

第拾伍章

會計業務

第一節 九十三年重要紀事

93.01	完成本局暨所屬各工程處93年度歲出分配案。
93.02	完成本局暨所屬各工程處截至92年度止初期路網(第一、二、三期)、後續路網新莊線及蘆洲支線第三期、後續路網南港線東延段工管(作)費支用預算保留執行案。
	完成本局暨所屬各工程處93年度歲入分配案。
	編製完成92年度初期路網第一期工程特別預算保留案。
	完成彙編92年度捷運特別預算準備金動支及註銷數額表送市議會審議。
	編製完成聯開基金、重置基金92年度附屬單位決算。
93.03	編製完成92年度初期路網第二、三期工程、後續路網新莊線及蘆洲支線第三期及南港線東延段會計年報、初期路網第一期特別決算。
93.04	完成第一次提報本局預算編製與執行審查協調小組會議，審查本局暨所屬工程處初期路網第三期工程第五次追加(減)概算、後續路網新莊線及蘆洲支線第三期第二次追加(減)概算、94年度工務行政概算、94年度建設經費(含後續路網南港線東延段、信義線、松山線)、93年度單位預算追加(減)預算。
	完成本局92年內部審核查核結果報告。
	清理本局久懸未結款項，召開懸帳清理小組第八次會議。
	彙整本局主管92年度預算實際執行檢討表報府。
	英文版捷運統計資訊上網。
93.05	92年捷運統計年報雙語出刊。
	本局暨所屬各工程處初期路網第三期工程第五次追加(減)概算、後續路網新莊線及蘆洲支線第三期第二次追加(減)概算、94年度工務行政概算、94年度建設經費(含後續路網南港線東延段、信義線、松山線)、93年度單位預算追加(減)預算完成提報本府。
93.06	完成本局暨所屬各工程處93年度修改歲出及歲入分配案。
93.07	編製93年度初期路網第二、三期工程、後續路網新莊線及蘆洲支線第三期、南港線東延段、信義線及松山線半年結算報告。
	編製93年度聯開基金、重置基金半年結算報告。
93.08	完成編列本局暨所屬各工程處初期路網第三期工程第五次追加(減)預算案、後續路網新莊線及蘆洲支線第三期第二次追加(減)預算案、94年度工務行政預算案、94年度建設經費(含後續路網南港線東延段、信義線、松山線)、93年度單位預算追加(減)預算送市議會審議，並著手準備議會審議時各項補充資料。
	完成編列臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金及臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金94年度附屬單位預算案送市議會審議，並著手準備議會審議時各項補充資料。
93.10	完成本局暨所屬各工程處94年度工管(作)費支用概算工作小組審查會及提報本局第三次預算編製與執行審查協調小組會議。
	清理本局久懸未結款項，召開懸帳清理小組第九次及第十次會議。
93.11	完成各期財產年度盤點監盤事宜。
	抽查所屬各工程處內部控制辦理情形。



第二節 預算編列與執行

一、特別預算部分

(一) 歲入預算執行

單位：百萬元、%

期 別	預算數	累計 分配數	累計 收入數	收 入 數 占預算數 (%)	收 入 數 占分配數 (%)
合 計	640,417	416,416	394,352	61.58	94.70
初期路網預算小計	441,769	361,547	350,078	79.24	96.83
第一期特別預算	104,616	101,640	98,374	94.03	96.79
第二期特別預算	155,421	146,958	147,210	94.72	100.17
第三期特別預算	181,731	112,948	104,493	57.50	92.51
新莊線及蘆洲支線預算小計	161,190	53,946	43,219	26.81	80.12
第一期特別預算	136	136	125	91.86	91.86
第二期特別預算	134	134	125	93.49	93.49
第三期特別預算	160,920	53,676	42,969	26.70	80.05
南港線東延段預算小計	5,275	656	1,054	19.99	160.81
信義線預算小計	12,650	258	0	0.00	0.04
松山線預算小計	19,533	9	0	0.00	0.21

資料日期：93年10月底

(二) 歲出預算執行

單位：百萬元、%

期 別	預算數	累計 分配數	累計 支用	支 用 數 占預算數 (%)	支 用 數 占分配數 (%)
合 計	710,195	419,138	408,662	57.54	97.50
初期路網預算小計	441,769	362,279	355,272	80.42	98.07
第一期特別預算	104,616	101,634	101,024	96.57	99.40
第二期特別預算	155,421	147,285	144,340	92.87	98.00
第三期特別預算	181,731	113,360	109,908	60.48	96.95
新莊線及蘆洲支線預算小計	161,190	54,000	50,768	31.50	94.01
第一期特別預算	136	136	125	91.85	91.85
第二期特別預算	134	134	125	93.49	93.49
第三期特別預算	160,920	53,730	50,518	31.39	94.02
南港線東延段預算小計	15,000	1,864	1,803	12.02	96.73
信義線預算小計	36,630	971	819	2.24	84.34
松山線預算小計	55,606	23	0	0.00	1.21

