

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112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
捷運工程局長鄭德發(T-1)

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

目 次

中華民國112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、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 15 頁
二、收入支出表	第 16 至 17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 18 至 19 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112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	4,383,683,000	43,445,962	37,394,416	6,051,546	16.18	668,953,958	186,972,082	481,981,876	257.78
財產收入	4,380,033,000	43,426,962	37,394,416	6,032,546	16.13	667,070,919	186,972,082	480,098,837	256.78
租金收入	3,931,300,000	-	-	-	--	461,799,786	-	461,799,786	--
利息收入	448,733,000	43,426,962	37,394,416	6,032,546	16.13	205,271,133	186,972,082	18,299,051	9.79
其他收入	3,650,000	19,000	-	19,000	--	1,883,039	-	1,883,039	--
雜項收入	3,650,000	19,000	-	19,000	--	1,883,039	-	1,883,039	--
基金用途	2,383,797,000	54,413,853	30,161,298	24,252,555	80.41	351,887,522	281,311,662	70,575,860	25.09
捷運設備重置計畫	233,445,000	4,999,261	600,000	4,399,261	733.21	9,417,991	17,625,111	-8,207,120	-46.56
一般行政管理計畫	27,641,000	4,116,868	1,821,706	2,295,162	125.99	15,070,982	13,499,832	1,571,150	11.64
建築及設備計畫	2,122,711,000	45,297,724	27,739,592	17,558,132	63.30	327,398,549	250,186,719	77,211,830	30.86
購建固定資產	1,797,799,000	38,774,064	25,219,592	13,554,472	53.75	305,240,601	245,161,719	60,078,882	24.51
其他	324,912,000	6,523,660	2,520,000	4,003,660	158.88	22,157,948	5,025,000	17,132,948	340.95
本期賸餘(短絀)	1,999,886,000	-10,967,891	7,233,118	-18,201,009	--	317,066,436	-94,339,580	411,406,016	--
期初基金餘額	46,588,702,000	47,166,588,163	46,487,129,302	679,458,861	1.46	46,838,553,836	46,588,702,000	249,851,836	0.54
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	48,588,588,000	47,155,620,272	46,494,362,420	661,257,852	1.42	47,155,620,272	46,494,362,420	661,257,852	1.42

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112年5月份

1. 租金收入執行數超前，係因111年11月28日重置基金管委會審議同意臺北捷運公司111年度系統財產租金減租紓困2,200,000,000元，倘年度結算有超過預算稅前盈餘120%部分一併納入111年度租金繳交數額。捷運公司截至111年12月31日之決算數，111年度超過預算稅前盈餘120%部分，為461,799,786元，於112年1月31日繳入重置基金，致執行數超前。
2. 利息收入執行數落後，係因
3. 雜項收入執行數超前，主係111年罰款收入所致。
4. 捷運設備重置計畫執行數落後，係因岔心組件重置，由臺北捷運公司代辦，本案於111年5月21日開工，工期300天，預定竣工日112年3月16日，廠商於112年3月9日交貨岔心組件至北投機廠，依契約規定執行相關檢測作業，112年4月6日完成驗收，112年5月16日開立發票，刻正辦理核銷行政作業中。
5. 一般行政管理計畫執行數超前，員工薪資異動，主要係因人員升遷異動所致。
6. 建築及設備計畫本年度可用預算數2,403,891,947元，包含法定預算數2,122,711,000元及以前年度保留數281,180,947元。截至4月底累計預算分配數254,862,719元，包含法定預算數250,186,719元及以前年度保留數4,676,000元。執行數超前原因臚列如下：
 - (1) 購建固定資產部分
 - A. 木柵、淡水、中和及新店線部分廠站照明設備重置，由臺北捷運公司代辦，因預算執行比預期順利，故執行數超前。
 - B. 文湖線370型電聯車車廂內裝重置，由臺北捷運公司代辦，因施作進度順利，竣工日較原預計時間提前，故執行數超前。
 - (2) 其他部分：中正紀念堂站等廁所重置工程，因廠商工程進度超前預定進度，故執行數核銷超前。

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112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	-	-	-	4,999,261	600,000	4,399,261	733.21
		累計數	-	-	-	9,417,991	17,625,111	-8,207,120	-46.56
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	45,297,724	32,415,592	12,882,132	39.74
		累計數	-	-	-	327,398,549	254,862,719	72,535,830	28.46
		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112年5月份

1.捷運設備重置計畫執行數落後，係因岔心組件重置，由臺北捷運公司代辦，本案於111年5月21日開工，工期300天，預定竣工日112年3月16日，廠商於112年3月9日交貨岔心組件至北投機廠，依契約規定執行相關檢測作業，112年4月6日完成驗收，112年5月16日開立發票，刻正辦理核銷行政作業中。

2.建築及設備計畫本年度可用預算數2,403,891,947元，包含法定預算數2,122,711,000元及以前年度保留數281,180,947元。截至4月底累計預算分配數254,862,719元，包含法定預算數250,186,719元及以前年度保留數4,676,000元。執行數超前原因臚列如下：

