

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110年10月份

主辦會計人員

會計主任 林瑞碧

機關長官

臺北市政府
臺北捷運工程局長 張澤雄(三)

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

目 次

中華民國110年10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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 5 至 6 頁
三、長期負債變動表	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、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 9 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 10 至 12 頁
二、收入支出表	第 13 至 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110年10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	4,420,740,000	12,153,302	22,145,000	-9,991,698	-45.12	160,134,991	4,371,450,000	-4,211,315,009	-96.34
財產收入	4,415,740,000	12,038,353	22,145,000	-10,106,647	-45.64	157,301,315	4,371,450,000	-4,214,148,685	-96.40
租金收入	4,150,000,000	-	-	-	--	-	4,150,000,000	-4,150,000,000	--
利息收入	265,740,000	12,038,353	22,145,000	-10,106,647	-45.64	157,301,315	221,450,000	-64,148,685	-28.97
其他收入	5,000,000	114,949	-	114,949	--	2,833,676	-	2,833,676	--
雜項收入	5,000,000	114,949	-	114,949	--	2,833,676	-	2,833,676	--
基金用途	1,289,317,000	43,763,823	98,138,749	-54,374,926	-55.41	684,260,564	629,992,947	54,267,617	8.61
捷運設備重置計畫	234,141,000	15,366,012	68,862,316	-53,496,304	-77.69	139,369,902	175,223,651	-35,853,749	-20.46
一般行政管理計畫	25,936,000	1,740,597	1,800,720	-60,123	-3.34	22,290,539	22,010,459	280,080	1.27
建築及設備計畫	1,029,240,000	26,657,214	27,475,713	-818,499	-2.98	522,600,123	432,758,837	89,841,286	20.76
購建固定資產	882,871,000	20,389,549	21,375,713	-986,164	-4.61	468,071,560	408,970,591	59,100,969	14.45
其他	146,369,000	6,267,665	6,100,000	167,665	2.75	54,528,563	23,788,246	30,740,317	129.22
本期賸餘(短絀)	3,131,423,000	-31,610,521	-75,993,749	44,383,228	--	-524,125,573	3,741,457,053	-4,265,582,626	--
期初基金餘額	49,167,961,000	47,129,064,433	52,985,411,802	-5,856,347,369	-11.05	47,621,579,485	49,167,961,000	-1,546,381,515	-3.15
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	52,299,384,000	47,097,453,912	52,909,418,053	-5,811,964,141	-10.98	47,097,453,912	52,909,418,053	-5,811,964,141	-10.98

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110年10月份

- 1.租金收入執行數落後，係因依本府110年7月19日核定同意捷運公司緩繳今年(110年)第2期租金，年底前專案檢討租金減免紓困數額部分，提相關會議討論後再行簽報。
- 2.利息收入執行數落後，主要係因受新冠肺炎疫情影響，金融情勢調降利率，故實際數較預算數低。
- 3.雜項收入執行數超前，主要係因捷運劍潭站屋頂懸吊系統案逾期罰款等所致。
- 4.捷運設備重置計畫執行數落後，主要係因高隔振基鈹重置，由臺北捷運公司代辦，因廠商生產延期，致延至11月4日交貨，後續將辦理產品抽驗及驗收作業，預計於本年度完成驗收及核銷。
- 5.建築及設備計畫本年度可用預算數1,141,024,188元，包含法定預算數1,029,240,000元及以前年度保留數111,784,188元。截至10月底累計預算分配數512,330,436元，包含法定預算數432,758,837元及以前年度保留數79,571,599元。

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110年10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	-	-	-	15,366,012	68,862,316	-53,496,304	-77.69
		累計數	-	-	-	139,369,902	175,223,651	-35,853,749	-20.46
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	26,657,214	29,475,713	-2,818,499	-9.56
		累計數	-	-	-	522,600,123	512,330,436	10,269,687	2.00
		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110年10月份

1.捷運設備重置計畫執行數落後，主要係因高隔振基鈹重置，由臺北捷運公司代辦，落後係廠商生產延期，致延至11月4日交貨，後續將辦理產品抽驗及驗收作業，預計於本年度完成驗收及核銷。

