

中華民國 110 年度  
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

中央政府總決算  
交通部主管

鐵道發展基金附屬單位分決算

(非營業部分)

交通部鐵道局 編



鐵道發展基金110年度附屬單位分決算  
目 次

總說明	1~11
<b>主要表</b>	
收支餘絀表	14~16
餘絀撥補表	18~20
現金流量表	21~22
平衡表	24~26
<b>附屬表</b>	
業務收入明細表	27~29
業務外收入明細表	30
業務成本與費用明細表	31~35
業務外費用明細表	36~37
固定資產建設改良擴充明細表	38~39
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	40~41
長期債務增減明細表	42~44
主要營運項目執行績效摘要表	45~46
基金數額增減明細表	47
資金轉投資及其餘絀明細表	48~50
各項費用彙計表	51
管制性項目及統計所需項目比較表	52~53



# 甲、總說明



# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

### 一、業務計畫實施績效

(一)業務計畫：推動鐵道運輸、發展軌道產業、落實鐵道營運監理、積極場站開發等鐵道發展及監理相關作業，並辦理 2 項完全自償性計畫。

(二)主要業務內容及實施績效分述如下：

#### 1.高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫

- (1)完成雲林站高鐵站區聯外道路子計畫 5 項工程。
- (2)完成高鐵左營車站事業發展專用區開發經營契約、左營車站附屬事業開發大樓租賃契約年度履約事宜。
- (3)完成台灣高鐵公司依「台灣南北高速鐵路興建營運合約」繳納回饋金之核收事宜。
- (4)完成高鐵供電系統營運所需者以外之相關設施（如電纜槽等）使用權出租作業及年度履約作業。
- (5)完成高鐵通車營運後依合約規定收取與支付之租金（含高鐵路線、維修基地、車站用地、臺北車站基地、建物、隧道結構物等）等業務納入本計畫辦理。

#### 2.高鐵永續經營投資計畫

- (1)完成台灣高鐵公司發放現金股利之核收事宜。
- (2)完成高鐵桃園車站事業發展用地先期規劃、招商公告及資格審查事宜。
- (3)完成高鐵臺南車站事業發展用地開發經營契約年度履約事宜。
- (4)完成高鐵臺中站及嘉義站附屬事業用地短期土地出租年度履約事宜。
- (5)完成高鐵臺中站事業發展用地開發經營契約簽訂與年度履約事宜。

#### 3.鐵道發展及監理相關作業

為建構綠色、智慧之公共運輸，強化營運監理作為及輔導國內軌道相關產業發展，擴增必要之業務範疇，109 年 2 月 7 日奉行政院院臺交字第 1080041347 號函核定同意將「高速鐵路相關建設基金」更名並轉型為「鐵道發展基金」；轉型後基金肩負推動鐵道運輸、發展軌道產業、落實鐵道營運監理、積極場站開發等鐵道發展及監理相關作業。

- (1)完成桃園車站特定區產業專用區開發經營契約年度履約事宜。
- (2)完成臺中車站地區新高鐵段 38、39 等地號商業區土地租賃契約年度履約作業。
- (3)完成臺中車站地區新高鐵段 20 地號商業區土地租賃契約年度履約事宜。

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

(4)完成臺中車站地區新高鐵段 15 地號商業區土地租賃契約年度履約事宜。

(5)辦理鐵路新建或改建相關規劃及地方捷運系統(含輕軌)路網整體規劃或新闢路線可行性研究。

(6)捐助國內團體辦理輕軌系統自主技術提升計畫。

(7)捐助鐵道技術研究及驗證中心開辦計畫。

## 二、收支餘絀情形

### (一)業務收入

本年度業務收入決算數 4,612,430,719 元，較預算數 11,045,278,000 元，減少 6,432,847,281 元，執行率 41.76%，內容如下：

1.本年度銷貨收入併決算數 532,795,126 元，係鐵道發展及監理相關作業認列科技部繳納高鐵臺南站歸仁區武東段 226 地號土地(沙崙智慧綠能科學城 C 區)專案讓售之第 3 期應繳納價款之本金。

2.本年度租金及權利金收入決算數 1,063,509,290 元，較預算數 1,196,935,000 元，減少 133,425,710 元，執行率 88.85%，內容如下：

(1)土地租金收入決算數 626,435,916 元，較預算數 721,411,000 元，減少 94,975,084 元，執行率 86.83%，明細如下：

甲、鐵道發展及監理相關作業辦理各項土地租金收入決算數 99,613,415 元，較預算數 123,085,000 元，減少 23,471,585 元，執行率 80.93%，主要係因應新冠肺炎疫情影響，為減輕本局經管國有不動產民間投資業者負擔，減收租金，及臺中站新高鐵段 101 及 108 地號第二種產業專用區開發經營案，因依據盈餘分配方案，該開發案後續將不配回本基金，致執行數較預算數低。

乙、高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫辦理各項土地租金收入決算數 501,808,596 元，較預算數 512,391,000 元，減少 10,582,404 元，執行率 97.93%。

丙、高鐵永續經營投資計畫辦理各項土地租金收入決算數 25,013,905 元，較預算數 85,935,000 元，減少 60,921,095 元，執行率 29.11%，主要係因桃園、新竹及臺中事業發展用地開發招商租金，因受新冠肺炎疫情影響，延後辦理招商公告及資格審查等事宜，爰執行數較低所致。

(2)權利金收入決算數 56,006,187 元，較預算數 88,915,000 元，減少 32,908,813 元，執行率

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

### 62.99%，明細如下：

甲、鐵道發展及監理相關作業權利金收入決算數 40,360,800 元，較預算數 69,358,000 元，減少 28,997,200 元，執行率 58.19%，主要係因考量新冠肺炎疫情影響，為減輕本局經管國有不動產民間投資業者負擔，減收桃園站產業專用區開發經營案權利金，及臺中站新高鐵段 101 及 108 地號第二種產業專用區開發經營案，依據盈餘分配方案，後續將不配回本基金所致。

乙、高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫權利金收入決算數計 15,645,387 元，較預算數 19,557,000 元，減少 3,911,613 元，執行率 80%，主要係因考量新冠肺炎疫情影響，為減輕本局經管國有不動產民間投資業者負擔，減收高鐵左營車站事業發展專用區開發經營案權利金所致。

**(3)其他租金收入決算數 381,067,187 元，較預算數 386,609,000 元，減少 5,541,813 元，執行率 98.57%，本項主要係高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫辦理各項建物及設施租金收入。**

**3.本年度投融資業務收入-投資業務收入決算數 1,583,249,674 元，較預算數 3,685,984,000 元，減少 2,102,734,326 元，執行率 42.95%，係高鐵永續經營投資計畫參加台灣高鐵公司增資，採權益法認列各項投資業務收入數，明細如下：**

(1)本計畫於 104 年 11 月 26 日(增資基準日)，以每股 10 元認購台灣高鐵公司普通股 2,420,000,000 股，該投資成本低於基金依持股比例享有該公司之股權淨值，採權益法認列本年度差額攤銷決算數計 30,553,644 元，較預算數 30,554,000 元，減少 356 元。

(2)本年度依台灣高鐵公司年度淨利，採權益法認列之投資收益決算數計 1,552,696,030 元，較預算數 3,655,430,000 元，減少 2,102,733,970 元，主要係因該公司主要係因 110 年上半年度受新冠肺炎疫情影響，台灣高鐵公司之累計實際淨利小於預估淨利，致本計畫依比例認列之投資收入減少所致。

**4.本年度其他業務收入-雜項業務收入決算數 1,432,876,629 元，較預算數 6,162,359,000 元，減少 4,729,482,371 元，執行率 23.25%，明細如下：**

(1)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫，依「台灣南北高速鐵路興建營運合約」規定，向台灣高鐵公司收取之回饋金收入決算數計 541,931,100 元，較預算數 731,700,000 元，減少 189,768,900 元，執行率 74.06%，主要係高鐵公司受新冠肺炎疫情影響，實際營運情形較原預估差所致。

(2)高鐵永續經營投資計畫投資台灣高鐵公司，獲分配 109 年董監酬勞決算數計 4,986,383 元，較預算數 3,659,000 元，增加 1,327,383 元，執行率 136.28%，主要係因增加一席董事席次

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

所致。

(3)鐵道發展及監理相關作業認列台灣高鐵公司依據「台灣南北高速鐵路興建營運合約第四次增補協議書」，配合提撥平穩機制專戶收入決算數計 885,959,146 元，較預算數 5,427,000,000 元，減少 4,541,040,854 元，執行率 16.33%，主要係因台灣高鐵公司受新冠肺炎疫情影響，致實際提撥之累積平穩額度較原預估低所致。

### (二)業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 1,019,534,644 元，較預算數 652,993,000 元，增加 366,541,644 元，執行率 156.13%，內容如下：

1.本年度銷貨成本併決算數 532,795,126 元，係鐵道發展及監理相關作業認列高鐵臺南站歸仁區武東段 226 地號土地(沙崙智慧綠能科學城 C 區)專案讓售予科技部之第 3 期土地成本。

2.本年度出租資產成本決算數 168,240,063 元，較預算數 170,436,000 元，減少 2,195,937 元，執行率 98.71%，內容如下：

(1)出租土地成本決算數 156,825,880 元，較預算數 158,935,000 元，減少 2,109,120 元，執行率 98.67%，明細如下：

甲、鐵道發展及監理相關作業出租土地成本支付桃園車站與臺中車站產業用區及商業區地價稅等土地出租業務相關成本，決算數計 33,478,649 元，較預算數 35,900,000 元，減少 2,421,351 元，執行率 93.26%。

乙、高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫支付臺灣鐵路局土地租金費用及左營事業發展專用區及高鐵桃園站等車站用地地價稅繳納等土地出租業務相關成本，決算數計 117,384,768 元，較預算數 116,940,000 元，增加 444,768 元，執行率 100.38%。

丙、高鐵永續經營投資計畫出租土地成本支付臺中、嘉義及臺南站事業發展用地地價稅等土地出租業務相關成本，決算數計 5,962,463 元，較預算數 6,095,000 元，減少 132,537 元，執行率 97.83%。

