

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府捷運工程局主管

臺中市軌道建設發展基金附屬單位決算

(非營業部分)

臺中市政府捷運工程局 編

臺中市軌道建設發展基金114年度附屬單位決算

目 次

甲、 總說明.....	1
乙、 主要表	
一、 收支餘絀表.....	7
二、 餘絀撥補表.....	8
三、 現金流量表.....	9
四、 平衡表.....	11
丙、 附屬表	
一、 租金及權利金收入明細表.....	13
二、 其他業務收入明細表.....	14
三、 業務外收入明細表.....	15
四、 銷貨成本明細表.....	--
五、 業務費用明細表.....	16
六、 管理費用及總務費用明細表.....	17
七、 資產折舊明細表.....	20
八、 資產變賣明細表.....	--
九、 資產報廢明細表.....	--
十、 貸出款明細表.....	--
十一、 公庫撥補款明細表.....	22
十二、 固定資產建設改良擴充明細表.....	24
十三、 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	26
十四、 長期債務舉借與償還明細表.....	28
十五、 主要營運項目執行績效摘要表.....	34

十六、 基金數額增減明細表.....	36
十七、 資金轉投資及其餘紬明細表.....	--
十八、 無形資產明細表.....	--
十九、 涉及開發工程之長期投資明細表.....	37
二十、 成本彙總表.....	--
二十一、 員工人數彙計表.....	--
二十二、 用人費用彙計表.....	40
二十三、 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	--
二十四、 所屬分決算收支概況表.....	--
二十五、 各項費用彙計表.....	44
二十六、 管制性項目及統計所需項目比較表.....	46
二十七、 出國計畫執行情形報告表.....	--
二十八、 赴大陸地區計畫執行情形報告表.....	--
二十九、 市議會審議通過114年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜 計表所提審議意見辦理情形報告表.....	47
三十、 市議會審議通過113年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表 審核報告所提審議意見辦理情形報告表.....	48

甲、總說明

臺中市軌道建設發展基金

總 說 明

中華民國114年度

一、業務計畫實施績效

(一) 依「臺中市軌道建設發展基金收支保管及運用自治條例」規定設置本基金，據以推展臺中市大眾捷運系統及鐵路高架化規劃、建設、營運、維護、管理及辦理其土地開發等事宜。

(二) 茲將本年度主要業務計畫執行情形摘要說明如下：

項目	實施內容	辦理情形	
		已完成或未完成之說明	因應改善措施
租金及權利金收入	捷運文華高中站土地開發公有不動產出租收入。	已完成。	
業務費用	1. 臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究。 2. 臺中都會區大眾捷運系統機場捷運(橋線)延伸海線地區可行性研究。 3. 捷運文華高中站土地開發大樓公有非公用不動產公開標售委託服務案。	契約執行中。	積極辦理。
管理及總務費用	1. 一般行政管理計畫。 2. 臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線 G9-1 站土開案權益分配鑑估價作業委託專業服務案。 3. 臺中捷運綠線土地開發共構場站市政府站 G9-2 移交後維護管理、緊急防災勞務採購案。	依實際業務需要支出。	積極辦理。

二、收支餘絀情形

(一) 收入部分：

本年度業務收入決算數6,469,228元，業務外收入決算數2,834,513元，較預算數2,778,000元，增加6,525,741元，計增234.91%。收入決算數與預算數比較之增減情形分析如下：

臺中市軌道建設發展基金

總 說 明

中華民國114年度

1. 租金及權利金收入：決算數2,256,778元，較預算數2,778,000元，減少521,222元。
2. 其他業務收入：決算數4,212,450元，較預算數0元，增加4,212,450元。主要係「臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究」1,737,450元補助收入及「臺中都會區大眾捷運系統機場捷運(橘線)延伸海線地區可行性研究」2,475,000元補助收入超收所致。
3. 財務收入(利息收入)：決算數2,834,513元，較預算數0元，增加2,834,513元。主要係專戶存款利息收入所致。

(二) 支出部分：

本年度業務成本與費用決算數27,006,103元，較預算數10,398,000元，增加16,608,103元，增加159.72%，支出決算數與預算數比較之增減情形分析如下：

1. 業務費用：決算數19,139,500元，較預算數0元，增加19,139,500元。主要係辦理「臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究」16,490,000元、「臺中都會區大眾捷運系統機場捷運(橘線)延伸海線地區可行性研究」2,500,000元及「臺中捷運綠線文華高中站(G8)土地開發公有非公用不動產公開標售委託服務案」149,500元，已簽准超支併決算。
2. 管理及總務費用：決算數7,866,603元，較預算數10,398,000元，減少2,531,397元，減少24.35%。主要係臺中捷運烏日文心北屯線市政府站(G9-1)土地共構開發大樓建物貢獻成本估價、權益分配委託專業服務案與一般行政管理計畫依業務實際需要摺節支用。

(三) 餘絀部分：

本年度決算短絀數17,702,362元，較預算短絀數7,620,000元，增加短絀數10,082,362元，計增132.31%。主要係超支併決算辦理「臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究」及「臺中都會區大眾捷運系統機場捷運(橘線)延伸海線地區可行性研究」所致。