(1)購建固定資產部分

A.木柵、淡水、中和及新店線部分廠站照明設備重置，由臺北捷運公司代辦，因預算執行比預期順利，故執行數超前。

B.文湖線370型電聯車車廂內裝重置，由臺北捷運公司代辦，因施作進度順利，竣工日較原預計時間提前，故執行數超前。

(2)其他部分：中正紀念堂站等廁所重置工程，因廠商工程進度超前預定進度，故執行數核銷超前。

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112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	-582,386,524	-	-	-2,469,835	51,483,937	
房屋及建築	98,706,369	-34,188,477	-	-	-722,635	63,795,257	
機械及設備	9,515,621,417	-6,890,234,944	-	26,584,066	-197,837,340	2,400,965,067	
交通及運輸設備	4,288,806,945	-3,058,675,566	-	951,930	-121,893,029	1,107,286,420	
雜項設備	1,157,741,972	-900,939,095	64,661,523	39,773,059	12,029,010	293,720,351	
租賃資產	252,335	-44,078	-	-	-20,810	187,447	
購建中固定資產	1,313,108,429	-	305,192,841	64,661,523	-	1,553,639,747	
電腦軟體	350,550	-	-	74,250	-	276,300	
合 計	17,010,928,313	-11,466,468,684	369,854,364	132,044,828	-310,914,639	5,471,354,526	

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112年5月份

- 1.機械及設備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。
- 2.交通及運輸設備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.雜項設備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，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。
- 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，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。
- 5.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷，截至112年5月底止累計攤銷金額74,250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47,760元，係支付110年度個人電腦租賃案第三期款23,760元及111年度個人電腦租賃案第二期款24,000元所致。
- 7.購建中固定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14,152,027元，係購建中轉入完工驗收之捷運系統設備重置案相關財產。
- 8.機械及設備期末餘額2,400,965,067元與財產管理系統之分類統計表中本期結存2,400,973,152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。
- 9.交通及運輸設備期末餘額1,107,286,420元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1,107,289,720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。
- 10.雜項設備期末餘額293,720,351元與財產管理系統之分類統計表中本期結存293,720,640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112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		143,368	-	-	143,368	
應付租賃款	國眾電腦(股)公司	143,368	-	-	143,368	

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112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	136,580,460	1,797,799,000	-	-	-	1,934,379,460	249,627,719	305,240,601	-	305,240,601	122.28	55,612,882	22.28			15.78
房屋及建築	-	10,395,000	-	-	-	10,395,000	6,952,000	8,624,248	-	8,624,248	124.05	1,672,248	24.05	房屋及建築執行超前，主要係捷運淡水信義線奇岩站增設出入口工程，由第一工程處代辦，本工程因樓梯裝修、扶手欄杆及標誌系統提前完成，致估驗計價金額超出原預估執行數。	爾後覈實分配預算。	82.97
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	8,624,248	-	8,624,248	-	-	-			
機械及設備	95,815,793	1,248,461,077	-	-	-	1,344,276,870	237,360,512	247,164,930	-	247,164,930	104.13	9,804,418	4.13			18.39
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	247,164,930	-	247,164,930	-	-	-			
交通及運輸設備	34,972,318	428,398,643	-	-	-	463,370,961	5,267,447	23,839,100	-	23,839,100	452.57	18,571,653	352.57	交通及運輸設備執行數超前，主要係板南線及文湖線行動電話機重置工程，由臺北捷運公司代辦，本案	爾後覈實分配預算。	5.14

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112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)			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	23,839,100	-	23,839,100	-	-	-	自下單、生產線製造、進口物流、貨運及交貨等過程皆已由履約單位積極管控並責成廠商儘速完成，故致全案順利無延宕進而執行數超前。		
雜項設備	5,792,349	110,471,280	-	-	-	116,263,629	-	25,564,563	-	25,564,563	-	25,564,563	-	雜項設備執行數超前，主要文湖線370型電聯車車廂內裝重置工程，由臺北捷運公司代辦，因施作進度順利，竣工日較原預計時間提前，故執行數超前。	爾後覈實分配預算。	21.99
雜項設備	-	-	-	-	-	-	-	14,152,027	-	14,152,027	-	-	-			
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	11,412,536	-	11,412,536	-	-	-			

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112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)			
租賃資產	-	73,000	-	-	-	73,000	47,760	-	47,760	100.00	0	0.00			65.42	
租賃資產	-	-	-	-	-	-	47,760	-	47,760							
總 計	136,580,460	1,797,799,000	-	-	-	1,934,379,460	249,627,719	305,240,601	305,240,601	122.28	55,612,882	22.28			15.78	