(2)其他出租成本決算數 11,414,183 元，較預算數 11,501,000 元，減少 86,817 元，執行率 99.25%，明細如下：

甲、鐵道發展及監理相關作業支付傳統預埋人孔蓋與共同管道維修保養等相關成本，決算數計 4,310,973 元，較預算數 4,209,000 元，增加 101,973 元，執行率 102.42%。

乙、高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫支付高鐵左營車站附屬事業開發大樓地價稅、房屋稅及房屋修繕等出租業務相關成本，決算數計 7,103,210 元，較預算數 7,292,000

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

元，減少 188,790 元，執行率 97.41%。

### 3.本年度行銷及業務費用-業務費用決算數 645,912 元，較預算數 3,528,000 元，減少 2,882,088 元，執行率 18.31%，內容如下：

(1)鐵道發展及監理相關作業辦理軌道科技產業推廣等業務，決算數計 318,526 元，較預算數 3,026,000 元，減少 2,707,474 元，執行率 10.53%，主要係受新冠肺炎疫情影響，取消辦理軌道科技產業座談會，及擲節國外旅費支出所致。

(2)高鐵永續經營投資計畫辦理事業發展用地招商開發等業務，決算數計 327,386 元，較預算數 502,000 元，減少 174,614 元，執行率 65.22%，主要係因受新冠肺炎疫情影響，延後辦理桃園、新竹、臺中等站事業發展用地招商開發案，致擲節相關公告費及評選委員出席費。

### 4.本年度管理及總務費用-管理費用及總務費用決算數 11,810,689 元，較預算數 22,413,000 元，減少 10,602,311 元，執行率 52.7%，明細如下：

(1)鐵道發展及監理相關作業辦理嘉義、臺南等 5 站高鐵用地環境美化作業及鐵道監理等業務，決算數計 9,513,342 元，較預算數 17,704,000 元，減少 8,190,658 元，執行率 53.74%，主要係因本年度辦理高鐵桃園、新竹、臺中、嘉義及臺南等 5 站環境美化及衛生防治等相關維持作業，因配合天候旱季，減少除草工作次數，故擲節相關支出，及事故調查委託專業機構制定事故調查、設備檢查手冊，因受新冠肺炎疫情影響，延後辦理所致。

(2)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫辦理高鐵雲林站、苗栗站及左營轉運站環境美化作業及會計資訊系統租賃費分攤等業務，決算數計 626,705 元，較預算數 1,858,000 元，減少 1,231,295 元，執行率 33.73%，主要係因本年度辦理高鐵雲林站、苗栗站及左營轉運站環境美化與衛生防治相關維持作業，因配合天候旱季，減少除草工作次數，故擲節相關支出所致。

(3)高鐵永續經營投資計畫辦理桃園等 5 站附屬事業用地環境美化作業及會計資訊系統租賃費分攤等業務，決算數計 1,670,642 元，較預算數 2,851,000 元，減少 1,180,358 元，執行率 58.6%，主要係因本年度辦理桃園等 5 站附屬事業用地環境美化與衛生防治相關維持作業，因配合天候旱季，減少除草工作次數，故擲節相關支出所致。

### 5.本年度其他業務費用-雜項業務費用決算數 306,042,854 元，較預算數 456,616,000 元，減少 150,573,146 元，執行率 67.02%，明細如下：

(1)鐵道發展及監理相關作業辦理新建或改建相關規劃及地方捷運系統(含輕軌)路網整體規劃或新闢路線可行性研究，及補助鐵道技術研究及驗證中心開辦費、國內團體辦理輕軌系統自主技術提升計畫等業務，決算數計 304,316,009 元，較預算數 452,445,000 元，減少 148,128,991 元，執行率 67.26%，主要係因補助國內團體辦理輕軌系統自主技術提升計畫，

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

因受新冠肺炎疫情影響，各項補助計畫刻正辦理簽約程序所致。

(2)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫決算數計 578,000 元，係辦理「高速鐵路沿線電纜槽暨相關設施申請及審查作業要點第十點修正」法律暨財務專業顧問服務案。

(3)高鐵永續經營投資計畫聘請專家審查及出席高鐵桃園車站及新竹車站站區事業發展用地招商作業決算數計 1,148,845 元，較預算數 4,171,000 元，減少 3,022,155 元，執行率 27.54%，主要係因委請專業顧問協助辦理高鐵桃園車站及新竹車站站區事業發展用地先期規劃及招商作業，受新冠肺炎疫情影響，廠商投資意願降低，致專業服務案執行降低。

### (三)業務外收入

本年度業務外收入決算數 62,811,477 元，較預算數 762,000 元，增加 62,049,477 元，執行率 8,242.98%，內容如下：

1.財務收入-利息收入決算數 42,771,823 元，較預算數 762,000 元，增加 42,009,823 元，執行率 5,613.1%，明細如下：

(1)鐵道發展及監理相關作業利息收入併決算數計 42,649,560 元，主要係認列高鐵臺南站歸仁區武東段 226 地號土地專案讓售價款之利息所致。

(2)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫各執行單位依規定設立之專戶，繳回專戶之孳息收入及本計畫專戶利息收入決算數計 92,417 元，較預算數 737,000 元，減少 644,583 元，執行率 12.54%。

(3)高鐵永續經營投資計畫專戶利息收入決算數計 29,846 元，較預算數 25,000 元，增加 4,846 元，執行率 119.38%。

2.其他業務外收入-違規罰款收入併決算數計 20,039,654 元，明細如下：

(1)鐵道發展及監理相關作業併決算認列內政部繳回沒收廠商保固保證金及強制執行所得及收取廠商延遲履約違約金合計 20,032,542 元。

(2)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫，併決算收取廠商延遲履約違約金計 4,119 元。

(3)高鐵永續經營投資計畫，併決算收取廠商延遲履約違約金計 2,993 元。

### (四)業務外費用

1.本年度業務外費用-財務費用決算數 391,312,367 元，較預算數 433,571,000 元，減少 42,258,633 元，執行率 90.25%，內容如下：

(1)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫自償性建設經費舉債之利息費用決算數 381,317,292

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

元，較預算數 391,031,000 元，減少 9,713,708 元，執行率 97.52%，明細如下：

甲、101 年度發行 10 年期乙類公債 300 億元之利息費用(含折價)決算數計 381,031,097 元。

乙、短期借款利息費用決算數計 286,195 元。

(2)高鐵永續經營投資計畫為參加台灣高鐵公司投資經費，舉債之利息費用決算數 9,995,075 元，較預算數 42,540,000 元，減少 32,544,925 元，執行率 23.5%，主要係經費不足部分調撥基金項下他計畫資金先行支應，節省利息費用所致。

2.本年度業務外費用-其他業務外費用併決算數 77,155,191 元，係高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫支付公路總局辦理「高速鐵路站區聯外道路改善計畫-台南沙崙站高鐵路橋下道路第一標工程」訴訟案定讞所需經費 77,143,356 元及解繳 109 年臺北市政府撥用高鐵路建設用地使用之租金 11,835 元。

### (五)本年度賸餘

本年度賸餘決算數 3,187,239,994 元，較預算數 9,959,476,000 元，減少 6,772,236,006 元，執行率 32%。

## 三、餘絀撥補實況

### (一)賸餘之部

本年度賸餘之部決算數 27,719,940,690 元，包括本期賸餘 3,187,239,994 元，前期未分配賸餘 24,532,700,696 元，較預算數 15,726,467,000 元，增加 11,993,473,690 元，增加 76.26%。

### (二)分配之部

本年度已分配之賸餘決算數 5,000,000,000 元，係解繳公庫現金盈餘 5,000,000,000 元，與預算數相同。

### (三)未分配賸餘

本年度未分配賸餘決算數 22,719,940,690 元，較預算數 10,726,467,000 元，增加 11,993,473,690 元，增加 111.81%。[包括高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫累計賸餘 434,750,364 元、高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫累計短絀 31,937,689,339 元及高鐵路永續經營投資計畫累計賸餘 16,444,241,735 元及鐵道發展及監理相關作業累計賸餘 37,778,637,930 元]。

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

### 四、現金流量結果

#### (一)業務活動

本年度業務活動之淨現金流入決算數計 1,218,639,758 元，合：

1. 本年度賸餘決算數 3,187,239,994 元。

2. 利息股利之調整（現金流入數）348,540,544 元，包括：

(1) 利息收入調整現金流出數計 42,771,823 元。

(2) 利息費用調整現金流入數計 391,312,367 元。

3. 未計利息股利之本期賸餘 3,535,780,538 元。

4. 調整項目（現金流出數）1,968,107,086 元，包括：

(1) 攤銷調整現金流出數計 24,588,067 元：

A. 高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫應付債券折價攤銷決算數調整現金流入數計 5,881,097 元及電腦軟體攤銷數調整現金流入數計 42,240 元。

B. 高鐵永續經營投資計畫長期股權投資權益調整（差額攤銷）現金流出數計 30,553,644 元及電腦軟體攤銷數調整現金流入數計 42,240 元。

(2) 其他調整現金流出數計 1,019,900,904 元，

A. 高鐵永續經營投資計畫長期股權投資權益調整（投資業務收入）現金流出計 1,552,696,030 元。

B. 鐵道發展及監理相關作業調整現金流入數計 532,795,126 元。

(3) 流動資產淨增調整現金流出數計 892,595,774 元。

(4) 流動負債淨減調整現金流出數計 31,022,341 元。

5. 未計利息股利之現金流入 1,567,673,452 元。

6. 收取利息之現金流入 43,537,375 元。

7. 支付利息之現金流出 392,571,069 元。

#### (二)投資活動

本年度投資活動之淨現金流入決算數計 2,535,297,303 元，內容如下：

1. 收取股利 2,541,000,000 元，係高鐵永續經營投資計畫減少長期投資（現金流入）數，亦即收取台灣高鐵公司發放現金股利採權益法認列投資收回數。

2. 增加不動產、廠房及設備（現金流出）數 695,800 元，係購建台灣光纜通道計畫電纜支架工

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

程。

### 3.增加無形資產及其他資產(現金流出)數 5,006,897 元，包括：

- (1)高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫辦理土地盈餘分配作業，暫付土地地價稅及土地分割規費(現金流出)數 2,458,167 元。
- (2)鐵道發展及監理相關作業無形資產淨增調整(現金流出)數 2,560,000 元。
- (3)高鐵永續經營投資計畫暫付及待結轉帳項淨減調整(現金流入)數 11,270 元。

