

交通部交通作業基金  
— 鐵道發展基金分預算

# 會計月報

中華民國 111 年 5 月

主辦會計人員

基金主持人



## 鐵道發展基金

### 目 次

<u>項 次</u>	<u>摘 要</u>	<u>頁 次</u>
一、	收支餘絀表·····	1~3
二、	平衡表·····	5~6
三、	營運量值表·····	7~7
四、	用途別明細表·····	8~12
五、	統計所需項目明細表·····	13~13
六、	固定資產建設改良擴充執行情形明細表·····	15~16
七、	一年以上債務增減分析表·····	17~18



展基金

餘絀表

年 05 月份

單位：新臺幣元

		本年度截至本月份累計數			
比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
金額	%			金額	%
-235,112,635	96.84	258,055,647	962,466,000	-704,410,353	73.19
7,058		249,472	431,000	-181,528	42.12
0		83,726	84,000	-274	0.33
0		0	0	0	
7,058		165,746	347,000	-181,254	52.23
-235,119,693	96.84	257,806,175	962,035,000	-704,228,825	73.20
-235,119,693	96.84	257,806,175	962,035,000	-704,228,825	73.20
0		0	0	0	
0		0	0	0	
-13,306,181	35.30	53,641,323	103,719,000	-50,077,677	48.28
2,602,306	16.83	18,221,496	17,493,000	728,496	4.16
-28,960	90.50	48,200	174,000	-125,800	72.30
2,631,266	17.05	18,173,296	17,319,000	854,296	4.93
-639,458	62.45	1,946,456	3,133,000	-1,186,544	37.87
-639,458	62.45	1,946,456	3,133,000	-1,186,544	37.87
1,382,165	165.53	5,389,863	12,946,000	-7,556,137	58.37
1,382,165	165.53	5,389,863	12,946,000	-7,556,137	58.37
-16,651,194	81.71	28,083,508	70,147,000	-42,063,492	59.96
-16,651,194	81.71	28,083,508	70,147,000	-42,063,492	59.96
-221,806,454	108.15	204,414,324	858,747,000	-654,332,676	76.20
0		27,000	0	27,000	
0		0	0	0	
0		0	0	0	
0		27,000	0	27,000	
0		27,000	0	27,000	
-6,321	0.00	165,577,759	163,961,000	1,616,759	0.99
-6,321	0.00	165,577,759	163,961,000	1,616,759	0.99
-6,321	0.00	165,577,759	163,961,000	1,616,759	0.99
6,321	0.00	-165,550,759	-163,961,000	-1,589,759	0.97
-221,800,133	506.32	38,863,565	694,786,000	-655,922,435	94.41

**鐵道發展基金**  
**收支餘絀表說明**  
中華民國111年05月份

說	明
<p>一、業務收入</p> <p>(一) 其他租金收入： 本月份實際數較預算數高主要係鐵道發展及監理相關作業認列臺鐵局分配南港專案車站廣告暨公共區域租金收入所致。</p> <p>(二) 投資業務收入： 本月份及本年度實際數較預算數低主要係台灣高鐵公司實際淨利低於預估淨利，致高鐵永續經營投資計畫依比例認列之投資業務收入減少。</p> <p>二、業務成本與費用</p> <p>(一) 出租土地成本： 本月份及本年度實際數較預算數低主要係各計畫辦理履約管理、土地現勘作業等公務所需之國內旅費摺節開支所致。</p> <p>(二) 其他出租成本： 本月份實際數較預算數高主要係高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫支付左營車站附屬事業開發大樓房屋維修費。</p> <p>(三) 業務費用： 本月份及本年度實際數較預算數低主要係鐵道發展及監理相關作業分攤辦理鐵道產業發展及維修商源說明活動於4月底舉行，刻正由委外廠商辦理驗收程序。</p> <p>(四) 管理費用及總務費用： 本月份實際數較預算數高主要係各計畫辦理除草及廢棄物清運作業第一次核銷作業；另本年度實際數較預算數低主要係鐵道發展及監理相關作業辦理「鐵路橋梁之檢測及補強規範暨鐵路橋梁設計規範」修訂作業，廠商進行計價程序中，及預付鐵道安全管理系統自主評估準則及監理查核機制之研究案，尚未辦理核銷轉正所致。</p> <p>(五) 雜項業務費用： 本月份實際數較預算數低主要係因鐵道發展及監理相關作業辦理補助鐵道技術研究及驗證中心開辦費，刻正辦理人力招募作業，爰相關款項尚未撥付所致；另本年度實際數較預算數低除上述原因外，鐵道發展及監理相關作業補助地方政府辦理鐵道路網整體規劃之可行性研究，因地方政府尚未向本局請撥補助經費所致。</p> <p>三、業務外收入： 雜項收入：本年度實際數較預算數高主要係因鐵道發展及監理相關作業收取機場捷運林口站本局所分住宅戶區分所有權人會議出席費所致。</p> <p>備註： 本期其他綜合損益(餘絀)本月份實際數0元及本年度截至本月份累計實際數金額0元。</p>	