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112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	144,600,487	324,912,000	469,512,487	5,235,000	22,157,948	-	22,157,948	423.27	16,922,948	323.27			4.72
遞延支出	144,600,487	324,912,000	469,512,487	5,235,000	22,157,948	-	22,157,948	423.27	16,922,948	323.27	遞延支出執行數超前主要是因中正紀念堂站等廁所重置工程，由臺北捷運公司代辦，本案因廠商工程進度超前預定進度，故執行數核銷超前。	爾後覈實分配預算。	4.72
遞延修繕房屋建築支出	144,600,487	324,912,000	469,512,487	5,235,000	22,157,948	-	22,157,948	423.27	16,922,948	323.27			4.72
總計	144,600,487	324,912,000	469,512,487	5,235,000	22,157,948	-	22,157,948	423.27	16,922,948	323.27			4.72

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112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	52,626,974,798	100.00	負債	143,368	0.00
流動資產	46,558,984,872	88.47	長期負債	143,368	0.00
現金	41,823,483,565	79.47	應付租賃款	143,368	0.00
銀行存款	41,823,468,565	79.47	應付租賃款	143,368	0.00
零用及週轉金	15,000	0.00	淨資產	52,626,831,430	100.00
應收款項	309,937,380	0.59	淨資產	52,626,831,430	100.00
應收利息	309,937,380	0.59	淨資產	52,626,831,430	100.00
短期貸墊款	4,400,000,000	8.36	累積餘額	52,382,822,337	99.54
短期貸款	4,400,000,000	8.36	本期賸餘	244,009,093	0.46
存貨	25,563,927	0.05			
物料	25,563,927	0.05			
固定資產	5,471,078,226	10.40			
土地改良物	51,483,937	0.10			
土地改良物	636,340,296	1.21			
累計折舊 - 土地改良物	-584,856,359	-1.11			
房屋建築及設備	63,795,257	0.12			
房屋建築及設備	98,706,369	0.19			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-34,911,112	-0.07			

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112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,400,965,067	4.56			
機械及設備	9,489,037,351	18.03			
累計折舊 - 機械及設備	-7,088,072,284	-13.47			
交通及運輸設備	1,107,286,420	2.10			
交通及運輸設備	4,287,855,015	8.15			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,180,568,595	-6.04			
雜項設備	293,720,351	0.56			
雜項設備	1,182,630,436	2.25			
累計折舊 - 雜項設備	-888,910,085	-1.69			
租賃資產	187,447	0.00			
租賃資產	252,335	0.00			
累計折舊 - 租賃資產	-64,888	0.00			
購建中固定資產	1,553,639,747	2.95			
購建中固定資產	1,553,639,747	2.95			
無形資產	276,300	0.00			
無形資產	276,300	0.00			
電腦軟體	276,300	0.00			
其他資產	596,635,400	1.13			

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112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	596,635,400	1.13			
暫付及待結轉帳項	596,635,400	1.13			
合 計	52,626,974,798	100.00	合 計	52,626,974,798	100.00

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

平衡表附表

中華民國112年5月31日

- 註: 1. 本年度信託代理與保證資產(負債) 5,859,655 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. 無經管珍貴動產、不動產。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同

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112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	43,445,962	668,953,958
財產收益	43,426,962	667,070,919
財產孳息收入	43,426,962	667,070,919
其他收入	19,000	1,883,039
雜項收入	19,000	1,883,039
支出	93,493,028	424,944,865
人事支出	4,109,651	15,019,165
人事支出	4,109,651	15,019,165
業務支出	5,006,478	9,469,808
業務支出	5,006,478	9,469,808
財產損失	-	673,089
財產交易損失	-	673,089
折舊、折耗及攤銷	77,853,239	377,624,855
固定資產折舊	77,838,389	377,550,605
無形資產攤銷	14,850	74,250
其他支出	6,523,660	22,157,948
其他支出	6,523,660	22,157,948
本期賸餘(短絀)	-50,047,066	244,009,093
期初淨資產	-	52,382,822,337

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112年5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	-	52,626,831,430

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後, 平衡表已納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

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112年1月1日至112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	668,953,958	-	668,953,958	收入
財產收入	667,070,919	-	667,070,919	財產收益
其他收入	1,883,039	-	1,883,039	其他收入
基金用途	351,887,522	73,057,343	424,944,865	支出
用人費用	15,019,165	-	15,019,165	人事支出
服務費用	34,600	9,435,208	9,469,808	業務支出
材料及用品費	9,435,208	-9,435,208	-	
		673,089	673,089	財產損失
		377,624,855	377,624,855	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	22,157,948	-	22,157,948	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	305,240,601	-305,240,601		
本期賸餘(短絀)	317,066,436	-73,057,343	244,009,093	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	46,838,553,836	5,544,268,501	52,382,822,337	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	47,155,620,272	5,471,211,158	52,626,831,430	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112年1月1日至112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」305,240,601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」34,600元與會計收支欄「業務支出」9,469,808元間之調整數9,435,208元，係「材料及用品費」9,435,208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」377,624,855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」673,089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。

