

# 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113年2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113年2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、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
三、長期負債明細表	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、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 14 頁
二、收入支出表	第 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113年2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	4,203,281,000	55,879,453	129,466,836	-73,587,383	-56.84	117,750,113	129,466,836	-11,716,723	-9.05
財產收入	4,189,301,000	55,879,453	129,466,836	-73,587,383	-56.84	112,420,313	129,466,836	-17,046,523	-13.17
租金收入	3,412,500,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	776,801,000	55,879,453	129,466,836	-73,587,383	-56.84	112,420,313	129,466,836	-17,046,523	-13.17
其他收入	13,980,000	-	-	-	--	5,329,800	-	5,329,800	--
雜項收入	13,980,000	-	-	-	--	5,329,800	-	5,329,800	--
基金用途	2,818,321,000	1,956,568	8,425,747	-6,469,179	-76.78	7,162,828	8,425,747	-1,262,919	-14.99
捷運設備重置計畫	116,176,000	-	131,977	-131,977	--	-	131,977	-131,977	--
一般行政管理計畫	28,118,000	1,895,380	8,221,530	-6,326,150	-76.95	7,077,880	8,221,530	-1,143,650	-13.91
建築及設備計畫	2,674,027,000	61,188	72,240	-11,052	-15.30	84,948	72,240	12,708	17.59
購建固定資產	2,456,970,000	61,188	72,240	-11,052	-15.30	84,948	72,240	12,708	17.59
其他	217,057,000	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	1,384,960,000	53,922,885	121,041,089	-67,118,204	-55.45	110,587,285	121,041,089	-10,453,804	-8.64
期初基金餘額	48,812,876,510	50,922,311,658	48,812,876,510	2,109,435,148	4.32	50,865,647,258	48,812,876,510	2,052,770,748	4.21
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	50,197,836,510	50,976,234,543	48,933,917,599	2,042,316,944	4.17	50,976,234,543	48,933,917,599	2,042,316,944	4.17

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113年2月份

- 1.利息收入執行數落後，主要係因112年度編列113年度利息收入，利率依1.6%估列，113年度定存利息收入實際加權平均利率為1.54%，致利息收入實際數較預算數減少。
- 2.雜項收入執行數超前，主要係因捷運公司繳交廢鐵變賣收入所致。
- 3.捷運設備重置計畫執行數落後，主要係因捷運劍潭站屋頂懸吊系統自動化監測作業及結構安全檢視與評估(二)工程，服務廠商雖已完成階段性服務得依約計價，惟因尚未提出計價請款申請，致執行數落後，將督促廠商儘速函送請款申請，並加速完成行政程序後付款。
- 4.一般行政管理計畫執行數落後，主要係因暫支考績獎金尚未核定轉列實付所致。
- 5.建築及設備計畫本年度可用預算數3,185,349,859元包含法定預算數2,674,027,000元及以前年度保留數511,322,859元。截至2月底累計預算分配數72,240元，包含法定預算數72,240元及以前年度保留數0元。執行數超前，主要係因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，支付部分工程尾款所致。
- 6.本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

# 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113年2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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
捷運設備重置計畫		本月數	-	-	-	-	131,977	-131,977	--
		累計數	-	-	-	-	131,977	-131,977	--
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	61,188	72,240	-11,052	-15.30
		累計數	-	-	-	84,948	72,240	12,708	17.59
		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113年2月份

