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115年7月份

主辦會計人員　會計主任劉美纓

機關長官　府發IT-1 政務局長 程德鄭 市工 北運 臺捷局

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

目　　次

中華民國115年7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 頁
五、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	
一、平衡表	第 10 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115年7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	4,831,696,000	82,100,657	77,457,166	4,643,491	5.99	2,719,798,439	2,722,700,166	-2,901,727	-0.11
財產收入	4,801,986,000	82,099,657	77,457,166	4,642,491	5.99	2,710,525,891	2,714,700,166	-4,174,275	-0.15
租金收入	3,872,500,000	-	-	-	--	2,172,500,000	2,172,500,000	0	0.00
利息收入	929,486,000	82,099,657	77,457,166	4,642,491	5.99	538,025,891	542,200,166	-4,174,275	-0.77
其他收入	29,710,000	1,000	-	1,000	--	9,272,548	8,000,000	1,272,548	15.91
雜項收入	29,710,000	1,000	-	1,000	--	9,272,548	8,000,000	1,272,548	15.91
基金用途	3,758,387,000	301,835,265	352,903,410	-51,068,145	-14.47	694,081,606	542,790,130	151,291,476	27.87
捷運設備重置計畫	177,124,000	14,620,951	2,501,100	12,119,851	484.58	30,504,521	20,588,234	9,916,287	48.16
一般行政管理計畫	31,400,000	1,960,265	2,069,197	-108,932	-5.26	20,731,195	21,254,141	-522,946	-2.46
建築及設備計畫	3,549,863,000	285,254,049	348,333,113	-63,079,064	-18.11	642,845,890	500,947,755	141,898,135	28.33
購建固定資產	3,350,616,000	272,002,507	327,434,632	-55,432,125	-16.93	601,220,767	462,396,774	138,823,993	30.02
其他	199,247,000	13,251,542	20,898,481	-7,646,939	-36.59	41,625,123	38,550,981	3,074,142	7.97
本期賸餘(短絀)	1,073,309,000	-219,734,608	-275,446,244	55,711,636	--	2,025,716,833	2,179,910,036	-154,193,203	-7.07
期初基金餘額	55,095,529,000	58,372,389,939	57,550,885,280	821,504,659	1.43	56,126,938,498	55,095,529,000	1,031,409,498	1.87
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	56,168,838,000	58,152,655,331	57,275,439,036	877,216,295	1.53	58,152,655,331	57,275,439,036	877,216,295	1.53

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115年7月份

一、捷運設備重置計畫執行數超前，主要係「第三軌組件重置（第三期）」及「電扶梯扶手帶重置（第1期）」，由臺北捷運公司代辦，因廠商施工進度較預期順遂所致。

二、建築及設備計畫本年度可用預算數4,083,902,204元（包含法定預算數3,549,863,000元、以前年度保留數302,180,239元及奉准先行辦理以後年度補辦預算數231,858,965元），截至7月底止累計預算分配數675,903,933元（包含法定預算數500,947,755元及以前年度保留數174,956,178元），累計實際數642,845,890元（包含法定預算數466,895,517元及以前年度保留數175,950,373元），執行率95.11%。

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115年7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	-	-	-	14,620,951	2,501,100	12,119,851	484.58
		累計數	-	-	-	30,504,521	20,588,234	9,916,287	48.16
辦理捷運系統設施、設備重置		本月數	-	-	-	285,254,049	425,831,046	-140,576,997	-33.01
		累計數	-	-	-	642,845,890	675,903,933	-33,058,043	-4.89
		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							
		本月數							
		累計數							

製表　　覆核

42901-4

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115年7月份

一、捷運設備重置計畫執行數超前，主要係「第三軌組件重置（第三期）」及「電扶梯扶手帶重置（第1期）」，由臺北捷運公司代辦，因廠商施工進度較預期順遂所致。
二、辦理捷運系統設施、設備重置本年度可用預算數4,083,902,204元（包含法定預算數3,549,863,000元、以前年度保留數302,180,239元及奉准先行辦理以後年度補辦預算數231,858,965元），截至7月底止累計預算分配數675,903,933元（包含法定預算數500,947,755元及以前年度保留數174,956,178元），累計實際數642,845,890元（包含法定預算數466,895,517元及以前年度保留數175,950,373元），執行率95.11%。

