

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

臺北市總決算

臺北市政府捷運工程局主管

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金附屬單位決算

(特 別 收 入 基 金)



臺北市政府捷運工程局編

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金114年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 5 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、附屬表	
(一) 基金來源明細表	第 9 頁
(二) 基金用途明細表	第 10 至 13 頁
(三) 貸出款明細表	第 14 至 15 頁
(四) 資本資產明細表	第 16 至 17 頁
(五) 長期負債明細表	第 18 至 19 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	第 20 頁
(七) 所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
(八) 資金轉投資及其餘絀明細表	第 - - 頁
(九) 員工人數彙計表	第 21 頁
(十) 用人費用彙計表	第 22 至 23 頁
(十一) 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
(十二) 主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 頁
(十三) 各項費用彙計表	第 25 至 26 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 頁
(十五) 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 28 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 30 至 31 頁
二、收入支出表	第 32 頁
三、現金流量表	第 33 至 34 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 35 至 36 頁

甲、財務摘要

財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	5,859,835,419	5,689,330,531	170,504,888	3.00
基金用途	3,421,662,558	2,866,212,152	555,450,406	19.38
賸餘(短絀)	2,438,172,861	2,823,118,379	-384,945,518	-13.64
餘絀情形：				
基金餘額	56,126,938,498	53,688,765,637	2,438,172,861	4.54
現金流量：				
現金及約當現金之淨減	3,085,023,526	5,559,527,455	-2,474,503,929	-44.51

【附註】： 現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

乙、總說明

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

為加強都市運輸效能、改善生活環境、增進公共福利，並確保捷運設備安全、舒適，達成捷運系統永續經營的目標，推展臺北都會區大眾捷運系統設備重置，並籌措因捷運系統設備汰舊換新之財源，以促進大眾捷運系統穩定健全之發展，提升捷運服務水準，依預算法規定編列附屬單位預算，辦理臺北都會區大眾捷運系統設備重置與管理等業務。

(一) 捷運設備重置計畫：本年度預算編列 327,956,000 元，決算數 336,199,409 元，主要係辦理捷運系統設備、土建設施重置。

(二) 一般行政管理計畫：本年度預算編列 28,941,000 元，決算數 29,641,017 元，主要係行政管理等業務所需費用。

(三) 建築及設備計畫：本年度預算編列 3,016,428,000 元，加計以前年度保留數 413,969,418 元，可用預算數 3,430,397,418 元，決算數 3,055,822,132 元，主要係辦理捷運系統設備及土建設施重置。本項目之執行，依 113 年 5 月 16 日「臺北都會區捷運固定資產重置基金管理委員會」113 年度第 1 次委員會議決議，委託本局土建處、所屬工程處及臺北捷運公司辦理。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：

依「公營大眾捷運股份有限公司設置管理條例」第 15 條第 2 項規定：「捷運公司負責捷運系統財產與設備之維護，及系統設備之重置」，營運機構應對使用之捷運系統設備按耐用年限逐年提列重置所需之費用，並以租金方式繳入本基金。本年度基金來源決算數 5,859,835,419 元，較預算數 4,780,088,000 元，增加 1,079,747,419 元，計增 22.59%，主要原因如下：

1. 租金收入：決算數 4,887,161,679 元，較預算數 3,872,500,000 元，增加 1,014,661,679 元，計增 26.20%，主要係臺北捷運公司依「臺北都會區大眾捷運系統財產租賃契約補充協議」約定，將 114 年度超額盈餘（逾法定預算稅前盈餘 120% 部分）繳入本基金，以優先補足重置計畫分年提撥金額及歷年減租款所致。
2. 利息收入：決算數 899,518,091 元，較預算數 879,468,000 元，增加 20,050,091 元，計增 2.28%。
3. 雜項收入：決算數 73,155,649 元，較預算數 28,120,000 元，增加

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

總 說 明

中華民國 114 年度

45,035,649 元，計增 160.16%，主要係臺北捷運公司實際繳交之重置案件罰款收入較預期增加及將辦理報廢後之捷運劍南路站地下轉乘停車場連續壁，以殘值專案讓售予臺北捷運公司所致。

(二) 基金用途：

本年度主要係辦理捷運系統文湖線、淡水信義線、松山新店線、中和新蘆線及板南線等捷運系統設備、土建設施重置，以及辦理本基金行政管理機關業務。本年度基金用途決算數 3,421,662,558 元，較預算數 3,373,325,000 元，增加 48,337,558 元，計增 1.43%，較可用預算數 3,787,294,418 元（預算數加計以前年度保留數 413,969,418 元），減少 365,631,860 元，計減 9.65%，主要原因如下：

1. 捷運設備重置計畫：本年度決算數 336,199,409 元，較預算數 327,956,000 元，增加 8,243,409 元，計增 2.51%。
2. 一般行政管理計畫：本年度決算數 29,641,017 元，較預算數 28,941,000 元，增加 700,017 元，計增 2.42%。
3. 建築及設備計畫：本年度決算數 3,055,822,132 元，較預算數 3,016,428,000 元，增加 39,394,132 元，計增 1.31%，較可用預算數 3,430,397,418 元（預算數加計以前年度保留數 413,969,418 元），減少 374,575,286 元，計減 10.92%，執行內容如下：
 - (1) 購建固定資產：本年度決算數 2,819,214,682 元，較預算數 2,885,995,000 元，減少 66,780,318 元，計減 2.31%，較可用預算數 3,159,375,862 元（預算數加計以前年度保留數 273,380,862 元），減少 340,161,180 元，計減 10.77%。
 - (2) 購置無形資產：本年度決算數 248,850 元，較預算數 250,000 元，減少 1,150 元，計減 0.46%。
 - (3) 遞延支出：本年度決算數 236,358,600 元，較預算數 130,183,000 元，增加 106,175,600 元，計增 81.56%，較可用預算數 270,771,556 元（預算數加計以前年度保留數 140,588,556 元），減少 34,412,956 元，計減 12.71%。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,438,172,861 元，較預算賸餘數 1,406,763,000 元，

