

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113年4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113年4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 - - 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113年4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	1,383,304,000	124,000,937	113,726,584	10,274,353	9.03	497,002,957	459,291,259	37,711,698	8.21
其他營業收入	1,383,304,000	124,000,937	113,726,584	10,274,353	9.03	497,002,957	459,291,259	37,711,698	8.21
投資性不動產收入	1,370,276,000	124,000,937	113,726,584	10,274,353	9.03	490,733,836	453,246,035	37,487,801	8.27
什項營業收入	13,028,000	-	-	-	--	6,269,121	6,045,224	223,897	3.70
營業成本	414,044,000	47,739,299	22,105,881	25,633,418	115.96	109,835,746	99,064,848	10,770,898	10.87
其他營業成本	414,044,000	47,739,299	22,105,881	25,633,418	115.96	109,835,746	99,064,848	10,770,898	10.87
投資性不動產費用	414,044,000	47,739,299	22,105,881	25,633,418	115.96	109,835,746	99,064,848	10,770,898	10.87
營業毛利（毛損）	969,260,000	76,261,638	91,620,703	-15,359,065	-16.76	387,167,211	360,226,411	26,940,800	7.48
營業費用	98,035,000	5,790,330	6,991,227	-1,200,897	-17.18	31,931,360	41,219,395	-9,288,035	-22.53
業務費用	45,855,000	2,370,942	3,304,480	-933,538	-28.25	13,807,218	19,495,572	-5,688,354	-29.18
業務費用	45,855,000	2,370,942	3,304,480	-933,538	-28.25	13,807,218	19,495,572	-5,688,354	-29.18
管理費用	52,180,000	3,419,388	3,686,747	-267,359	-7.25	18,124,142	21,723,823	-3,599,681	-16.57
管理費用	52,180,000	3,419,388	3,686,747	-267,359	-7.25	18,124,142	21,723,823	-3,599,681	-16.57
營業利益（損失）	871,225,000	70,471,308	84,629,476	-14,158,168	-16.73	355,235,851	319,007,016	36,228,835	11.36
營業外收入	277,845,000	17,931,469	22,277,083	-4,345,614	-19.51	72,360,654	92,041,932	-19,681,278	-21.38
財務收入	266,845,000	17,883,047	22,237,083	-4,354,036	-19.58	70,740,666	88,948,332	-18,207,666	-20.47
利息收入	266,845,000	17,883,047	22,237,083	-4,354,036	-19.58	70,740,666	88,948,332	-18,207,666	-20.47

臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金

損益表

中華民國113年4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	%
其他營業外收入	11,000,000	48,422	40,000	8,422	21.06	1,619,988	3,093,600	-1,473,612	-47.63
賠償收入	5,000,000	20,156	40,000	-19,844	-49.61	493,167	93,600	399,567	426.89
什項收入	6,000,000	28,266	-	28,266	--	1,126,821	3,000,000	-1,873,179	-62.44
營業外費用	2,436,000	893	11,073	-10,180	-91.94	3,552,778	2,347,419	1,205,359	51.35
財務費用	2,436,000	893	11,073	-10,180	-91.94	3,190,032	2,347,419	842,613	35.90
利息費用	2,436,000	893	11,073	-10,180	-91.94	3,190,032	2,347,419	842,613	35.90
其他營業外費用	-	-	-	-	--	362,746	-	362,746	--
什項費用	-	-	-	-	--	362,746	-	362,746	--
營業外利益(損失)	275,409,000	17,930,576	22,266,010	-4,335,434	-19.47	68,807,876	89,694,513	-20,886,637	-23.29
稅前淨利(淨損)	1,146,634,000	88,401,884	106,895,486	-18,493,602	-17.30	424,043,727	408,701,529	15,342,198	3.75
繼續營業單位本期淨利(淨損)	1,146,634,000	88,401,884	106,895,486	-18,493,602	-17.30	424,043,727	408,701,529	15,342,198	3.75
本期淨利(淨損)	1,146,634,000	88,401,884	106,895,486	-18,493,602	-17.30	424,043,727	408,701,529	15,342,198	3.75

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113年4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)投資性不動產費用執行數超前，主要係因淡水線關渡站(交40)開發大樓公有不動產因105年12月30日大法官釋字第743號解釋影響，經臺灣高等法院111年5月4日判決全案訴訟程序始告終結，受影響之戶別至此已確定不再出售，爰由「存貨」轉列「投資性不動產」，故補提列折舊費用，致實際數較預算數增加。
 - (2)業務費用執行數落後，主要係因考核獎金尚未核銷轉正及專業服務費等實際發生數較預計數減少，致實際數較預算數減少。
 - (3)管理費用執行數落後，主要係因考核獎金尚未核銷轉正，致實際數較預算數減少。
 - (4)利息收入執行數落後，主要係因目前本局實際存款之定存利率較原預估低，致實際數較預算數減少。
 - (5)賠償收入執行數超前，主要係因部分站別承租人提前終止契約沒入保證金及租金遲延繳付罰款等情形高於預期，致實際數較預算數增加。
 - (6)什項收入執行數落後，主要係因各站別承租人提前終止契約補繳裝潢期租金、保證金充作違約金及抵繳租金等情形較原預估低，致執行數較預算數減少。
 - (7)利息費用執行數超前，主要係因設算押金利息所採本年度1月1日郵政定期儲金1年期固定利率（1.6%），高於預估年度利率（1.475%），致實際數較預算數增加。
 - (8)什項費用執行數超前，主要係沖轉都發局代辦社宅溢認列112年度應收租金收入及已標售公有不動產與本府110年核備室裝圖不符之修繕費用，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元。

