

# 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111年10月份

主辦會計人員

會計室主任劉秀蓮

機關長官

臺北市捷運局局長張澤維

# 臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

## 目 次

中華民國111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 頁
二、資本資產明細表	第 4 至 5 頁
三、長期負債明細表	第 6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 至 10 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 11 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 12 至 14 頁
二、收入支出表	第 15 至 16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 17 至 18 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111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	3,623,475,000	27,605,996	17,224,583	10,381,413	60.27	504,381,818	2,088,124,781	-1,583,742,963	-75.85
財產收入	3,619,195,000	27,392,315	17,224,583	10,167,732	59.03	487,742,682	2,084,745,834	-1,597,003,152	-76.60
租金收入	3,412,500,000	-	-	-	--	300,000,000	1,912,500,000	-1,612,500,000	-84.31
利息收入	206,695,000	27,392,315	17,224,583	10,167,732	59.03	187,742,682	172,245,834	15,496,848	9.00
其他收入	4,280,000	213,681	-	213,681	--	16,639,136	3,378,947	13,260,189	392.44
雜項收入	4,280,000	213,681	-	213,681	--	16,639,136	3,378,947	13,260,189	392.44
基金用途	1,331,027,000	61,355,778	85,735,217	-24,379,439	-28.44	508,022,543	462,967,621	45,054,922	9.73
捷運設備重置計畫	141,089,000	1,563,030	5,306,100	-3,743,070	-70.54	62,915,798	70,010,800	-7,095,002	-10.13
一般行政管理計畫	25,511,000	1,692,398	1,639,618	52,780	3.22	23,049,785	20,363,462	2,686,323	13.19
建築及設備計畫	1,164,427,000	58,100,350	78,789,499	-20,689,149	-26.26	422,056,960	372,593,359	49,463,601	13.28
購建固定資產	964,692,000	53,826,292	72,789,499	-18,963,207	-26.05	396,864,908	347,386,912	49,477,996	14.24
其他	199,735,000	4,274,058	6,000,000	-1,725,942	-28.77	25,192,052	25,206,447	-14,395	-0.06
本期賸餘(短絀)	2,292,448,000	-33,749,782	-68,510,634	34,760,852	--	-3,640,725	1,625,157,160	-1,628,797,885	--
期初基金餘額	50,753,002,000	46,618,810,985	52,446,669,794	-5,827,858,809	-11.11	46,588,701,928	50,753,002,000	-4,164,300,072	-8.21
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	53,045,450,000	46,585,061,203	52,378,159,160	-5,793,097,957	-11.06	46,585,061,203	52,378,159,160	-5,793,097,957	-11.06

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111年10月份

- 1.租金收入執行數落後，係因臺北捷運公司於111年6月29日簽奉本府核定，同意比照去年(110)對捷運公司紓困政策，年度結算超過預算稅前盈餘120%部分，以租金方式繳入重置基金專戶，故本年度第2期及第3期租金繳納於11月底前確認所需紓困數額，再提報重置基金委員會追認後一次性繳納。
- 2.雜項收入執行數超前，係因財產及物料報廢變賣移回捷運局所致。
- 3.捷運設備重置計畫執行數落後，主要係因高隔振基鉅重置(第二期)，由臺北捷運公司代辦，因新冠肺炎疫情影響，影響廠商設備交貨及進場作業致進度落後，目前刻正辦理結算及驗收事宜，並於驗收合格後將儘速送局核銷。
- 4.一般行政管理計畫執行數超前，係因應中央宣布111年1月1日起調整軍公教人員待遇4%所致。
- 5.建築及設備計畫本年度可用預算數1,376,453,453元，包含法定預算數1,164,427,000元、以前年度保留數96,572,453元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數115,454,000元。截至10月底累計預算分配數456,320,913元，包含法定預算數372,593,359元、以前年度保留數26,051,976元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數57,675,578元。建築及設備計畫若加計以前年度保留數26,051,976元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數57,675,578元，執行率為92.49%。

## 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111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	-	-	-	1,563,030	5,306,100	-3,743,070	-70.54
		累計數	-	-	-	62,915,798	70,010,800	-7,095,002	-10.13
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	58,100,350	90,789,499	-32,689,149	-36.01
		累計數	-	-	-	422,056,960	456,320,913	-34,263,953	-7.51
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 1.捷運設備重置計畫執行數落後, 主要係因高隔振基鉸重置(第二期), 由臺北捷運公司代辦, 因新冠肺炎疫情影響, 影響廠商設備交貨及進場作業致進度落後, 目前刻正辦理結算及驗收事宜, 並於驗收合格後將儘速送局核銷。

