

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112年6月份

主辦會計人員



機關長官



臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

目 次

中華民國112年6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 13 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112年6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	1,525,423,000	109,463,217	135,855,283	-26,392,066	-19.43	662,096,911	695,209,998	-33,113,087	-4.76
銷貨收入	183,753,000	-	25,282,000	-25,282,000	--	-	25,282,000	-25,282,000	--
銷貨收入	183,753,000	-	25,282,000	-25,282,000	--	-	25,282,000	-25,282,000	--
其他營業收入	1,341,670,000	109,463,217	110,573,283	-1,110,066	-1.00	662,096,911	669,927,998	-7,831,087	-1.17
投資性不動產收入	1,328,642,000	109,463,217	110,573,283	-1,110,066	-1.00	656,051,687	663,882,774	-7,831,087	-1.18
什項營業收入	13,028,000	-	-	-	--	6,045,224	6,045,224	0	0.00
營業成本	453,394,000	21,260,972	32,875,025	-11,614,053	-35.33	460,624,308	242,724,954	217,899,354	89.77
銷貨成本	46,454,000	-	7,509,485	-7,509,485	--	-	7,509,485	-7,509,485	--
銷貨成本	46,454,000	-	7,509,485	-7,509,485	--	-	7,509,485	-7,509,485	--
其他營業成本	406,940,000	21,260,972	25,365,540	-4,104,568	-16.18	460,624,308	235,215,469	225,408,839	95.83
投資性不動產費用	406,940,000	21,260,972	25,365,540	-4,104,568	-16.18	460,624,308	235,215,469	225,408,839	95.83
營業毛利(毛損)	1,072,029,000	88,202,245	102,980,258	-14,778,013	-14.35	201,472,603	452,485,044	-251,012,441	-55.47
營業費用	107,011,000	5,640,327	7,382,667	-1,742,340	-23.60	46,130,381	59,843,330	-13,712,949	-22.91
業務費用	54,356,000	2,445,951	3,341,758	-895,807	-26.81	21,134,019	29,991,060	-8,857,041	-29.53
業務費用	54,356,000	2,445,951	3,341,758	-895,807	-26.81	21,134,019	29,991,060	-8,857,041	-29.53
管理費用	52,655,000	3,194,376	4,040,909	-846,533	-20.95	24,996,362	29,852,270	-4,855,908	-16.27
管理費用	52,655,000	3,194,376	4,040,909	-846,533	-20.95	24,996,362	29,852,270	-4,855,908	-16.27

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

損益表

中華民國112年6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）	965,018,000	82,561,918	95,597,591	-13,035,673	-13.64	155,342,222	392,641,714	-237,299,492	-60.44
營業外收入	162,986,000	16,859,866	13,876,944	2,982,922	21.50	93,931,671	86,230,266	7,701,405	8.93
財務收入	153,986,000	15,706,144	13,842,944	1,863,200	13.46	91,132,506	83,057,666	8,074,840	9.72
利息收入	153,986,000	15,706,144	13,842,944	1,863,200	13.46	91,132,506	83,057,666	8,074,840	9.72
其他營業外收入	9,000,000	1,153,722	34,000	1,119,722	3,293.30	2,799,165	3,172,600	-373,435	-11.77
賠償收入	5,000,000	205,374	34,000	171,374	504.04	534,862	172,600	362,262	209.89
什項收入	4,000,000	948,348	-	948,348	--	2,264,303	3,000,000	-735,697	-24.52
營業外費用	1,244,000	37,682	-	37,682	--	5,670,346	1,089,177	4,581,169	420.61
財務費用	1,244,000	34,059	-	34,059	--	2,651,351	1,089,177	1,562,174	143.43
利息費用	1,244,000	34,059	-	34,059	--	2,651,351	1,089,177	1,562,174	143.43
其他營業外費用	-	3,623	-	3,623	--	3,018,995	-	3,018,995	--
什項費用	-	3,623	-	3,623	--	3,018,995	-	3,018,995	--
營業外利益（損失）	161,742,000	16,822,184	13,876,944	2,945,240	21.22	88,261,325	85,141,089	3,120,236	3.66
稅前淨利（淨損）	1,126,760,000	99,384,102	109,474,535	-10,090,433	-9.22	243,603,547	477,782,803	-234,179,256	-49.01
繼續營業單位本期淨利（淨損）	1,126,760,000	99,384,102	109,474,535	-10,090,433	-9.22	243,603,547	477,782,803	-234,179,256	-49.01
本期淨利（淨損）	1,126,760,000	99,384,102	109,474,535	-10,090,433	-9.22	243,603,547	477,782,803	-234,179,256	-49.01