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113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金額	%	科 目	金額	%
資產	43,565,767,522	100.00	負債	10,494,535,668	24.09
流動資產	16,172,307,543	37.12	流動負債	4,787,138,211	10.99
現金	552,425,882	1.27	短期債務	4,400,000,000	10.10
銀行存款	552,325,882	1.27	短期借款	4,400,000,000	10.10
零用及週轉金	100,000	0.00	應付款項	137,423,909	0.32
流動金融資產	13,920,000,000	31.95	應付帳款	11,177,000	0.03
其他金融資產 - 流動	13,920,000,000	31.95	應付代收款	18,688,537	0.04
應收款項	99,160,493	0.23	應付費用	41,763,382	0.10
應收帳款	213,152	0.00	應付股(官)息紅利	65,794,990	0.15
應收利息	98,884,308	0.23	預收款項	249,714,302	0.57
其他應收款	63,033	0.00	預收收入	238,065,555	0.55
存貨	788,396,673	1.81	銷項稅額	11,648,747	0.03
商(藥)品存貨	788,396,673	1.81	長期負債	5,408,886,312	12.42
預付款項	812,324,495	1.86	長期債務	5,408,886,312	12.42
進項稅額	11,624,184	0.03	長期借款	5,408,000,000	12.41
留抵稅額	800,700,311	1.84	應付租賃款	886,312	0.00
不動產、廠房及設備	18,171,598	0.04	其他負債	298,511,145	0.69
機械及設備	16,976,755	0.04	什項負債	298,511,145	0.69
機械及設備	30,939,361	0.07	存入保證金	263,618,150	0.61

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113年4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	-13,962,606	-0.03	暫收及待結轉帳項	34,892,995	0.08
什項設備	705	0.00	權益	33,071,231,854	75.91
什項設備	70,476	0.00	資本	20,677,835,117	47.46
累計折舊 - 什項設備	-69,771	-0.00	資本	20,677,835,117	47.46
租賃資產	1,194,138	0.00	資本	20,677,835,117	47.46
租賃資產	2,152,806	0.00	保留盈餘 (或累積虧損)	12,393,396,737	28.45
累計折舊 - 租賃資產	-958,668	-0.00	已指撥保留盈餘	33,067,067	0.08
投資性不動產	24,484,212,328	56.20	法定公積	33,067,067	0.08
投資性不動產	14,448,776,955	33.17	未指撥保留盈餘	12,360,329,670	28.37
投資性不動產	16,601,932,356	38.11	累積盈餘	11,936,285,943	27.40
累計折舊 - 投資性不動產	-2,153,155,401	-4.94	本期損益	424,043,727	0.97
建造中之投資性不動產	10,035,435,373	23.04			
建造中之投資性不動產	10,035,435,373	23.04			
無形資產及礦產資源	11,385,619	0.03			
無形資產及礦產資源	11,385,619	0.03			
電腦軟體	11,385,619	0.03			
其他資產	2,879,690,434	6.61			
什項資產	2,879,690,434	6.61			
催收款項	2,489,236	0.01			

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113年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金額	%	科 目	金額	%
暫付及待結轉帳項	2,877,201,198	6.60			
合 計	43,565,767,522	100.00	合 計	43,565,767,522	100.00

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113年4月30日

- 1.信託代理與保證資產與負債3,991,300,182元[包含(保證品)及(存入保證品)3,836,403,914元，(保管品)及(應付保管品)154,896,268元]。
- 2.截至113年4月30日債權憑證6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113年4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	%
投資性不動產收入	坪	本月數	109,691.44	108,057.06	101.51	1,130.45	1,052.47	77.98	7.41	124,000,937	113,726,584	10,274,353	9.03
		累計數	437,945.04	431,326.27	101.53	1,120.54	1,050.82	69.72	6.63	490,733,836	453,246,035	37,487,801	8.27
		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											