本頁空白

科 目 名 稱	金 額	%
資產	60,835,188,032	100.00
流動資產	7,282,756,709	11.97
現金	123,496,030	0.20
銀行存款	123,396,030	0.20
零用及週轉金	100,000	0.00
應收款項	885,961,364	1.46
應收收益	885,959,146	1.46
應收利息	2,218	0.00
預付款項	6,273,299,315	10.31
預付繳庫數	6,273,299,315	10.31
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	53,168,022,803	87.40
採權益法之投資	27,980,367,183	45.99
採權益法之投資成本	24,200,000,000	39.78
採權益法之投資權益調整	3,780,367,183	6.21
其他長期投資	25,187,655,620	41.40
什項長期投資	25,187,655,620	41.40
不動產、廠房及設備	2,435,300	0.00
購建中固定資產	2,435,300	0.00
未完工程	2,435,300	0.00
無形資產	4,782,561	0.01
無形資產	4,782,561	0.01
電腦軟體	4,613,120	0.01
發展中之無形資產	169,441	0.00
其他資產	377,190,659	0.62
什項資產	377,190,659	0.62
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	37,167,500	0.06
代管資產	340,022,759	0.56
合 計	60,835,188,032	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為\$1,291,211,089.00元,詳保證品明細表。
2. 信託代理與保證負債科目,本月餘額為\$1,291,211,089.00元,詳應付保證品明細表。

展基金  
衡表

05 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	%
負債	37,757,194,181	62.06
流動負債	20,981,203,501	34.49
短期債務	19,670,000,000	32.33
短期借款	19,670,000,000	32.33
應付款項	171,960,227	0.28
應付代收款	270	0.00
應付費用	171,952,525	0.28
應付稅款	7,432	0.00
預收款項	1,139,243,274	1.87
預收收入	1,139,242,912	1.87
銷項稅額	362	0.00
長期負債	16,368,910,939	26.91
長期債務	16,368,910,939	26.91
應付債券	16,401,300,000	26.96
應付債券折價	-32,389,061	-0.05
其他負債	407,079,741	0.67
什項負債	407,079,741	0.67
存入保證金	67,056,982	0.11
應付代管資產	340,022,759	0.56
淨值	23,077,993,851	37.94
基金	337,800,000	0.56
基金	337,800,000	0.56
基金	337,800,000	0.56
公積	71,143,094	0.12
資本公積	71,143,094	0.12
採權益法認列之投資股權淨值變動數	71,143,094	0.12
累積餘絀	22,758,804,255	37.41
累積賸餘	22,758,804,255	37.41
累積賸餘	22,719,940,690	37.35
本期賸餘	38,863,565	0.06
淨值其他項目	-89,753,498	-0.15
累積其他綜合餘絀	-89,753,498	-0.15
備供出售金融資產未實現餘絀	-224,058	0.00
其他綜合餘絀	-89,529,440	-0.15
合 計	60,835,188,032	100.00