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112年6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落後，主要係因港墘站(交9)銷售流標，致實際數較預算數減少。
 - (2)投資性不動產費用執行數超前，主要係因一般房屋修護費、投資性不動產折舊費用及一般房屋保險費等執行數較原預估數增加，致實際數較預算數增加。
 - (3)業務費用執行數落後，主要係因法律事務費、工程及管理諮詢服務費、材料及用品費等執行數較原預估數減少，致實際數較預算數減少。
 - (4)管理費用執行數落後，主要係因用人費用、工程及管理諮詢服務費、電腦軟體服務費及電腦軟體攤銷數等較原預估數減少，致實際數較預算數減少。
 - (5)賠償收入執行數超前，主要係新莊線大橋頭站(捷2)、蘆洲站、新店站等租金遲延繳交罰款、新店線新店區公所(捷22)3樓之5、新店線公館站(交11) 9樓之3、新店線新店機廠(捷17,18,19)等，提前解約沒入押租金及臺北橋站(捷2)公共住宅違約金等，致實際數較預算數增加。
 - (6)什項收入執行數落後，主要係因捷運開發大樓公有不動產委託租賃服務案，111年12月份契約價金估驗案核銷剩餘款轉入、新莊線忠孝新生站(捷14)、大橋頭站(捷2)及蘆洲線蘆洲站(捷6)停車位等租金收入及淡水線關渡站捷運大樓供出租公有不動產房屋稅退稅款(利息)、淡水線關渡站(交40)溢繳地價稅退稅款(利息)、新店線公館站(交11)、內湖線港墘站(交9)、淡水線關渡站(交40)等區權會/管委會出席費、新莊線臺北橋站(捷2)等4站公共住宅移回111年度管理費、租金收入等、新店線新店機廠(捷17,18,19)保證金扣抵111年度違約金，新莊線大橋頭站(捷2)、忠孝新生站(捷14)租金遲延繳交罰款、新店線新店機廠(捷17,18,19)111年度美河市續約案公證費認列應付費用差額轉入、新店線新店機廠(捷17,18,19)欠繳款項認列111年以前年度催收款項及111年度法律顧問服務費用剩餘款轉列等執行數較原預估減少，致實際數較預算數減少。
 - (7)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，又因完成開立本年度押金銷售額時程較預估期間為提前及設算押金利息所採112年1月1日郵政定期儲金一年期固定利率升至1.475%(前一年相對日為0.78%)，致各站押金銷售額之實際數字與估列數有所差距。
 - (8)什項費用執行數超前，主要係因板橋線龍山寺站等都發局代辦公宅112年度第1次(111年8-12月)超商代收手續費、111年12月管理傳輸服務費及主管帳號費用、土城線永寧站(捷1、10)受大法官釋字第743號解釋拘束無法續行開發和南港線南港機廠(交33、33-1、33-2)於105年度簽報核定配合本府政策不辦理開發，帳列執行數轉入什項費用等，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112年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金額	%	科 目	金額	%
資產	46,880,367,288	100.00	負債	12,813,490,389	27.33
流動資產	18,660,982,320	39.81	流動負債	4,807,998,624	10.26
現金	11,512,679,522	24.56	短期債務	4,400,000,000	9.39
銀行存款	11,512,579,522	24.56	短期借款	4,400,000,000	9.39
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	152,198,996	0.32
流動金融資產	5,000,000,000	10.67	應付代收款	17,499,339	0.04
其他金融資產 - 流動	5,000,000,000	10.67	應付費用	68,904,667	0.15
應收款項	107,639,969	0.23	應付股(官)息紅利	65,794,990	0.14
應收帳款	177,130	0.00	預收款項	255,799,628	0.55
應收利息	107,345,956	0.23	預收收入	245,048,459	0.52
其他應收款	116,883	0.00	銷項稅額	10,751,169	0.02
存貨	1,088,071,467	2.32	長期負債	7,528,796,843	16.06
商(藥)品存貨	1,088,071,467	2.32	長期債務	7,528,796,843	16.06
預付款項	952,591,362	2.03	長期借款	7,528,000,000	16.06
進項稅額	294,229	0.00	應付租賃款	796,843	0.00
留抵稅額	952,297,133	2.03	其他負債	476,694,922	1.02
不動產、廠房及設備	16,307,154	0.03	什項負債	476,694,922	1.02
機械及設備	15,335,653	0.03	存入保證金	403,531,271	0.86
機械及設備	27,952,601	0.06	暫收及待結轉帳項	73,163,651	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112年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金額	%	科 目	金額	%
累計折舊 - 機械及設備	-12,616,948	-0.03	權益	34,066,876,899	72.67
什項設備	705	0.00	資本	20,677,835,117	44.11
什項設備	70,476	0.00	資本	20,677,835,117	44.11
累計折舊 - 什項設備	-69,771	-0.00	資本	20,677,835,117	44.11
租賃資產	970,796	0.00	保留盈餘 (或累積虧損)	13,389,041,782	28.56
租賃資產	1,590,260	0.00	已指撥保留盈餘	33,067,067	0.07
累計折舊 - 租賃資產	-619,464	-0.00	法定公積	33,067,067	0.07
投資性不動產	20,526,031,675	43.78	未指撥保留盈餘	13,355,974,715	28.49
投資性不動產	14,347,656,395	30.60	累積盈餘	13,112,371,168	27.97
投資性不動產	16,308,790,650	34.79	本期損益	243,603,547	0.52
累計折舊 - 投資性不動產	-1,961,134,255	-4.18			
建造中之投資性不動產	6,178,375,280	13.18			
建造中之投資性不動產	6,178,375,280	13.18			
無形資產及礦產資源	11,219,952	0.02			
無形資產及礦產資源	11,219,952	0.02			
電腦軟體	6,334,794	0.01			
發展中之無形資產	4,885,158	0.01			
其他資產	7,665,826,187	16.35			
什項資產	7,665,826,187	16.35			