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113年4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	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	5,111,754	694,914,000	-	-	700,025,754	283,715,183	280,965,342	-	280,965,342	99.03	-2,749,841	-0.97			40.14
繼續性計畫	5,111,754	583,357,000	-	-	588,468,754	252,017,560	249,267,719	-	249,267,719	98.91	-2,749,841	-1.09			42.36
聯開建物計畫	5,111,754	583,357,000	-	-	588,468,754	252,017,560	249,267,719	-	249,267,719	98.91	-2,749,841	-1.09			42.36
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	-	357,500,000	-	-	357,500,000	54,748,070	51,272,979	-	51,272,979	93.65	-3,475,091	-6.35			14.34
投資性不動產	-	357,500,000	-	-	357,500,000	54,748,070	51,272,979	-	51,272,979	93.65	-3,475,091	-6.35			14.34
建造中之投資 性不動產							51,272,979	-	51,272,979						
三重站(捷6)土地開 發計畫	-	187,150,000	-	-	187,150,000	187,150,000	187,149,250	-	187,149,250	100.00	-750	-0.00			100.00
投資性不動產	-	187,150,000	-	-	187,150,000	187,150,000	187,149,250	-	187,149,250	100.00	-750	-0.00			100.00
建造中之投資 性不動產							187,149,250	-	187,149,250						
松江南京站(捷13)土 地開發計畫	5,111,754	20,739,000	-	-	25,850,754	10,119,490	10,119,490	-	10,119,490	100.00	0	0.00			39.15
投資性不動產	5,111,754	20,739,000	-	-	25,850,754	10,119,490	10,119,490	-	10,119,490	100.00	0	0.00			39.15
建造中之投資 性不動產							10,119,490	-	10,119,490						
中和高中站(捷6)土 地開發計畫	-	17,968,000	-	-	17,968,000	-	726,000	-	726,000	-	726,000	-	執行數超前 ，主要係提 前支付部份 建造成本鑑 定第1期款 ，致實際數	爾後年度覈 實編列預算 。	4.04

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113年4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	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)			
投資性不動產	-	17,968,000	-	-	17,968,000	-	726,000	-	726,000	-	726,000	-	較預算數增加。		4.04
建造中之投資 性不動產							726,000	-	726,000						
新興計畫	-	111,557,000	-	-	111,557,000	31,697,623	31,697,623	-	31,697,623	100.00	0	0.00			28.41
聯開建物計畫	-	111,557,000	-	-	111,557,000	31,697,623	31,697,623	-	31,697,623	100.00	0	0.00			28.41
新店區公所站(捷23) 土地開發計畫	-	20,620,000	-	-	20,620,000	-	-	-	-	-	-	-			--
投資性不動產	-	20,620,000	-	-	20,620,000	-	-	-	-	-	-	-			--
建造中之投資 性不動產							-	-	-	-	-	-			--
環狀線Y26站(捷4) 土地開發計畫	-	12,453,000	-	-	12,453,000	-	-	-	-	-	-	-			--
投資性不動產	-	12,453,000	-	-	12,453,000	-	-	-	-	-	-	-			--
建造中之投資 性不動產							-	-	-	-	-	-			--
連城錦和站(捷3)土 地開發計畫	-	1,620,000	-	-	1,620,000	-	-	-	-	-	-	-			--
投資性不動產	-	1,620,000	-	-	1,620,000	-	-	-	-	-	-	-			--
建造中之投資 性不動產							-	-	-	-	-	-			--
信義安和站(捷5)	-	76,864,000	-	-	76,864,000	31,697,623	31,697,623	-	31,697,623	100.00	0	0.00			41.24
投資性不動產	-	76,864,000	-	-	76,864,000	31,697,623	31,697,623	-	31,697,623	100.00	0	0.00			41.24

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113年4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	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)				
建造中之投資 性不動產							31,697,623	-	31,697,623						爾後年度覈 實編列預算	
一般建築及設備計畫小計	-	5,649,000	-	-	5,649,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-		--
一次性項目	-	5,649,000	-	-	5,649,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-		--
機械及設備	-	5,035,000	-	-	5,035,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-		--
機械及設備	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		--
租賃資產	-	614,000	-	-	614,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-		--
租賃資產	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		--
總計	5,111,754	700,563,000	-	-	705,674,754	283,715,183	280,965,342	-	280,965,342	99.03	-2,749,841	-0.97				39.82
不動產、廠房及設備小計	-	5,649,000	-	-	5,649,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-		--
機械及設備	-	5,035,000	-	-	5,035,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-		--
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	5,111,754	694,914,000	-	-	700,025,754	283,715,183	280,965,342	-	280,965,342	99.03	-2,749,841	-0.97				40.14
總計	5,111,754	700,563,000	-	-	705,674,754	283,715,183	280,965,342	-	280,965,342	99.03	-2,749,841	-0.97				39.82

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113年4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	-	4,920,000	4,920,000	-	-	-	-	-	-	-	--			--
委託資訊服務	-	4,920,000	4,920,000	-	-	-	-	-	-	-	--			--
電腦軟體	-	4,920,000	4,920,000	-	-	-	-	-	-	-	--			--
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
總 計	-	4,920,000	4,920,000	-	-	-	-	-	--	-	--			--