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 111年05月份

單位:新臺幣元

營運項目		本月數 及 累計數	數量			單位售價(元) (利、費率)				營運總值			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算%	實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額 (利、費率)	增減 (-) %			金額	增減(-) %
鐵道發展及 監理相關作業		本月數								17,330,511	33,080,000	-15,749,489	-47.61
		累計數								45,506,188	94,843,000	-49,336,812	-52.02
合計		本月數								17,330,511	33,080,000	-15,749,489	-47.61
		累計數								45,506,188	94,843,000	-49,336,812	-52.02
<p>鐵道發展及監理相關作業： 本月份及本年度實際數較預算數低主要係因補助鐵道技術研究及驗證中心開辦費，刻正辦理人力招募作業，爰相關款項尚未撥付所致；及補助地方政府辦理鐵道路網整體規劃之可行性研究，因地方政府尚未向本局請撥補助經費所致。</p>													

**鐵道發展基金  
用途別明細表**

中華民國111年05月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本 月 實 際 數	本年度截至 本月底累計數	備 註
高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫	167,536,499	167,661,357	
業務成本與費用	6,255,820	6,380,678	
出租資產成本	6,002,388	6,017,408	
出租土地成本	0	1,740	
服務費用	0	1,740	
旅運費	0	1,740	
國內旅費	0	1,740	
其他出租成本	6,002,388	6,015,668	
服務費用	1,743,000	1,756,280	
旅運費	0	13,280	
國內旅費	0	13,280	
修理保養及保固費	1,743,000	1,743,000	
一般房屋修護費	1,743,000	1,743,000	
稅捐與規費（強制費）	4,259,388	4,259,388	
房屋稅	4,259,388	4,259,388	
一般房屋稅	4,259,388	4,259,388	
管理及總務費用	253,432	363,270	
管理費用及總務費用	253,432	363,270	
服務費用	0	67,440	
旅運費	0	67,440	
國內旅費	0	67,440	
材料及用品費	253,432	261,950	
用品消耗	253,432	261,950	
辦公（事務）用品	2,925	11,348	
農業與園藝用品及環境美化費	250,507	250,507	
其他	0	95	
租金與利息	0	33,870	
機器租金	0	33,870	
電腦租金及使用費	0	33,870	
其他	0	10	
其他費用	0	10	
其他	0	10	
業務外費用	161,280,679	161,280,679	
財務費用	161,280,679	161,280,679	
利息費用	161,280,679	161,280,679	
租金與利息	161,280,679	161,280,679	
利息	161,280,679	161,280,679	
債務利息	0	0	

**鐵道發展基金  
用途別明細表**

中華民國111年05月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本 月 實 際 數	本年度截至 本月底累計數	備 註
債券利息	161,280,679	161,280,679	
高鐵永續經營投資計畫	805,488	6,051,537	
業務成本與費用	805,488	1,754,457	
出租資產成本	0	30,560	
出租土地成本	0	30,560	
服務費用	0	30,560	
旅運費	0	30,560	
國內旅費	0	30,560	
行銷及業務費用	12,500	97,050	
業務費用	12,500	97,050	
服務費用	12,500	97,050	
印刷裝訂及公告費	0	67,050	
公告費	0	67,050	
專業服務費	12,500	30,000	
講課鐘點、稿費、出席審查 及查詢費	12,500	30,000	
管理及總務費用	176,533	615,392	
管理費用及總務費用	176,533	615,392	
服務費用	0	209,190	
公關慰勞費	0	209,190	
公共關係費	0	209,190	
材料及用品費	134,293	144,198	
用品消耗	134,293	144,198	
農業與園藝用品及環境美化 費	131,025	131,025	
其他	3,268	13,173	
租金與利息	0	50,804	
機器租金	0	50,804	
電腦租金及使用費	0	50,804	
折舊、折耗及攤銷	42,240	211,200	
攤銷	42,240	211,200	
攤銷電腦軟體費	42,240	211,200	
其他業務費用	616,455	1,011,455	
雜項業務費用	616,455	1,011,455	
服務費用	616,455	1,011,455	
專業服務費	616,455	1,011,455	
其他	616,455	1,011,455	
業務外費用	0	4,297,080	
財務費用	0	4,297,080	