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115年7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	-599,586,981	-	-	-3,087,140	33,666,175	
房屋及建築	111,301,362	-40,176,509	-	-	-1,173,319	69,951,534	
機械及設備	12,105,334,552	-8,482,818,876	120,197,702	8,416,930	-383,944,655	3,350,351,793	
交通及運輸設備	5,108,575,886	-3,867,841,944	21,040,856	10,822,881	-165,206,714	1,085,745,203	
雜項設備	1,376,865,603	-1,040,496,581	149,150,808	18,235,538	-52,328,954	414,955,338	
租賃資產	615,054	-291,268	-	-	-71,020	252,766	
購建中固定資產	4,217,248,801	-	646,467,597	335,730,276	-	4,527,986,122	
電腦軟體	257,850	-	20,625	49,367	-	229,108	
合　計	23,556,539,404	-14,031,212,159	936,877,588	373,254,992	-605,811,802	9,483,138,039	

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115年7月份

一、各項財產增減變動原因分析：

（一）機械及設備：

1.增加數為購建中固定資產完工轉正120,094,082元及以工管費購置財產103,620元。

2.減少數為報廢捷運系統設備8,313,310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103,620元。

（二）交通及運輸設備：

1.增加數為購建中固定資產完工轉正21,040,856元。

2.減少數為報廢捷運系統設備10,822,881元。

（三）雜項設備：

1.增加數為購建中固定資產完工轉正149,150,808元。

2.減少數為報廢捷運系統設備18,235,538元。

（四）購建中固定資產：

1.增加數為各項工程執行數601,126,687元。

2.減少數為購建中固定資產完工轉正290,285,746元及以工管費購置設備轉入財產103,620元。

3.同額增減數：隨同估驗計價逐期扣回之預付款45,340,910元。

（五）電腦軟體：

1.增加數為無形資產攤銷更正20,625元。

2.減少數為無形資產攤銷49,367元。

二、本年度成本變動增加數936,877,588元較固定資產建設改良擴充執行情形明細表累計執行數601,220,767元增加335,656,821元，原因分析：

（一）機械及設備：增加金額90,024,465元，係以前年度付款之購建中固定資產完工轉正。

（二）交通及運輸設備：增加金額962,968元，係以前年度付款之購建中固定資產完工轉正。

（三）雜項設備：增加金額134,632,529元，係以前年度付款之購建中固定資產完工轉正。

（四）租賃資產：減少金額94,080元，係支付110~114年度個人電腦租賃案各期租賃款所致。

（五）購建中固定資產：增加金額110,110,314元，係隨同估驗計價逐期扣回之預付款45,340,910元、本年度付款之購建中固定資產完工轉正64,665,784元及以工管費購置財產103,620元。

（六）電腦軟體：增加金額20,625元，係無形資產攤銷更正。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額差異原因分析：

（一）機械及設備：差異金額8,085元，係以工管費購置之財產自帳列固定資產除帳所致。

（二）交通及運輸設備：差異金額3,300元，係以工管費購置之財產自帳列固定資產除帳所致。

（三）雜項設備：差異金額289元，係以工管費購置之財產自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115年7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		189,653	-	-	189,653	
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	189,653	-	-	189,653	