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

總 說 明

中華民國 114 年度

增加 1,031,409,861 元，計增 73.32%，詳細原因如前揭「基金來源」及「基金用途」所述。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 5,713,192,046 元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 8,798,095,812 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 119,760 元。
- (四) 期初現金及約當現金 37,664,158,719 元，本年度現金及約當現金淨減 3,085,023,526 元，期末現金及約當現金 34,579,135,193 元。

四、資產負債情況

- (一) 決算日資產總額 65,652,788,429 元，包括流動資產 55,757,254,183 元、固定資產 9,525,069,395 元、無形資產 257,850 元及其他資產 370,207,001 元，較上年度資產總額 61,524,295,602 元，增加 4,128,492,827 元，主要係因增加貸款予建設基金所致。
- (二) 決算日負債總額 820,279 元，包括流動負債 630,626 元及長期負債 189,653 元，較上年度負債總額 3,567,295 元，減少 2,747,016 元，主要係因應付費用減少所致。
- (三) 決算日淨資產總額 65,651,968,150 元，係累積餘額。

五、其他

- (一) 本年度併決算事項詳見「基金來源、用途及餘絀表附表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因）：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。
- (五) 推動各項業務計畫或中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良事蹟之說明：無。

本 頁 空 白

丙、決算報表

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 114 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數		項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
5,689,330,531	100.00	基金來源	4,780,088,000	100.00	5,859,835,419	100.00	1,079,747,419	22.59
5,663,514,323	99.55	財產收入	4,751,968,000	99.41	5,786,679,770	98.75	1,034,711,770	21.77
4,894,802,651	86.03	租金收入	3,872,500,000	81.01	4,887,161,679	83.40	1,014,661,679	26.20
768,711,672	13.51	利息收入	879,468,000	18.40	899,518,091	15.35	20,050,091	2.28
25,816,208	0.45	其他收入	28,120,000	0.59	73,155,649	1.25	45,035,649	160.16
25,816,208	0.45	雜項收入	28,120,000	0.59	73,155,649	1.25	45,035,649	160.16
2,866,212,152	50.38	基金用途	3,373,325,000	70.57	3,421,662,558	58.39	48,337,558	1.43
89,972,644	1.58	捷運設備重置計畫	327,956,000	6.86	336,199,409	5.74	8,243,409	2.51
28,231,772	0.50	一般行政管理計畫	28,941,000	0.61	29,641,017	0.51	700,017	2.42
2,748,007,736	48.30	建築及設備計畫	3,016,428,000	63.10	3,055,822,132	52.15	39,394,132	1.31
2,413,621,117	42.42	購建固定資產	2,885,995,000	60.38	2,819,214,682	48.11	-66,780,318	-2.31
334,386,619	5.88	其他	130,433,000	2.73	236,607,450	4.04	106,174,450	81.40
2,823,118,379	49.62	本期賸餘(短絀)	1,406,763,000	29.43	2,438,172,861	41.61	1,031,409,861	73.32
50,865,647,258	894.05	期初基金餘額	52,865,533,000	1,105.95	53,688,765,637	916.22	823,232,637	1.56
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	-
53,688,765,637	943.67	期末基金餘額	54,272,296,000	1,135.38	56,126,938,498	957.82	1,854,642,498	3.42

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 114 年度

- 一、建築及設備計畫本年度可用預算數3,430,397,418元（包含法定預算數3,016,428,000元及以前年度保留數413,969,418元），決算數3,055,822,132元（包含法定預算數2,672,053,099元及以前年度保留數383,769,033元），執行率89.08%。
- 二、本年度預算執行期間辦理併決算，計有下列5項：
- （一）租金收入：併決算1,014,661,679元，主要係臺北捷運公司依「臺北都會區大眾捷運系統財產租賃契約補充協議」約定，將114年度超額盈餘（逾法定預算稅前盈餘120%部分）繳入本基金，以優先補足重置計畫分年提撥金額及歷年減租款所致。（115年1月28日簽准）
- （二）利息收入：併決算20,050,091元，主要係因114年度定存利率較預估高，致利息收入實際數較預算數增加所致。（114年12月15日簽准）
- （三）雜項收入：併決算45,035,649元，主要係臺北捷運公司實際繳交之重置案件罰款收入較預期增加及將辦理報廢後之捷運劍南路站地下轉乘停車場連續壁，以殘值專案讓售予臺北捷運公司所致。（115年1月19日及114年8月25日簽准）
- （四）捷運設備重置計畫：併決算8,243,409元，主要係辦理捷運淡水線/文湖線木柵段橋梁耐震評估及補強建議委託專業技術服務案及臺北捷運辦理捷運設備重置領用物料金額高於採購入庫金額所致。（114年6月13日及114年12月30日簽准）
- （五）一般行政管理計畫：併決算700,017元，主要係應中央調整軍公教人員待遇等所致。（114年12月31日簽准）

