

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

會計月報

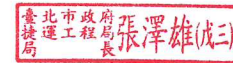
特別收入基金

中華民國111年8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8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、長期負債明細表	第 6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 至 9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 11 至 13 頁
二、收入支出表	第 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 15 至 16 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8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	333,097,418	17,224,584	315,872,834	1,833.85	445,789,803	2,053,675,615	-1,607,885,812	-78.29
財產收入	3,619,195,000	332,789,786	17,224,584	315,565,202	1,832.06	434,224,842	2,050,296,668	-1,616,071,826	-78.82
租金收入	3,412,500,000	300,000,000	-	300,000,000	--	300,000,000	1,912,500,000	-1,612,500,000	-84.31
利息收入	206,695,000	32,789,786	17,224,584	15,565,202	90.37	134,224,842	137,796,668	-3,571,826	-2.59
其他收入	4,280,000	307,632	-	307,632	--	11,564,961	3,378,947	8,186,014	242.27
雜項收入	4,280,000	307,632	-	307,632	--	11,564,961	3,378,947	8,186,014	242.27
基金用途	1,331,027,000	21,571,166	45,412,564	-23,841,398	-52.50	362,388,219	334,121,883	28,266,336	8.46
捷運設備重置計畫	141,089,000	5,387,622	37,445,068	-32,057,446	-85.61	28,488,863	58,821,487	-30,332,624	-51.57
一般行政管理計畫	25,511,000	1,674,327	1,620,423	53,904	3.33	19,653,032	17,097,786	2,555,246	14.94
建築及設備計畫	1,164,427,000	14,509,217	6,347,073	8,162,144	128.60	314,246,324	258,202,610	56,043,714	21.71
購建固定資產	964,692,000	13,146,884	3,847,073	9,299,811	241.74	299,887,814	243,496,163	56,391,651	23.16
其他	199,735,000	1,362,333	2,500,000	-1,137,667	-45.51	14,358,510	14,706,447	-347,937	-2.37
本期賸餘(短絀)	2,292,448,000	311,526,252	-28,187,980	339,714,232	--	83,401,584	1,719,553,732	-1,636,152,148	-95.15
期初基金餘額	50,753,002,000	46,360,577,260	52,500,743,712	-6,140,166,452	-11.70	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	46,672,103,512	52,472,555,732	-5,800,452,220	-11.05	46,672,103,512	52,472,555,732	-5,800,452,220	-11.05

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8月份

- 1.租金收入執行數落後，係因臺北捷運公司於111年6月29日簽奉本府核定，同意比照去年(110)對捷運公司紓困政策，年度結算超過預算稅前盈餘120%部分，以租金方式繳入重置基金專戶，故本年度第2期及第3期租金繳納於11月底前確認所需紓困數額，再提報重置基金委員會追認後一次性繳納。
- 2.雜項收入執行數超前，係因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落後，主要係因高隔振基鉸重置(第二期)，由臺北捷運公司代辦，尚未完成報局核銷程序，本局仍請臺北捷運公司持續趕趕，以減少計價執行率落差。
- 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8月底累計預算分配數322,430,164元，包含法定預算數258,202,610元、以前年度保留數6,551,976元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數57,675,578元。建築及設備計畫若加計以前年度保留數6,551,976元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數57,675,578元，執行率為97.46%。

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8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	-	-	-	5,387,622	37,445,068	-32,057,446	-85.61
		累計數	-	-	-	28,488,863	58,821,487	-30,332,624	-51.57
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	14,509,217	66,276,765	-51,767,548	-78.11
		累計數	-	-	-	314,246,324	322,430,164	-8,183,840	-2.54
		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.捷運設備重置計畫執行數落後, 主要係因高隔振基鉸重置(第二期), 由臺北捷運公司代辦, 尚未完成報局核銷程序, 本局仍請臺北捷運公司持續趕, 以減少計價執行率落差。

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8月底累計預算分配數322,430,164元, 包含法定預算數258,202,610元、以前年度保留數6,551,976元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數57,675,578元。

