預算數1,376,453,453元，包含法定預算數1,164,427,000元、以前年度保留數96,572,453元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數115,454,000元。截至5月底累計預算分配數105,827,598元，包含法定預算數105,827,598元。執行數超前原因臚列如下：
- (1) 購建固定資產部分：
- A、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，因今年電梯標工程近尾聲廠商積極集中施工作業，故提高預算執行率。
- B、中和新蘆線及南港東延段車站監視設備暨錄影系統重置工程，由臺北捷運公司代辦，因廠商交貨較預期提早，且熟稔工法，現場施作順利，故進度較預期超前。
- (2) 其他部分：執行數超前主要是因淡水線高架車站屋脊採光罩更新工程，由臺北捷運公司代辦，主因近來原物料飆漲、人工調度困難，廠商趁其他工程完工之際，集中人工趕辦本工程，致本工程進度超前原預定排程。

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	-573,129,201	-	-	-4,406,948	58,804,147	
房屋及建築	98,706,369	-32,454,153	-	-	-722,635	65,529,581	
機械及設備	9,223,826,343	-6,249,866,951	-	-	-302,354,827	2,671,604,565	
交通及運輸設備	4,134,563,913	-2,757,247,428	-	-	-124,270,893	1,253,045,592	
雜項設備	1,071,238,805	-850,730,952	-	-	-19,160,358	201,347,495	
租賃資產	127,948	-10,550	-	-	-10,550	106,848	
購建中固定資產	894,660,956	-	119,608,098	-	-	1,014,269,054	
電腦軟體	528,750	-	-	74,250	-	454,500	
合 計	16,059,993,380	-10,463,439,235	119,608,098	74,250	-450,926,211	5,265,161,782	

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5月份

- 1.機械及設備期末餘額26億7,160萬4,565元與財產管理系統之分類統計表中本期結存26億7,161萬2,650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。
- 2.交通及運輸設備期末餘額12億5,304萬5,592元與財產管理系統之分類統計表中本期結存12億5,304萬8,892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。
- 3.雜項設備期末餘額2億134萬7,495元與財產管理系統之分類統計表中本期結存2億134萬7,784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。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷，截至111年5月止累計攤銷金額74,250元。

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5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	

製表

覆核

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 (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	102,797,598	119,631,858	-	119,631,858	116.38	16,834,260	16.38			10.66
房屋及建築	-	3,105,000	-	-	-	3,105,000	11,200	11,158	-	11,158	99.63	-42	-0.38			0.36
房屋建築及設備	-	3,105,000	-	-	-	3,105,000	11,200	-	-	-	-	-11,200	--			--
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	11,158	-	11,158	-	11,158	--			--
機械及設備	29,463,198	645,731,440	115,454,000	-	-	790,648,638	87,252,803	102,211,255	-	102,211,255	117.14	14,958,452	17.14	機械及設備執行數超前，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，因今年電梯標工程近尾聲廠商積極集中施工作業，故提高預算執行率。	爾後覈實分配預算。	12.93
機械及設備	29,463,198	645,731,440	115,454,000	-	-	790,648,638	87,252,803	-	-	-	-	-87,252,803	--			--
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	102,211,255	-	102,211,255	-	102,211,255	--			--
交通及運輸設備	8,155,842	203,151,560	-	-	-	211,307,402	1,781,049	5,480,077	-	5,480,077	307.69	3,699,028	207.69	交通及運輸設備執行數超前，主要係因中和新蘆線及南港東延段車站	爾後覈實分配預算。	2.59

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 (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)			
交通及運輸設備	8,155,842	203,151,560	-	-	-	211,307,402	1,781,049	-	-	-	-	-1,781,049	--			--
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	5,480,077	-	5,480,077	-	5,480,077	--			--
雜項設備	4,020,318	112,655,000	-	-	-	116,675,318	13,728,786	11,905,608	-	11,905,608	86.72	-1,823,178	-13.28	錄影系統置 工程，由臺 北捷運公司 代辦，廠商 交貨較預期 提早，且熟 稔工法，現 場施作順 利，故進度 較預期超 前。	爾後覈實分 配預算。	10.20

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 (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)
雜項設備	4,020,318	112,655,000	-	-	-	116,675,318	13,728,786	-	-	-	-	-13,728,786	--		--	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	11,905,608	-	11,905,608	-	11,905,608	--		--	
租賃資產	-	49,000	-	-	-	49,000	23,760	23,760	-	23,760	100.00	0	0.00		48.49	
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	102,797,598	119,631,858	-	119,631,858	116.38	16,834,260	16.38		10.66	