**鐵道發展基金  
用途別明細表**

中華民國111年05月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本 月 實 際 數	本年度截至 本月底累計數	備 註
利息費用	0	4,297,080	
租金與利息	0	4,297,080	
利息	0	4,297,080	
債務利息	0	2,980,811	
債券利息	0	1,316,269	
鐵道發展及監理相關作業	17,330,511	45,506,188	
業務成本與費用	17,330,511	45,506,188	
出租資產成本	12,060,918	12,173,528	
出租土地成本	3,040	15,900	
服務費用	3,040	15,900	
旅運費	3,040	15,900	
國內旅費	3,040	15,900	
其他出租成本	12,057,878	12,157,628	
服務費用	540,000	639,750	
修理保養及保固費	540,000	639,750	
其他建築修護費	540,000	639,750	
稅捐與規費（強制費）	11,517,878	11,517,878	
房屋稅	11,517,878	11,517,878	
一般房屋稅	11,517,878	11,517,878	
行銷及業務費用	372,042	1,849,406	
業務費用	372,042	1,849,406	
服務費用	0	24,304	
旅運費	0	24,304	
國內旅費	0	24,304	
材料及用品費	2,900	4,215	
用品消耗	2,900	4,215	
其他	2,900	4,215	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	369,142	1,820,887	
分擔	369,142	1,820,887	
分擔大樓管理費	369,142	1,820,887	
其他	0	0	
其他費用	0	0	
其他	0	0	
管理及總務費用	1,787,200	4,411,201	
管理費用及總務費用	1,787,200	4,411,201	
用人費用	119,279	477,116	
聘僱及兼職人員薪資	119,279	477,116	
聘用人員薪金	119,279	477,116	

**鐵道發展基金  
用途別明細表**

中華民國111年05月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本 月 實 際 數	本年度截至 本月底累計數	備 註
服務費用	725,553	2,699,940	
水電費	39,091	200,591	
工作場所電費	39,091	199,929	
工作場所水費	0	662	
郵電費	82,082	294,713	
電話費	1,186	3,709	
數據通信費	80,896	291,004	
旅運費	59,322	159,318	
國內旅費	59,322	159,318	
修理保養及保固費	18,230	408,848	
一般房屋修護費	0	205,922	
機械及設備修護費	8,230	32,920	
什項設備修護費	10,000	170,006	
一般服務費	35,100	75,564	
外包費	35,100	75,564	
專業服務費	491,728	1,560,906	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22,000	89,360	
委託調查研究費	0	0	
委託考選訓練費	0	2,500	
試務甄選費	0	103,796	
電腦軟體服務費	469,728	469,728	
其他	0	895,522	
材料及用品費	841,707	943,804	
用品消耗	841,707	943,804	
農業與園藝用品及環境美化費	817,707	817,707	
其他	24,000	126,097	
租金與利息	0	0	
交通及運輸設備租金	0	0	
車租	0	0	
折舊、折耗及攤銷	42,240	211,200	
攤銷	42,240	211,200	
攤銷電腦軟體費	42,240	211,200	
其他	58,421	79,141	
其他費用	58,421	79,141	
其他	58,421	79,141	
其他業務費用	3,110,351	27,072,053	
雜項業務費用	3,110,351	27,072,053	



鐵道發展基金  
統計所需項目明細表  
中華民國111年05月份

單位:新臺幣千元

科 目 名 稱	本年度法定預算數	本年度截至本月份累計數	
		實 際 數	預 算 數
統計所需項目	713,973	789	35,564
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,876	325	563
一般土地租金	84,047	0	0
補(協)助政府機關(構)	30,300	0	7,500
捐助國內團體	597,750	464	27,501