臺中市軌道建設發展基金

總 說 明

中華民國114年度

三、餘絀撥補實況

本期短絀17,702,362元，以前期末分配賸餘413,819,915元撥補，未分配賸餘396,117,553元，悉數留存基金。

四、現金流量結果

本年度現金及約當現金淨減670,889,486元，由下列各項計算而成：

- (一) 業務活動之淨現金流入18,621,124元，包括本年度短絀17,702,362元，利息股利之調整2,834,513元，調整項目：折舊3,974元、流動資產淨減7,581,000元，流動負債淨減28,738,512元及收取利息2,834,513元。
- (二) 投資活動之淨現金流出8,653,152,319元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入7,963,641,709元。

五、資產負債情況

- (一) 資產總額為15,627,318,040元，其中流動資產計308,734,556元，計占1.98%，投資、長期應收款、貸墊款及準備金計8,298,344,091元，計占53.10%，不動產、廠房及設備計7,020,238,993元，計占44.92%，其他資產400元。
- (二) 負債及淨值總額為15,627,318,040元，負債計7,306,319,512元，全數為流動負債，計占46.75%，淨值計8,320,998,528元，包括基金7,924,880,975元，計占50.71%，累積餘絀396,117,553元，計占2.54%。

六、其他

- (一) 辦理臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究招標作業案總經費需2,000萬元，交通部於113年11月發文同意補助1,170萬元，另地方自籌款830萬元未及納入114年度預算，爰辦理超支併決算支

臺中市軌道建設發展基金

總 說 明

中華民國114年度

應。(預算科目：「管理費用及總務費用－服務費用－專業服務費－工程及管理諮詢服務費」項下超支併決算830萬元，核准文號：臺中市政府114年2月13日府授交會字第1140039054號函)

(二) 辦理臺中捷運綠線文華高中站(G8)土地開發公有非公用不動產公開標售委託服務案，本案臺中市政府分回不動產37戶及37格車位，經112、113年兩次標售作業，尚有3戶未標售，後續於114年辦理此3戶標售作業，並委託廠商辦理開標作業及相關產權移轉事宜。因114年預算編列不足，尚須約27萬元，爰辦理超支併決算支應。(預算科目：「業務費用-服務費用-專業服務費-其他」項下超支併決算27萬元，核准文號：臺中市政府114年3月25日府授交會字第1140081110號函)

(三) 臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究、臺中都會區大眾捷運系統機場捷運(橘線)延伸海線地區可行性研究：

1. 崇德豐原線：

(1) 前已奉准地方配合款830萬元未及納入114年度預算，於「管理費用及總務費用-服務費用-專業服務費-工程及管理諮詢服務費」項下超支併決算，為與115年度預算編列科目一致，爰於基金「業務費用-服務費用-專業服務費-工程及管理諮詢服務費」項下辦理超支併決算支應。

(2) 本案總經費需2,000萬元，交通部於113年11月發文同意補助1,170萬元，其中114年度中央補助款819萬元未及納入114年度預算，爰辦理超支併決算支應。

2. 機場捷運(橘線)延伸海線地區：本案總經費需2,000萬元，交通部於114年1月發文同意補助1,170萬元，其中114年度中央補助款147

臺中市軌道建設發展基金

總 說 明

中華民國114年度

萬元與地方配合款103萬元，合計250萬元未及納入114年度預算，爰辦理超支併決算支應。

(預算科目：「業務費用-服務費用-專業服務費-工程及管理諮詢服務費」項下超支併決算1,899萬元，核准文號：臺中市政府114年9月5日府授捷會字第1140270393號函)

(四) 114年臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫-土地開發作業(協議價購土地)，將所涉及之開發土地(21億9,404萬8,801元)及利息資本化部分(1億2,258萬5,000元)，由公務預算移轉至臺中市軌道建設發展基金，爰辦理超支併決算支應。(預算科目：「其他長期投資-政策性開發不動產」項下超支併決算23億1,663萬4,000元，核准文號：臺中市政府114年9月12日府授捷會字第1140280016號函)

(五) 114年臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫-土地開發作業(協議價購土地)，協議價購之其餘土地由公務預算移至臺中市軌道建設發展基金案，以補辦預算方式舉借長期債務83億1,663萬4,000元，並償還113年度舉借之債務60億元，故辦理補辦預算。(預算科目：「長期債務舉借、償還-舉借」項下補辦預算83億1,663萬4,000元、「長期債務舉借、償還-償還」項下補辦預算60億元，核准文號：臺中市政府114年9月12日府授捷會字第1140279521號函)

(六) 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：

本基金借款屬自償性公共債務，案件包含臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫(土地開發作業)及臺中都會區大眾捷運系

臺中市軌道建設發展基金

總 說 明

中華民國114年度

統藍線建設計畫，償債財源為捷運建設計畫場站土地開發收益及租稅增額收益(TIF)等財源。因應業務所需以舉借籌措所需資金，截至114年底未償還餘額為72億7,000萬元，尚在自償性債務舉借及償還計畫額度內，後續依土地開發收益及租稅增額收益(TIF)等，逐步回收開發或建設成本，以達成財務自償率。