### (三)籌資活動

本年度籌資活動之淨現金流出決算數 16,659,508,628 元，內容如下：

#### 1.增加其他負債(現金流入)數 53,836,282 元，包括：

- (1)鐵道發展及監理相關作業收取土地出租案等之履約保證金 20,790,677 元。
- (2)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫收取設置太陽光電發電設備之履約保證金 924,120 元。
- (3)高鐵永續經營投資計畫收取土地出租案等之履約保證金 32,121,485 元。

#### 2.增加基金(現金流入)21,000,000 元，係國庫增撥。

#### 3.減少短期債務(現金流出)數 11,642,000,000 元，包括：

- (1)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫償還短期借款 4,150,000,000 元。
- (2)高鐵永續經營投資計畫償還短期借款 7,492,000,000 元。

#### 4.減少其他負債(現金流出)數 92,344,910 元，包括：

- (1)高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫辦理盈餘分配案，移轉暫收土地價款予獲配土地單位 69,353,119 元。
- (2)高鐵永續經營投資計畫退還土地出租案等之履約保證金 22,991,791 元。

#### 5.贖餘分配款(現金流出)數 5,000,000,000 元，係高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫現金盈餘原分配予省政府部分繳庫數 5,000,000,000 元。

### (四)現金及約當現金

期初現金及約當現金 13,752,926,016 元，本年度現金及約當現金之淨流出數 12,905,571,567 元，期末現金及約當現金 847,354,449 元。

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

### (五)不影響現金流量之投資及籌資活動

- 1.一年內到期長期負債轉列流動負債：101 年度舉借乙類公債 300 億元，將於 111 年 5 月到期(與平衡表差異係應付到期長期負債折價 230 萬 4,103 元)。
- 2.高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫為辦理盈餘分配，將待處理資產 29,836,652,849 元(房屋及土地權值)分配予各縣市政府及內政部。

### 五、資產負債情況

#### (一)資產總計 55,007,663,571 元，較上年度 98,347,241,570 元，減少 43,339,577,999 元。

- 1.流動資產 1,740,024,497 元，較上年度 14,286,560,968 元，減少 12,546,536,471 元。
- 2.投資、長期應收款、貸墊款及準備金 52,910,216,628 元，較上年度 53,872,223,524 元，減少 962,006,896 元。
- 3.不動產、廠房及設備 695,800 元，為本年度新增。
- 4.無形資產 5,035,520 元，較上年度 2,560,000 元，增加 2,475,520 元。
- 5.其他資產 351,691,126 元，較上年度 30,185,897,078 元，減少 29,834,205,952 元。

#### (二)負債總計 31,985,333,285 元，較上年度 73,528,894,708 元，減少 41,543,561,423 元。

- 1.流動負債 31,582,995,144 元，較上年度 43,096,233,139 元，減少 11,513,237,995 元。
- 2.長期負債較上年度 29,991,814,800 元，減少 29,991,814,800 元。
- 3.其他負債 402,338,141 元，較上年度 440,846,769 元，減少 38,508,628 元。

#### (三)淨值總計賸餘 23,022,330,286 元，較上年度 24,818,346,862 元，減少 1,796,016,576 元。

- 1.基金 321,000,000 元，較上年度 300,000,000 元，增加 21,000,000 元。
- 2.公積 71,143,094 元與上年度相同。
- 3.累積餘絀 22,719,940,690 元，較上年度 24,532,700,696 元，減少 1,812,760,006 元。
- 4.淨值其他項目短絀 89,753,498 元，較上年度短絀 85,496,928 元，增加短絀 4,256,570 元。

# 鐵道發展基金

## 總說明

中華民國 110 年度

### 六、其他

#### 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

高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫原為自償率 72.36%之部分自償計畫，後續納入行政院農業委員會「黃金廊道農業新方案暨行動計畫」補助經費、高鐵橋下道路-雲林替代道路方案修正，及台灣高鐵公司依高鐵財務改善方案返還站區開發事業發展用地，折減該公司繳交回饋金等項並修正財務計畫，於 106 年 9 月 29 日奉行政院以院臺交字第 1060030979 號函核定為自償率 113.18%之完全自償性計畫。計畫先期以舉借債務辦理高鐵桃園、新竹、臺中、嘉義、臺南、高雄與新增苗栗、雲林及彰化站 3 站，共計 9 站之聯外道路系統之新建與改善，後續再由高鐵建設未來所產生之相關收益挹注，包括：1.台灣高鐵公司之回饋金。2.高鐵建設之電纜槽出租收益。3.高鐵新增苗栗、雲林二站與高雄左營站站區開發淨效益。4.立法院審議 96 年度中央政府總預算案附屬單位預算之決議，將高鐵通車營運後依合約規定應收取與支付之租金納入本計畫辦理。截至 110 年 12 月底，相關聯外道路建設經費業於計畫終期(106 年)全數編列完畢，總計投入建設經費 454.67 億元；相關指定淨收益已挹注 181.13 億元(尚未考量資金成本)，就 110 年底累計實際數估算至計畫完成之自償率預計可達 113.65%，聯外計畫挹注淨效益中的主要來源為台灣高鐵公司繳交回饋金收入，截至 110 年 12 月底已依約收取回饋金收入計 107.08 億元，評估該公司財改後財務已趨健全，應可穩定獲利並依約如期繳交回饋金，將可陸續降低本計畫債務額度進而改善財務結構，達成財務自償之目標。

本頁空白

## 乙、主要表



本頁空白

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	<b>11,045,278,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,612,430,719.00</b>	<b>100.00</b>
銷貨收入	0.00	0.00	532,795,126.00	11.55
其他銷貨收入	0.00	0.00	532,795,126.00	11.55
租金及權利金收入	1,196,935,000.00	10.84	1,063,509,290.00	23.06
土地租金收入	721,411,000.00	6.53	626,435,916.00	13.58
權利金收入	88,915,000.00	0.81	56,006,187.00	1.21
其他租金收入	386,609,000.00	3.50	381,067,187.00	8.26
投融資業務收入	3,685,984,000.00	33.37	1,583,249,674.00	34.33
投資業務收入	3,685,984,000.00	33.37	1,583,249,674.00	34.33
其他業務收入	6,162,359,000.00	55.79	1,432,876,629.00	31.07
雜項業務收入	6,162,359,000.00	55.79	1,432,876,629.00	31.07
業務成本與費用	<b>652,993,000.00</b>	<b>5.91</b>	<b>1,019,534,644.00</b>	<b>22.10</b>
銷貨成本	0.00	0.00	532,795,126.00	11.55
其他銷貨成本	0.00	0.00	532,795,126.00	11.55
出租資產成本	170,436,000.00	1.54	168,240,063.00	3.65
出租土地成本	158,935,000.00	1.44	156,825,880.00	3.40
其他出租成本	11,501,000.00	0.10	11,414,183.00	0.25
行銷及業務費用	3,528,000.00	0.03	645,912.00	0.01
業務費用	3,528,000.00	0.03	645,912.00	0.01
管理及總務費用	22,413,000.00	0.20	11,810,689.00	0.26
管理費用及總務費用	22,413,000.00	0.20	11,810,689.00	0.26
其他業務費用	456,616,000.00	4.13	306,042,854.00	6.64
雜項業務費用	456,616,000.00	4.13	306,042,854.00	6.64
業務賸餘（短絀）	<b>10,392,285,000.00</b>	<b>94.09</b>	<b>3,592,896,075.00</b>	<b>77.90</b>
業務外收入	<b>762,000.00</b>	<b>0.01</b>	<b>62,811,477.00</b>	<b>1.36</b>
財務收入	762,000.00	0.01	42,771,823.00	0.93
利息收入	762,000.00	0.01	42,771,823.00	0.93
其他業務外收入	0.00	0.00	20,039,654.00	0.43
違規罰款收入	0.00	0.00	20,039,654.00	0.43
雜項收入	0.00	0.00	0.00	0.00
業務外費用	<b>433,571,000.00</b>	<b>3.93</b>	<b>468,467,558.00</b>	<b>10.16</b>
財務費用	433,571,000.00	3.93	391,312,367.00	8.48
利息費用	433,571,000.00	3.93	391,312,367.00	8.48
其他業務外費用	0.00	0.00	77,155,191.00	1.67
雜項費用	0.00	0.00	77,155,191.00	1.67
業務外賸餘（短絀）	<b>-432,809,000.00</b>	<b>-3.92</b>	<b>-405,656,081.00</b>	<b>-8.79</b>
本期賸餘（短絀）	<b>9,959,476,000.00</b>	<b>90.17</b>	<b>3,187,239,994.00</b>	<b>69.10</b>

展基金  
餘絀表  
110年度

單位：新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>-6,432,847,281.00</b>	<b>58.24</b>	<b>10,456,959,649.00</b>	<b>100.00</b>
532,795,126.00		0.00	0.00
532,795,126.00		0.00	0.00
-133,425,710.00	11.15	1,047,572,461.00	10.02
-94,975,084.00	13.17	624,170,220.00	5.97
-32,908,813.00	37.01	51,742,946.00	0.49
-5,541,813.00	1.43	371,659,295.00	3.55
-2,102,734,326.00	57.05	2,543,059,554.00	24.32
-2,102,734,326.00	57.05	2,543,059,554.00	24.32
-4,729,482,371.00	76.75	6,866,327,634.00	65.66
-4,729,482,371.00	76.75	6,866,327,634.00	65.66
<b>366,541,644.00</b>	<b>56.13</b>	<b>343,770,306.00</b>	<b>3.29</b>
532,795,126.00		0.00	0.00
532,795,126.00		0.00	0.00
-2,195,937.00	1.29	163,209,759.00	1.56
-2,109,120.00	1.33	155,540,093.00	1.49
-86,817.00	0.75	7,669,666.00	0.07
-2,882,088.00	81.69	2,387,839.00	0.02
-2,882,088.00	81.69	2,387,839.00	0.02
-10,602,311.00	47.30	5,658,909.00	0.05
-10,602,311.00	47.30	5,658,909.00	0.05
-150,573,146.00	32.98	172,513,799.00	1.65
-150,573,146.00	32.98	172,513,799.00	1.65
<b>-6,799,388,925.00</b>	<b>65.43</b>	<b>10,113,189,343.00</b>	<b>96.71</b>
<b>62,049,477.00</b>	<b>8,142.98</b>	<b>35,977,380,476.00</b>	<b>344.05</b>
42,009,823.00	5,513.10	10,816,155.00	0.10
42,009,823.00	5,513.10	10,816,155.00	0.10
20,039,654.00		35,966,564,321.00	343.95
20,039,654.00		0.00	0.00
0.00		35,966,564,321.00	343.95
<b>34,896,558.00</b>	<b>8.05</b>	<b>390,272,800.00</b>	<b>3.73</b>
-42,258,633.00	9.75	390,272,800.00	3.73
-42,258,633.00	9.75	390,272,800.00	3.73
77,155,191.00		0.00	0.00
77,155,191.00		0.00	0.00
<b>27,152,919.00</b>	<b>6.27</b>	<b>35,587,107,676.00</b>	<b>340.32</b>
<b>-6,772,236,006.00</b>	<b>68.00</b>	<b>45,700,297,019.00</b>	<b>437.03</b>