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112年6月30日

- 1.信託代理與保證資產與負債4,162,156,681元[包含(保證品)及(存入保證品)3,988,064,173元，(保管品)及(應付保管品)174,092,508元]。
- 2.截至112年6月30日債權憑證8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。
- 4.經管珍貴動產、不動產計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112年6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	-	33.33	-	-	758,535.85	-758,535.85	--	-	25,282,000	-25,282,000	--
		累計數	-	33.33	-	-	758,535.85	--	--	-	25,282,000	-25,282,000	--
投資性不動產收入	坪	本月數	108,331.93	107,798.10	100.50	1,010.44	1,025.74	-15.30	-1.49	109,463,217	110,573,283	-1,110,066	-1.00
		累計數	646,206.14	650,294.48	99.37	1,015.24	1,020.90	-5.66	-0.55	656,051,687	663,882,774	-7,831,087	-1.18
		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.銷貨收入執行數落後, 主要係因港墘站(交9)銷售流標, 致實際數較預算數減少。

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112年6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	3,517,654,349	155,660,000	-	-	-	3,673,314,349	3,578,173,798	84,582,548	-	84,582,548	2.36	-3,493,591,250	-97.64			2.30
繼續性計畫	3,517,654,349	144,483,000	-	-	-	3,662,137,349	3,578,173,798	84,582,548	-	84,582,548	2.36	-3,493,591,250	-97.64			2.31
聯開建物計畫	3,517,654,349	144,483,000	-	-	-	3,662,137,349	3,578,173,798	84,582,548	-	84,582,548	2.36	-3,493,591,250	-97.64			2.31
臺灣桃園國際機場 聯外捷運系統建設 暨C1/D1土地開發	3,511,758,000	144,481,000	-	-	-	3,656,239,000	3,578,173,798	83,807,453	-	83,807,453	2.34	-3,494,366,345	-97.66			2.29
投資性不動產	3,511,758,000	144,481,000	-	-	-	3,656,239,000	3,578,173,798	83,807,453	-	83,807,453	2.34	-3,494,366,345	-97.66			2.29
建造中之投資 性不動產								83,807,453	-	83,807,453				主要係因有 關捷運獎勵 委託建造費 用部分，投 資人雖已於 112年4月19 日申報開工 ，惟依權益 轉換原則第 14點規定應 於投資人實 際進場開工 興建時方可 支付第1期 款，故尚未 達付款條件 ，致實際數 較預算數減 少。	積極辦理中	
三重站(捷6)土地開 發計畫	-	1,000	-	-	785,595	786,595	-	775,095	-	775,095	-	775,095	-			98.54
投資性不動產	-	1,000	-	-	785,595	786,595	-	775,095	-	775,095	-	775,095	-			98.54
建造中之投資 性不動產								775,095	-	775,095				基地執行數 超前，主要 係由松江南 京站(捷13)	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112年6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)
松江南京站(捷13)土地開發計畫	5,896,349	1,000	-	-	-785,595	5,111,754	-	-	-	-	-	-	-	-	一期項下調整支應建造成本鑑定費及土地成本估價費等尾款。	
投資性不動產	5,896,349	1,000	-	-	-785,595	5,111,754	-	-	-	-	-	-	-			
建造中之投資性不動產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
新興計畫	-	11,177,000	-	-	-	11,177,000	-	-	-	-	-	-	-			