乙、主要表

臺中市軌道建設發展基金

收支餘絀表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	2,778,000	100.00	6,469,228	100.00	3,691,228	132.87	235,789,251	100.00
銷貨收入							233,594,809	99.07
營建及加工品銷貨收入							233,594,809	99.07
租金及權利金收入	2,778,000	100.00	2,256,778	34.88	-521,222	-18.76	2,194,442	0.93
其他建築物租金收入	2,778,000	100.00	2,256,778	34.88	-521,222	-18.76	2,194,442	0.93
其他業務收入			4,212,450	65.12	4,212,450	--		
其他補助收入			4,212,450	65.12	4,212,450	--		
業務成本與費用	10,398,000	374.30	27,006,103	417.45	16,608,103	159.72	75,678,449	32.10
銷貨成本							74,100,128	31.43
營建及加工品銷貨成本							74,100,128	31.43
業務費用			19,139,500	295.85	19,139,500	--		
業務費用			19,139,500	295.85	19,139,500	--		
管理及總務費用	10,398,000	374.30	7,866,603	121.60	-2,531,397	-24.35	1,578,321	0.67
管理費用及總務費用	10,398,000	374.30	7,866,603	121.60	-2,531,397	-24.35	1,578,321	0.67
業務賸餘(短絀)	-7,620,000	-274.30	-20,536,875	-317.45	-12,916,875	169.51	160,110,802	67.90
業務外收入			2,834,513	43.82	2,834,513	--	6,355,361	2.70
財務收入			2,834,513	43.82	2,834,513	--	5,107,281	2.17
利息收入			2,834,513	43.82	2,834,513	--	5,107,281	2.17
其他業務外收入							1,248,080	0.53
雜項收入							1,248,080	0.53
業務外賸餘(短絀)			2,834,513	43.82	2,834,513	--	6,355,361	2.70
本期賸餘(短絀)	-7,620,000	-274.30	-17,702,362	-273.64	-10,082,362	132.31	166,466,163	70.60

臺中市軌道建設發展基金

餘絀撥補表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	461,644,000	100.00	413,819,915	100.00	-47,824,085	-10.36	413,819,915	100.00
本期賸餘							166,466,163	40.23
前期未分配賸餘	461,644,000	100.00	413,819,915	100.00	-47,824,085	-10.36	247,353,752	59.77
分配之部	7,620,000	1.65	17,702,362	4.28	10,082,362	132.31		
填補累積短絀	7,620,000	1.65	17,702,362	4.28	10,082,362	132.31		
未分配賸餘	454,024,000	98.35	396,117,553	95.72	-57,906,447	-12.75	413,819,915	100.00
短絀之部	7,620,000	100.00	17,702,362	100.00	10,082,362	132.31		--
本期短絀	7,620,000	100.00	17,702,362	100.00	10,082,362	132.31		--
填補之部	7,620,000	100.00	17,702,362	100.00	10,082,362	132.31		--
撥用賸餘	7,620,000	100.00	17,702,362	100.00	10,082,362	132.31		--

臺中市軌道建設發展基金

現金流量表

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	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-7,620,000	-17,702,362	-10,082,362	132.31
利息股利之調整		-2,834,513	-2,834,513	--
利息收入		-2,834,513	-2,834,513	--
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-7,620,000	-20,536,875	-12,916,875	169.51
調整項目		36,323,486	36,323,486	--
折舊、減損及折耗		3,974	3,974	--
流動資產淨減（淨增）		7,581,000	7,581,000	--
流動負債淨增（淨減）		28,738,512	28,738,512	--
未計利息股利之現金流入（流出）	-7,620,000	15,786,611	23,406,611	--
收取利息		2,834,513	2,834,513	--
業務活動之淨現金流入（流出）	-7,620,000	18,621,124	26,241,124	--
投資活動之現金流量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-119,738,000	-2,298,344,091	-2,178,606,091	1,819.48
增加投資	-119,738,000	-2,298,344,091	-2,178,606,091	1,819.48
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-8,822,630,000	-6,354,807,828	2,467,822,172	-27.97
增加不動產、廠房及設備	-8,822,630,000	-6,354,807,828	2,467,822,172	-27.97
增加無形資產及其他資產		-400	-400	--
增加其他資產		-400	-400	--
投資活動之淨現金流入（流出）	-8,942,368,000	-8,653,152,319	289,215,681	-3.23
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		7,270,000,000	7,270,000,000	--
增加短期債務		7,270,000,000	7,270,000,000	--
增加長期負債	2,909,243,000		-2,909,243,000	-100.00
增加長期債務	2,909,243,000		-2,909,243,000	-100.00
增加基金、公積及填補短絀	6,245,297,000	6,693,641,709	448,344,709	7.18
增加基金	6,245,297,000	6,693,641,709	448,344,709	7.18
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-6,000,000,000	-6,000,000,000	--
減少短期債務		-6,000,000,000	-6,000,000,000	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	9,154,540,000	7,963,641,709	-1,190,898,291	-13.01

臺中市軌道建設發展基金

現金流量表

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	
			金 額	%
現金及約當現金之淨增（淨減）	204,552,000	-670,889,486	-875,441,486	--
期初現金及約當現金	1,113,738,000	891,592,191	-222,145,809	-19.95
期末現金及約當現金	1,318,290,000	220,702,705	-1,097,587,295	-83.26