鐵道發展基金  
**收支餘絀表附表**

中華民國110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
採權益法認列之其他綜合餘絀份額	0.00	-4,256,570.00	-4,256,570.00	-9,826,790.00
本期其他綜合餘絀合計	<b>0.00</b>	<b>-4,256,570.00</b>	<b>-4,256,570.00</b>	<b>-9,826,790.00</b>

本頁空白

鐵道發  
餘絀  
中華民國

項 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
賸餘之部	15,726,467,000.00	100.00	27,719,940,690.00	100.00
本期賸餘	9,959,476,000.00	63.33	3,187,239,994.00	11.50
前期未分配賸餘	5,766,991,000.00	36.67	24,532,700,696.00	88.50
追溯適用及追溯重編之影響數	0.00		0.00	
公積轉列數	0.00		0.00	
其他轉入數	0.00		0.00	
分配之部	5,000,000,000.00	31.79	5,000,000,000.00	18.04
填補累積短絀	0.00		0.00	
提存公積	0.00		0.00	
賸餘撥充基金數	0.00		0.00	
解繳公庫淨額	5,000,000,000.00	31.79	5,000,000,000.00	18.04
其他依法分配數	0.00		0.00	
未分配賸餘	10,726,467,000.00	68.21	22,719,940,690.00	81.96
短絀之部	0.00		0.00	
本期短絀	0.00		0.00	
前期待填補之短絀	0.00		0.00	
追溯適用及追溯重編之影響數	0.00		0.00	
其他轉入數	0.00		0.00	
填補之部	0.00		0.00	
撥用賸餘	0.00		0.00	
撥用公積	0.00		0.00	
折減基金	0.00		0.00	
公庫撥款	0.00		0.00	
待填補之短絀	0.00		0.00	



鐵道發展基金  
**餘絀撥補表說明**  
中華民國110年度

1. 高鐵永續經營投資計畫依比例認列台灣高鐵公司淨利之投資業務收入，因台灣高鐵公司實際淨利低於預估淨利暨台灣高鐵公司依「台灣南北高速鐵路興建營運合約第四次增補協議書」規定，提撥平穩機制專戶收入，因受新冠肺炎疫情影響減少提撥，致本年度決算賸餘數3,187,239,994元，較預算賸餘數9,959,476,000元，減少 6,772,236,006元。
2. 截至上(109)年度未分配賸餘計24,532,700,696元，本年度決算賸餘數3,187,239,994元，解繳公庫現金盈餘5,000,000,000元後，本年度未分配賸餘決算數計22,719,940,690元。

## 鐵道發展基金

## 現金流量表

中華民國110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	<b>6,276,774,000.00</b>	<b>1,218,639,758.00</b>	<b>-5,058,134,242.00</b>	<b>-80.58</b>
本期賸餘（短絀）	9,959,476,000.00	3,187,239,994.00	-6,772,236,006.00	-68.00
利息股利之調整	432,809,000.00	348,540,544.00	-84,268,456.00	-19.47
利息收入	-762,000.00	-42,771,823.00	-42,009,823.00	5,513.10
利息費用	433,571,000.00	391,312,367.00	-42,258,633.00	-9.75
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	10,392,285,000.00	3,535,780,538.00	-6,856,504,462.00	-65.98
調整項目	-3,682,702,000.00	-1,968,107,086.00	1,714,594,914.00	-46.56
攤銷	-23,499,000.00	-24,588,067.00	-1,089,067.00	4.63
其他	-3,655,430,000.00	-1,019,900,904.00	2,635,529,096.00	-72.10
流動資產淨減（淨增）	0.00	-892,595,774.00	-892,595,774.00	
流動負債淨增（淨減）	-3,773,000.00	-31,022,341.00	-27,249,341.00	722.22
未計利息股利之現金流入（流出）	6,709,583,000.00	1,567,673,452.00	-5,141,909,548.00	-76.64
收取利息	762,000.00	43,537,375.00	42,775,375.00	5,613.57
支付利息	-433,571,000.00	-392,571,069.00	40,999,931.00	-9.46
業務活動之淨現金流入（流出）	<b>6,276,774,000.00</b>	<b>1,218,639,758.00</b>	<b>-5,058,134,242.00</b>	<b>-80.58</b>
投資活動之現金流量	<b>2,895,472,000.00</b>	<b>2,535,297,303.00</b>	<b>-360,174,697.00</b>	<b>-12.44</b>
收取股利	2,927,232,000.00	2,541,000,000.00	-386,232,000.00	-13.19
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-23,500,000.00	-695,800.00	22,804,200.00	-97.04
增加不動產、廠房及設備	-23,500,000.00	-695,800.00	22,804,200.00	-97.04
增加無形資產及其他資產	-8,260,000.00	-5,006,897.00	3,253,103.00	-39.38
增加無形資產	-8,260,000.00	-2,560,000.00	5,700,000.00	-69.01
增加其他資產	0.00	-2,446,897.00	-2,446,897.00	
投資活動之淨現金流入（流出）	<b>2,895,472,000.00</b>	<b>2,535,297,303.00</b>	<b>-360,174,697.00</b>	<b>-12.44</b>
籌資活動之現金流量	<b>-14,099,000,000.00</b>	<b>-16,659,508,628.00</b>	<b>-2,560,508,628.00</b>	<b>18.16</b>
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	53,836,282.00	53,836,282.00	
增加其他負債	0.00	53,836,282.00	53,836,282.00	
增加基金、公積及填補短絀	21,000,000.00	21,000,000.00	0.00	0.00
增加基金	21,000,000.00	21,000,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-9,120,000,000.00	-11,734,344,910.00	-2,614,344,910.00	28.67
減少短期債務	-9,120,000,000.00	-11,642,000,000.00	-2,522,000,000.00	27.65
減少其他負債	0.00	-92,344,910.00	-92,344,910.00	
賸餘分配款	-5,000,000,000.00	-5,000,000,000.00	0.00	0.00
解繳公庫淨額	-5,000,000,000.00	-5,000,000,000.00	0.00	0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	<b>-14,099,000,000.00</b>	<b>-16,659,508,628.00</b>	<b>-2,560,508,628.00</b>	<b>18.16</b>
現金及約當現金之淨增（淨減）	<b>-4,926,754,000.00</b>	<b>-12,905,571,567.00</b>	<b>-7,978,817,567.00</b>	<b>161.95</b>
期初現金及約當現金	<b>16,147,411,000.00</b>	<b>13,752,926,016.00</b>	<b>-2,394,484,984.00</b>	<b>-14.83</b>
期末現金及約當現金	<b>11,220,657,000.00</b>	<b>847,354,449.00</b>	<b>-10,373,302,551.00</b>	<b>-92.45</b>

鐵道發展基金  
**現金流量表說明**  
中華民國110年度

不影響投資及籌資活動之現金流量：

1. 一年內到期長期負債轉列流動負債：101年度舉借乙類公債300億元，將於111年5月到期(與平衡表差異係應付到期長期負債折價230萬4,103元)。
2. 高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫為辦理盈餘分配，將待處理資產29,836,652,849元(房屋及土地權值)分配予各縣市政府及內政部。

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	55,007,663,571.00	100.00	98,347,241,570.00	100.00	-43,339,577,999.00	-44.07
流動資產	1,740,024,497.00	3.16	14,286,560,968.00	14.53	-12,546,536,471.00	-87.82
現金	847,354,449.00	1.54	13,752,926,016.00	13.98	-12,905,571,567.00	-93.84
銀行存款	847,354,449.00	1.54	13,752,926,016.00	13.98	-12,905,571,567.00	-93.84
應收款項	892,670,048.00	1.62	839,826.00	0.00	891,830,222.00	106,192.26
應收收益	892,595,774.00	1.62	0.00	0.00	892,595,774.00	
應收利息	74,274.00	0.00	839,826.00	0.00	-765,552.00	-91.16
存貨	0.00	0.00	532,795,126.00	0.54	-532,795,126.00	-100.00
其他存貨	0.00	0.00	532,795,126.00	0.54	-532,795,126.00	-100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	52,910,216,628.00	96.19	53,872,223,524.00	54.78	-962,006,896.00	-1.79
採權益法之投資	27,722,561,008.00	50.40	28,684,567,904.00	29.17	-962,006,896.00	-3.35
採權益法之投資成本	24,200,000,000.00	43.99	24,200,000,000.00	24.61	0.00	0.00
採權益法之投資權益調整	3,522,561,008.00	6.40	4,484,567,904.00	4.56	-962,006,896.00	-21.45
其他長期投資	25,187,655,620.00	45.79	25,187,655,620.00	25.61	0.00	0.00
什項長期投資	25,187,655,620.00	45.79	25,187,655,620.00	25.61	0.00	0.00
不動產、廠房及設備	695,800.00	0.00	0.00	0.00	695,800.00	
購建中固定資產	695,800.00	0.00	0.00	0.00	695,800.00	
未完工程	695,800.00	0.00	0.00	0.00	695,800.00	
無形資產	5,035,520.00	0.01	2,560,000.00	0.00	2,475,520.00	96.70
無形資產	5,035,520.00	0.01	2,560,000.00	0.00	2,475,520.00	96.70
電腦軟體	5,035,520.00	0.01	0.00	0.00	5,035,520.00	
發展中之無形資產	0.00	0.00	2,560,000.00	0.00	-2,560,000.00	-100.00
其他資產	351,691,126.00	0.64	30,185,897,078.00	30.69	-29,834,205,952.00	-98.83
什項資產	351,691,126.00	0.64	349,244,229.00	0.36	2,446,897.00	0.70
存出保證金	400.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00
暫付及待結轉帳項	11,667,967.00	0.02	9,221,070.00	0.01	2,446,897.00	26.54
代管資產	340,022,759.00	0.62	340,022,759.00	0.35	0.00	0.00
待處理資產	0.00	0.00	29,836,652,849.00	30.34	-29,836,652,849.00	-100.00
其他待處理資產	0.00	0.00	29,836,652,849.00	30.34	-29,836,652,849.00	-100.00
合 計	55,007,663,571.00	100.00	98,347,241,570.00	100.00	-43,339,577,999.00	-44.07