2.辦理捷運系統設施、設備重置計畫本年度可用預算數1,141,024,188元，包含法定預算數1,029,240,000元及以前年度保留數111,784,188元。截至10月底累計預算分配數512,330,436元，包含法定預算數432,758,837元及以前年度保留數79,571,599元。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年10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	-536,940,877	-	-	-34,373,170	65,026,249	
房屋及建築	90,583,855	-29,656,255	8,122,514	-	-2,508,844	66,541,270	
機械及設備	8,276,730,685	-5,647,872,039	681,969,304	22,345,912	-496,372,239	2,792,109,799	
交通及運輸設備	4,120,431,330	-2,433,680,556	16,020,574	2,752,090	-272,846,797	1,427,172,461	
雜項設備	953,734,280	-814,073,582	-	-	-29,241,185	110,419,513	
租賃資產	-	-	127,948	-	-6,330	121,618	
購建中固定資產	1,127,944,489	-	499,675,671	737,742,653	-	889,877,507	
電腦軟體	721,800	-	-	163,350	-	558,450	
合 計	15,206,486,735	-9,462,223,309	1,205,916,011	763,004,005	-835,348,565	5,351,826,867	

製表

覆核

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年10月份

- 1.房屋及建築本年度變動增加數係由購建中轉入完工驗收之捷運系統設備重置案相關財產所致。
- 2.機械及設備本年度變動增加數係由購建中轉入完工驗收之捷運系統設備重置案相關財產及購置電腦周邊設備(23,904元)所致，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.交通及運輸設備本年度變動增加數係由購建中轉入完工驗收之捷運系統設備重置案相關財產所致，變動減少數係報廢已逾耐用年限之捷運系統財產設備。
- 4.租賃資產本年度變動增加數係110年度個人電腦租賃案所致。
- 5.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之金額(706,088,488元)及依契約規定支付廠商之款項，併隨估驗計價逐期扣回之金額(31,654,165元)所致。
- 6.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷，截至110年10月止累計攤銷金額163,350元。
- 7.機械及設備期末餘額27億9,210萬9,799元與財產管理系統之分類統計表中本期結存27億9,211萬7,884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14億2,717萬2,461元與財產管理系統之分類統計表中本期結存14億2,717萬5,761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1億1,041萬9,513元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1億1,041萬9,802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

長期負債變動表

中華民國110年10月份

單位:新臺幣元

項 目	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	-	127,948	26,150	101,798	
應付租賃款	-	127,948	26,150	101,798	

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110年10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 (1)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施
	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		累 計 執 行 數				比 較 增 減			
								實支數 (2)	應 付 未 付 數 (3)	合 計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金 額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
建築及設備計畫	64,327,187	882,871,000	-	-	-	947,198,187	456,752,301	468,071,560	-	468,071,560	102.48	11,319,259	2.48		
機械及設備	62,059,254	652,144,250	-	-	-	714,203,504	403,615,759	412,679,229	-	412,679,229	102.25	9,063,470	2.25		
機械及設備	62,059,254	652,144,250	-	-	-	714,203,504	403,615,759	23,904	-	23,904	0.01	-403,591,855	-99.99		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	412,655,325	-	412,655,325	-	412,655,325	--		
交通及運輸設備	2,261,933	123,204,000	-	-	-	125,465,933	18,228,908	20,299,109	-	20,299,109	111.36	2,070,201	11.36	交通及運輸設備執行數超前，主要係因中和新蘆線及南港東延段車站監視設備暨錄影系統重置工程，由臺北捷運公司代辦，因廠商積極進場施工及工地現場管理得宜，致執行進度超前。	爾後覈實分配預算。
交通及運輸設備	2,261,933	123,204,000	-	-	-	125,465,933	18,228,908	-	-	-	-	-18,228,908	--		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	20,299,109	-	20,299,109	-	20,299,109	--		
雜項設備	6,000	107,522,750	-	-	-	107,528,750	34,907,634	35,093,222	-	35,093,222	100.53	185,588	0.53		
雜項設備	6,000	107,522,750	-	-	-	107,528,750	34,907,634	-	-	-	-	-34,907,634	--		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	35,093,222	-	35,093,222	-	35,093,222	--		
總 計	64,327,187	882,871,000	-	-	-	947,198,187	456,752,301	468,071,560	-	468,071,560	102.48	11,319,259	2.48		

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110年10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 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	合計		累計執行數				比較增減			
					實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
建築及設備計畫	47,457,001	146,369,000	193,826,001	55,578,135	54,528,563	-	54,528,563	98.11	-1,049,572	-1.89		
遞延支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	55,578,135	54,528,563	-	54,528,563	98.11	-1,049,572	-1.89		
遞延修繕房屋建築支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	55,578,135	54,528,563	-	54,528,563	98.11	-1,049,572	-1.89		
總計	47,457,001	146,369,000	193,826,001	55,578,135	54,528,563	-	54,528,563	98.11	-1,049,572	-1.89		

