

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4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4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 - - 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 至 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 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 15 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	%
基金來源	4,420,740,000	21,308,936	22,145,000	-836,064	-3.78	68,492,502	88,580,000	-20,087,498	-22.68
財產收入	4,415,740,000	21,263,936	22,145,000	-881,064	-3.98	68,382,248	88,580,000	-20,197,752	-22.80
租金收入	4,150,000,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	265,740,000	21,263,936	22,145,000	-881,064	-3.98	68,382,248	88,580,000	-20,197,752	-22.80
其他收入	5,000,000	45,000	-	45,000	--	110,254	-	110,254	--
雜項收入	5,000,000	45,000	-	45,000	--	110,254	-	110,254	--
基金用途	1,289,317,000	113,787,142	19,052,673	94,734,469	497.22	192,331,574	103,647,786	88,683,788	85.56
捷運設備重置計畫	234,141,000	71,301,566	-	71,301,566	--	71,301,566	71,400	71,230,166	99,762.14
一般行政管理計畫	25,936,000	3,855,931	1,682,553	2,173,378	129.17	12,090,556	11,982,647	107,909	0.90
建築及設備計畫	1,029,240,000	38,629,645	17,370,120	21,259,525	122.39	108,939,452	91,593,739	17,345,713	18.94
購建固定資產	882,871,000	32,213,883	17,370,120	14,843,763	85.46	93,698,170	91,593,739	2,104,431	2.30
其他	146,369,000	6,415,762	-	6,415,762	--	15,241,282	-	15,241,282	--
本期賸餘(短絀)	3,131,423,000	-92,478,206	3,092,327	-95,570,533	--	-123,839,072	-15,067,786	-108,771,286	--
期初基金餘額	49,167,962,000	47,590,218,619	49,149,800,887	-1,559,582,268	-3.17	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	47,497,740,413	49,152,893,214	-1,655,152,801	-3.37	47,497,740,413	49,152,894,214	-1,655,153,801	-3.37

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4月份

- 1.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。
- 2.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。
- 3.捷運設備重置計畫執行數超前，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。
- 4.建築及設備計畫執行數超前，主要係因捷運文湖線木柵段隔音牆改善工程，由臺北捷運公司代辦，本年度為第二年施作，因廠商熟捻施作工法，加速作業致進度超前。
- 5.建築及設備計畫預算數係可用預算數，包含法定預算數9,159萬3,739元及以前年度保留數470萬元，共計9,629萬3,739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4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	-	-	-	71,301,566	-	71,301,566	--
		累計數	-	-	-	71,301,566	71,400	71,230,166	99,762.14
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	38,629,645	22,070,120	16,559,525	75.03
		累計數	-	-	-	108,939,452	96,293,739	12,645,713	13.13
		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4月份

- 1.捷運設備重置計畫執行數超前，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、設備重置執行數超前，主要係因捷運文湖線木柵段隔音牆改善工程，由臺北捷運公司代辦，本年度為第二年施作，因廠商熟捻施作工法，加速作業致進度超前。

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4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	-	-	-15,167,836	84,231,583	
房屋及建築	90,583,855	-29,656,255	8,122,514	-	-1,119,541	67,930,573	
機械及設備	8,276,730,685	-5,647,872,039	-	-	-206,202,292	2,422,656,354	
交通及運輸設備	4,120,431,330	-2,433,680,556	16,020,574	-	-111,049,993	1,591,721,355	
雜項設備	953,734,280	-814,073,582	-	3,450,150	-8,285,318	127,925,230	
購建中固定資產	1,127,944,489	-	101,937,990	32,382,908	-	1,197,499,571	
電腦軟體	721,800	-	-	59,400	-	662,400	
合 計	15,206,486,735	-9,462,223,309	126,081,078	35,892,458	-341,824,980	5,492,627,066	

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4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.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。
- 3.雜項設備本年度變動減少數係報廢行動電話機等設備所致。
- 4.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付款並於本年度完成驗收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所致。
- 5.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷，截至110年4月止累計攤銷金額59,400元。
- 6.機械及設備期末餘額24億2,264萬9,373元與財產管理系統之分類統計表中本期結存24億2,265萬7,458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。
- 7.交通及運輸設備期末餘額15億9,169萬3,834元與財產管理系統之分類統計表中本期結存15億9,169萬7,134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。
- 8.雜項設備期末餘額1億2,795萬9,732元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1億2,796萬21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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國110年4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	91,593,739	93,698,170	-	93,698,170	102.30	2,104,431	2.30		
機械及設備	62,059,254	652,144,250	-	-	-	714,203,504	84,211,514	76,093,251	-	76,093,251	90.36	-8,118,263	-9.64		
機械及設備	62,059,254	652,144,250	-	-	-	714,203,504	84,211,514	-	-	-	-	-84,211,514	--		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	76,093,251	-	76,093,251	-	76,093,251	--		
交通及運輸設備	2,261,933	123,204,000	-	-	-	125,465,933	167,197	4,056,019	-	4,056,019	2,425.89	3,888,822	2,325.89	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	167,197	-	-	-	-	-167,197	--		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	4,056,019	-	4,056,019	-	4,056,019	--		
雜項設備	6,000	107,522,750	-	-	-	107,528,750	7,215,028	13,548,900	-	13,548,900	187.79	6,333,872	87.79	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， 本年度為最後 一年施作，因	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4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	7,215,028	-	-	-	-	-7,215,028	--	廠商熟捻施作 工法，加速作 業致進度超 前。	
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	13,548,900	-	13,548,900	-	13,548,900	--		
總 計	64,327,187	882,871,000	-	-	-	947,198,187	91,593,739	93,698,170	-	93,698,170	102.30	2,104,431	2.30		