臺中市軌道建設發展基金

平 衡 表

中華民國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	%
資產	15,627,318,040	100.00	7,652,640,181	100.00	7,974,677,859	104.21
流動資產	308,734,556	1.98	987,205,042	12.90	-678,470,486	-68.73
現金	220,702,705	1.41	891,592,191	11.65	-670,889,486	-75.25
銀行存款	220,702,705	1.41	891,592,191	11.65	-670,889,486	-75.25
存貨	88,031,851	0.56	88,031,851	1.15		
營建及加工品	86,432,512	0.55	86,432,512	1.13		
其他存貨	1,599,339	0.01	1,599,339	0.02		
預付款項			7,581,000	0.10	-7,581,000	-100.00
預付費用			7,581,000	0.10	-7,581,000	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,298,344,091	53.10	6,000,000,000	78.40	2,298,344,091	38.31
其他長期投資	8,298,344,091	53.10	6,000,000,000	78.40	2,298,344,091	38.31
政策性開發不動產	8,298,344,091	53.10	6,000,000,000	78.40	2,298,344,091	38.31
不動產、廠房及設備	7,020,238,993	44.92	665,435,139	8.70	6,354,803,854	954.98
土地	1,858,067,737	11.89	180,541,795	2.36	1,677,525,942	929.16
土地	1,858,067,737	11.89	180,541,795	2.36	1,677,525,942	929.16
機械及設備	114,447	-			114,447	--
機械及設備	118,421	-			118,421	--
累計折舊 - 機械及設備	-3,974	-			-3,974	--
購建中固定資產	5,162,056,809	33.03	484,893,344	6.34	4,677,163,465	964.58
未完工程	2,122,556,809	13.58	484,893,344	6.34	1,637,663,465	337.74
預付工程及土地款	3,039,500,000	19.45			3,039,500,000	--
其他資產	400	-			400	--
什項資產	400	-			400	--
存出保證金	400	-			400	--
合計	15,627,318,040	100.00	7,652,640,181	100.00	7,974,677,859	104.21

臺中市軌道建設發展基金

平 衡 表

中華民國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	7,306,319,512	46.75	6,007,581,000	78.50	1,298,738,512	21.62
流動負債	7,306,319,512	46.75	6,007,581,000	78.50	1,298,738,512	21.62
短期債務	7,270,000,000	46.52	6,000,000,000	78.40	1,270,000,000	21.17
應付到期長期負債	7,270,000,000	46.52	6,000,000,000	78.40	1,270,000,000	21.17
應付款項	36,319,512	0.23	7,581,000	0.10	28,738,512	379.09
應付帳款	36,319,512	0.23	7,581,000	0.10	28,738,512	379.09
淨值	8,320,998,528	53.25	1,645,059,181	21.50	6,675,939,347	405.82
基金	7,924,880,975	50.71	1,231,239,266	16.09	6,693,641,709	543.65
基金	7,924,880,975	50.71	1,231,239,266	16.09	6,693,641,709	543.65
基金	7,924,880,975	50.71	1,231,239,266	16.09	6,693,641,709	543.65
累積餘絀	396,117,553	2.53	413,819,915	5.41	-17,702,362	-4.28
累積賸餘	396,117,553	2.53	413,819,915	5.41	-17,702,362	-4.28
累積賸餘	396,117,553	2.53	413,819,915	5.41	-17,702,362	-4.28
合計	15,627,318,040	100.00	7,652,640,181	100.00	7,974,677,859	104.21

丙、附屬表

臺中市軌道建設發展基金
租金及權利金收入明細表

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	%	
租金及權利金收入	2,778,000	2,256,778	-521,222	-18.76	
其他建築物租金收入	2,778,000	2,256,778	-521,222	-18.76	

臺中市軌道建設發展基金

其他業務收入明細表

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	%	
其他業務收入		4,212,450	4,212,450	--	
其他補助收入		4,212,450	4,212,450	--	係「臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究」1,737,450元、「臺中都會區大眾捷運系統機場捷運(橘線)延伸海線地區可行性研究」2,475,000元補助收入。

臺中市軌道建設發展基金

業務外收入明細表

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	%	
業務外收入		2,834,513	2,834,513	--	
財務收入		2,834,513	2,834,513	--	
利息收入		2,834,513	2,834,513	--	主要係專戶存款利息收入所致。

臺中市軌道建設發展基金

業務費用明細表

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	%	
業務費用		19,139,500	19,139,500	--	
服務費用		19,139,500	19,139,500	--	
專業服務費		19,139,500	19,139,500	--	
工程及管理諮詢服務費		18,990,000	18,990,000	--	係辦理「臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究」16,490,000元及「臺中都會區大眾捷運系統機場捷運(橘線)延伸海線地區可行性研究」2,500,000元。 (核准文號：臺中市政府114年9月5日府授捷會字第1140270393號函)
其他		149,500	149,500	--	係辦理臺中捷運綠線文華高中站(G8)土地開發公有非公用不動產公開標售委託服務案。 (核准文號：臺中市政府114年3月25日府授交會字第1140081110號函)