資料日期：93年10月底

二、聯合開發基金部分

臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金

損益表

自93年1月1日起至93年10月31日止

單位：新臺幣元

名 稱	預算分配數	實際數	比較增減（－）	
			金額	%
營業收入	68,065,218	109,422,145	41,356,927	60.76
銷貨收入	—	31,405,780	31,405,780	—
銷貨收入	—	31,405,780	31,405,780	—
租金收入	68,065,218	78,016,365	9,951,147	14.62
建物租金收入	68,065,218	78,106,365	9,951,147	14.62
其他營業收入	—	—	—	—
其他營業收入	—	—	—	—
營業成本	20,747,180	33,892,556	13,145,376	63.36
銷貨成本	—	15,141,684	15,141,684	—
銷貨成本	—	15,141,684	15,141,684	—
租金成本	20,747,180	18,750,872	-1,996	-9.62
建物出租費用	20,747,180	18,750,872	-1,996,308	-9.62
營業毛利(毛損－)	47,318,038	75,529,589	28,211,551	59.62
營業費用	22,540,000	20,296,586	-2,243,414	-9.95
業務費用	13,876,480	12,930,664	-945,816	-6.82
業務費用	13,876,480	12,930,664	-945,816	-6.82
管理費用	8,663,520	7,365,922	-1,297,598	-14.98
管理費用	8,663,520	7,365,922	-1,297,598	-14.98
營業利益(損失－)	24,778,038	55,233,003	30,454,965	122.91
營業外收入	43,690	2,167,346	2,123,656	4,860.74
財務收入	37,090	1,853,579	1,816,489	4,897.52
利息收入	37,090	1,853,579	1,816,489	4,897.52
其他營業外收入	6,600	313,767	307,167	4,654.05
財產交易利益	—	—	—	—
什項收入	6,600	313,767	307,167	4,654.05
營業外利益(損失－)	43,690	2,167,346	2,123,656	4,860.74
稅前純益(純損－)	24,821,728	57,400,349	32,578,621	131.25
本期純益(純損－)	24,821,728	57,400,349	32,578,621	131.25

資料來源：會計室



臺北市大眾捷運系統土地聯合開發基金
長期投資執行明細表
93年度截至93年10月31日止

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	實 支 數	保 留 數	備 註
基金長期投資及應收款	441,047,583	70,123,227		
長期投資	441,047,583	70,123,227		
土地	35,415,940	28,441,539		
93年度	33,421,076	27,494,826		
1.聯合開發18個基地之土地鑑價費	2,880,000	914,280		
2.古亭站(交14)交通用地部分所分回之土地持分實物作價	970,755	2,175,119		
3.古亭站(交14)主管機關分得1/2獎勵樓地板面積部分所分回之土地持分實物作價	28,559,166	24,405,427		
4.後山埤站(交25)購一樓樓地板土地及車位土地第三期款	1,011,155			
92年度	1,320,809	304,760		
1.聯合開發8個基地之土地鑑價費	320,000	304,760		
2.後山埤站(交25)購一樓樓地板土地及車位土地第二期款	1,000,809			
91年度	480,000	457,140		
1.聯合開發3個基地之土地鑑價費	480,000	457,140		
90年度	194,055	184,813		
1.聯開11個基地之土地鑑價費	194,055	184,813		
未完工聯開建物	405,641,643	41,681,688		
93年度	95,118,696	13,366,930		
1.公館站(交11)建造成本第二期款	42,396,343			
2.古亭站(交14)建造成本第三期款	5,879,800	5,879,800		
3.古亭站(交14)建造成本第四期款	2,939,900	2,939,900		
4.古亭站(交14)交通用地部分所分回之建物實物作價	3,691,619	2,487,255		
5.台電大樓站(交13)建造成本第一期差額款	2,173,902	2,059,975		
6.台電大樓站(交13)建造成本第二期款	10,521,426			
7.後山埤站(交25)建造成本第三期款	6,877,653			
8.後山埤站(交25)購一樓樓地板建物及車位第三期款	655,491			
9.大坪林站捷四五應分攤之費用	17,462,562			
10.聯開建物建造期間為支付建造成本而舉借之長期債務180,000千元所必須負擔之利息費用予以資本化金額	2,520,000			
92年度	32,942,917	9,478,521		
1.萬隆站交6、7建造成本第二期款	8,776,091			
2.後山埤站(交25)建造成本第二期款	13,755,307			
3.後山埤站(交25)購一樓樓地板土地及車位土地第二期款	698,611			
4.大坪林站捷四五應分攤之費用	9,712,908	9,478,521		
91年度	55,288,629			
1.忠孝復興站第二期建造成本	47,837,426			
2.萬隆站建造成本第一期款	7,451,203			