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5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	3,030,000	8,815,415	-	8,815,415	290.94	5,785,415	190.94			3.46
遞延支出	54,933,095	199,735,000	254,668,095	3,030,000	8,815,415	-	8,815,415	290.94	5,785,415	190.94	執行數超前主要是因淡水線高架車站屋脊採光罩更新工程，由臺北捷運公司代辦，主因近來原物料飆漲、人工調度困難，廠商趁其他工程完工之際，集中人工趕辦本工程，致本工程進度超前原定排程。	爾後覈實分配預算。	3.46
遞延修繕房屋建築支出	54,933,095	199,735,000	254,668,095	3,030,000	8,815,415	-	8,815,415	290.94	5,785,415	190.94			3.46
總計	54,933,095	199,735,000	254,668,095	3,030,000	8,815,415	-	8,815,415	290.94	5,785,415	190.94			3.46

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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	51,771,640,788	100.00	負債	1,592,864	0.00
流動資產	46,341,018,151	89.51	流動負債	1,513,554	0.00
現金	41,190,172,539	79.56	應付款項	1,513,554	0.00
銀行存款	41,190,157,539	79.56	應付費用	1,513,554	0.00
零用及週轉金	15,000	0.00	長期負債	79,310	0.00
應收款項	105,478,428	0.20	應付租賃款	79,310	0.00
應收利息	105,478,428	0.20	應付租賃款	79,310	0.00
短期貸墊款	5,000,000,000	9.66	淨資產	51,770,047,924	100.00
短期貸款	5,000,000,000	9.66	淨資產	51,770,047,924	100.00
存貨	45,367,184	0.09	淨資產	51,770,047,924	100.00
物料	45,367,184	0.09	累積餘額	52,185,153,003	100.80
固定資產	5,264,707,282	10.17	本期短絀	-415,105,079	-0.80
土地改良物	58,804,147	0.11			
土地改良物	636,340,296	1.23			
累計折舊 - 土地改良物	-577,536,149	-1.12			
房屋建築及設備	65,529,581	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	-33,176,788	-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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,671,604,565	5.16			
機械及設備	9,223,826,343	17.82			
累計折舊 - 機械及設備	-6,552,221,778	-12.66			
交通及運輸設備	1,253,045,592	2.42			
交通及運輸設備	4,134,563,913	7.99			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,881,518,321	-5.57			
雜項設備	201,347,495	0.39			
雜項設備	1,071,238,805	2.07			
累計折舊 - 雜項設備	-869,891,310	-1.68			
租賃資產	106,848	0.00			
租賃資產	127,948	0.00			
累計折舊 - 租賃資產	-21,100	0.00			
購建中固定資產	1,014,269,054	1.96			
購建中固定資產	1,014,269,054	1.96			
無形資產	454,500	0.00			
無形資產	454,500	0.00			
電腦軟體	454,500	0.00			
其他資產	165,460,855	0.32			

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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	165,460,855	0.32			
暫付及待結轉帳項	165,460,855	0.32			
合 計	51,771,640,788	100.00	合 計	51,771,640,788	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。

3. 本表係採會計基礎編製, 與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	13,235,661	71,344,583
財產收益	13,229,661	67,965,636
財產孳息收入	13,229,661	67,965,636
其他收入	6,000	3,378,947
雜項收入	6,000	3,378,947
支出	93,620,218	486,449,662
人事支出	3,861,689	14,469,607
人事支出	3,861,689	14,469,607
業務支出	6,056,987	12,164,179
業務支出	6,056,987	12,164,179
折舊、折耗及攤銷	80,273,230	451,000,461
固定資產折舊	80,258,380	450,926,211
無形資產攤銷	14,850	74,250
其他支出	3,428,312	8,815,415
其他支出	3,428,312	8,815,415
本期賸餘(短絀)	-80,384,557	-415,105,079
期初淨資產	-	52,185,153,003
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	51,770,047,924

註: 本表係採會計基礎編製, 與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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	71,344,583	-	71,344,583	收入
財產收入	67,965,636	-	67,965,636	財產收益
其他收入	3,378,947	-	3,378,947	其他收入
基金用途	155,081,059	331,368,603	486,449,662	支出
用人費用	14,469,607	-	14,469,607	人事支出
服務費用	17,598	12,146,581	12,164,179	業務支出
材料及用品費	12,146,581	-12,146,581	-	
		451,000,461	451,000,461	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	8,815,415	-	8,815,415	其他支出
	119,631,858	-119,631,858		
本期賸餘(短絀)	-83,736,476	-331,368,603	-415,105,079	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	46,504,965,452	5,265,082,472	51,770,047,924	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5月31日

一、預算項目執行數不列為會計收支：

(一)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」119,631,858元，已列入購建中固定資產等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。

二、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算執行數欄「服務費用」17,598元與會計收支欄「業務支出」12,164,179元間之調整數12,146,581元，係「材料及用品費」12,146,581元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

(一)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」451,000,461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。

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)	