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110年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	52,506,011,116	100.00	負債	56,832,135	0.11
流動資產	47,069,955,854	89.65	流動負債	56,730,337	0.11
現金	46,421,614,986	88.41	應付款項	56,730,337	0.11
銀行存款	46,421,599,986	88.41	應付費用	56,730,337	0.11
零用及週轉金	15,000	0.00	長期負債	101,798	0.00
應收款項	48,340,868	0.09	應付租賃款	101,798	0.00
應收利息	48,340,868	0.09	應付租賃款	101,798	0.00
短期貸墊款	600,000,000	1.14	淨資產	52,449,178,981	99.89
短期貸款	600,000,000	1.14	淨資產	52,449,178,981	99.89
固定資產	5,351,268,417	10.19	淨資產	52,449,178,981	99.89
土地改良物	65,026,249	0.12	累積餘額	53,365,842,911	101.64
土地改良物	636,340,296	1.21	本期短絀	-916,663,930	-1.75
累計折舊 - 土地改良物	-571,314,047	-1.09			
房屋建築及設備	66,541,270	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	-32,165,099	-0.06			
機械及設備	2,792,109,799	5.32			
機械及設備	8,936,354,077	17.02			

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110年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 機械及設備	-6,144,244,278	-11.70			
交通及運輸設備	1,427,172,461	2.72			
交通及運輸設備	4,133,699,814	7.87			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,706,527,353	-5.15			
雜項設備	110,419,513	0.21			
雜項設備	953,734,280	1.82			
累計折舊 - 雜項設備	-843,314,767	-1.61			
租賃資產	121,618	0.00			
租賃資產	127,948	0.00			
累計折舊 - 租賃資產	-6,330	0.00			
購建中固定資產	889,877,507	1.69			
購建中固定資產	889,877,507	1.69			
無形資產	558,450	0.00			
無形資產	558,450	0.00			
電腦軟體	558,450	0.00			
其他資產	84,228,395	0.16			
什項資產	84,228,395	0.16			
暫付及待結轉帳項	84,228,395	0.16			

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110年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
合 計	52,506,011,116	100.00	合 計	52,506,011,116	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。

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110年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	12,153,302	160,134,991
財產收益	12,038,353	157,301,315
財產孳息收入	12,038,353	157,301,315
其他收入	114,949	2,833,676
雜項收入	114,949	2,833,676
支出	107,177,109	1,076,798,921
人事支出	1,740,597	22,164,128
人事支出	1,740,597	22,164,128
業務支出	15,366,012	139,496,313
業務支出	15,366,012	139,496,313
財產損失	-	250,991
財產交易損失	-	250,991
折舊、折耗及攤銷	83,802,835	860,358,926
固定資產折舊	83,787,985	860,195,576
無形資產攤銷	14,850	163,350
其他支出	6,267,665	54,528,563
其他支出	6,267,665	54,528,563
本期賸餘(短絀)	-95,023,807	-916,663,930
期初淨資產	-	53,365,842,911

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110年10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	-	52,449,178,981

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110年1月1日至110年10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	160,134,991	-	160,134,991	收入
財產收入	157,301,315	-	157,301,315	財產收益
其他收入	2,833,676	-	2,833,676	其他收入
基金用途	684,260,564	392,538,357	1,076,798,921	支出
用人費用	22,164,128	-	22,164,128	人事支出
服務費用	252,702	139,243,611	139,496,313	業務支出
材料及用品費	139,243,611	-139,243,611	-	
		250,991	250,991	財產損失
		860,358,926	860,358,926	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	54,528,563	-	54,528,563	其他支出
	468,071,560	-468,071,560		
本期賸餘(短絀)	-524,125,573	-392,538,357	-916,663,930	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	47,621,579,485	5,744,263,426	53,365,842,911	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	47,097,453,912	5,351,725,069	52,449,178,981	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110年1月1日至110年10月31日

- 1.預算執行數欄「服務費用」252,702元與會計收支欄「業務支出」139,496,313元間之調整數139,243,611元，係「材料及用品費」139,243,611元之調整數。
- 2.會計收支欄「財產損失」250,991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。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」860,358,926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。
- 4.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」468,071,560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。