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

基金來源明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	4,780,088,000	5,859,835,419	1,079,747,419	22.59	執行數超前，主要係臺北捷運公司依「臺北都會區大眾捷運系統財產租賃契約補充協議」約定，將114年度超額盈餘（逾法定預算稅前盈餘120%部分）繳入本基金，以優先補足重置計畫分年提撥金額及歷年減租款所致。
財產收入	4,751,968,000	5,786,679,770	1,034,711,770	21.77	
租金收入	3,872,500,000	4,887,161,679	1,014,661,679	26.20	
利息收入	879,468,000	899,518,091	20,050,091	2.28	
其他收入	28,120,000	73,155,649	45,035,649	160.16	
雜項收入	28,120,000	73,155,649	45,035,649	160.16	
合計	4,780,088,000	5,859,835,419	1,079,747,419	22.59	執行數超前，主要係臺北捷運公司實際繳交之重置案件罰款收入較預期增加及將辦理報廢後之捷運劍南路站地下轉乘停車場連續壁，以殘值專案讓售予臺北捷運公司所致。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	3,373,325,000	3,421,662,558	48,337,558	1.43	
捷運設備重置計畫	327,956,000	336,199,409	8,243,409	2.51	
服務費用	9,323,000	13,889,929	4,566,929	48.99	
修理保養及保固費	200,000	147,368	-52,632	-26.32	
土地改良物修護費	200,000	147,368	-52,632	-26.32	
專業服務費	9,123,000	13,742,561	4,619,561	50.64	
工程及管理諮詢服務費	9,123,000	13,742,561	4,619,561	50.64	
材料及用品費	318,633,000	322,159,480	3,526,480	1.11	
使用材料費	318,633,000	322,159,480	3,526,480	1.11	
物料	318,633,000	322,159,480	3,526,480	1.11	
其他	-	150,000	150,000	--	
其他支出	-	150,000	150,000	--	
其他	-	150,000	150,000	--	
一般行政管理計畫	28,941,000	29,641,017	700,017	2.42	
用人費用	28,452,000	29,175,100	723,100	2.54	
正式員額薪資	18,195,240	19,033,046	837,806	4.60	
職員薪金	18,195,240	19,033,046	837,806	4.60	
加(夜)班費	970,080	827,645	-142,435	-14.68	
延長工時加班費	35,520	6,901	-28,619	-80.57	
未休假加班費	934,560	820,744	-113,816	-12.18	
獎金	4,546,268	4,485,732	-60,536	-1.33	
考績獎金	2,443,590	2,307,601	-135,989	-5.57	
其他獎金	2,102,678	2,178,131	75,453	3.59	
退休及卹償金	2,010,168	1,961,344	-48,824	-2.43	
職員退休及離職金	2,010,168	1,961,344	-48,824	-2.43	
福利費	2,730,244	2,867,333	137,089	5.02	
分擔員工保險費	1,569,744	1,660,805	91,061	5.80	
員工通勤交通費	288,000	199,083	-88,917	-30.87	
其他福利費	872,500	1,007,445	134,945	15.47	

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
服務費用	169,000	110,043	-58,957	-34.89	
旅運費	1,000	-	-1,000	--	
其他旅運費	1,000	-	-1,000	--	
印刷裝訂與廣告費	27,000	24,703	-2,297	-8.51	
印刷及裝訂費	27,000	24,703	-2,297	-8.51	
一般服務費	61,000	56,340	-4,660	-7.64	
佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	-	-1,000	--	
體育活動費	60,000	56,340	-3,660	-6.10	
專業服務費	80,000	29,000	-51,000	-63.75	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	29,000	-51,000	-63.75	
材料及用品費	320,000	242,565	-77,435	-24.20	
使用材料費	19,200	18,760	-440	-2.29	
設備零件	19,200	18,760	-440	-2.29	
用品消耗	300,800	223,805	-76,995	-25.60	
辦公(事務)用品	130,525	63,101	-67,424	-51.66	
其他用品消耗	170,275	160,704	-9,571	-5.62	
稅捐及規費(強制費)	-	113,309	113,309	--	
消費與行為稅	-	113,309	113,309	--	
印花稅	-	113,309	113,309	--	
建築及設備計畫	3,016,428,000	3,055,822,132	39,394,132	1.31	一、以前年度保留預算數及決算數分別為413,969,418元及383,769,033元。 二、建築及設備計畫加計以前年度保留數執行率為89.08%。
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	3,016,428,000	3,055,822,132	39,394,132	1.31	
購建固定資產	2,885,995,000	2,819,214,682	-66,780,318	-2.31	以前年度保留預算數及決算數分別為273,380,862元及261,400,988元。
購置機械及設備	1,781,973,000	1,374,919,572	-407,053,428	-22.84	
購置交通及運輸設備	1,020,488,000	1,357,607,655	337,119,655	33.04	

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
購置雜項設備	83,410,000	86,567,695	3,157,695	3.79	以前年度保留預算數及 決算數分別為 140,588,556元及 122,368,045元。
租賃資產租金	124,000	119,760	-4,240	-3.42	
購置無形資產	250,000	248,850	-1,150	-0.46	
購置電腦軟體	250,000	248,850	-1,150	-0.46	
遞延支出	130,183,000	236,358,600	106,175,600	81.56	
遞延修繕房屋建築支出	130,183,000	236,358,600	106,175,600	81.56	
合計	3,373,325,000	3,421,662,558	48,337,558	1.43	

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

基金用途明細表附表

中華民國 114 年度

一、工程管理費原則依「臺北市政府所屬機關工程管理費及工作費支用要點」第七點規定提列，分項工程依前述標準逐級差額累退計算各工程管理費上限，共計預算數27,334,347元，決算數15,099,988元，其中：

(一)購建固定資產預算數20,087,566元，決算數14,099,591元。

1.購置機械及設備預算數3,339,840元，決算數2,511,882元。

2.購置交通及運輸設備預算數15,081,726元，決算數10,417,016元。

3.購置雜項設備預算數1,666,000元，決算數1,170,693元。

(二)遞延修繕房屋建築支出預算數7,246,781元，決算數1,000,397元。

貸出款

中華民國

計畫名稱	貸款年度	截至上年度終了 貸出餘額	本年度增加金額	
			預算數	決算數
短期貸款		13,724,629,000	-	19,800,000,000
貸款予土開基金（機場線）	114	10,000,000,000	-	10,200,000,000
貸款予建設基金	114	3,724,629,000	-	9,600,000,000
小計		13,724,629,000	-	19,800,000,000
合計		13,724,629,000	-	19,800,000,000

