

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8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110年8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 至 9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 11 至 13 頁
二、收入支出表	第 14 至 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16 至 17 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8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	15,938,255	22,145,000	-6,206,745	-28.03	131,773,427	4,327,160,000	-4,195,386,573	-96.95
財產收入	4,415,740,000	15,929,255	22,145,000	-6,215,745	-28.07	130,272,850	4,327,160,000	-4,196,887,150	-96.99
租金收入	4,150,000,000	-	-	-	--	-	4,150,000,000	-4,150,000,000	--
利息收入	265,740,000	15,929,255	22,145,000	-6,215,745	-28.07	130,272,850	177,160,000	-46,887,150	-26.47
其他收入	5,000,000	9,000	-	9,000	--	1,500,577	-	1,500,577	--
雜項收入	5,000,000	9,000	-	9,000	--	1,500,577	-	1,500,577	--
基金用途	1,289,317,000	124,131,657	15,715,686	108,415,971	689.86	540,860,420	445,555,230	95,305,190	21.39
捷運設備重置計畫	234,141,000	19,579,051	5,344,122	14,234,929	266.37	117,244,925	100,874,007	16,370,918	16.23
一般行政管理計畫	25,936,000	1,658,798	1,629,525	29,273	1.80	18,856,284	18,577,578	278,706	1.50
建築及設備計畫	1,029,240,000	102,893,808	8,742,039	94,151,769	1,077.00	404,759,211	326,103,645	78,655,566	24.12
購建固定資產	882,871,000	100,175,820	6,982,039	93,193,781	1,334.76	367,643,064	311,626,399	56,016,665	17.98
其他	146,369,000	2,717,988	1,760,000	957,988	54.43	37,116,147	14,477,246	22,638,901	156.38
本期賸餘(短絀)	3,131,423,000	-108,193,402	6,429,314	-114,622,716	--	-409,086,993	3,881,604,770	-4,290,691,763	--
期初基金餘額	49,167,962,000	47,320,685,894	53,043,136,456	-5,722,450,562	-10.79	47,621,579,485	49,167,962,000	-1,546,382,515	-3.15
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	52,299,385,000	47,212,492,492	53,049,565,770	-5,837,073,278	-11.00	47,212,492,492	53,049,566,770	-5,837,074,278	-11.00

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8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超前，主要係因第三軌組件重置，由臺北捷運公司代辦，今年以來船運缺櫃嚴重，船期無法確定，因此保守將預訂付款日安排於下半年，惟廠商於上半年爭取得船運公司運輸空檔得以提前交貨，故出現付款進度超前之情形。
- 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8月底累計預算分配數400,576,244元，包含法定預算數326,103,645元及以前年度保留數74,472,599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8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	-	-	-	19,579,051	5,344,122	14,234,929	266.37
		累計數	-	-	-	117,244,925	100,874,007	16,370,918	16.23
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	102,893,808	36,093,751	66,800,057	185.07
		累計數	-	-	-	404,759,211	400,576,244	4,182,967	1.04
		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8月份

- 1.捷運設備重置計畫執行數超前，主要係因第三軌組件重置，由臺北捷運公司代辦，今年以來船運缺櫃嚴重，船期無法確定，因此保守將預訂付款日安排於下半年，惟廠商於上半年爭取得船運公司運輸空檔得以提前交貨，故出現付款進度超前之情形。
- 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8月底累計預算分配數400,576,244元，包含法定預算數326,103,645元及以前年度保留數74,472,599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8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	-	-	-29,153,538	70,245,881	
房屋及建築	90,583,855	-29,656,255	8,122,514	-	-2,045,521	67,004,593	
機械及設備	8,276,730,685	-5,647,872,039	106,887,746	22,345,912	-381,042,921	2,332,357,559	
交通及運輸設備	4,120,431,330	-2,433,680,556	16,020,574	2,752,090	-218,625,829	1,481,393,429	
雜項設備	953,734,280	-814,073,582	-	-	-23,394,298	116,266,400	
租賃資產	-	-	127,948	-	-2,110	125,838	
購建中固定資產	1,127,944,489	-	393,933,139	157,347,059	-	1,364,530,569	
電腦軟體	721,800	-	-	133,650	-	588,150	
合 計	15,206,486,735	-9,462,223,309	525,091,921	182,578,711	-654,264,217	5,432,512,419	

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8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(131,006,930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(26,340,129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8月止累計攤銷金額133,650元。
- 7.機械及設備期末餘額23億3,235萬7,559元與財產管理系統之分類統計表中本期結存23億3,236萬5,644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14億8,139萬3,429元與財產管理系統之分類統計表中本期結存14億8,139萬6,729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1億1,626萬6,400元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1億1,626萬6,689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8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8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	358,309,109	367,643,064	-	367,643,064	102.61	9,333,955	2.61		
機械及設備	62,059,254	652,144,250	-	-	-	714,203,504	320,539,289	317,521,491	-	317,521,491	99.06	-3,017,798	-0.94		
機械及設備	62,059,254	652,144,250	-	-	-	714,203,504	320,539,289	23,904	-	23,904	0.01	-320,515,385	-99.99		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	317,497,587	-	317,497,587	-	317,497,587	--		
交通及運輸設備	2,261,933	123,204,000	-	-	-	125,465,933	11,377,186	19,539,174	-	19,539,174	171.74	8,161,988	71.74	執行數超前， 主要係因淡水 信義線車站及 北投機廠監視 設備暨錄影系 統重置工程， 由臺北捷運公 司代辦，原預 估設備材料恐 因受疫情影響 延遲交貨，惟 後續不受疫情 影響如期交 貨，致進度超 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	11,377,186	-	-	-	-	-11,377,186	--		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	19,539,174	-	19,539,174	-	19,539,174	--		
雜項設備	6,000	107,522,750	-	-	-	107,528,750	26,392,634	30,582,399	-	30,582,399	115.87	4,189,765	15.87	執行數超前， 主要係因板南 線部分車站空 調設備重置工 程，由臺北捷 運公司代辦，	爾後覈實分 配預算。