## 展基金

## 衡表

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	31,985,333,285.00	58.15	73,528,894,708.00	74.76	-41,543,561,423.00	-56.50
流動負債	31,582,995,144.00	57.42	43,096,233,139.00	43.82	-11,513,237,995.00	-26.72
短期債務	30,268,695,897.00	55.03	11,913,000,000.00	12.11	18,355,695,897.00	154.08
短期借款	271,000,000.00	0.49	11,913,000,000.00	12.11	-11,642,000,000.00	-97.73
應付到期長期負債	29,997,695,897.00	54.53	0.00	0.00	29,997,695,897.00	
應付款項	479,461,380.00	0.87	30,351,439,531.00	30.86	-29,871,978,151.00	-98.42
應付費用	212,626,290.00	0.39	245,138,076.00	0.25	-32,511,786.00	-13.26
應付稅款	38,633,081.00	0.07	40,187,895.00	0.04	-1,554,814.00	-3.87
應付利息	228,202,009.00	0.41	229,460,711.00	0.23	-1,258,702.00	-0.55
其他應付款	0.00	0.00	29,836,652,849.00	30.34	-29,836,652,849.00	-100.00
預收款項	834,837,867.00	1.52	831,793,608.00	0.85	3,044,259.00	0.37
預收收入	834,837,867.00	1.52	831,793,608.00	0.85	3,044,259.00	0.37
長期負債	0.00	0.00	29,991,814,800.00	30.50	-29,991,814,800.00	-100.00
長期債務	0.00	0.00	29,991,814,800.00	30.50	-29,991,814,800.00	-100.00
應付債券	0.00	0.00	30,000,000,000.00	30.50	-30,000,000,000.00	-100.00
應付債券折價	0.00	0.00	-8,185,200.00	-0.01	8,185,200.00	-100.00
其他負債	402,338,141.00	0.73	440,846,769.00	0.45	-38,508,628.00	-8.74
什項負債	402,338,141.00	0.73	440,846,769.00	0.45	-38,508,628.00	-8.74
存入保證金	62,315,382.00	0.11	31,470,891.00	0.03	30,844,491.00	98.01
暫收及待結轉帳項	0.00	0.00	69,353,119.00	0.07	-69,353,119.00	-100.00
應付代管資產	340,022,759.00	0.62	340,022,759.00	0.35	0.00	0.00
淨值	23,022,330,286.00	41.85	24,818,346,862.00	25.24	-1,796,016,576.00	-7.24
基金	321,000,000.00	0.58	300,000,000.00	0.31	21,000,000.00	7.00
基金	321,000,000.00	0.58	300,000,000.00	0.31	21,000,000.00	7.00
基金	321,000,000.00	0.58	300,000,000.00	0.31	21,000,000.00	7.00
公積	71,143,094.00	0.13	71,143,094.00	0.07	0.00	0.00
資本公積	71,143,094.00	0.13	71,143,094.00	0.07	0.00	0.00
採權益法認列之投資	71,143,094.00	0.13	71,143,094.00	0.07	0.00	0.00
股權淨值變動數						
累積餘絀	22,719,940,690.00	41.30	24,532,700,696.00	24.94	-1,812,760,006.00	-7.39
累積賸餘	22,719,940,690.00	41.30	24,532,700,696.00	24.94	-1,812,760,006.00	-7.39
累積賸餘	22,719,940,690.00	41.30	24,532,700,696.00	24.94	-1,812,760,006.00	-7.39
淨值其他項目	-89,753,498.00	-0.16	-85,496,928.00	-0.09	-4,256,570.00	4.98
累積其他綜合餘絀	-89,753,498.00	-0.16	-85,496,928.00	-0.09	-4,256,570.00	4.98
備供出售金融資產未實現餘絀	-224,058.00	0.00	-224,058.00	0.00	0.00	0.00
其他綜合餘絀	-89,529,440.00	-0.16	-85,272,870.00	-0.09	-4,256,570.00	4.99
合 計	55,007,663,571.00	100.00	98,347,241,570.00	100.00	-43,339,577,999.00	-44.07

鐵道發展基金  
平 衡 表 說 明  
中華民國110年12月31日

1. 信託代理與保證資產(負債)科目概係收取定期存款單或銀行保證書等之履約(保固)保證金，  
本年決算數： \$1,018,983,171.00元，上年決算數： \$1,107,572,338.00元。

## 丙、附屬表



**鐵道發展基金**  
**業務收入明細表**

中華民國110年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨收入	0.00	532,795,126.00	532,795,126.00		詳後附頁。
其他銷貨收入	0.00	532,795,126.00	532,795,126.00		
租金及權利金收入	1,196,935,000.00	1,063,509,290.00	-133,425,710.00	-11.15	
土地租金收入	721,411,000.00	626,435,916.00	-94,975,084.00	-13.17	
權利金收入	88,915,000.00	56,006,187.00	-32,908,813.00	-37.01	
其他租金收入	386,609,000.00	381,067,187.00	-5,541,813.00	-1.43	
投融資業務收入	3,685,984,000.00	1,583,249,674.00	-2,102,734,326.00	-57.05	
投資業務收入	3,685,984,000.00	1,583,249,674.00	-2,102,734,326.00	-57.05	
其他業務收入	6,162,359,000.00	1,432,876,629.00	-4,729,482,371.00	-76.75	
雜項業務收入	6,162,359,000.00	1,432,876,629.00	-4,729,482,371.00	-76.75	
合 計	11,045,278,000.00	4,612,430,719.00	-6,432,847,281.00	-58.24	

**鐵道發展基金**  
**業務收入說明**  
中華民國110年度

科 目	說 明
銷貨收入	鐵道發展及監理相關作業： 本年度銷貨收入併決算數532,795,126元，係認列科技部繳納高鐵臺南站歸仁區武東段226地號土地(沙崙智慧綠能科學城C區)專案讓售之第3期應繳納價款之本金。
其他銷貨收入	
租金及權利金收入	
土地租金收入	鐵道發展及監理相關作業： 辦理各項土地租金收入決算數99,613,415元，較預算數123,085,000元，減少23,471,585元，執行率80.93%，主要係因應新冠肺炎疫情影響，為減輕本局經管國有不動產民間投資業者負擔，減收租金，及臺中站新高鐵段101及108地號第二種產業專用區開發經營案，因依據盈餘分配方案，該開發案後續將不配回本基金，致執行數較預算數低。
	高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 辦理各項土地租金收入決算數501,808,596元，較預算數512,391,000元，減少10,582,404元，執行率97.93%，主要係依台灣南北高速鐵路興建營運合約，因新增第三人公益使用土地減收租金案件，致收取高鐵交通建設沿線路線、基地用地及車站用地租金較預算數少。
	高鐵永續經營投資計畫： 辦理各項土地租金收入決算數25,013,905元，較預算數85,935,000元，減少60,921,095元，執行率29.11%，主要係因桃園、新竹事業發展用地開發招商租金，因受新冠肺炎疫情影響，刻正辦理招商公告及資格審查等事宜，爰執行數較低所致。
權利金收入	鐵道發展及監理相關作業： 權利金收入決算數40,360,800元，較預算數69,358,000元，減少28,997,200元，執行率58.19%，主要係因考量新冠肺炎疫情影響，為減輕本局經管國有不動產民間投資業者負擔，減收桃園站產業專用區開發經營案權利金，及臺中站新高鐵段101及108地號第二種產業專用區開發經營案，依據盈餘分配方案，後續將不配回本基金所致。
	高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 權利金收入決算數計15,645,387元，較預算數19,557,000元，減少3,911,613元，執行率80%，主要係因考量新冠肺炎疫情影響，為減輕本局經管國有不動產民間投資業者負擔，減收高鐵左營車站事業發展專用區開發經營案權利金所致。
其他租金收入	高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 其他租金收入決算數381,067,187元，較預算數386,609,000元，減少5,541,813元，執行率98.57%，本項係辦理各項建物及設施租金收入。
投融資業務收入	
投資業務收入	高鐵永續經營投資計畫： 本計畫投資業務收入決算數1,583,249,674元，較預算數3,685,984,000元，減少2,102,734,326元，執行率42.95%，係高鐵永續經營投資計畫參加台灣高鐵公司增資，採權益法認列各項投資業務收入數，明細如下： (1)本計畫於104年11月26日(增資基準日)，以每股10元認購台灣高鐵公司普通股2,420,000,000股，該投資成本低於基金依持股比例享有該公司之股權淨值，採權益法認列本年度差額攤銷決算數計30,553,644元，較預算數30,554,000元，減少356元。 (2)本年度依台灣高鐵公司公司年度淨利，採權益法認列之投資收益決算數計1,552,696,030元，較預算數3,655,430,000元，減少2,102,733,970元，主要係因該公司主要係因110年度受新冠肺炎疫情影響，台灣高鐵公司之累計實際淨利小於預估淨利，致本計畫依比例認列之投資收入減少所致。
其他業務收入	

**鐵道發展基金**  
**業務收入說明**  
中華民國110年度

科 目	說 明
雜項業務收入	<p>高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 依「台灣南北高速鐵路興建營運合約」規定，向台灣高鐵公司收取之回饋金收入決算數計541,931,100元，較預算數731,700,000元，減少189,768,900元，執行率74.06%，主要係該公司受新冠肺炎疫情影響，實際營運情形較原預估差所致。</p> <p>高鐵永續經營投資計畫： 投資台灣高鐵公司，獲分配109年董監酬勞決算數計4,986,383元，較預算數3,659,000元，增加1,327,383元，執行率136.28%，主要係因增加一席董事席次所致。</p> <p>鐵道發展及監理相關作業： 收取台灣高鐵公司依據「台灣南北高速鐵路興建營運合約第四次增補協議書」，配合提撥平穩機制專戶收入計885,959,146元，較預算數5,427,000,000元，減少4,541,040,854元，執行率16.33%，主要係因台灣高鐵公司受新冠肺炎疫情影響，致實際提撥之累積平穩額度較原預估低所致。</p>

