

# 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113年1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113年1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 頁
五、遞延支出執行情形明細表	第 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 10 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113年1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	4,203,281,000	61,870,660	-	61,870,660	--	61,870,660	-	61,870,660	--
財產收入	4,189,301,000	56,540,860	-	56,540,860	--	56,540,860	-	56,540,860	--
租金收入	3,412,500,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	776,801,000	56,540,860	-	56,540,860	--	56,540,860	-	56,540,860	--
其他收入	13,980,000	5,329,800	-	5,329,800	--	5,329,800	-	5,329,800	--
雜項收入	13,980,000	5,329,800	-	5,329,800	--	5,329,800	-	5,329,800	--
基金用途	2,818,321,000	5,206,260	-	5,206,260	--	5,206,260	-	5,206,260	--
捷運設備重置計畫	116,176,000	-	-	-	--	-	-	-	--
一般行政管理計畫	28,118,000	5,182,500	-	5,182,500	--	5,182,500	-	5,182,500	--
建築及設備計畫	2,674,027,000	23,760	-	23,760	--	23,760	-	23,760	--
購建固定資產	2,456,970,000	23,760	-	23,760	--	23,760	-	23,760	--
其他	217,057,000	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	1,384,960,000	56,664,400	-	56,664,400	--	56,664,400	-	56,664,400	--
期初基金餘額	48,812,876,510	50,865,647,258	48,812,876,510	2,052,770,748	4.21	50,865,647,258	48,812,876,510	2,052,770,748	4.21
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	50,197,836,510	50,922,311,658	48,812,876,510	2,109,435,148	4.32	50,922,311,658	48,812,876,510	2,109,435,148	4.32

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113年1月份

- 1.因市議會於113年1月31日三讀通過113年度預算，惟未及於本月份辦理分期實施計畫及收支估計，而相關之收入及支出仍依實際情況執行，致執行超前。
- 2.建築及設備計畫本年度可用預算數3,185,349,859元包含法定預算數2,674,027,000元及以前年度保留數511,322,859元。
- 3.本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

# 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113年1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	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	-	-	-	-	-	-	--
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	23,760	-	23,760	--
		累計數	-	-	-	23,760	-	23,760	--
		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113年1月份

- 1.因市議會於113年1月31日三讀通過113年度預算，惟未及於本月份辦理分期實施計畫及收支估計，而相關之收入及支出仍依實際情況執行，致執行超前。
- 2.辦理捷運系統設施、設備重置本年度可用預算數3,185,349,859元包含法定預算數2,674,027,000元及以前年度保留數511,322,859元。
- 3.預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年1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	-588,314,128	-	-	-493,967	47,532,201	
房屋及建築	111,301,362	-36,153,701	-	-	-167,617	74,980,044	
機械及設備	9,821,576,797	-7,401,908,349	750,309	-	-41,025,425	2,379,393,332	
交通及運輸設備	4,449,003,265	-3,369,615,515	-	-	-22,165,538	1,057,222,212	
雜項設備	1,182,187,882	-928,480,031	-	-	-5,474,485	248,233,366	
租賃資產	370,469	-97,910	-	-	-6,106	266,453	
購建中固定資產	2,393,942,036	-	-	750,309	-	2,393,191,727	
電腦軟體	172,350	-	-	14,850	-	157,500	
合 計	18,594,894,457	-12,324,569,634	750,309	765,159	-69,333,138	6,200,976,835	

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113年1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750,309元。
- 2.購建中固定資產本年度變動減少數係以前年度付款並於本年度完成驗收750,309元。
- 3.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷，截至113年1月底止累計攤銷金額14,850元。
- 4.機械及設備期末餘額2,379,393,332元與財產管理系統之分類統計表中本期結存2,379,401,417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。
- 5.交通及運輸設備期末餘額1,057,222,212元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1,057,225,512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。
- 6.雜項設備期末餘額248,233,366元與財產管理系統之分類統計表中本期結存248,233,655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113年1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		178,680	-	-	178,680	
應付租賃款	中華電信股份有限公司企業客戶分公司、國眾電腦股份有限公司及大同股份有限公司	178,680	-	-	178,680	