2.辦理捷運系統設施、設備重置本年度可用預算數1,376,453,453元, 包含法定預算數1,164,427,000元、以前年度保留數96,572,453元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數115,454,000元。截至10月底累計預算分配456,320,913元, 包含法定預算數372,593,359元、以前年度保留數26,051,976元及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數57,675,578元。

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111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	-573,129,201	-	-	-8,269,389	54,941,706	
房屋及建築	98,706,369	-32,454,153	-	-	-1,445,270	64,806,946	
機械及設備	9,223,826,343	-6,249,866,951	50,433,964	2,343,157	-546,024,725	2,476,025,474	
交通及運輸設備	4,134,563,913	-2,757,247,428	6,804,109	3,273,477	-238,924,546	1,141,922,571	
雜項設備	1,071,238,805	-850,730,952	134,400	134,400	-38,292,260	182,215,593	
租賃資產	127,948	-10,550	124,387	-	-25,204	216,581	
購建中固定資產	894,660,956	-	396,811,775	57,384,341	-	1,234,088,390	
電腦軟體	528,750	-	-	148,500	-	380,250	
合 計	16,059,993,380	-10,463,439,235	454,308,635	63,283,875	-832,981,394	5,154,597,511	

# 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111年10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(48,958,476元)、以工管費購置財產(1,445,637元)及購置網路及資訊周邊設備(電腦切換器29,851元),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(897,520元)及以工管費購置財產,經雙方協議財產無償交由臺北捷運公司使用(1,445,637元)。
- 2.交通及運輸設備本年度變動增加數係以工管費購置財產(750,267元)及購建中轉入完工驗收之捷運系統設備重置案相關財產(6,053,842元),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(2,523,210元)及以工管費購置財產,經雙方協議財產無償交由臺北捷運公司使用(750,267元)。
- 3.雜項設備本年度變動增加數係以工管費購置財產,本年度變動減少數係以工管費購置財產,經雙方協議財產無償交由臺北捷運公司使用。
- 4.租賃資產本年度變動增加數係111年個人電腦租賃案。
- 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(396,795,913元)及工程項目調整增列高運量北投備援環控軟硬體重置施工費(15,862元)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(55,012,318元)、以工管費購置財產,經雙方協議財產無償交由臺北捷運公司使用(2,330,304元)、空汙費退費(25,857元)及工程項目調整減列高運量環控電腦軟硬體重置施工費(15,862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111年10月底止累計攤銷金額148,500元。
- 7.租賃資產本年度變動增加數與固定資產建設改良擴充執行情形明細表之差異85,243元,係111年個人電腦租賃案124,387元、110年度個人電腦租賃案於111年支付第二期款23,760元及支付111年度個人電腦租賃案第一期款15,384元所致。
- 8.機械及設備期末餘額24億7,602萬5,474元與財產管理系統之分類統計表中本期結存24億7,603萬3,559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。
- 9.交通及運輸設備期末餘額11億4,192萬2,571元與財產管理系統之分類統計表中本期結存11億4,192萬5,871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。
- 10.雜項設備期末餘額1億8,221萬5,593元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1億8,221萬5,882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111年10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		79,310	124,387	15,384	188,313	
應付租賃款	國眾電腦(股)公司	79,310	124,387	15,384	188,313	

【附註】：應付租賃款本年度變動增加數係111年度個人電腦租賃案所致，本年度變動減少數係支付第一期租賃款所致。



# 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111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 (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	配合總預 算追加預 算辦理之 購建固定 資產	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	41,639,358	964,692,000	115,454,000	-	-	1,121,785,358	408,177,349	396,864,908	-	396,864,908	97.23	-11,312,441	-2.77			35.38
房屋及建築	-	3,105,000	-	-	-	3,105,000	2,755,680	1,474,321	-	1,474,321	53.50	-1,281,359	-46.50	房屋及建築執行數落後，係因捷運淡水信義線奇岩站增設出入口工程，由第一區工程處代辦，因部分工項之計價資料廠商未如期提送影響執行金額，已督促廠商儘速補齊相關資料，預計11月份可完成支付。	爾後覈實分配預算。	47.48
房屋建築及設備	-	3,105,000	-	-	-	3,105,000	2,755,680	-	-	-	-	-2,755,680	--			--
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	1,474,321	-	1,474,321	-	1,474,321	--			--
機械及設備	29,463,198	645,731,440	115,454,000	-	550,000	791,198,638	358,425,018	322,103,413	-	322,103,413	89.87	-36,321,605	-10.13	機械及設備執行數落後，主要係因文湖線電聯車車軸(差速器齒輪組及減速齒輪組)重置，由臺北	爾後覈實分配預算。	40.71