90年度	215,229,049	17,011,924		
1.麟光站第一期建造成本	1,894,313			
2.台電大樓站交13第一期建造成本	5,717,168	5,717,168		
3.永安市場站第一期建造成本	12,000,000			
4.忠孝復興站第一期建造成本	37,671,973			
5.七張站第一期建造成本	134,945,595			
6.永春站A出入口第一期建造成本	11,000,000	11,294,756		
7.永春站D出入口第一期建造成本	12,000,000			
88年度	4,811,747	968,555		
1.辛亥、麟光、古亭、萬隆、永春等站建造成本鑑價費	4,811,747	968,555		
88年下半年及89年度	2,250,605	855,758		
1.景美、永春、後山埤站、台北車站等建造成本鑑價費	2,250,605	855,758		

1備註：1.預算數包括當年度法定預算數、奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數及以前年度保留數。

2.長期投資-土地項下之古亭站(交14)交通用地部分所分回之土地持分實作價，暨長期投資-未完工聯開建物項下之永春站A出入口第一期建造成本，係依「臺北市政府附屬單位預算執行要點」第19點併入年度決算辦理。

資料來源：會計室

三、重置基金部分

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93年1月1日至93年10月31日止

單位：新臺幣元

名稱	合計	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	轉入、 轉出 (-)數	預算數	實際數	比較增減(-)	
								金額	%
基金來源	2,439,516,566		2,439,516,566			2,032,922,472	2,050,585,792	17,663,320	0.87
財產收入	2,439,516,566		2,439,516,566			2,032,922,472	2,022,354,381	-10,568,091	-0.52
財產處分收入	24,000		24,000			12,000		-12,000	-100.00
租金收入	2,391,334,889		2,391,334,889			1,992,779,073	1,984,657,652	-8,121,421	-0.41
利息收入	48,157,677		48,157,677			40,131,399	37,696,729	-2,434,670	-6.07
其他收入							28,231,411	28,231,411	100.00
雜項收入							28,231,411	28,231,411	100.00
基金用途	807,948,909	105,013,193	702,935,716			403,255,747	269,533,274	-133,722,473	-33.16
捷運設備重置計畫	807,829,789	105,013,193	702,816,596			403,158,147	269,473,755	-133,684,392	-33.16
一般行政管理	119,120		119,120			97,600	59,519	-38,081	-39.02
本期賸餘	1,631,567,657	-105,013,193	1,736,580,850			1,629,666,725	1,781,052,518	151,385,793	9.29
期初累積賸餘	6,023,603,720		6,023,603,720			6,023,603,720	5,718,209,998	-305,393,722	-5.07
期末累積賸餘	7,655,171,377	-105,013,193	7,760,184,570			7,653,270,445	7,499,262,516	-154,007,929	-2.01

資料來源：會計室



臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金
93年度購建固定資產執行情形報告表
中華民國93年1月1日至93年10月31日止

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 可 用 預 算 數					累計分配數	累計執行數 (含應付 未付數)
	合 計	以前年度 保留數	本 年 度 預算數	奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數	轉入、 轉 出 (-)數		
購置固定資產	807,829,789	105,013,193	702,816,596			403,158,147	269,473,755
計畫型	622,740,252	8,329,656	614,410,596			293,018,470	211,521,344
興建土地改良物	64,097,650		64,097,650				
購置房屋及建築	5,228,319	5,228,319				5,228,319	4,200,737
購置機械及設備	448,023,796	2,963,097	445,060,699			244,391,654	182,795,269
購置交通及運輸設備	105,390,487	138,240	105,252,247			43,398,497	24,525,338
非計畫型	185,089,537	96,683,537	88,406,000			110,139,677	57,952,411
購置機械及設備	89,866,591	47,412,868	44,256,000		-1,802,277	59,162,758	43,445,283
購置交通及運輸設備	83,948,634	49,270,669	32,400,000		2,277,965	49,520,669	4,507,128
購置什項設備	11,274,312		11,750,000		-475,688	1,456,250	

資料來源：會計室