臺中市軌道建設發展基金
管理費用及總務費用明細表

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	%	
管理費用及總務費用	10,398,000	7,866,603	-2,531,397	-24.35	
用人費用	150,000		-150,000	-100.00	
加(夜)班費	150,000		-150,000	-100.00	
延長工時加班費	150,000		-150,000	-100.00	
服務費用	9,759,000	7,327,648	-2,431,352	-24.91	
水電費		23,082	23,082	--	
氣體費		315	315	--	依業務實際需求支用。
其他場所水電費		22,767	22,767	--	依業務實際需求支用。
郵電費	30,000		-30,000	-100.00	
郵費	30,000		-30,000	-100.00	依業務實際需求支用。
旅運費	117,000	12,479	-104,521	-89.33	
國內旅費	117,000	12,479	-104,521	-89.33	依業務實際需求支用。
印刷裝訂與廣告費	100,000	63,862	-36,138	-36.14	
印刷及裝訂費	100,000	63,862	-36,138	-36.14	依業務實際需求支用。
一般服務費	557,000	674,982	117,982	21.18	
外包費	557,000	674,982	117,982	21.18	依業務實際需求支用。
專業服務費	8,955,000	6,553,243	-2,401,757	-26.82	
法律事務費	60,000		-60,000	-100.00	依業務實際需求支用。
工程及管理諮詢服務費	8,700,000	6,511,243	-2,188,757	-25.16	依業務實際需求支用。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	195,000	42,000	-153,000	-78.46	依業務實際需求支用。
材料及用品費	148,000	113,010	-34,990	-23.64	
用品消耗	148,000	113,010	-34,990	-23.64	
辦公(事務)用品	109,000	108,310	-690	-0.63	
食品	39,000	4,700	-34,300	-87.95	依業務實際需求支用。
租金與利息		560	560	--	
什項設備租金		560	560	--	
什項設備租金		560	560	--	依業務實際需求支用。
折舊、折耗及攤銷		3,974	3,974	--	
不動產、廠房及設備折舊		3,974	3,974	--	

臺中市軌道建設發展基金
管理費用及總務費用明細表

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	%	
機械及設備折舊		3,974	3,974	--	依業務實際需求支用。
稅捐與規費（強制費）	341,000	421,411	80,411	23.58	
土地稅	11,000	10,735	-265	-2.41	
一般土地地價稅	11,000	10,735	-265	-2.41	
房屋稅	330,000	410,676	80,676	24.45	
一般房屋稅	330,000	410,676	80,676	24.45	依業務實際需求支用。

資產折舊明細表

項 目	不動產、廠			
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運輸 設 備
原值				
減：以前年度已提折舊數				
上年度期末帳面價值				
加：本年度新增資產價值			118,421	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數			3,974	
本年度期末帳面價值			114,447	
本年度提列折舊數			3,974	
管理及總務費用			3,974	
合 計			3,974	

註：機械及設備新增118,421元係因購買NAS機架式48T設備。

臺中市軌道建設發展基金
公庫撥補款明細表
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
公庫增撥基金數	6,245,297,000	6,693,641,709	448,344,709	1.臺中捷運藍線建設計畫： (1)市庫增撥保留款：111年中央補助款148,344,709元、112年中央補助款100,000,000元、113年中央補助款200,000,000元、 (2)市庫增撥114年預算：中央補助款500,000,000元、市庫款650,495,000元。 2.臺中捷運藍線用地取得費用： 114年市庫增撥1,846,155,000元及容積代金基金3,036,475,000元。 3.臺中市軌道建設發展基金辦理臺中市軌道系統及其相關設施之規劃、建設、營運、維護管理等支出： 114年市庫增撥212,172,000元。
公庫填補短絀數				
合 計	6,245,297,000	6,693,641,709	448,344,709	

固定資產建設改良擴充明細表

臺中市軌道建
固定資產建設
中華民國

科目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
不動產、廠房及設備			
土地		4,882,630,000	
土地		4,882,534,770	
購建中固定資產		95,230	
機械及設備			
機械及設備			
交通及運輸設備	737,186,656	3,940,000,000	
購建中固定資產	737,186,656	3,940,000,000	
合 計	737,186,656	8,822,630,000	

註：

- 一、臺中捷運藍線建設計畫工程管理費係依據「中央政府各機關工程管理費支用要點」標準提列：
臺中捷運藍線BM01標機電系統暨機廠與主變電站統包工程估算編列總工程管理費預算數163,231,461元，決算數3,198,634元。
- 二、交通及運輸設備決算數不含臺中捷運藍線建設計畫工程預付款3,039,500,000元。

設發展基金

改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣元

算 數		決算數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	4,882,630,000	1,677,621,172	-3,205,008,828	3,205,008,828
	4,882,534,770	1,677,525,942	-3,205,008,828	3,205,008,828
	95,230	95,230		
118,421	118,421	118,421		
118,421	118,421	118,421		
-118,421	4,677,068,235	1,637,568,235	-3,039,500,000	3,039,500,000
-118,421	4,677,068,235	1,637,568,235	-3,039,500,000	3,039,500,000
	9,559,816,656	3,315,307,828	-6,244,508,828	6,244,508,828