**鐵道發展基金  
業務外收入明細表**

中華民國110年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財務收入	<b>762,000.00</b>	<b>42,771,823.00</b>	<b>42,009,823.00</b>	<b>5,513.10</b>	鐵道發展及監理相關作業： 利息收入決算數計42,649,560元，主要係認列高鐵臺南站歸仁區武東段226地號土地專案讓售價款之利息所致。  高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 各執行單位依規定設立之專戶，繳回專戶之孳息收入及本計畫專戶利息收入決算數計92,417元，較預算數737,000元，減少644,583元，執行率12.54%。  高鐵永續經營投資計畫專戶利息收入： 決算數計29,846元，較預算數25,000元，增加4,846元，執行率119.38%。
利息收入	762,000.00	42,771,823.00	42,009,823.00	5,513.10	
其他業務外收入	<b>0.00</b>	<b>20,039,654.00</b>	<b>20,039,654.00</b>		鐵道發展及監理相關作業： 併決算認列內政部繳回沒收廠商保固保證金及強制執行所得及收取廠商延遲履約違約金合計20,032,542元。  高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 併決算收取廠商延遲履約違約金計4,119元。  高鐵永續經營投資計畫： 併決算收取廠商延遲履約違約金計2,993元。
違規罰款收入	0.00	20,039,654.00	20,039,654.00		
合 計	<b>762,000.00</b>	<b>62,811,477.00</b>	<b>62,049,477.00</b>	<b>8,142.98</b>	

鐵道發展基金  
**業務成本與費用明細表**  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	0.00	532,795,126.00	532,795,126.00		詳後附頁。
其他銷貨成本	0.00	532,795,126.00	532,795,126.00		
其他	0.00	532,795,126.00	532,795,126.00		
其他費用	0.00	532,795,126.00	532,795,126.00		
出租資產成本	170,436,000.00	168,240,063.00	-2,195,937.00	-1.29	
出租土地成本	158,935,000.00	156,825,880.00	-2,109,120.00	-1.33	
服務費用	349,000.00	353,393.00	4,393.00	1.26	
旅運費	349,000.00	353,393.00	4,393.00	1.26	
租金與利息	84,787,000.00	85,162,694.00	375,694.00	0.44	
地租及水租	84,787,000.00	85,162,694.00	375,694.00	0.44	
稅捐與規費（強制費）	73,799,000.00	71,309,793.00	-2,489,207.00	-3.37	
土地稅	73,799,000.00	71,309,793.00	-2,489,207.00	-3.37	
其他出租成本	11,501,000.00	11,414,183.00	-86,817.00	-0.75	
服務費用	4,792,000.00	4,822,736.00	30,736.00	0.64	
旅運費	40,000.00	39,840.00	-160.00	-0.40	
修理保養及保固費	4,752,000.00	4,782,896.00	30,896.00	0.65	
稅捐與規費（強制費）	6,709,000.00	6,591,447.00	-117,553.00	-1.75	
土地稅	2,246,000.00	2,246,013.00	13.00	0.00	
房屋稅	4,463,000.00	4,345,434.00	-117,566.00	-2.63	
行銷及業務費用	3,528,000.00	645,912.00	-2,882,088.00	-81.69	
業務費用	3,528,000.00	645,912.00	-2,882,088.00	-81.69	
服務費用	3,214,000.00	485,353.00	-2,728,647.00	-84.90	
旅運費	971,000.00	204,668.00	-766,332.00	-78.92	
印刷裝訂與廣告費	440,000.00	217,333.00	-222,667.00	-50.61	
專業服務費	1,803,000.00	63,352.00	-1,739,648.00	-96.49	
租金與利息	0.00	11,970.00	11,970.00		
交通及運輸設備	0.00	11,970.00	11,970.00		
租金					
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	194,000.00	0.00	-194,000.00	-100.00	
競賽及交流活動費	194,000.00	0.00	-194,000.00	-100.00	
其他	120,000.00	148,589.00	28,589.00	23.82	

鐵道發展基金  
**業務成本與費用明細表**  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他費用	120,000.00	148,589.00	28,589.00	23.82	
管理及總務費用	22,413,000.00	11,810,689.00	-10,602,311.00	-47.30	
管理費用及總務費用	22,413,000.00	11,810,689.00	-10,602,311.00	-47.30	
服務費用	11,756,000.00	8,752,925.00	-3,003,075.00	-25.55	
水電費	1,031,000.00	631,614.00	-399,386.00	-38.74	
郵電費	18,000.00	22,312.00	4,312.00	23.96	
旅運費	710,000.00	1,247,141.00	537,141.00	75.65	
修理保養及保固費	884,000.00	1,220,809.00	336,809.00	38.10	
保險費	0.00	29,097.00	29,097.00		
一般服務費	1,152,000.00	706,062.00	-445,938.00	-38.71	
專業服務費	7,161,000.00	4,096,315.00	-3,064,685.00	-42.80	
公共關係費	800,000.00	799,575.00	-425.00	-0.05	
材料及用品費	8,247,000.00	1,799,522.00	-6,447,478.00	-78.18	
用品消耗	8,247,000.00	1,799,522.00	-6,447,478.00	-78.18	
租金與利息	798,000.00	674,354.00	-123,646.00	-15.49	
地租及水租	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00	
機器租金	700,000.00	628,879.00	-71,121.00	-10.16	
交通及運輸設備租金	60,000.00	45,475.00	-14,525.00	-24.21	
什項設備租金	28,000.00	0.00	-28,000.00	-100.00	
折舊、折耗及攤銷	1,174,000.00	84,480.00	-1,089,520.00	-92.80	
攤銷	1,174,000.00	84,480.00	-1,089,520.00	-92.80	
稅捐與規費（強制費）	0.00	300.00	300.00		
規 費	0.00	300.00	300.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	0.00	35,000.00	35,000.00		
會費	0.00	35,000.00	35,000.00		
其他	438,000.00	464,108.00	26,108.00	5.96	
其他費用	438,000.00	464,108.00	26,108.00	5.96	
其他業務費用	456,616,000.00	306,042,854.00	-150,573,146.00	-32.98	
雜項業務費用	456,616,000.00	306,042,854.00	-150,573,146.00	-32.98	
服務費用	76,960,000.00	48,996,033.00	-27,963,967.00	-36.34	
修理保養及保固費	150,000.00	0.00	-150,000.00	-100.00	

鐵道發展基金  
**業務成本與費用明細表**  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
專業服務費	76,810,000.00	48,996,033.00	-27,813,967.00	-36.21	
租金與利息	0.00	8,500.00	8,500.00		
交通及運輸設備 租金	0.00	8,500.00	8,500.00		
稅捐與規費（強制 費）	138,000.00	28,392.00	-109,608.00	-79.43	
消費與行為稅	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00	
規 費	128,000.00	28,392.00	-99,608.00	-77.82	
會費、捐助、補助 、分攤、救助（濟）與 交流活動費	379,518,000.00	256,984,940.00	-122,533,060.00	-32.29	
捐助、補助與獎 助	379,518,000.00	256,984,940.00	-122,533,060.00	-32.29	
其他	0.00	24,989.00	24,989.00		
其他費用	0.00	24,989.00	24,989.00		
合 計	652,993,000.00	1,019,534,644.00	366,541,644.00	56.13	

**鐵道發展基金**  
**業務成本與費用說明**  
中華民國110年度

科 目	說 明
銷貨成本	鐵道發展及監理相關作業： 本年度銷貨成本併決算數532,795,126元，主要係認列高鐵臺南站歸仁區武東段226地號土地(沙崙智慧綠能科學城C區)專案讓售予科技部之第3期土地成本。
其他銷貨成本	
出租資產成本	
出租土地成本	鐵道發展及監理相關作業： 出租土地成本支付桃園車站與臺中車站產業用區及商業區地價稅等土地出租業務相關成本，決算數計33,478,649元，較預算數35,900,000元，減少2,421,351元，執行率93.26%。
	高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 支付臺灣鐵路局土地租金費用及左營事業發展專用區及高鐵桃園站等車站用地地價稅繳納等土地出租業務相關成本，決算數計117,384,768元，較預算數116,940,000元，增加444,768元，執行率100.38%。
	高鐵永續經營投資計畫： 出租土地成本支付臺中、嘉義及臺南站事業發展用地地價稅等土地出租業務相關成本，決算數計5,962,463元，較預算數6,095,000元，減少132,537元，執行率97.83%。
其他出租成本	鐵道發展及監理相關作業： 支付傳統預埋人孔蓋與共同管道維修保養等相關成本，決算數計4,310,973元，較預算數4,209,000元，增加101,973元，執行率102.42%。
	高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 支付高鐵左營車站附屬事業開發大樓地價稅、房屋稅及房屋修繕等出租業務相關成本，決算數計7,103,210元，較預算數7,292,000元，減少188,790元，執行率97.41%。
行銷及業務費用	
業務費用	鐵道發展及監理相關作業： 辦理軌道科技產業推廣等業務，決算數計318,526元，較預算數3,026,000元，減少2,707,474元，執行率10.53%，主要係受新冠肺炎疫情影響，取消辦理軌道科技產業座談會，及擲節國外旅費支出所致。
	高鐵永續經營投資計畫： 辦理事業發展用地招商開發等業務，決算數計327,386元，較預算數502,000元，減少174,614元，執行率65.22%，主要係因受新冠肺炎疫情影響，延後辦理桃園、新竹、臺中等站事業發展用地招商開發案，致擲節相關公告費及評選委員出席費。
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	鐵道發展及監理相關作業： 辦理嘉義、臺南等5站高鐵用地環境美化作業及鐵道監理等業務，決算數計9,513,342元，較預算數17,704,000元，減少8,190,658元，執行率53.74%，主要係因本年度辦理高鐵桃園、新竹、臺中、嘉義及臺南等5站環境美化及衛生防治等相關維持作業，因配合天候旱季，減少除草工作次數，故擲節相關支出，及事故調查委託專業機構制定事故調查、設備檢查手冊，因受新冠肺炎疫情影響，延後辦理所致。
	高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 辦理高鐵雲林站、苗栗站及左營轉運站環境美化作業及會計資訊系統租賃費分攤等業務，決算數計626,705元，較預算數1,858,000元，減少1,231,295元，執行率33.73%，主要係因本年度辦理高鐵雲林站、苗栗站及左營轉運站環境美化與衛生防治相關維持作業，因配合天候旱季，減少除草工作次數，故擲節相關支出所致。