- 1.捷運設備重置計畫執行數落後，主要係因捷運劍潭站屋頂懸吊系統自動化監測作業及結構安全檢視與評估(二)工程，服務廠商雖已完成階段性服務得依約計價，惟因尚未提出計價請款申請，致執行數落後，將督促廠商儘速函送請款申請，並加速完成行政程序後付款。
- 2.辦理捷運系統設施、設備重置本年度可用預算數3,185,349,859元包含法定預算數2,674,027,000元及以前年度保留數511,322,859元。執行數超前，主要係因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，支付部分工程尾款所致。
- 3.預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年2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	-588,314,128	-	-	-987,934	47,038,234	
房屋及建築	111,301,362	-36,153,701	-	-	-335,234	74,812,427	
機械及設備	9,821,576,797	-7,401,908,349	750,309	-	-81,995,932	2,338,422,825	
交通及運輸設備	4,449,003,265	-3,369,615,515	-	-	-44,331,480	1,035,056,270	
雜項設備	1,182,187,882	-928,480,031	-	-	-10,949,023	242,758,828	
租賃資產	370,469	-97,910	-	-	-12,212	260,347	
購建中固定資產	2,393,942,036	-	37,188	750,309	-	2,393,228,915	
電腦軟體	172,350	-	-	29,700	-	142,650	
合 計	18,594,894,457	-12,324,569,634	787,497	780,009	-138,611,815	6,131,720,496	

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113年2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750,309元。
- 2.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案37,188元，本年度變動減少數係以前年度付款並於本年度完成驗收750,309元。
- 3.電腦軟體本年度變動減少數係無形資產攤銷，截至113年2月底止累計攤銷金額29,700元。
- 4.機械及設備期末餘額2,338,422,825元與財產管理系統之分類統計表中本期結存2,338,430,910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。
- 5.交通及運輸設備期末餘額1,035,056,270元與財產管理系統之分類統計表中本期結存1,035,059,570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。
- 6.雜項設備期末餘額242,758,828元與財產管理系統之分類統計表中本期結存242,759,117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113年2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		178,680	-	-	178,680	
應付租賃款	中華電信股份有限公司企業客戶分公司、國眾電腦股份有限公司及大同股份有限公司	178,680	-	-	178,680	

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113年2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	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	242,727,884	2,456,970,000	-	-	2,699,697,884	72,240	84,948	-	84,948	117.59	12,708	17.59	詳後 附另 表說 明	詳後 附另 表說 明	0.00
機械及設備	156,372,828	1,791,176,750	-	-	1,947,549,578	-	37,188	-	37,188	-	37,188	--			0.00
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	37,188	-	37,188	-	-	-			-
交通及運輸設備	62,256,041	458,120,000	-	-	520,376,041	-	-	-	-	-	-	--			--
交通及運輸設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
雜項設備	24,099,015	207,576,250	-	-	231,675,265	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
租賃資產	-	97,000	-	-	97,000	72,240	47,760	-	47,760	66.11	-24,480	-33.89			49.24
租賃資產	-	-	-	-	-	-	47,760	-	47,760	-	-	-			-
總計	242,727,884	2,456,970,000	-	-	2,699,697,884	72,240	84,948	-	84,948	117.59	12,708	17.59			0.00

備註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

# 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113年2月份

單位：新臺幣元

項目名稱	差異或落後原因	改進措施
建築及設備計畫 機械及設備 交通及運輸設備 雜項設備 租賃資產	<p>機械及設備執行數超前，主要係因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，支付部分工程尾款所致。</p> <p>租賃資產執行數落後，係因112年租賃電腦契約提送期限為113年1月20日，廠商於該日提送年度工作報告書，本處於1月23日提送秘書室辦理查驗，於2月6日完成陳核作業，期間又因逢年假，導致延後核銷作業。</p>	<p>後續將督促廠商儘速完成計價作業。</p> <p>本項係因本府112年電腦租賃契約規定廠商提送年度報告書時程較晚，又因適逢年假導致付款延後，將建議本府契約訂定廠商提送年度報告書提早。</p>

# 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113年2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	268,594,975	217,057,000	485,651,975	-	-	-	-	-	-	-			--
遞延支出	268,594,975	217,057,000	485,651,975	-	-	-	-	-	-	-			--
遞延修繕房屋建築支出	268,594,975	217,057,000	485,651,975	-	-	-	-	-	-	-			--
總 計	268,594,975	217,057,000	485,651,975	-	-	-	-	--	-	--			--