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算			
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可用預算			
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數
專案計畫	152,981,374,000			737,186,656	8,822,630,000		
繼續計畫	152,981,374,000			737,186,656	8,822,630,000		
臺中捷運藍線建設計畫	147,873,420,000		11101- 12512	737,186,656	3,940,000,000		
臺中捷運藍線用地取得費用	5,107,954,000		11203- 12112		4,882,630,000		
合計	152,981,374,000			737,186,656	8,822,630,000		

畫預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

數				決 算				未達成或超過 預算之原因
數		截至本年度累計數		本年度金額	本年度 金額占 可用預 算數 (%)	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 (%)	
合 計	占全部 計畫 %	金 額	占全部 計畫 (%)					
9,559,816,656	6.25	10,270,034,000	6.71	3,315,307,828	34.68	3,980,742,967	38.76	因支付金額30億3,950萬元為預付款尚未核銷導致差異。 BD01-BD03細部設計及各出入口都市計畫尚未核定，預計115年6-8月核定，致尚無法辦理用地取得作業。
9,559,816,656	6.25	10,270,034,000	6.71	3,315,307,828	34.68	3,980,742,967	38.76	
4,677,186,656	3.16	5,162,080,000	3.49	1,637,686,656	35.01	2,122,580,000	41.12	
4,882,630,000	95.59	5,107,954,000	100.00	1,677,621,172	34.36	1,858,162,967	36.38	
9,559,816,656	6.25	10,270,034,000	6.71	3,315,307,828	34.68	3,980,742,967	38.76	

臺中市軌道建
長期債務舉借
中華民國

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		截至上年度終了借款餘額	本年度舉借金額	
			起	止		預算數	決算數
臺中捷運綠線							
一、上年度長期債務轉列短期債務部分							
臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫-土地開發作業(臺中捷運綠線土地開發作業自償性債務由公務預算移至軌道建設發展基金)	合作金庫中興分行融資借款1.739%(利息機動利率調整)	113	11401	11412	6,000,000,000		
臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫-土地開發作業(臺中捷運綠線土地開發作業自償性債務由公務預算移至軌道建設發展基金)	中國信託商業銀行股份有限公司市政分公司融資借款1.694%、1.696%及合作金庫商業銀行中興分行融資借款1.7%(利率隨機機動利率調整)	114	11501	11512			
小計					6,000,000,000		
二、長期債務部分							
臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫文心崇德站(G6)土地開發共構大樓屬主管機關部分之委託建造費						411,924,000	

設發展基金
與償還明細表
114年度

單位：新臺幣元

本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了 借款餘額	備註
預算數	決算數	增加	減少		
6,000,000,000	6,000,000,000				本年度補辦預算6,000,000,000元，係「臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫-土地開發作業(協議價購土地)」協議價購之其餘土地由公務預算移至臺中市軌道建設發展基金案，以補辦預算方式舉借長期債務，並償還113年度舉借債務(核准函號：114年9月12日府授捷會字第1140279521號)。
		7,270,000,000		7,270,000,000	調整數係一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債。
6,000,000,000	6,000,000,000	7,270,000,000		7,270,000,000	1.文心崇德站於113年9月領得建照、114年6月申報開工並啟動估價及權益分配作業，預計於115年第4季完成權益分配協商、119年第1季交屋。投資人已於114年1月24日以順專案字第1140100700號函申請分期支付，本案預計115年第4季開始支付委建費用。 2.本年度舉借金額預算數係112年度保留舉借預算數411,924,000元。

臺中市軌道建
長期債務舉借
中華民國

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		截至上年度終了借款餘額	本年度舉借金額	
			起	止		預算數	決算數
臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫文心櫻花站(G8a)土地開發共構大樓屬主管機關部分之委託建造費						260,188,000	
臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫四維國小站(G5)土地開發共構大樓屬主管機關部分之委託建造費						445,897,000	
臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫-土地開發作業(臺中捷運綠線土地開發作業自償性債務由公務預算移至軌道建設發展基金)	中國信託商業銀行股份有限公司市政分公司融資借款1.694%、1.696%及合作金庫商業銀行中興分行融資借款1.7%(利率隨機動利率調整)	114	11501	11512		8,316,634,000	7,270,000,000

設發展基金
與償還明細表
114年度

單位：新臺幣元

本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了 借款餘額	備註
預算數	決算數	增加	減少		
			7,270,000,000		<p>1.文心櫻花站已於110年6月23日報都發局申請都市設計審議預審，預計於115年第4季取得建照、116年第2季啟動估價及權益分配作業，並預計於117年第2季完成權益分配協商、120年第2季交屋，倘投資人申請分期支付，本案預計117年第2季開始支付委建費用。</p> <p>2.本年度舉借金額預算數係112年度保留舉借預算數260,188,000元。</p> <p>1.四維國小站已於112年7月中報開工、114年12月完成權益分配協議，預計於115年第4季交屋。投資人已於113年10月23日函知將依臺中市臺中都會區大眾捷運系統土地開發權益分配須知規定，於交屋後申請一次請領委建費用。</p> <p>2.本年度舉借金額預算數係113年度保留舉借預算數367,209,000元及114年度預算78,688,000元。</p> <p>1.本年度補辦預算8,316,634,000元，係「臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫-土地開發作業(協議價購土地)」協議價購之其餘土地由公務預算移至臺中市軌道建設發展基金案，以補辦預算方式舉借長期債務，並償還113年度舉借債務(核准函號：114年9月12日府授捷會字第1140279521號)。</p> <p>2.國內借款全部係自償性公共債務，自償性財源係各基地開發後配回房產之變現收益將優先償還債務，其預計收入應足敷償還借款。</p> <p>3.調整數係一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債。</p>