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8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	-	-	-6,933,269	56,277,826	
房屋及建築	98,706,369	-32,454,153	-	-	-1,156,216	65,096,000	
機械及設備	9,223,826,343	-6,249,866,951	27,966,614	780,729	-451,266,167	2,549,879,110	
交通及運輸設備	4,134,563,913	-2,757,247,428	82,425	323,145	-194,728,810	1,182,346,955	
雜項設備	1,071,238,805	-850,730,952	134,400	134,400	-30,647,718	189,860,135	
租賃資產	127,948	-10,550	-	-	-16,880	100,518	
購建中固定資產	894,660,956	-	299,834,203	28,153,588	-	1,166,341,571	
電腦軟體	528,750	-	-	118,800	-	409,950	
合 計	16,059,993,380	-10,463,439,235	328,017,642	29,510,662	-684,749,060	5,210,312,065	

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8月份

- 1.機械及設備本年度變動增加數係購建中轉入完工驗收之捷運系統設備重置案相關財產(27,349,126元)、以工管費購置財產(587,637元)及購置網路及資訊周邊設備(電腦切換器29,851元),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(193,092元)及以工管費購置財產,經雙方協議財產無償交由臺北捷運公司使用(587,637元)。
- 2.交通及運輸設備本年度變動增加數係以工管費購置財產,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(240,720元)及以工管費購置財產,經雙方協議財產無償交由臺北捷運公司使用(82,425元)。
- 3.雜項設備本年度變動增加數係以工管費購置財產,本年度變動減少數係以工管費購置財產,經雙方協議財產無償交由臺北捷運公司使用。
- 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所致(27,349,126元)及以工管費購置財產,經雙方協議財產無償交由臺北捷運公司使用(804,462元)。
- 5.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷,截至111年8月止累計攤銷金額118,800元。
- 6.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。
- 7.機械及設備期末餘額25億4,987萬9,110元與財產管理系統之分類統計表中本期結存25億4,988萬7,195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。
- 8.交通及運輸設備期末餘額11億8,234萬6,955元與財產管理系統之分類統計表中本期結存11億8,235萬255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。
- 9.雜項設備期末餘額1億8,986萬135元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1億8,986萬424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8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8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	301,786,600	299,887,814	-	299,887,814	99.37	-1,898,786	-0.63			26.73
房屋及建築	-	3,105,000	-	-	-	3,105,000	55,680	22,358	-	22,358	40.15	-33,322	-59.85	房屋及建築執行數落後，係因捷運淡水信義線奇岩站增設出入口工程，由第一區工程處代辦，本案空污費35,223元已於111年8月30日將憑證函送本局，預計9月底前完成核銷程序。	爾後覈實分配預算。	0.72
房屋建築及設備	-	3,105,000	-	-	-	3,105,000	55,680	-	-	-	-	-55,680	--			--
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	22,358	-	22,358	-	22,358	--			--
機械及設備	29,463,198	645,731,440	115,454,000	-	-	790,648,638	272,512,796	267,042,903	-	267,042,903	97.99	-5,469,893	-2.01			33.78
機械及設備	29,463,198	645,731,440	115,454,000	-	-	790,648,638	272,512,796	29,851	-	29,851	0.01	-272,482,945	-99.99			0.00
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	267,013,052	-	267,013,052	-	267,013,052	--			--
交通及運輸設備	8,155,842	203,151,560	-	-	-	211,307,402	5,732,630	9,282,886	-	9,282,886	161.93	3,550,256	61.93	交通及運輸設備執行數超前，係因中和新蘆線	爾後覈實分配預算。	4.39

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8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	5,732,630	-	-	-	-	-5,732,630	--			--
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	9,282,886	-	9,282,886	-	9,282,886	--			--
雜項設備	4,020,318	112,655,000	-	-	-	116,675,318	23,437,254	23,515,907	-	23,515,907	100.34	78,653	0.34			20.15
雜項設備	4,020,318	112,655,000	-	-	-	116,675,318	23,437,254	-	-	-	-	-23,437,254	--			--
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	23,515,907	-	23,515,907	-	23,515,907	--			--
租賃資產	-	49,000	-	-	-	49,000	48,240	23,760	-	23,760	49.25	-24,480	-50.75	租賃資產執行數落後，係因111年個人電腦租賃作業配合本府個人電腦租賃契約期程，刻正進行個人電腦安裝設定及資料移轉	爾後覈實分配預算。	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8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	48,240	23,760	-	23,760	49.25	-24,480	-50.75	作業，惟尚未至驗收與付款階段致目前執行情形未達預期數。		48.49
總 計	41,639,358	964,692,000	115,454,000	-	-	1,121,785,358	301,786,600	299,887,814	-	299,887,814	99.37	-1,898,786	-0.63			26.73