# 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111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 (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	配 合 總 預 算 追 加 預 算 辦 理 之 購 建 固 定 資 產	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)			
機械及設備	29,463,198	645,731,440	115,454,000	-	550,000	791,198,638	358,425,018	29,851	-	29,851	0.01	-358,395,167	-99.99	捷運公司代辦，廠商已交貨，並進行裝車驗收測試，惟測試期間發生減速齒輪組異音，驗收不合格。預計11月中旬完成瑕疵改善交貨，測試合格後辦理驗收，12月完成核銷。		0.00
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	322,073,562	-	322,073,562	-	322,073,562	--			--
交通及運輸設備	8,155,842	203,151,560	-	-	-550,000	210,757,402	11,289,131	46,582,019	-	46,582,019	412.63	35,292,888	312.63	交通及運輸設備執行數超前，主要係因高運量直線電話系統重置，由臺北捷運公司代辦，第2階段備料、安裝工進順利，工程及付款進度均較預估時程提前所	爾後覈實分配預算。	22.10

# 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111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 (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	配合總預 算追加預 算辦理之 購建固定 資產	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)			
交通及運輸設備	8,155,842	203,151,560	-	-	-550,000	210,757,402	11,289,131	-	-	-	-	-11,289,131	--	致。		--
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	46,582,019	-	46,582,019	-	46,582,019	--			--
雜項設備	4,020,318	112,655,000	-	-	-	116,675,318	35,659,280	26,666,011	-	26,666,011	74.78	-8,993,269	-25.22	雜項設備執行數落後，主要係因文湖線370型電聯車車廂內裝重置，由臺北捷運公司代辦，本年度預計執行68對車，已完成核銷32對車，原分配10月的18對車，目前已完工，預計於11月驗收，12月完成全數對車核銷。	爾後覈實分配預算。	22.85
雜項設備	4,020,318	112,655,000	-	-	-	116,675,318	35,659,280	-	-	-	-	-35,659,280	--			--
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	26,666,011	-	26,666,011	-	26,666,011	--			--
租賃資產	-	49,000	-	-	-	49,000	48,240	39,144	-	39,144	81.14	-9,096	-18.86	租賃資產執行數落後，係因111年個人電腦租	爾後覈實編列預算。	79.89

# 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111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 (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	配 合 總 預 算 追 加 預 算 辦 理 之 購 建 固 定 資 產	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)			
租賃資產	-	49,000	-	-	-	49,000	48,240	39,144	-	39,144	81.14	-9,096	-18.86	賃費部分原依本府編列標準編列6個月(7月至12月)租金，後配合本府個人電腦租賃契約期程進行安裝設定及資料移轉作業，實際租期為4個月(9月至12月)，致執行情形未達預期數。		79.89
總 計	41,639,358	964,692,000	115,454,000	-	-	1,121,785,358	408,177,349	396,864,908	-	396,864,908	97.23	-11,312,441	-2.77			35.38

## 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111年10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	54,933,095	199,735,000	254,668,095	48,143,564	25,192,052	-	25,192,052	52.33	-22,951,512	-47.67			9.89
遞延支出	54,933,095	199,735,000	254,668,095	48,143,564	25,192,052	-	25,192,052	52.33	-22,951,512	-47.67	遞延支出執行數落後，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，因新冠肺炎疫情市場缺工，影響廠商進場作業致進度落後，故估驗核銷情形稍微延遲，本案於11月2日辦理外業初驗不合格，目前缺失改善中，驗收合格後儘速送局辦理核銷事宜。	爾後覈實分配預算。	9.89
遞延修繕房屋建築支出	54,933,095	199,735,000	254,668,095	48,143,564	25,192,052	-	25,192,052	52.33	-22,951,512	-47.67			9.89
總計	54,933,095	199,735,000	254,668,095	48,143,564	25,192,052	-	25,192,052	52.33	-22,951,512	-47.67			9.89