臺中市軌道建
長期債務舉借
中華民國

借(還)款項目	債權人	借款 年度	償還時間		截至上年度終 了借款餘額	本年度舉借金額	
			起	止		預算數	決算數
小計						9,434,643,000	7,270,000,000
合計					6,000,000,000	9,434,643,000	7,270,000,000
臺中捷運藍線							
一、長期債務部分							
臺中捷運藍線建設 計畫						2,789,505,000	
臺中捷運藍線土地 開發總顧問委託專 業服務案						41,050,000	
合計						2,830,555,000	
總計					6,000,000,000	12,265,198,000	7,270,000,000

設發展基金
與償還明細表
114年度

單位：新臺幣元

本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了 借款餘額	備註
預算數	決算數	增加	減少		
6,000,000,000	6,000,000,000	7,270,000,000	7,270,000,000	7,270,000,000	<p>本年度借款屬自償性公共債務，舉借預算數2,789,505,000元，未借款部分係配合案件執行進度、資金調度及以減少利息衍生原則下，辦理資金借貸作業，自償性財源為捷運建設計畫場站土地開發收益及租稅增額收益(TIF)等財源，並逐步回收建設成本，其預計收入應足數償還借款。</p> <p>本年度借款屬自償性公共債務，舉借預算數41,050,000元，未借款部分係配合案件執行進度、資金調度及以減少利息衍生原則下，辦理資金借貸作業，自償性財源為捷運建設計畫場站土地開發收益等財源，並逐步回收開發成本，其預計收入應足數償還借款。</p>
6,000,000,000	6,000,000,000	7,270,000,000	7,270,000,000	7,270,000,000	

臺中市軌道建
主要營運項目

中華民國

項目	數量 單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
租金及權利金收入	元		2,778,000		2,256,778
業務費用	元				19,139,500
管理及總務費用	元		10,398,000		7,866,603

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-521,222	-18.76	係超支併決算辦理「臺中都會區大眾捷運系統崇德豐原線可行性研究」16,490,000元及「臺中都會區大眾捷運系統機場捷運(橘線)延伸海線地區可行性研究」2,500,000元及「臺中捷運綠線文華高中站(G8)土地開發公有非公用不動產公開標售委託服務案」270,000元。
		19,139,500	--	
		-2,531,397	-24.35	1.一般行政管理計畫差異係依業務實際需求支用。 2.臺中捷運烏日文心北屯線市政府站(G9-1)土地共構開發大樓建物貢獻成本估價、權益分配委託專業服務案依業務實際需求支用。

臺中市軌道建設發展基金
基金數額增減明細表

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
期初基金數額	1,379,584,000	1,231,239,266	-148,344,734	
加：	6,245,297,000	6,693,641,709	448,344,709	
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以國《公》有財產撥充				
國《公》庫增撥數	6,245,297,000	6,693,641,709	448,344,709	1.臺中捷運藍線建設計畫： (1)市庫增撥保留款：111年中央補助款148,344,709元、112年中央補助款100,000,000元、113年中央補助款200,000,000元、 (2)市庫增撥114年預算：中央補助款500,000,000元、市庫款650,495,000元。 2.臺中捷運藍線用地取得費用： 114年市庫增撥1,846,155,000元及容積代金基金3,036,475,000元。 3.臺中市軌道建設發展基金辦理臺中市軌道系統及其相關設施之規劃、建設、營運、維護管理等支出： 114年市庫增撥212,172,000元。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	7,624,881,000	7,924,880,975	299,999,975	

臺中市軌道建設發展基金
涉及開發工程之長期投資明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	可用預算數				決算數	比較增減		備註
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	合計		金額	%	
其他長期投資	1,039,321,000	119,738,000		1,159,059,000	2,298,344,091	1,139,285,091	98.29	
政策性開發不動產	1,039,321,000	119,738,000		1,159,059,000	2,298,344,091	1,139,285,091	98.29	
臺中捷運綠線	1,039,321,000	78,688,000		1,118,009,000	2,298,144,091	1,180,135,091	105.56	
工程費用	1,039,321,000	78,688,000		1,118,009,000	2,194,048,801	1,076,039,801	96.25	
施工費	1,039,321,000	78,688,000		1,118,009,000		-1,118,009,000	-100.00	
其他工程	1,039,321,000			1,039,321,000		-1,039,321,000	-100.00	臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫土地開發共構大樓屬主管機關部分之委託建造費用 1.文心崇德站(G6) 112年度411,924千元。 2.文心櫻花站(G8a) 112年度260,188千元。 3.四維國小站(G5) 113年度367,209千元。 4.四維國小站(G5) 114年度78,688千元。
各項補償費					2,194,048,801	2,194,048,801	-	
其他補償費					2,194,048,801	2,194,048,801	-	臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫-土地開發作業(協議價購土地)：為明確劃分普通基金與特種基金財務並兼顧市府財政，以補辦預算方式舉借長期債務83億1,663萬4,000元，並償還113年度舉借之債務60億元，以及將所涉及之開發土地（21億9,404萬8,801元）及利息資本化部分以（1億2,258萬5,000元）併決算方式增加長期投資－政策性開發不動產。(核准文號：臺中市政府114年9月12日府授捷會字第1140279521號函)
		78,688,000		78,688,000		-78,688,000	-100.00	