製表

覆核

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8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	20,643,564	14,358,510	-	14,358,510	69.55	-6,285,054	-30.45	遞延支出執行數落後主要是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，因新冠肺炎疫情市場缺工，影響廠商進場作業致進度落後，故估驗核銷情形稍微延遲，目前要求廠商趕工中，本案預計於111年10月前完工並辦理後續驗收核銷程序。	爾後覈實分配預算。	5.64
遞延支出	54,933,095	199,735,000	254,668,095	20,643,564	14,358,510	-	14,358,510	69.55	-6,285,054	-30.45			5.64
遞延修繕房屋建築支出	54,933,095	199,735,000	254,668,095	20,643,564	14,358,510	-	14,358,510	69.55	-6,285,054	-30.45			5.64
總計	54,933,095	199,735,000	254,668,095	20,643,564	14,358,510	-	14,358,510	69.55	-6,285,054	-30.45		5.64	

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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	51,882,415,577	100.00	負債	79,310	0.00
流動資產	46,510,935,438	89.65	長期負債	79,310	0.00
現金	41,986,776,682	80.93	應付租賃款	79,310	0.00
銀行存款	41,986,761,682	80.93	應付租賃款	79,310	0.00
零用及週轉金	15,000	0.00	淨資產	51,882,336,267	100.00
應收款項	78,791,572	0.15	淨資產	51,882,336,267	100.00
應收利息	78,791,572	0.15	淨資產	51,882,336,267	100.00
短期貸墊款	4,400,000,000	8.48	累積餘額	52,185,153,003	100.58
短期貸款	4,400,000,000	8.48	本期短絀	-302,816,736	-0.58
存貨	45,367,184	0.09			
物料	45,367,184	0.09			
固定資產	5,209,902,115	10.04			
土地改良物	56,277,826	0.11			
土地改良物	636,340,296	1.23			
累計折舊 - 土地改良物	-580,062,470	-1.12			
房屋建築及設備	65,096,000	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	-33,610,369	-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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,549,879,110	4.91			
機械及設備	9,251,012,228	17.83			
累計折舊 - 機械及設備	-6,701,133,118	-12.92			
交通及運輸設備	1,182,346,955	2.28			
交通及運輸設備	4,134,323,193	7.97			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,951,976,238	-5.69			
雜項設備	189,860,135	0.37			
雜項設備	1,071,238,805	2.06			
累計折舊 - 雜項設備	-881,378,670	-1.70			
租賃資產	100,518	0.00			
租賃資產	127,948	0.00			
累計折舊 - 租賃資產	-27,430	0.00			
購建中固定資產	1,166,341,571	2.25			
購建中固定資產	1,166,341,571	2.25			
無形資產	409,950	0.00			
無形資產	409,950	0.00			
電腦軟體	409,950	0.00			
其他資產	161,168,074	0.31			

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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	161,168,074	0.31			
暫付及待結轉帳項	161,168,074	0.31			
合 計	51,882,415,577	100.00	合 計	51,882,415,577	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。

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111年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	333,097,418	445,789,803
財產收益	332,789,786	434,224,842
其他收入	307,632	11,564,961
支出	85,036,531	748,606,539
人事支出	1,665,100	19,557,370
業務支出	5,396,849	28,584,525
財產損失	804,462	808,800
折舊、折耗及攤銷	75,807,787	685,297,334
其他支出	1,362,333	14,358,510
本期賸餘(短絀)	248,060,887	-302,816,736
期初淨資產	-	52,185,153,003
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	51,882,336,267

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。

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8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	445,789,803	-	445,789,803	收入
財產收入	434,224,842	-	434,224,842	財產收益
其他收入	11,564,961	-	11,564,961	其他收入
基金用途	362,388,219	386,218,320	748,606,539	支出
用人費用	19,557,370	-	19,557,370	人事支出
服務費用	30,601	28,553,924	28,584,525	業務支出
材料及用品費	28,553,924	-28,553,924	-	
		808,800	808,800	財產損失
		685,297,334	685,297,334	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	14,358,510	-	14,358,510	其他支出
	299,887,814	-299,887,814		
本期賸餘(短絀)	83,401,584	-386,218,320	-302,816,736	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	46,672,103,512	5,210,232,755	51,882,336,267	期末淨資產

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附表

中華民國111年1月1日至111年8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」299,887,814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」30,601元與會計收支欄「業務支出」28,584,525元間之調整數28,553,924元，係「材料及用品費」28,553,924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」685,297,334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。

(二)會計收支欄「財產損失」808,800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。