運固定資產重置基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

本 年 度 減 少 金 額		本 年 度 終 了 貸 出 餘 額	備 註
預 算 數	決 算 數		
-	13,724,629,000	19,800,000,000	本年度增加金額： 預算數0元，決算數10,200,000,000元，係為節省土開基金項下專戶「臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫（三重站至臺北車站）」工程經費借款利息負擔，衡酌重置基金辦理定存調度之存款利率區間，基於有利雙方資金互為靈活運用之情況下，爰依「臺北市未納入集中支付特種基金間資金互為借貸作業要點」等相關規定，向重置基金辦理續借10,000,000,000元及借款200,000,000元。 本年度減少金額： 預算數0元，決算數10,000,000,000元，係土開基金償還113年向重置基金借款10,000,000,000元，期滿續借。 本年度增加金額： 預算數0元，決算數9,600,000,000元，係為建設基金臺北捷運特別預算自償性未償債務舉新還舊與環狀線北環段及南環段捷運系統工程自償性經費資金調度需求，衡酌重置基金辦理定存調度之存款利率區間，基於有利雙方資金互為靈活運用之情況下，爰依「臺北市未納入集中支付特種基金間資金互為借貸作業要點」等相關規定，向重置基金辦理續借3,724,629,000元及借款5,875,371,000元。 本年度減少金額： 預算數0元，決算數3,724,629,000元，係建設基金償還113年向重置基金借款3,724,629,000元，期滿續借。
-	10,000,000,000	10,200,000,000	
-	3,724,629,000	9,600,000,000	
-	13,724,629,000	19,800,000,000	
-	13,724,629,000	19,800,000,000	

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資 評價	本年度成本變動				本年度累計折舊 (耗)/長期投 資評價變動數	期末帳面 金額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	20,862,352,550	-13,030,097,777	4,399,311,345	5,307,677,684	1,812,914,515	2,613,490,830	-1,001,114,382	9,525,327,245
土地改良物	636,340,296	-594,241,732	-	-	-	-	-5,345,249	36,753,315
房屋及建築	111,301,362	-38,165,105	-	-	-	-	-2,011,404	71,124,853
機械及設備	10,570,853,390	-7,831,750,355	1,362,652,679	1,607,245,044	38,669,180	72,763,882	-651,068,521	3,622,515,676
交通及運輸設備	4,561,834,822	-3,597,102,328	605,586,417	579,201,441	3,832,472	32,460,377	-270,739,616	1,240,733,942
雜項設備	1,190,800,680	-968,660,829	35,330,766	206,115,647	40,215,613	20,050,724	-71,835,752	336,369,022
租賃資產	496,989	-177,428	113,973	118,065	-	-	-113,840	323,786
購建中固定資產	3,790,716,011	-	2,395,377,510	2,914,748,637	1,730,189,000	2,488,215,847	-	4,217,248,801
電腦軟體	9,000	-	250,000	248,850	8,250	-	-	257,850

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 114 年度

(一) 機械及設備：

1. 增加預算數1,362,652,679元，係法定預算數1,186,542,500元及以前年度保留數176,110,179元。
2. 減少預算數38,669,180元，係法定預算數38,669,180元。
3. 增加決算數為購建中固定資產完工轉正1,605,970,926元、以工管費購置財產1,248,005元及購置設備26,113元，與「固定資產建設改良擴充明細表」之差額1,120,183,960元，係以前年度購建中固定資產完工轉正財產數。
4. 減少決算數為報廢捷運系統設備70,970,037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1,248,005元及移撥本市公共運輸處545,840元。
5. 期末餘額3,622,515,676元與財產分類統計表結存金額3,622,523,761元之差異數8,085元，係依本府96年11月13日府主會決字第09631195900號函頒「臺北市政府各機關學校以工程管理費或工作費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。

(二) 交通及運輸設備：

1. 增加預算數605,586,417元，係法定預算數543,646,500元及以前年度保留數61,939,917元。
2. 減少預算數3,832,472元，係法定預算數3,832,742元。
3. 增加決算數為購建中固定資產完工轉正579,201,441元，與「固定資產建設改良擴充明細表」之差額192,852,918元，係以前年度購建中固定資產完工轉正財產數。
4. 減少決算數為報廢捷運系統設備32,460,377元。
5. 期末餘額1,240,733,942元與財產分類統計表結存金額1,240,737,242元之差異數3,300元，係依本府96年11月13日府主會決字第09631195900號函頒「臺北市政府各機關學校以工程管理費或工作費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。

(三) 雜項設備：

1. 增加預算數35,330,766元，係以前年度保留數35,330,766元。
2. 減少預算數40,215,613元，係法定預算數40,215,613元。
3. 增加決算數為購建中固定資產完工轉正204,973,280元及以工管費購置財產1,142,367元，與「固定資產建設改良擴充明細表」之差額186,959,142元，係以前年度購建中固定資產完工轉正財產數。
4. 減少決算數為報廢捷運系統設備18,908,357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1,142,367元。
5. 期末餘額336,369,022元與財產分類統計表結存金額336,369,311元之差異數289元，係依本府96年11月13日府主會決字第09631195900號函頒「臺北市政府各機關學校以工程管理費或工作費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。