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113年1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	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	242,727,884	2,456,968,000	-	-	2,699,695,884	-	23,760	-	23,760	-	23,760	--			0.00
機械及設備	156,372,828	1,791,174,750	-	-	1,947,547,578	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
交通及運輸設備	62,256,041	458,120,000	-	-	520,376,041	-	-	-	-	-	-	--			--
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	24,099,015	207,576,250	-	-	231,675,265	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產	-	97,000	-	-	97,000	-	23,760	-	23,760	-	23,760	--	係因市議會於113年1月31日三讀通過113年度預算，惟未及於本月份辦理分期實施計畫及收支估計，而相關之收入及支出仍依實際情況執行，致執行超前。		24.49
租賃資產	-	-	-	-	-	-	23,760	-	23,760	-	-	--			--
總 計	242,727,884	2,456,968,000	-	-	2,699,695,884	-	23,760	-	23,760	--	23,760	--			0.00

備註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年1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	268,594,975	217,057,000	485,651,975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遞延支出	268,594,975	217,057,000	485,651,975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
遞延修繕房屋建築支出	268,594,975	217,057,000	485,651,975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	268,594,975	217,057,000	485,651,975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

備註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,138,250,993	100.00	負債	15,187,740	0.03
流動資產	50,390,488,951	88.19	流動負債	15,009,060	0.03
現金	44,969,267,788	78.70	應付款項	14,962,500	0.03
銀行存款	44,969,252,788	78.70	應付費用	14,962,500	0.03
零用及週轉金	15,000	0.00	其他流動負債	46,560	0.00
應收款項	287,456,491	0.50	其他流動負債	46,560	0.00
應收利息	287,456,491	0.50	長期負債	178,680	0.00
短期貸墊款	5,124,629,000	8.97	應付租賃款	178,680	0.00
短期貸款	5,124,629,000	8.97	應付租賃款	178,680	0.00
存貨	9,135,672	0.02	淨資產	57,123,063,253	99.97
物料	9,135,672	0.02	淨資產	57,123,063,253	99.97
固定資產	6,200,819,335	10.85	淨資產	57,123,063,253	99.97
土地改良物	47,532,201	0.08	累積餘額	57,135,723,081	100.00
土地改良物	636,340,296	1.11	本期短絀	-12,659,828	-0.02
累計折舊 - 土地改良物	-588,808,095	-1.03			
房屋建築及設備	74,980,044	0.13			
房屋建築及設備	111,301,362	0.19			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-36,321,318	-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113年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,379,393,332	4.16			
機械及設備	9,822,327,106	17.19			
累計折舊 - 機械及設備	-7,442,933,774	-13.03			
交通及運輸設備	1,057,222,212	1.85			
交通及運輸設備	4,449,003,265	7.79			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,391,781,053	-5.94			
雜項設備	248,233,366	0.43			
雜項設備	1,182,187,882	2.07			
累計折舊 - 雜項設備	-933,954,516	-1.63			
租賃資產	266,453	0.00			
租賃資產	370,469	0.00			
累計折舊 - 租賃資產	-104,016	0.00			
購建中固定資產	2,393,191,727	4.19			
購建中固定資產	2,393,191,727	4.19			
無形資產	157,500	0.00			
無形資產	157,500	0.00			
電腦軟體	157,500	0.00			
其他資產	546,785,207	0.96			

# 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113年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	546,785,207	0.96			
暫付及待結轉帳項	546,785,207	0.96			
合 計	57,138,250,993	100.00	合 計	57,138,250,993	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113年1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。  
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29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113年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	61,870,660	61,870,660
財產收益	56,540,860	56,540,860
財產孳息收入	56,540,860	56,540,860
其他收入	5,329,800	5,329,800
雜項收入	5,329,800	5,329,800
支出	74,530,488	74,530,488
人事支出	5,182,500	5,182,500
人事支出	5,182,500	5,182,500
折舊、折耗及攤銷	69,347,988	69,347,988
固定資產折舊	69,333,138	69,333,138
無形資產攤銷	14,850	14,850
本期賸餘(短絀)	-12,659,828	-12,659,828
期初淨資產	-	57,135,723,081
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	57,123,063,253

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

# 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113年1月1日至113年1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	61,870,660	-	61,870,660	收入
財產收入	56,540,860	-	56,540,860	財產收益
其他收入	5,329,800	-	5,329,800	其他收入
基金用途	5,206,260	69,324,228	74,530,488	支出
用人費用	5,182,500	-	5,182,500	人事支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	23,760	-23,760	69,347,988	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	56,664,400	-69,324,228	-12,659,828	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	50,865,647,258	6,270,075,823	57,135,723,081	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
			-	淨資產調整數
期末基金餘額	50,922,311,658	6,200,751,595	57,123,063,253	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113年1月1日至113年1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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」23,760元，係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他流動負債」科目。

二、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」69,347,988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。