製表　　覆核

42901-8

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115年7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	280,549,568	3,350,616,000	231,858,965	-	3,863,024,533	624,446,285	601,220,767	-	601,220,767	96.28	-23,225,518	-3.72			15.56
土地改良物	-	-	-	7,600,000	7,600,000	-	-	-	-	-	-	--			--
土地改良物	-	-	-	7,600,000	7,600,000	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	200,639,193	1,101,348,000	205,175,000	342,980,000	1,850,142,193	348,323,178	352,995,707	-	352,995,707	101.34	4,672,529	1.34			19.08
機械及設備	200,639,193	1,101,348,000	205,175,000	342,980,000	1,850,142,193	348,323,178	30,173,237	-	30,173,237	8.66	-318,149,941	-91.34			1.63
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	322,822,470	-	322,822,470	-	322,822,470	--			--
交通及運輸設備	65,210,375	2,231,793,000	26,683,965	-348,080,000	1,975,607,340	258,978,746	233,568,391	-	233,568,391	90.19	-25,410,355	-9.81			11.82
交通及運輸設備	65,210,375	2,231,793,000	26,683,965	-348,080,000	1,975,607,340	258,978,746	20,077,888	-	20,077,888	7.75	-238,900,858	-92.25			1.02
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	213,490,503	-	213,490,503	-	213,490,503	--			--
雜項設備	14,700,000	17,342,000	-	-2,500,000	29,542,000	17,050,281	14,562,589	-	14,562,589	85.41	-2,487,692	-14.59			49.29
雜項設備	14,700,000	17,342,000	-	-2,500,000	29,542,000	17,050,281	14,518,279	-	14,518,279	85.15	-2,532,002	-14.85			49.14
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	44,310	-	44,310	-	44,310	--			--
租賃資產	-	133,000	-	-	133,000	94,080	94,080	-	94,080	100.00	0	0.00			70.74
租賃資產	-	133,000	-	-	133,000	94,080	94,080	-	94,080	100.00	0	0.00			70.74
總計	280,549,568	3,350,616,000	231,858,965	-	3,863,024,533	624,446,285	601,220,767	-	601,220,767	96.28	-23,225,518	-3.72			15.56

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115年7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)
					累計執行數				比較增減				
	以前年度保留數	本年度法定預算數	合計 (1)		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	21,630,671	199,247,000	220,877,671	51,457,648	41,625,123	-	41,625,123	80.89	-9,832,525	-19.11			18.85
遞延支出	21,630,671	199,247,000	220,877,671	51,457,648	41,625,123	-	41,625,123	80.89	-9,832,525	-19.11			18.85
遞延修繕房屋建築支出	21,630,671	199,247,000	220,877,671	51,457,648	41,625,123	-	41,625,123	80.89	-9,832,525	-19.11			18.85
總計	21,630,671	199,247,000	220,877,671	51,457,648	41,625,123	-	41,625,123	80.89	-9,832,525	-19.11			18.85

製表　　覆核

42901-10

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115年7月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	67,835,381,436	100.00	負債	199,791,579	0.29
流動資產	58,350,393,739	86.02	流動負債	199,600,277	0.29
現金	38,821,332,436	57.23	應付款項	199,586,417	0.29
銀行存款	38,821,317,436	57.23	應付費用	199,586,417	0.29
零用及週轉金	15,000	0.00	其他流動負債	13,860	0.00
應收款項	446,640,085	0.66	其他流動負債	13,860	0.00
應收利息	446,640,085	0.66	長期負債	189,653	0.00
短期貸墊款	19,060,845,502	28.10	應付租賃款	189,653	0.00
短期貸款	19,060,845,502	28.10	應付租賃款	189,653	0.00
存貨	21,575,716	0.03	其他負債	1,649	0.00
物料	21,575,716	0.03	什項負債	1,649	0.00
固定資產	9,482,908,931	13.98	暫收及待結轉帳項	1,649	0.00
土地改良物	33,666,175	0.05	淨資產	67,635,589,857	99.71
土地改良物	636,340,296	0.94	淨資產	67,635,589,857	99.71
累計折舊－土地改良物	-602,674,121	-0.89	淨資產	67,635,589,857	99.71
房屋建築及設備	69,951,534	0.10	累積餘額	65,651,968,150	96.78
房屋建築及設備	111,301,362	0.16	本期賸餘	1,983,725,327	2.92
累計折舊－房屋建築及設備	-41,349,828	-0.06	淨資產調整數	-103,620	0.00