(四) 租賃資產：

1. 增加預算數113,973元，係法定預算數113,973元。
2. 增加決算數為認列本(114)年度個人電腦租賃案給付現值118,065元，與「固定資產建設改良擴充明細表」之差額1,695元，係認列114年度個人電腦租賃案給付現值118,065元與支付110年度個人電腦租賃案第5期款23,760元、111年度個人電腦租賃案第4期款24,000元、112年度個人電腦租賃案第3期款22,560元、113年度個人電腦租賃案第2期款24,480元及114年度個人電腦租賃案第1期款24,960元之差異數。

(五) 購建中固定資產：

1. 增加預算數2,395,377,510元，係法定預算數2,395,377,510元。
2. 減少預算數1,730,189,000元，係法定預算數1,730,189,000元。
3. 增減決算數說明如下：
 - (1) 增加數為各項工程執行數2,819,076,675元。
 - (2) 減少數為購建中固定資產完工轉正2,390,145,647元、以工管費購置設備轉入財產2,390,372元及環保局退回以前年度空污費7,866元。
 - (3) 同額增減數：
 - A. 隨同估驗計價逐期扣回之預付款92,754,467元。
 - B. 臺北捷運公司核銷「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」施工費誤植於「中山站1出口及南側緊急逃生出口重置」項下，辦理相關帳務調整2,917,495元。
4. 增加決算數2,819,076,675元(不包括隨同估驗計價逐期扣回之預付款92,754,467元及帳務調整2,917,495元)與「固定資產建設改良擴充執行情形明細表」之差額892,547,865元，係本年度付款之購建中固定資產完工轉正、以工管費購置之財產及環保局退回以前年度空污費。

(六) 電腦軟體：

1. 增加預算數250,000元，係法定預算數250,000元。
2. 減少預算數8,250元，係法定預算數8,250元。
3. 增加決算數為辦理財產管理系統資產盤點功能擴充248,850元。

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面 金額	本年度增加數		本年度減少數		期末帳面 金額	
			預算數	決算數	預算數	決算數		
長期負債		197,303	116,581	125,250	123,440	132,900	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	197,303	116,581	125,250	123,440	132,900	189,653	

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

長期負債明細表附表

中華民國 114 年度

- 1.增加數可用預算數116,581元，係法定預算數116,581元。
- 2.減少數可用預算數123,440元，係法定預算數123,440元。
- 3.本年度成本變動增加數係認列114年度個人電腦租賃案給付現值118,065元及110-114年度個人電腦租賃案利息攤銷7,185元(110年度397元、111年度471元、112年度1,742元、113年度2,713元及114年度1,862元)。
- 4.本年度成本變動減少數係支付114年度個人電腦租賃案第1期款24,960元及將一年內到期之應付租賃款重分類為其他流動負債107,940元(110年起租13,860元、111年起租24,000元、112年起租22,560元、113年起租24,480元及114年起租23,040元)。

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明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決算數	比較增減	本年度 保留數
	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			
建築及設備計畫	273,380,862	2,885,995,000	-	-	3,159,375,862	2,819,214,682	-340,161,180	280,549,568
機械及設備	176,110,179	1,781,973,000	-	-340,738,400	1,617,344,779	1,374,919,572	-242,425,207	200,639,193
機械及設備	176,110,179	1,781,973,000	-	-340,738,400	1,617,344,779	487,061,084	-1,130,283,695	200,639,193
購建中固定資產	-	-	-	-	-	887,858,488	-	-
交通及運輸設備	61,939,917	1,020,488,000	-	353,965,400	1,436,393,317	1,357,607,655	-78,785,662	65,210,375
交通及運輸設備	61,939,917	1,020,488,000	-	353,965,400	1,436,393,317	386,348,523	-1,050,044,794	65,210,375
購建中固定資產	-	-	-	-	-	971,259,132	-	-
雜項設備	35,330,766	83,410,000	-	-13,227,000	105,513,766	86,567,695	-18,946,071	14,700,000
雜項設備	35,330,766	83,410,000	-	-13,227,000	105,513,766	19,156,505	-86,357,261	14,700,000
購建中固定資產	-	-	-	-	-	67,411,190	-	-
租賃資產	-	124,000	-	-	124,000	119,760	-4,240	-
租賃資產	-	124,000	-	-	124,000	119,760	-4,240	-
合計	273,380,862	2,885,995,000	-	-	3,159,375,862	2,819,214,682	-340,161,180	280,549,568

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項目名稱	預算數	決算數	比較增減	備註
一般行政管理計畫部分	20	20	0	
職員	20	20	0	
合計	20	20	0	

臺北市臺北都會區捷
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數											
	正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
一般行政管理計畫	18,195,240	-	970,080	-	4,546,268	2,010,168	-	2,730,244	-	28,452,000	-	28,452,000
正式人員	18,195,240	-	970,080	-	4,546,268	2,010,168	-	2,730,244	-	28,452,000	-	28,452,000
合計	18,195,240	-	970,080	-	4,546,268	2,010,168	-	2,730,244	-	28,452,000	-	28,452,000

【附註】：本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公務人員考績法第7、8、12條規定核發，114年度預算編列20人，計2,443,590元，執行結果，決算20人，計2,307,601元。

運固定資產重置基金

彙計表

114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
19,033,046	-	827,645	-	4,485,732	1,961,344	-	2,867,333	-	29,175,100	-	29,175,100
19,033,046	-	827,645	-	4,485,732	1,961,344	-	2,867,333	-	29,175,100	-	29,175,100
19,033,046	-	827,645	-	4,485,732	1,961,344	-	2,867,333	-	29,175,100	-	29,175,100

2. 年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定核發，114年度預算編列20人，計2,102,678元，執行結果決算20人，計2,178,131元。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
捷運設備重置計畫		-	327,956,000	-	336,199,409	-	--	8,243,409	2.51	
辦理捷運系統設施、設備重置		-	3,430,397,418	-	3,055,822,132	-	--	-374,575,286	-10.92	辦理捷運系統設施、設備重置本年度可用預算數3,430,397,418元，包含法定預算數3,016,428,000元、以前年度保留數413,969,418元。
			3,758,353,418		3,392,021,541			-366,331,877	-9.75	