備註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

# 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113年2月29日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	57,122,917,539	100.00	負債	15,163,740	0.03
流動資產	47,442,346,303	83.05	流動負債	14,985,060	0.03
現金	39,565,252,536	69.26	應付款項	14,962,500	0.03
銀行存款	39,565,237,536	69.26	應付費用	14,962,500	0.03
零用及週轉金	15,000	0.00	其他流動負債	22,560	0.00
應收款項	243,329,095	0.43	其他流動負債	22,560	0.00
應收利息	243,329,095	0.43	長期負債	178,680	0.00
短期貸墊款	7,624,629,000	13.35	應付租賃款	178,680	0.00
短期貸款	7,624,629,000	13.35	應付租賃款	178,680	0.00
存貨	9,135,672	0.02	淨資產	57,107,753,799	99.97
物料	9,135,672	0.02	淨資產	57,107,753,799	99.97
固定資產	6,131,577,846	10.73	淨資產	57,107,753,799	99.97
土地改良物	47,038,234	0.08	累積餘額	57,135,723,081	100.02
土地改良物	636,340,296	1.11	本期短絀	-27,969,282	-0.05
累計折舊 - 土地改良物	-589,302,062	-1.03			
房屋建築及設備	74,812,427	0.13			
房屋建築及設備	111,301,362	0.19			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-36,488,935	-0.06			

# 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113年2月29日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	2,338,422,825	4.09			
機械及設備	9,822,327,106	17.20			
累計折舊 - 機械及設備	-7,483,904,281	-13.10			
交通及運輸設備	1,035,056,270	1.81			
交通及運輸設備	4,449,003,265	7.79			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,413,946,995	-5.98			
雜項設備	242,758,828	0.42			
雜項設備	1,182,187,882	2.07			
累計折舊 - 雜項設備	-939,429,054	-1.64			
租賃資產	260,347	0.00			
租賃資產	370,469	0.00			
累計折舊 - 租賃資產	-110,122	0.00			
購建中固定資產	2,393,228,915	4.19			
購建中固定資產	2,393,228,915	4.19			
無形資產	142,650	0.00			
無形資產	142,650	0.00			
電腦軟體	142,650	0.00			
其他資產	3,548,850,740	6.21			

# 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113年2月29日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	3,548,850,740	6.21			
暫付及待結轉帳項	3,548,850,740	6.21			
合 計	57,122,917,539	100.00	合 計	57,122,917,539	100.00

製表

覆核

# 臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

## 平衡表附表

中華民國113年2月29日

- 註: 1. 本年度信託代理與保證資產(負債) 5,859,655 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. 無經管珍貴動產、不動產。  
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。



# 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113年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	55,879,453	117,750,113
財產收益	55,879,453	112,420,313
財產孳息收入	55,879,453	112,420,313
其他收入	-	5,329,800
雜項收入	-	5,329,800
支出	71,188,907	145,719,395
人事支出	1,885,380	7,067,880
人事支出	1,885,380	7,067,880
業務支出	10,000	10,000
業務支出	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	69,293,527	138,641,515
固定資產折舊	69,278,677	138,611,815
無形資產攤銷	14,850	29,700
本期賸餘(短絀)	-15,309,454	-27,969,282
期初淨資產	-	57,135,723,081
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	57,107,753,799

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

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113年1月1日至113年2月29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	117,750,113	-	117,750,113	收入
財產收入	112,420,313	-	112,420,313	財產收益
其他收入	5,329,800	-	5,329,800	其他收入
基金用途	7,162,828	138,556,567	145,719,395	支出
用人費用	7,067,880	-	7,067,880	人事支出
材料及用品費	10,000	-	10,000	業務支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	84,948	-84,948	138,641,515	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	110,587,285	-138,556,567	-27,969,282	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	50,865,647,258	6,270,075,823	57,135,723,081	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
		-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	50,976,234,543	6,131,519,256	57,107,753,799	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113年1月1日至113年2月29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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」84,948元，其中37,188元係購置財產，已列為平衡表相關資產科目表達；另47,760元，係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，並已沖減平衡表「其他流動負債」科目。

### 二、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」138,641,515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。