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115年7月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
機械及設備	3,350,351,793	4.94			
機械及設備	12,217,115,324	18.01			
累計折舊－機械及設備	-8,866,763,531	-13.07			
交通及運輸設備	1,085,745,203	1.60			
交通及運輸設備	5,118,793,861	7.55			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,033,048,658	-5.95			
雜項設備	414,955,338	0.61			
雜項設備	1,507,780,873	2.22			
累計折舊－雜項設備	-1,092,825,535	-1.61			
租賃資產	252,766	0.00			
租賃資產	615,054	0.00			
累計折舊－租賃資產	-362,288	0.00			
購建中固定資產	4,527,986,122	6.67			
購建中固定資產	4,527,986,122	6.67			
無形資產	229,108	0.00			
無形資產	229,108	0.00			
電腦軟體	229,108	0.00			
其他資產	1,849,658	0.00			

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115年7月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金　額	%	科　　目	金　額	%
什項資產	1,849,658	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,849,658	0.00			
合　　計	67,835,381,436	100.00	合　　計	67,835,381,436	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115年7月31日

註: 1. 本年度信託代理與保證資產（負債） 6,003,524 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。

42901-14

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115年7月份

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本 月 數	累 計 數
收入	82,100,657	2,719,798,439
財產收益	82,099,657	2,710,525,891
財產孳息收入	82,099,657	2,710,525,891
其他收入	1,000	9,272,548
雜項收入	1,000	9,272,548
支出	142,888,163	736,073,112
人事支出	1,875,147	20,559,468
人事支出	1,875,147	20,559,468
業務支出	14,706,069	30,676,248
業務支出	14,706,069	30,676,248
財產損失	182,355	373,723
財產交易損失	182,355	373,723
折舊、折耗及攤銷	112,873,050	642,838,550
固定資產折舊	112,868,944	642,809,808
無形資產攤銷	4,106	28,742
其他支出	13,251,542	41,625,123
其他支出	13,251,542	41,625,123
本期賸餘（短絀）	-60,787,506	1,983,725,327
期初淨資產	-	65,651,968,150

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115年7月份

單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-103,620
期末淨資產	-	67,635,589,857

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

42901-16

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115年1月1日至115年7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	2,719,798,439	-	2,719,798,439	收入
財產收入	2,710,525,891	-	2,710,525,891	財產收益
其他收入	9,272,548	-	9,272,548	其他收入
基金用途	694,081,606	41,991,506	736,073,112	支出
用人費用	20,559,468	-	20,559,468	人事支出
服務費用	2,885,389	27,790,859	30,676,248	業務支出
材料及用品費	27,790,859	-27,790,859	-	
		373,723	373,723	財產損失
		642,838,550	642,838,550	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	41,625,123	-	41,625,123	其他支出
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	601,220,767	-601,220,767		
本期賸餘(短絀)	2,025,716,833	-41,991,506	1,983,725,327	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	56,126,938,498	9,525,029,652	65,651,968,150	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
		-103,620	-103,620	淨資產調整數
期末基金餘額	58,152,655,331	9,482,934,526	67,635,589,857	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115年1月1日至115年7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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」601,220,767元，其中601,126,687元係購置財產，已列為平衡表相關資產科目表達；另94,080元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，已沖減平衡表「其他流動負債」科目。

二、預算項目對應不同會計科目：

（一）預算執行數欄「服務費用」2,885,389元與會計收支欄「業務支出」30,676,248元間之調整數27,790,859元，係「材料及用品費」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「財產損失」373,723元，係報廢固定資產所發生之損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

（二）會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」642,838,550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。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」-103,620元，係無償撥出固定資產。

臺北市政府所屬特種基金辦理基金互為借貸情形表

單位：億元

訂約日	借款基金	貸款基金	借貸期間	金額	訂約當時利率(%)	備註
114.09.05	臺北市大眾捷運系統建設基金	臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金	114.09.05~115.09.05	39.00	1.685%	
114.11.24	臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金	114.11.24~115.11.24	58.00	1.685%	
115.02.08	臺北都會區大眾捷運系統土地開發基金	臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金	115.02.08~116.02.08	44.00	1.740%	
115.02.28	臺北市大眾捷運系統建設基金	臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金	115.02.28~116.02.28	30.00	1.740%	
115.07.14	臺北市大眾捷運系統建設基金	臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金	115.07.14~116.07.14	19.61	1.740%	