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111年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	51,739,658,714	100.00	負債	188,313	0.00
流動資產	46,531,098,355	89.93	長期負債	188,313	0.00
現金	41,968,753,400	81.12	應付租賃款	188,313	0.00
銀行存款	41,968,738,400	81.12	應付租賃款	188,313	0.00
零用及週轉金	15,000	0.00	淨資產	51,739,470,401	100.00
應收款項	114,709,412	0.22	淨資產	51,739,470,401	100.00
應收利息	114,709,412	0.22	淨資產	51,739,470,401	100.00
短期貸墊款	4,400,000,000	8.50	累積餘額	52,185,153,003	100.86
短期貸款	4,400,000,000	8.50	本期短絀	-445,682,602	-0.86
存貨	47,635,543	0.09			
物料	47,635,543	0.09			
固定資產	5,154,217,261	9.96			
土地改良物	54,941,706	0.11			
土地改良物	636,340,296	1.23			
累計折舊 - 土地改良物	-581,398,590	-1.12			
房屋建築及設備	64,806,946	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	-33,899,423	-0.07			

# 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111年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,476,025,474	4.79			
機械及設備	9,271,917,150	17.92			
累計折舊 - 機械及設備	-6,795,891,676	-13.13			
交通及運輸設備	1,141,922,571	2.21			
交通及運輸設備	4,138,094,545	8.00			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-2,996,171,974	-5.79			
雜項設備	182,215,593	0.35			
雜項設備	1,071,238,805	2.07			
累計折舊 - 雜項設備	-889,023,212	-1.72			
租賃資產	216,581	0.00			
租賃資產	252,335	0.00			
累計折舊 - 租賃資產	-35,754	0.00			
購建中固定資產	1,234,088,390	2.39			
購建中固定資產	1,234,088,390	2.39			
無形資產	380,250	0.00			
無形資產	380,250	0.00			
電腦軟體	380,250	0.00			
其他資產	53,962,848	0.10			

## 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111年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	53,962,848	0.10			
暫付及待結轉帳項	53,962,848	0.10			
合 計	51,739,658,714	100.00	合 計	51,739,658,714	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。

3. 本表係採會計基礎編製, 與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。



## 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111年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	27,605,996	504,355,961
財產收益	27,392,315	487,742,682
財產孳息收入	27,392,315	487,742,682
其他收入	213,681	16,613,279
雜項收入	213,681	16,613,279
支出	83,693,439	950,038,563
人事支出	1,665,849	22,917,920
人事支出	1,665,849	22,917,920
業務支出	1,589,579	63,047,663
業務支出	1,589,579	63,047,663
財產損失	1,131,000	2,364,510
財產交易損失	1,131,000	2,364,510
折舊、折耗及攤銷	75,032,953	836,516,418
固定資產折舊	75,018,103	836,367,918
無形資產攤銷	14,850	148,500
其他支出	4,274,058	25,192,052
其他支出	4,274,058	25,192,052
本期賸餘(短絀)	-56,087,443	-445,682,602
期初淨資產	-	52,185,153,003

## 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111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	-	51,739,470,401

註: 本表係採會計基礎編製, 與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月1日至111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	504,381,818	-25,857	504,355,961	收入
財產收入	487,742,682	-	487,742,682	財產收益
其他收入	16,639,136	-25,857	16,613,279	其他收入
基金用途	508,022,543	442,016,020	950,038,563	支出
用人費用	22,917,920	-	22,917,920	人事支出
服務費用	54,814	62,992,849	63,047,663	業務支出
材料及用品費	62,992,849	-62,992,849	-	
		2,364,510	2,364,510	財產損失
		836,516,418	836,516,418	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	25,192,052	-	25,192,052	其他支出
	396,864,908	-396,864,908		
本期賸餘(短絀)	-3,640,725	-442,041,877	-445,682,602	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	46,588,701,928	5,596,451,075	52,185,153,003	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	46,585,061,203	5,154,409,198	51,739,470,401	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111年1月1日至111年10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、無形資產及非理財目的之長期投資」396,864,908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。

(二)預算執行數欄「其他收入」25,857元，係以前年度購建中固定資產空汙費退費，於會計收支上不列為收入科目，應自調整數欄位扣除。

二、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算執行數欄「服務費用」54,814元與會計收支欄「業務支出」63,047,663元間之調整數62,992,849元，係「材料及用品費」62,992,849元之調整數。

三、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」836,516,418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。

(二)會計收支欄「財產損失」2,364,510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。