聯開建物計畫	-	11,177,000	-	-	-	11,177,000	-	-	-	-	-	-	-			
中和高中站(捷6)土地開發計畫	-	11,177,000	-	-	-	11,177,000	-	-	-	-	-	-	-			
投資性不動產	-	11,177,000	-	-	-	11,177,000	-	-	-	-	-	-	-			
建造中之投資性不動產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
一般建築及設備計畫小計	-	4,767,000	-	-	-	4,767,000	144,000	-	-	-	-	-144,000	-			
一次性項目	-	4,767,000	-	-	-	4,767,000	144,000	-	-	-	-	-144,000	-			
機械及設備	-	4,153,000	-	-	-	4,153,000	144,000	-	-	-	-	-144,000	-			
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	積極辦理中		
租賃資產	-	614,000	-	-	-	614,000	-	-	-	-	-	-	-	主要係因網路及資訊周邊採購案於7月份決標，尚未驗收與付款致目前執行情形未達預期。		

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112年6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)			
租賃資產																
總計	3,517,654,349	160,427,000	-	-	-	3,678,081,349	3,578,317,798	84,582,548	-	84,582,548	2.36	-3,493,735,250	-97.64			2.30
不動產、廠房及設備小計	-	4,767,000	-	-	-	4,767,000	144,000	-	-	-	-	-144,000	--			--
機械及設備	-	4,153,000	-	-	-	4,153,000	144,000	-	-	-	-	-144,000	--			--
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	3,517,654,349	155,660,000	-	-	-	3,673,314,349	3,578,173,798	84,582,548	-	84,582,548	2.36	-3,493,591,250	-97.64			2.30
總計	3,517,654,349	160,427,000	-	-	-	3,678,081,349	3,578,317,798	84,582,548	-	84,582,548	2.36	-3,493,735,250	-97.64			2.30

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112年6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	257,114	2,050,000	2,307,114	-	-	-	-	-	-	-	--			--
委託資訊服務	257,114	2,050,000	2,307,114	-	-	-	-	-	-	-	--			--
電腦軟體	257,114	2,050,000	2,307,114	-	-	-	-	-	-	-	--			--
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
總計	257,114	2,050,000	2,307,114	-	-	-	-	--	-	-	--			--

製表

覆核

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

12901-13

重大計畫預算執行績效分析表

112年度第2期(民國112年1月至6月)

單位：新臺幣元

計畫名稱	計畫總金額	截至本年底已編列預算數	本年度可用預算數(1)	截至112年6月底累計分配數(2)	截至112年6月底累計執行數(3)	累計執行數占累計分配數%(3)/(2)	累計執行數占可用預算數%(3)/(1)	執行未達累計分配數80%之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	預定進度%	實際進度%
三重站(捷6)土地開發計畫(109-114年度)	457,440,000	140,365,000	786,595	0	775,095	--	98.54			0	48.77	51.18
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土地開發計畫(95-121年度)	42,457,648,835	10,042,328,655	3,656,239,000	3,578,173,798	83,807,453	2.34	2.29	主要係因有關捷運獎勵委託建造費用部分，投資人雖已於112/4/19申報開工，惟依權益轉換原則第14點規定應於投資人實際進場開工興建時方可支付第1期款，故尚未達付款條件，致實際數較預算數減少。目前預計112年底前付款。		0	C1:0.29 D1:0.22	C1:0.29 D1:0.22

註:本表計畫皆為投資計畫書非屬採購案,故均無實際決標日期與實際決標金額。