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8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)		
雜項設備	6,000	107,522,750	-	-	-	107,528,750	26,392,634	-	-	-	-	-26,392,634	--	本年度為最後一年施作，因廠商熟稔施作工法，加速作業致進度前。	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	30,582,399	-	30,582,399	-	30,582,399	--		
總 計	64,327,187	882,871,000	-	-	-	947,198,187	358,309,109	367,643,064	-	367,643,064	102.61	9,333,955	2.61		

製表

覆核

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8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	42,267,135	37,116,147	-	37,116,147	87.81	-5,150,988	-12.19	主要係因捷運北投站至復興崗站高架段隔音牆更新工程，由臺北捷運公司代辦，近期因經常性降雨造成可施工日數不足，後續將要求廠商加派工班攢趕工。	本局促請臺北捷運公司積極辦理。
遞延支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	42,267,135	37,116,147	-	37,116,147	87.81	-5,150,988	-12.19		
遞延修繕房屋建築支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	42,267,135	37,116,147	-	37,116,147	87.81	-5,150,988	-12.19		
總計	47,457,001	146,369,000	193,826,001	42,267,135	37,116,147	-	37,116,147	87.81	-5,150,988	-12.19		

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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	52,645,004,911	100.00	負債	101,798	0.00
流動資產	47,117,683,841	89.50	長期負債	101,798	0.00
現金	46,434,846,780	88.20	應付租賃款	101,798	0.00
銀行存款	46,434,831,780	88.20	應付租賃款	101,798	0.00
零用及週轉金	15,000	0.00	淨資產	52,644,903,113	100.00
應收款項	82,837,061	0.16	淨資產	52,644,903,113	100.00
應收利息	82,837,061	0.16	淨資產	52,644,903,113	100.00
短期貸墊款	600,000,000	1.14	累積餘額	53,365,842,911	101.37
短期貸款	600,000,000	1.14	本期短絀	-720,939,798	-1.37
固定資產	5,431,924,269	10.32			
土地改良物	70,245,881	0.13			
土地改良物	636,340,296	1.21			
累計折舊 - 土地改良物	-566,094,415	-1.08			
房屋建築及設備	67,004,593	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	-31,701,776	-0.06			
機械及設備	2,332,357,559	4.43			
機械及設備	8,361,272,519	15.88			

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8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	-6,028,914,960	-11.45			
交通及運輸設備	1,481,393,429	2.81			
交通及運輸設備	4,133,699,814	7.85			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,652,306,385	-5.04			
雜項設備	116,266,400	0.22			
雜項設備	953,734,280	1.81			
累計折舊 - 雜項設備	-837,467,880	-1.59			
租賃資產	125,838	0.00			
租賃資產	127,948	0.00			
累計折舊 - 租賃資產	-2,110	0.00			
購建中固定資產	1,364,530,569	2.59			
購建中固定資產	1,364,530,569	2.59			
無形資產	588,150	0.00			
無形資產	588,150	0.00			
電腦軟體	588,150	0.00			
其他資產	94,808,651	0.18			
什項資產	94,808,651	0.18			
暫付及待結轉帳項	94,808,651	0.18			

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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
合 計	52,645,004,911	100.00	合 計	52,645,004,911	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。

製表

覆核

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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	15,938,255	131,773,427
財產收益	15,929,255	130,272,850
財產孳息收入	15,929,255	130,272,850
其他收入	9,000	1,500,577
雜項收入	9,000	1,500,577
支出	106,381,803	852,713,225
人事支出	1,641,026	18,748,420
人事支出	1,641,026	18,748,420
業務支出	19,596,823	117,352,789
業務支出	19,596,823	117,352,789
財產損失	-	250,991
財產交易損失	-	250,991
折舊、折耗及攤銷	82,425,966	679,244,878
固定資產折舊	82,396,266	679,111,228
無形資產攤銷	29,700	133,650
其他支出	2,717,988	37,116,147
其他支出	2,717,988	37,116,147
本期賸餘(短絀)	-90,443,548	-720,939,798
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8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	-	52,644,903,113

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110年1月1日至110年8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	131,773,427	-	131,773,427	收入
財產收入	130,272,850	-	130,272,850	財產收益
其他收入	1,500,577	-	1,500,577	其他收入
基金用途	540,860,420	311,852,805	852,713,225	支出
用人費用	18,748,420	-	18,748,420	人事支出
服務費用	93,400	117,259,389	117,352,789	業務支出
材料及用品費	117,259,389	-117,259,389	-	
		250,991	250,991	財產損失
		679,244,878	679,244,878	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	37,116,147	-	37,116,147	其他支出
	367,643,064	-367,643,064		
本期賸餘(短絀)	-409,086,993	-311,852,805	-720,939,798	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	47,212,492,492	5,432,410,621	52,644,903,113	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110年1月1日至110年8月31日

- 1.預算執行數欄「服務費用」93,400元與會計收支欄「業務支出」117,352,789元間之調整數117,259,389元，係「材料及用品費」117,259,389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」679,244,878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」367,643,064元，已列入購建中固定資產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。