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

各項費用彙計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	28,452,000	29,175,100	723,100	2.54
正式員額薪資	18,195,240	19,033,046	837,806	4.60
職員薪金	18,195,240	19,033,046	837,806	4.60
加(夜)班費	970,080	827,645	-142,435	-14.68
延長工時加班費	35,520	6,901	-28,619	-80.57
未休假加班費	934,560	820,744	-113,816	-12.18
獎金	4,546,268	4,485,732	-60,536	-1.33
考績獎金	2,443,590	2,307,601	-135,989	-5.57
其他獎金	2,102,678	2,178,131	75,453	3.59
退休及卹償金	2,010,168	1,961,344	-48,824	-2.43
職員退休及離職金	2,010,168	1,961,344	-48,824	-2.43
福利費	2,730,244	2,867,333	137,089	5.02
分擔員工保險費	1,569,744	1,660,805	91,061	5.80
員工通勤交通費	288,000	199,083	-88,917	-30.87
其他福利費	872,500	1,007,445	134,945	15.47
服務費用	9,492,000	13,999,972	4,507,972	47.49
旅運費	1,000	-	-1,000	--
其他旅運費	1,000	-	-1,000	--
印刷裝訂與廣告費	27,000	24,703	-2,297	-8.51
印刷及裝訂費	27,000	24,703	-2,297	-8.51
修理保養及保固費	200,000	147,368	-52,632	-26.32
土地改良物修護費	200,000	147,368	-52,632	-26.32
一般服務費	61,000	56,340	-4,660	-7.64
佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	-	-1,000	--
體育活動費	60,000	56,340	-3,660	-6.10
專業服務費	9,203,000	13,771,561	4,568,561	49.64
工程及管理諮詢服務費	9,123,000	13,742,561	4,619,561	50.64
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,000	29,000	-51,000	-63.75
材料及用品費	318,953,000	322,402,045	3,449,045	1.08
使用材料費	318,652,200	322,178,240	3,526,040	1.11
物料	318,633,000	322,159,480	3,526,480	1.11
設備零件	19,200	18,760	-440	-2.29

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

各項費用彙計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用品消耗	300,800	223,805	-76,995	-25.60
辦公(事務)用品	130,525	63,101	-67,424	-51.66
其他用品消耗	170,275	160,704	-9,571	-5.62
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	3,016,428,000	3,055,822,132	39,394,132	1.31
購建固定資產	2,885,995,000	2,819,214,682	-66,780,318	-2.31
購置機械及設備	1,781,973,000	1,374,919,572	-407,053,428	-22.84
購置交通及運輸設備	1,020,488,000	1,357,607,655	337,119,655	33.04
購置雜項設備	83,410,000	86,567,695	3,157,695	3.79
租賃資產租金	124,000	119,760	-4,240	-3.42
購置無形資產	250,000	248,850	-1,150	-0.46
購置電腦軟體	250,000	248,850	-1,150	-0.46
遞延支出	130,183,000	236,358,600	106,175,600	81.56
遞延修繕房屋建築支出	130,183,000	236,358,600	106,175,600	81.56
稅捐及規費(強制費)	-	113,309	113,309	--
消費與行為稅	-	113,309	113,309	--
印花稅	-	113,309	113,309	--
其他	-	150,000	150,000	--
其他支出	-	150,000	150,000	--
其他	-	150,000	150,000	--
合計	3,373,325,000	3,421,662,558	48,337,558	1.43

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
統計所需項目：	618,000	476,933	-141,067	-22.83	
員工通勤交通費	288,000	199,083	-88,917	-30.87	
講課鐘點、稿費、出席審查 及查詢費	80,000	29,000	-51,000	-63.75	
購置電腦軟體	250,000	248,850	-1,150	-0.46	

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審議意見		辦理情形
項次	內容	
1	<p>綜合決議：</p> <p>有關捷運工程機電設備，應以預計安裝時最新且穩定之規格作為採購標準，以符合未來實際營運需求。</p>	<p>捷運工程局主管：</p> <p>有關機電設備採購案，本府捷運工程局於設計階段係以「功能規範」作為規格要求；於製造階段則以當下最新且穩定之規格作為審查規格標準。有關因應發包延遲之土建標案，本府捷運工程局將考量整體工程進度，督促機電系統廠商配合在合理範圍內調整設備採購、製造、進場安裝及施工順序等，以符合工程實際需求。爰此，現行作法已考量貴會意見辦理。</p>
2	<p>綜合決議：</p> <p>市府與清潔及各外包廠商訂定合約時，應依合約條款就政府將基本工資調增之薪資額度確實進行契約變更，未落實實施者應依契約罰則。</p>	<p>捷運工程局主管：</p> <p>遵照貴會意見辦理（114 年度基本工資調增之額度業納入清潔採購契約並切實執行中）。</p>
3	<p>綜合決議：</p> <p>（一）針對幼兒重大性平案件啟動府級跨局處緊急應變會議，應整合各局處之權責，訂定跨局處執行標準作業流程，以利各局處因應遵行，積極保障幼童權益。</p>	<p>捷運工程局主管：</p> <p>配合本府標準作業流程辦理。本府捷運工程局興建捷運系統，未與幼童接觸，並不會發生體罰、霸凌、性騷擾或性侵害等事件，惟若發生幼兒重大性平案件，屆時依決議事項啟動府級緊急應變會議，積極保障幼童權益。另捷運車站、車廂等相關親子設施，本府捷運工程局均已依法納入設計。</p>