**鐵道發展基金**  
**業務成本與費用說明**  
中華民國110年度

科 目	說 明
其他業務費用 雜項業務費用	<p>高鐵永續經營投資計畫： 辦理桃園等5站附屬事業用地環境美化作業及會計資訊系統租賃費分攤等業務，決算數計1,670,642元，較預算數2,851,000元，減少1,180,358元，執行率58.6%，主要係因本年度辦理桃園等5站附屬事業用地環境美化與衛生防治相關維持作業，因配合天候旱季，減少除草工作次數，故擲節相關支出所致。</p> <p>鐵道發展及監理相關作業： 辦理新建或改建相關規劃及地方捷運系統(含輕軌)路網整體規劃或新闢路線可行性研究，及補助鐵道技術研究及驗證中心開辦費、國內團體辦理輕軌系統自主技術提升計畫等業務，決算數計304,316,009元，較預算數452,445,000元，減少148,128,991元，執行率67.26%，主要係因補助國內團體辦理輕軌系統自主技術提升計畫，因受新冠肺炎疫情影響，延後辦理各項補助計畫所致。</p> <p>高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 本計畫決算數計578,000元，係辦理「高速鐵路沿線電纜槽暨相關設施申請及審查作業要點第十點修正」法律暨財務專業顧問服務案。</p> <p>高鐵永續經營投資計畫： 本計畫聘請專家審查及出席高鐵桃園車站及新竹車站站區事業發展用地招商作業決算數計1,148,845元，較預算數4,171,000元，減少3,022,155元，執行率27.54%，主要係因委請專業顧問協助辦理高鐵桃園車站及新竹車站站區事業發展用地先期規劃及招商作業，受新冠肺炎疫情影響，廠商投資意願降低，致專業服務案執行降低。</p> <p>備註： 一、行銷及業務費用管制性科目： 1.服務費用-旅運費-國外旅費，預算編列727,000元，決算金額0元。 2.服務費用-印刷裝訂與廣告費-廣告費，預算編列200,000元，決算金額0元。 二、管理及總務費用管制性科目：服務費用-公共關係費，預算編列800,000元，決算金額799,575元。</p>

鐵道發展基金  
**業務外費用明細表**  
中華民國110年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
財務費用	433,571,000.00	391,312,367.00	-42,258,633.00	-9.75	詳後附頁。
利息費用	433,571,000.00	391,312,367.00	-42,258,633.00	-9.75	
租金與利息	433,571,000.00	391,312,367.00	-42,258,633.00	-9.75	
利息	433,571,000.00	391,312,367.00	-42,258,633.00	-9.75	
其他業務外費用	0.00	77,155,191.00	77,155,191.00		
雜項費用	0.00	77,155,191.00	77,155,191.00		
其他	0.00	77,155,191.00	77,155,191.00		
其他費用	0.00	77,155,191.00	77,155,191.00		
合 計	433,571,000.00	468,467,558.00	34,896,558.00	8.05	

**鐵道發展基金**  
**業務外費用說明**  
中華民國110年度

科 目	說 明
財務費用	
利息費用	<p>高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 自償性建設經費舉債之利息費用決算數381,317,292元，較預算數391,031,000元，減少9,713,708元，執行率97.52%，明細如下： (1)101年度發行10年期乙類公債300億元之利息費用(含折價)決算數計381,031,097元。 (2)短期借款利息費用決算數計286,195元。</p> <p>高鐵永續經營投資計畫： 為參加台灣高鐵公司投資經費，舉債之利息費用決算數9,995,075元，較預算數42,540,000元，減少32,544,925元，執行率23.5%，主要係經費不足部分調撥基金項下他計畫資金先行支應，節省利息費用所致。</p>
其他業務外費用	
雜項費用	<p>高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫： 併決算計77,155,191元，係支付公路總局辦理「高速鐵路站區聯外道路改善計畫-台南沙崙站高鐵橋下道路第一標工程」訴訟案定讞所需經費77,143,356元及解繳109年臺北市政府撥用高鐵建設用地使用之租金11,835元。</p>

鐵道發  
固定資產建設  
中華民國

科 目	可 用 預 算 數			
	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
不動產、廠房及設備	0	23,500,000	0	0
土地	0	2,500,000	0	0
土地	0	2,500,000	0	0
交通及運輸設備	0	21,000,000	0	0
交通及運輸設備	0	21,000,000	0	0
購建中固定資產		0	0	0
合 計	0	23,500,000	0	0

展基金  
改良擴充明細表

110年度

單位:新臺幣元

	決算數	比較增減數	本年度保留數
合計			
23,500,000	695,800	-22,804,200	22,804,200
2,500,000	0	-2,500,000	2,500,000
2,500,000	0	-2,500,000	2,500,000
21,000,000	695,800	-20,304,200	20,304,200
21,000,000	0	-21,000,000	0
0	695,800	695,800	20,304,200
23,500,000	695,800	-22,804,200	22,804,200

## 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	可用預算數				
				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	合計
一般建築及設備計畫	518,500,000			0	23,500,000	0.00	0	23,500,000
土地	2,500,000		110.01 110.12	0	2,500,000	0	0	2,500,000
交通及運輸設備	516,000,000			0	21,000,000	0	0	21,000,000

# 展基金

## 畫預算與實際進度比較表

110年度

單位:新臺幣元

數			決 算 數				未達成或超預算之原因
占全部計畫%	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佔累計預算數%	
	金 額	占全部計畫%					
4.53	23,500,000	4.53	695,800	2.96	695,800	2.96	
100.00	2,500,000	100.00	0	0.00	0	0.00	主要係本局刻正委請不動產估價師事務所辦理苗栗縣私有土地列為高速鐵路用地之估價作業，並與土地所有權人協議價購作業。
4.07	21,000,000	4.07	695,800	3.31	695,800	3.31	主要係因本局辦理台灣光纜通道計畫高鐵沿線電纜槽建置電纜支架工程委託設計技術服務案，因疫情影響致延後決標，目前函請廠商依本局及高鐵公司審查意見修正高速鐵路沿線電纜槽內可供纜線放置之結構型式方案之細部設計。

鐵道發  
長期債務  
中華民國

借 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
一、上年度長期債務轉 列短期債務部分							
高速鐵路站區聯外道路 系統改善計畫	公債買受 人	101	111.05	111.05	0.00	0.00	0.00
小 計					<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
二、長期債務部分							
高鐵永續經營投資計畫	建設公債 買受人、 國內金融 機構或其 他基金	105	121.12	121.12	0.00	24,200,000,000.00	0.00
高速鐵路站區聯外道路 系統改善計畫	公債買受 人	101	111.05	111.05	30,000,000,000.00	0.00	0.00
小 計					<b>30,000,000,000.00</b>	<b>24,200,000,000.00</b>	<b>0.00</b>
合 計					<b>30,000,000,000.00</b>	<b>24,200,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

展基金  
增減明細表  
110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		
0.00	0.00	30,000,000,000.00	0.00	30,000,000,000.00	詳後附頁。
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30,000,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30,000,000,000.00</b>	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	30,000,000,000.00	0.00	
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30,000,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30,000,000,000.00</b>	<b>30,000,000,000.00</b>	<b>30,000,000,000.00</b>	

**鐵道發展基金**  
**長期債務增減明細表說明**  
中華民國110年度

說	明
一、	<p>本基金項下辦理「高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫」自償性公共建設計畫及「高鐵永續經營投資計畫」自償性資金轉投資計畫，均為完全自償性計畫，財務規劃投入經費將全數由計畫指定收益回收，故於自償性收益未實現之際，本基金均編列長期債務舉借預算，以舉債支應所需資金，俟自償性收益實現再予以清償，故長期債務舉借之可用預算數均屬自償性公共債務。</p>
二、	<p>本基金以前年度長期債務舉借保留數24,200,000,000元，本年度決算無列數，說明如下：</p> <p>(一)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫借款項目說明： 本計畫截至本(110)年底止之借款餘額計30,000,000,000元，為101年發行10年期乙類公債；係建設期間為支應各項聯外道路建設經費所舉借之債務，後續將由台灣高鐵公司繳交之回饋金、電纜槽出租效益及站區開發等項之淨收益償還；另依立法院96年度中央政府總預算案附屬單位預算之決議，亦將高鐵通車營運後依合約規定應收取與支付之租金納入本計畫，以增裕自償性財源。本計畫相關聯外道路建設經費分年預算業於計畫終期(106)年全數編列完畢，共計投入建設經費454.67億元；相關指定淨收益已挹注181.13億元(尚未考量資金成本)，評估聯外計畫挹注淨效益中的主要來源為台灣高鐵公司繳交回饋金收入，截至110年12月底已依約收取回饋金收入計107.08億元，該公司財改後財務已趨健全，應可穩定獲利並依約如期繳交回饋金，預計可陸續降低本計畫債務額度進而改善財務結構，達成財務自償之目標。</p> <p>(二)高鐵永續經營投資計畫借款項目說明：</p> <p>本項以前年度長期債務舉借保留數計24,200,000,000元，係預計以舉債資金支應台灣高鐵公司增資經費，本年度決算無列數。受新冠肺炎疫情影響，本(110)年度資金市場短期借款利率水準下降，衡酌償債之機動性，本計畫所需資金仍採舉借短期借款或基金內部往來調撥等方式支應，故本(110)年底長期債務舉借無執行數；惟考量計畫執行期間有推動用地招商開發之資金需求，及避免挹注收益(高鐵獲利)波動對財務規劃之影響，爰擬就未執行數242億元全數保留，以供未來業務需要之動支彈性；後續將視資金市場利率之變化以短、中期資金調度使用，節省利息費用。本計畫規劃由股利等收入陸續償還舉借債務本息，並支應特許期結束時，應支付台灣高鐵公司之有償移轉價金。截至本(110)年底止，已收取現金股利等128.49億元，未來將持續監督並積極輔導台灣高鐵公司營運穩定成長，提升獲利能力確保後續現金股利收入，俾達成本計畫財務自償目標。</p>
三、	<p>本基金年度借款餘額差異說明：</p> <p>(一)截至上年度終了借款餘額30,000,000,000元，與平衡表上年度長期債務29,991,814,800元，差異係長期債務為淨額表達，包含應付債券折價8,185,200元所致。</p> <p>(二)本年度終了借款餘額30,000,000,000元，與平衡表本年度長期債務0元，差異係長期債務轉列流期債務29,997,695,897元(包含應付到期長期債券折價2,304,103元)所致。</p>