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 (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	4,700,000	15,241,282	-	15,241,282	324.28	10,541,282	224.28	執行數超前，爾後覈實分 主要係因捷運配預算。 文湖線木柵段 隔音牆改善工 程，由臺北捷 運公司代辦， 本年度為第二 年施作，因廠 商熟捻施作工 法，加速作業 致進度超前。	
遞延支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	4,700,000	15,241,282	-	15,241,282	324.28	10,541,282	224.28		
遞延修繕房屋建 築支出	47,457,001	146,369,000	193,826,001	4,700,000	15,241,282	-	15,241,282	324.28	10,541,282	224.28		
總計	47,457,001	146,369,000	193,826,001	4,700,000	15,241,282	-	15,241,282	324.28	10,541,282	224.28		

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4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	52,990,676,648	100.00	負債	309,169	0.00
流動資產	47,319,244,349	89.30	流動負債	309,169	0.00
現金	47,234,455,172	89.14	應付款項	309,169	0.00
銀行存款	47,234,440,172	89.14	應付費用	309,169	0.00
零用及週轉金	15,000	0.00	淨資產	52,990,367,479	100.00
應收款項	84,789,177	0.16	淨資產	52,990,367,479	100.00
應收利息	84,789,177	0.16	淨資產	52,990,367,479	100.00
固定資產	5,491,964,666	10.36	累積餘額	53,365,842,911	100.71
土地改良物	84,231,583	0.16	本期短絀	-375,475,432	-0.71
土地改良物	636,340,296	1.20			
累計折舊 - 土地改良物	-552,108,713	-1.04			
房屋建築及設備	67,930,573	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	-30,775,796	-0.06			
機械及設備	2,422,656,354	4.57			
機械及設備	8,276,730,685	15.62			
累計折舊 - 機械及設備	-5,854,074,331	-11.05			
交通及運輸設備	1,591,721,355	3.00			

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4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
交通及運輸設備	4,136,451,904	7.81			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,544,730,549	-4.80			
雜項設備	127,925,230	0.24			
雜項設備	950,284,130	1.79			
累計折舊 - 雜項設備	-822,358,900	-1.55			
購建中固定資產	1,197,499,571	2.26			
購建中固定資產	1,197,499,571	2.26			
無形資產	662,400	0.00			
無形資產	662,400	0.00			
電腦軟體	662,400	0.00			
其他資產	178,805,233	0.34			
什項資產	178,805,233	0.34			
暫付及待結轉帳項	178,805,233	0.34			
合 計	52,990,676,648	100.00	合 計	52,990,676,648	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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	21,308,936	68,492,502
財產收益	21,263,936	68,382,248
財產孳息收入	21,263,936	68,382,248
其他收入	45,000	110,254
雜項收入	45,000	110,254
支出	164,433,254	443,967,934
人事支出	3,849,359	12,059,984
人事支出	3,849,359	12,059,984
業務支出	71,308,138	71,332,138
業務支出	71,308,138	71,332,138
財產損失	34,502	34,502
財產交易損失	34,502	34,502
折舊、折耗及攤銷	82,825,493	345,300,028
固定資產折舊	82,810,643	345,240,628
無形資產攤銷	14,850	59,400
其他支出	6,415,762	15,241,282
其他支出	6,415,762	15,241,282
本期賸餘(短絀)	-143,124,318	-375,475,432
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4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	-	52,990,367,479

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4月30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	68,492,502	-	68,492,502	收入
財產收入	68,382,248	-	68,382,248	財產收益
其他收入	110,254	-	110,254	其他收入
基金用途	192,331,574	251,636,360	443,967,934	支出
用人費用	12,059,984	-	12,059,984	人事支出
服務費用	85,400	71,246,738	71,332,138	業務支出
材料及用品費	71,246,738	-71,246,738	-	
		34,502	34,502	財產損失
		345,300,028	345,300,028	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	15,241,282	-	15,241,282	其他支出
	108,939,452	-108,939,452		
本期賸餘(短絀)	-123,839,072	-251,636,360	-375,475,432	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	47,497,740,413	5,492,627,066	52,990,367,479	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4月30日

- 1.會計收支欄「財產損失」34,502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。
- 2.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」345,300,028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。
- 3.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」108,939,452元，已列入機械設備等相關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。