丁、會計報表

本 頁 空 白

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	65,652,788,429	100.00	61,524,295,602	100.00	4,128,492,827	6.71
流動資產	55,757,254,183	84.93	53,225,214,868	86.51	2,532,039,315	4.76
現金	34,579,135,193	52.67	37,664,158,719	61.22	-3,085,023,526	-8.19
銀行存款	34,579,135,193	52.67	37,664,158,719	61.22	-3,085,023,526	-8.19
應收款項	1,356,543,274	2.07	1,806,634,176	2.94	-450,090,902	-24.91
應收帳款	1,014,661,679	1.55	1,482,302,651	2.41	-467,640,972	-31.55
應收利息	328,150,117	0.50	310,731,484	0.51	17,418,633	5.61
其他應收款	13,731,478	0.02	13,600,041	0.02	131,437	0.97
短期貸墊款	19,800,000,000	30.16	13,724,629,000	22.31	6,075,371,000	44.27
短期貸款	19,800,000,000	30.16	13,724,629,000	22.31	6,075,371,000	44.27
存貨	21,575,716	0.03	29,792,973	0.05	-8,217,257	-27.58
物料	21,575,716	0.03	29,792,973	0.05	-8,217,257	-27.58
固定資產	9,525,069,395	14.51	7,832,245,773	12.73	1,692,823,622	21.61
土地改良物	36,753,315	0.06	42,098,564	0.07	-5,345,249	-12.70
土地改良物	636,340,296	0.97	636,340,296	1.03	-	0.00
累計折舊 - 土地改良物	-599,586,981	-0.91	-594,241,732	-0.97	-5,345,249	0.00
房屋建築及設備	71,124,853	0.11	73,136,257	0.12	-2,011,404	-2.75
房屋建築及設備	111,301,362	0.17	111,301,362	0.18	-	0.00
累計折舊 - 房屋建築及設備	-40,176,509	-0.06	-38,165,105	-0.06	-2,011,404	0.00
機械及設備	3,622,515,676	5.52	2,739,103,035	4.45	883,412,641	32.25
機械及設備	12,105,334,552	18.44	10,570,853,390	17.18	1,534,481,162	14.52
累計折舊 - 機械及設備	-8,482,818,876	-12.92	-7,831,750,355	-12.73	-651,068,521	0.00
交通及運輸設備	1,240,733,942	1.89	964,732,494	1.57	276,001,448	28.61
交通及運輸設備	5,108,575,886	7.78	4,561,834,822	7.41	546,741,064	11.99
累計折舊 - 交通及運輸設備	-3,867,841,944	-5.89	-3,597,102,328	-5.85	-270,739,616	0.00
雜項設備	336,369,022	0.51	222,139,851	0.36	114,229,171	51.42
雜項設備	1,376,865,603	2.10	1,190,800,680	1.94	186,064,923	15.63
累計折舊 - 雜項設備	-1,040,496,581	-1.58	-968,660,829	-1.57	-71,835,752	0.00
租賃資產	323,786	0.00	319,561	0.00	4,225	1.32
租賃資產	615,054	0.00	496,989	0.00	118,065	23.76
累計折舊 - 租賃資產	-291,268	0.00	-177,428	0.00	-113,840	0.00
購建中固定資產	4,217,248,801	6.42	3,790,716,011	6.16	426,532,790	11.25
購建中固定資產	4,217,248,801	6.42	3,790,716,011	6.16	426,532,790	11.25
無形資產	257,850	0.00	9,000	0.00	248,850	2,765.00
無形資產	257,850	0.00	9,000	0.00	248,850	2,765.00
電腦軟體	257,850	0.00	9,000	0.00	248,850	2,765.00
其他資產	370,207,001	0.56	466,825,961	0.76	-96,618,960	-20.70
什項資產	370,207,001	0.56	466,825,961	0.76	-96,618,960	-20.70
暫付及待結轉帳項	370,207,001	0.56	466,825,961	0.76	-96,618,960	-20.70
合計	65,652,788,429	100.00	61,524,295,602	100.00	4,128,492,827	6.71

【附註】：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，上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。

運固定資產重置基金 衡表

114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債	820,279	0.00	3,567,295	0.01	-2,747,016	-77.01
流動負債	630,626	0.00	3,369,992	0.01	-2,739,366	-81.29
應付款項	522,686	0.00	3,275,192	0.01	-2,752,506	-84.04
應付帳款	248,850	0.00	-	-	248,850	--
應付費用	273,836	0.00	3,275,192	0.01	-3,001,356	-91.64
其他流動負債	107,940	0.00	94,800	0.00	13,140	13.86
其他流動負債	107,940	0.00	94,800	0.00	13,140	13.86
長期負債	189,653	0.00	197,303	0.00	-7,650	-3.88
應付租賃款	189,653	0.00	197,303	0.00	-7,650	-3.88
應付租賃款	189,653	0.00	197,303	0.00	-7,650	-3.88
淨資產	65,651,968,150	100.00	61,520,728,307	99.99	4,131,239,843	6.72
淨資產	65,651,968,150	100.00	61,520,728,307	99.99	4,131,239,843	6.72
淨資產	65,651,968,150	100.00	61,520,728,307	99.99	4,131,239,843	6.72
累積餘額	65,651,968,150	100.00	61,520,728,307	99.99	4,131,239,843	6.72
合計	65,652,788,429	100.00	61,524,295,602	100.00	4,128,492,827	6.71