臺中市軌道建設發展基金
涉及開發工程之長期投資明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	可用預算數				決算數	比較增減		備註
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	合計		金額	%	
租金及利息					104,095,290	104,095,290	-	臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫-土地開發作業(協議價購土地)：為明確劃分普通基金與特種基金財務並兼顧市府財政，以補辦預算方式舉借長期債務83億1,663萬4,000元，並償還113年度舉借之債務60億元，以及將所涉及之開發土地（21億9,404萬8,801元）及利息資本化部分以（1億2,258萬5,000元）併決算方式增加長期投資－政策性開發不動產。(核准文號：臺中市政府114年9月12日府授捷會字第1140279521號函)
利息					104,095,290	104,095,290	-	
債務利息					104,095,290	104,095,290	-	
臺中捷運藍線		41,050,000		41,050,000	200,000	-40,850,000	-99.51	臺中捷運藍線土地開發總顧問委託專業服務案41,050千元。
工程費用		41,050,000		41,050,000	200,000	-40,850,000	-99.51	
施工費		41,050,000		41,050,000	200,000	-40,850,000	-99.51	
其他工程		41,050,000		41,050,000	200,000	-40,850,000	-99.51	
合計	1,039,321,000	119,738,000		1,159,059,000	2,298,344,091	1,139,285,091	98.29	

用人費用彙計表

臺中市軌道建
用人費用

中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分			150,000		
管理及總務費用			150,000		
合 計			150,000		

設發展基金

彙計表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
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
				150,000		150,000
				150,000		150,000
				150,000		150,000

臺中市軌道建
用 人 費 用

中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
業務支出部分 管理及總務費用					
合 計					

設發展基金

彙計表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
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

臺中市軌道建設發展基金

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	150,000		-150,000	-100.00
加(夜)班費	150,000		-150,000	-100.00
延長工時加班費	150,000		-150,000	-100.00
服務費用	9,759,000	26,467,148	16,708,148	171.21
水電費		23,082	23,082	--
氣體費		315	315	--
其他場所水電費		22,767	22,767	--
郵電費	30,000		-30,000	-100.00
郵費	30,000		-30,000	-100.00
旅運費	117,000	12,479	-104,521	-89.33
國內旅費	117,000	12,479	-104,521	-89.33
印刷裝訂與廣告費	100,000	63,862	-36,138	-36.14
印刷及裝訂費	100,000	63,862	-36,138	-36.14
一般服務費	557,000	674,982	117,982	21.18
外包費	557,000	674,982	117,982	21.18
專業服務費	8,955,000	25,692,743	16,737,743	186.91
法律事務費	60,000		-60,000	-100.00
工程及管理諮詢服務費	8,700,000	25,501,243	16,801,243	193.12
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	195,000	42,000	-153,000	-78.46
其他		149,500	149,500	--
材料及用品費	148,000	113,010	-34,990	-23.64
用品消耗	148,000	113,010	-34,990	-23.64
辦公(事務)用品	109,000	108,310	-690	-0.63
食品	39,000	4,700	-34,300	-87.95
租金與利息		560	560	--
什項設備租金		560	560	--
什項設備租金		560	560	--
折舊、折耗及攤銷		3,974	3,974	--
不動產、廠房及設備折舊		3,974	3,974	--
機械及設備折舊		3,974	3,974	--

臺中市軌道建設發展基金

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	%
稅捐與規費（強制費）	341,000	421,411	80,411	23.58
土地稅	11,000	10,735	-265	-2.41
一般土地地價稅	11,000	10,735	-265	-2.41
房屋稅	330,000	410,676	80,676	24.45
一般房屋稅	330,000	410,676	80,676	24.45
合 計	10,398,000	27,006,103	16,608,103	159.72

臺中市軌道建設發展基金
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	%	
管制性項目					
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費					
公共關係費					
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	195,000	42,000	-153,000	-78.46	

臺中市軌道建設發展基金

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表
所提審議意見辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審	議	見
項次	內	辦 理 情 形
一、	收入部分：照案通過。	遵照辦理。
二、	支出部分：照案通過。	遵照辦理。

臺中市軌道建設發展基金

市議會審議通過 113 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表

審核報告所提審議意見辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審	議	見
項次	內	辦
次	容	理
內	容	情
形	容	形
一、	照審定數通過	遵照辦理。

主辦會計人員：

劉彩環

基金主持人：

蘇瑞文