鐵道發展基金  
**主要營運項目執行績效摘要表**

中華民國110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	%	
鐵道發展及監 理相關作業			513,284,000.00		884,732,625.00			371,448,625.00	72.37	詳後 附頁 。
合 計			<b>513,284,000.00</b>		<b>884,732,625.00</b>			<b>371,448,625.00</b>	<b>72.37</b>	

鐵道發展基金  
**主要營運項目執行績效摘要表說明**  
 中華民國110年度

項 目	說 明
鐵道發展及監理相關作業	<p>鐵道發展及監理相關作業：</p> <p>1. 本計畫辦理推動鐵道運輸、發展鐵道產業、落實鐵道營運監理及積極場站開發四大主軸業務，本年度決算數884,732,625元，較預算數513,284,000元，增加371,448,625元，執行率172.37%，主要原因係積極場站開發業務，認列高鐵臺南站歸仁區武東段226地號土地(沙崙智慧綠能科學城C區)專案讓售予科技部之第3期土地成本(銷貨成本)所致。</p> <p>2. 本計畫四大主軸業務決算數884,732,625元，包括：推動鐵道運輸44,899,619元、發展鐵道產業257,027,813元、落實鐵道營運監理8,933,561元及積極場站開發573,871,632元。</p>

**鐵道發展基金**  
**基金數額增減明細表**  
中華民國110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	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數	21,000,000.00	21,000,000.00	0.00	由前瞻基礎建設計畫第3期特別預算編列2,100萬元，撥入基金辦理台灣光纜通道計畫。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	321,000,000.00	321,000,000.00	0.00	

鐵道發  
資金轉投資及

中華民國110

轉投資 事業名稱	期末資本額		稅前盈虧	以前年度投資額	投資金額	
	金額	股數			本年度增減投資	
					預算數	決算數
台灣高鐵公司	56,282,930,580.00	5,628,293,058	4,265,625,000.00	24,200,000,000.00	0.00	0.00
合 計				24,200,000,000.00	0.00	0.00

展基金  
其餘絀明細表

年12月31日

單位:新臺幣元

比較增減	截至本年度 投資淨額	截至本 年度持 股比例 %	現金股利或採權益法認列之投資餘絀			備 註
			預算數	決算數	比較增減	
0.00	24,200,000,000.00	43.00	3,685,984,000.00	1,583,249,674.00	-2,102,734,326.00	
<b>0.00</b>	<b>24,200,000,000.00</b>		<b>3,685,984,000.00</b>	<b>1,583,249,674.00</b>	<b>-2,102,734,326.00</b>	

鐵道發展基金  
**資金轉投資及其餘紬明細表說明**

中華民國110年12月31日

依據立法院決議，由本基金出資參與高鐵財務改善之增資。爰依「中央政府特種基金參加民營事業投資管理要點」設立高鐵永續經營投資計畫並納入105年度預算辦理。該計畫經行政院於104年7月核定，併獲同意先於104年度辦理。配合台灣高鐵公司增資時程，於104年11月26日(增資基準日)提前辦理，以每股10元認購該公司普通股2,420,000,000股，持股比例43.17%。該公司於105年10月27日掛牌上市增資23,000,000股，總股數增加為5,628,293,058股，本基金持股比例由原43.17%降為43%。

1. 本年度依台灣高鐵公司年度淨利，採權益法認列之投資收益決算數計1,552,696,030元，較預算數3,655,430,000元，減少2,102,733,970元，主要係因該公司本(110)年度上半年度受新冠肺炎疫情影響，致台灣高鐵公司之累計實際淨利小於預估淨利，本基金採權益法認列之投資收益減少所致。

2. 本計畫於104年11月26日(增資基準日)，以每股10元認購台灣高鐵公司普通股2,420,000,000股，該投資成本低於基金依持股比例享有該公司之股權淨值，採權益法認列本年度差額攤銷決算數計30,553,644元，較預算數30,554,000元，減少356元。

3. 本年度收取該公司109年度盈餘分派之現金股利數2,541,000,000元。

**鐵道發展基金**  
**各項費用彙計表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
服務費用	97,071,000.00	63,410,440.00	-33,660,560.00	-34.68
水電費	1,031,000.00	631,614.00	-399,386.00	-38.74
郵電費	18,000.00	22,312.00	4,312.00	23.96
旅運費	2,070,000.00	1,845,042.00	-224,958.00	-10.87
印刷裝訂與廣告費	440,000.00	217,333.00	-222,667.00	-50.61
修理保養及保固費	5,786,000.00	6,003,705.00	217,705.00	3.76
保險費		29,097.00	29,097.00	
一般服務費	1,152,000.00	706,062.00	-445,938.00	-38.71
專業服務費	85,774,000.00	53,155,700.00	-32,618,300.00	-38.03
公共關係費	800,000.00	799,575.00	-425.00	-0.05
材料及用品費	8,247,000.00	1,799,522.00	-6,447,478.00	-78.18
用品消耗	8,247,000.00	1,799,522.00	-6,447,478.00	-78.18
租金與利息	519,156,000.00	477,169,885.00	-41,986,115.00	-8.09
地租及水租	84,797,000.00	85,162,694.00	365,694.00	0.43
機器租金	700,000.00	628,879.00	-71,121.00	-10.16
交通及運輸設備租金	60,000.00	65,945.00	5,945.00	9.91
什項設備租金	28,000.00		-28,000.00	-100.00
利息	433,571,000.00	391,312,367.00	-42,258,633.00	-9.75
折舊、折耗及攤銷	1,174,000.00	84,480.00	-1,089,520.00	-92.80
攤銷	1,174,000.00	84,480.00	-1,089,520.00	-92.80
稅捐與規費（強制費）	80,646,000.00	77,929,932.00	-2,716,068.00	-3.37
土地稅	76,045,000.00	73,555,806.00	-2,489,194.00	-3.27
房屋稅	4,463,000.00	4,345,434.00	-117,566.00	-2.63
消費與行為稅	10,000.00		-10,000.00	-100.00
規費	128,000.00	28,692.00	-99,308.00	-77.58
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	379,712,000.00	257,019,940.00	-122,692,060.00	-32.31
會費		35,000.00	35,000.00	
捐助、補助與獎助	379,518,000.00	256,984,940.00	-122,533,060.00	-32.29
競賽及交流活動費	194,000.00		-194,000.00	-100.00
其他	558,000.00	610,588,003.00	610,030,003.00	109,324.37
其他費用	558,000.00	610,588,003.00	610,030,003.00	109,324.37
合 計	1,086,564,000.00	1,488,002,202.00	401,438,202.00	36.95

**鐵道發展基金**  
**管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國110年度

單位:新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	<b>1,727,000.00</b>	<b>799,575.00</b>	<b>-927,425.00</b>	<b>-53.70</b>	
國外旅費	727,000.00		-727,000.00	-100.00	鐵道發展及監理相關作業： 本年度辦理參加國際性鐵道系統設備展之出國考察及訪問經費，及出席國際性會議決算數無列數，係受新冠肺炎疫情影響，取消辦理相關業務所致。
廣告費	200,000.00		-200,000.00	-100.00	鐵道發展及監理相關作業： 本年度辦理推動軌道產業宣導工作決算數無列數，係受新冠肺炎疫情影響，取消辦理相關業務所致。
公共關係費	800,000.00	799,575.00	-425.00	-0.05	高鐵永續經營投資計畫： 本年度辦理推動國內外產官學交流業務費用決算數計799,575元，較預算數800,000元，減少425元。
統計所需項目	<b>466,215,000.00</b>	<b>342,913,923.00</b>	<b>-123,301,077.00</b>	<b>-26.45</b>	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,910,000.00	766,289.00	-1,143,711.00	-59.88	鐵道發展及監理相關作業： 辦理聘請專家協助審查鐵道產業技術研發補助申請案件及出席鐵道技術、標準及產業能力等會議決算數計732,337元，較預算數1,768,000元，減少1,035,663元，主要係受新冠肺炎疫情影響，延後辦理相關會議所致。  高鐵永續經營投資計畫： 辦理新竹車站專用區與臺中等站站區事業發展用地開發案所需評選委員之出席費用及辦理災害防救課程講課鐘點費決算數計33,952元，較預算數142,000元，減少108,048元，主要係受新冠肺炎疫情影響，延後辦理招商作業所致。
一般土地租金	84,787,000.00	85,162,694.00	375,694.00	0.44	高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫：本年度支付臺灣鐵路管理局，依「臺北車站及隧道段使用合約書」租用

鐵道發展基金  
**管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
補（協）助政府機關（構）	300,000.00	2,517,600.00	2,217,600.00	739.20	臺北車站大樓G+1、U-1、U-2層及發電室等房地空間租金費用決算數80,664,824元及依上開合約書第一次增修協議書增租臺北車站部分空間用地租金費用決算數4,497,870元兩項，合計85,162,694元，較預算數84,787,000元，增加375,694元。 鐵道發展及監理相關作業： 本年度辦理參加國際性鐵道系統設備展之出國考察及訪問經費，及出席國際性會議決算數計2,517,600元，較預算數300,000元，增加2,217,600元，係因補助國內大專院校辦理輕軌系統自主技術提升計畫。
捐助國內團體	379,218,000.00	254,467,340.00	-124,750,660.00	-32.90	鐵道發展及監理相關作業： 本年度補助國內團體辦理輕軌系統自主技術提升計畫及鐵道專業人力供需研究決算數計254,467,340元，較預算數379,218,000元，減少124,750,660元，係受新冠肺炎疫情影響，延後辦理各項補助計畫。

主辦會計人員：

基金主持人：