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114年度

單位:新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	5,859,835,419	100.00	5,689,791,756	100.00	170,043,663	2.99
財產收益	5,786,679,770	98.75	5,663,514,323	99.54	123,165,447	2.17
財產孳息收入	5,786,679,770	98.75	5,663,514,323	99.54	123,165,447	2.17
其他收入	73,155,649	1.25	26,277,433	0.46	46,878,216	178.40
雜項收入	73,155,649	1.25	26,277,433	0.46	46,878,216	178.40
支出	1,726,163,364	29.46	1,304,786,530	22.93	421,376,834	32.29
人事支出	29,175,100	0.50	27,807,877	0.49	1,367,223	4.92
人事支出	29,175,100	0.50	27,807,877	0.49	1,367,223	4.92
業務支出	336,515,326	5.74	89,883,299	1.58	246,632,027	274.39
業務支出	336,515,326	5.74	89,883,299	1.58	246,632,027	274.39
財產損失	1,223,362	0.02	5,382,489	0.09	-4,159,127	-77.27
財產交易損失	1,223,362	0.02	5,382,489	0.09	-4,159,127	-77.27
利息費用及手續費	7,185	0.00	5,023	0.00	2,162	43.04
其他利息	7,185	0.00	5,023	0.00	2,162	43.04
折舊、折耗及攤銷	1,122,733,791	19.16	846,807,983	14.88	275,925,808	32.58
固定資產折舊	1,122,733,791	19.16	846,644,633	14.88	276,089,158	32.61
無形資產攤銷	-	-	163,350	0.00	-163,350	--
其他支出	236,508,600	4.04	334,899,859	5.89	-98,391,259	-29.38
其他支出	236,508,600	4.04	334,899,859	5.89	-98,391,259	-29.38
本期賸餘(短絀)	4,133,672,055	70.54	4,385,005,226	77.07	-251,333,171	-5.73
期初淨資產	61,520,728,307	1,049.87	57,135,723,081	1,004.18	4,385,005,226	7.67
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
淨資產調整數	-2,432,212	-0.04	-	-	-2,432,212	--
期末淨資產	65,651,968,150	1,120.37	61,520,728,307	1,081.25	4,131,239,843	6.72

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。

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	4,133,672,055
調整非現金項目	1,579,519,991
折舊、折耗及攤銷	1,122,733,791
處理資產損失（利益）	1,223,362
其他	7,185
流動資產淨減（淨增）	458,308,159
流動負債淨增（淨減）	-2,752,506
業務活動之淨現金流入（流出）	5,713,192,046
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	96,618,960
增加短期投資及短期貸墊款	-6,075,371,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,819,343,772
投資活動之淨現金流入（流出）	-8,798,095,812
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-94,800
減少長期負債	-24,960
籌資活動之淨現金流入（流出）	-119,760
現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,085,023,526
期初現金及約當現金	37,664,158,719
期末現金及約當現金	34,579,135,193

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

現金流量表附表

中華民國114年度

- 1.110年度採融資租賃方式取得資產127,948元，其中影響現金流量部分為本年度付款23,760元，另應付租賃款之利息費用397元及長期負債轉列短期債務13,860元，不影響現金流量。
- 2.111年度採融資租賃方式取得資產124,387元，其中影響現金流量部分為本年度付款24,000元，另應付租賃款之利息費用471元及長期負債轉列短期債務24,000元，不影響現金流量。
- 3.112年度採融資租賃方式取得資產118,134元，其中影響現金流量部分為本年度付款22,560元，另應付租賃款之利息費用1,742元及長期負債轉列短期債務22,560元，不影響現金流量。
- 4.113年度採融資租賃方式取得資產126,520元，其中影響現金流量部分為本年度付款24,480元，另應付租賃款之利息費用2,713元及長期負債轉列短期債務24,480元，不影響現金流量。
5. 114年度採融資租賃方式取得資產118,065元，其中影響現金流量部分為本年度付款24,960元，另應付租賃款之利息費用1,862元及長期負債轉列短期債務23,040元，不影響現金流量。
- 6.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。

戊、參考表

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

決算與會計收支對照表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	5,859,835,419	-	5,859,835,419	收入
財產收入	5,786,679,770	-	5,786,679,770	財產收益
其他收入	73,155,649	-	73,155,649	其他收入
基金用途	3,421,662,558	-1,695,499,194	1,726,163,364	支出
用人費用	29,175,100	-	29,175,100	人事支出
服務費用	13,999,972	322,515,354	336,515,326	業務支出
材料及用品費	322,402,045	-322,402,045	-	
稅捐及規費(強制費)	113,309	-113,309	-	
		1,223,362	1,223,362	財產損失
		7,185	7,185	利息費用及手續費
		1,122,733,791	1,122,733,791	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	236,358,600	150,000	236,508,600	其他支出
其他	150,000	-150,000	-	
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	2,819,463,532	-2,819,463,532		
本期賸餘(短絀)	2,438,172,861	1,695,499,194	4,133,672,055	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	53,688,765,637	7,831,962,670	61,520,728,307	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
		-2,432,212	-2,432,212	淨資產調整數
期末基金餘額	56,126,938,498	9,525,029,652	65,651,968,150	期末淨資產

臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金

決算與會計收支對照表附表

中華民國114年度

一、預算項目決算數不列為會計收支：

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」2,819,463,532元，其中2,819,343,772元係購置財產及電腦軟體，已列為平衡表相關資產科目表達；另119,760元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，其中94,800元已沖減平衡表「其他流動負債」科目，其餘24,960元已沖減平衡表「應付租賃款」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」13,999,972元與會計收支欄「業務支出」336,515,326元間之調整數322,515,354元，係「材料及用品費」及「稅捐及規費(強制費)」之調整數。

(二) 預算執行數欄「遞延支出」236,358,600元，與會計收支欄「其他支出」236,508,600元間之調整數150,000元，係「其他」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」1,223,362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「利息費用及手續費」7,185元，係租賃資產攤銷利息，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(三) 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,122,733,791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」-2,432,212元，係無償撥出固定資產。

主辦會計人員：

機關長官：