本頁空白

## 固定資產建設改良

中華民國111

計畫名稱	本年度可用預算數				合計 (1)	累計預算 分配數 (2)	實支數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數			
<b>一般建築及設備</b>	<b>22,804,200</b>	<b>82,700,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105,504,200</b>	<b>43,146,000</b>	<b>1,739,500</b>
土地	2,500,000	2,500,000	0	941,000	5,941,000	5,941,000	0
土地	2,500,000	2,500,000	0	941,000	5,941,000	5,941,000	0
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200	37,105,000	1,739,500
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200	37,105,000	1,739,500
什項設備	0	200,000	0	0	200,000	100,000	0
什項設備	0	200,000	0	0	200,000	100,000	0
<b>總計</b>	<b>22,804,200</b>	<b>82,700,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105,504,200</b>	<b>43,146,000</b>	<b>1,739,500</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>							
土地	2,500,000	2,500,000	0	941,000	5,941,000	5,941,000	0
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200	37,105,000	1,739,500
什項設備	0	200,000	0	0	200,000	100,000	0
<b>總計</b>	<b>22,804,200</b>	<b>82,700,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105,504,200</b>	<b>43,146,000</b>	<b>1,739,500</b>

展基金

擴充執行情形明細表

年5月份

單位:新臺幣元

執行情形					差異或 落後原因	改進措施
實際執行數			比較增減(-)			
應付 未付數	合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
0	1,739,500	4.03	-41,406,500	-95.97	土地： 主係因本月辦理高鐵 苗栗路段路權圖與地 籍不符補辦用地取得 案，尚未辦理轉正核 銷所致。 交通及運輸設備： 主要係因本局辦理台 灣光纜通道計畫高鐵 沿線電纜槽支架工程 案，設計標因設計及 決標日期延期，監造 標已於111.3.24決 標。 什項設備： 主要係本局配合監理 檢查員培訓作業，相 關事故調查設備俟該 訓練完竣後，視實務 需求儘速採購。	土地： 積極辦理轉正核銷事 宜。 交通及運輸設備： 積極執行後續作業，以 加速執行速度。 什項設備： 視實務需求儘速採購。
0	0	0.00	-5,941,000	-100.00		
0	0	0.00	-5,941,000	-100.00		
0	1,739,500	4.69	-35,365,500	-95.31		
0	1,739,500	4.69	-35,365,500	-95.31		
0	0	0.00	-100,000	-100.00		
0	0	0.00	-100,000	-100.00		
0	1,739,500	4.03	-41,406,500	-95.97		
0	0	0.00	-5,941,000	-100.00		
0	1,739,500	4.69	-35,365,500	-95.31		
0	0	0.00	-100,000	-100.00		
0	1,739,500	4.03	-41,406,500	-95.97		

鐵道發展基金  
一年以上債務增減分析表  
中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

借 款 項 目	截至上月底 借款餘額	本月 舉借金額	本月 償還金額	本 月 整 份		截至本月底 借款餘額	說 明
				調 增 加	數 減 少		
<b>自償性：</b>						-	
<b>高鐵路區聯外 道路系統改善 計畫</b>	<b>16,368,910,939</b>	-	-	-	-	<b>16,368,910,939</b>	
(一)111年度乙 類第2期中央 政府建設公債	16,368,910,939	-	-	-	-	16,368,910,939	111年3月 舉借164億130萬元扣 除 折價32,389,061元
	-	-	-	-	-	-	
<b>小 計</b>	<b>16,368,910,939</b>	-	-	-	-	<b>16,368,910,939</b>	
<b>非自償性：</b>							
						-	
<b>小 計</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>合 計</b>	<b>16,368,910,939</b>	-	-	-	-	<b>16,368,910,939</b>	

鐵道發展基金  
**一年以上債務增減分析表**  
 中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

**本年度舉借預算數：**(包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理補辦預算數)

法定預算數(元)	以前年度 保留數(元)	本年度奉准 先行辦理 補辦預算數(元)	合 計(元)
19,700,000,000	24,200,000,000		<b>43,900,000,000</b>
			-

**本年度償還預算數：**(包括以前年度保留數及本年度奉准先行辦理補辦預算數)

法定預算數(元)	以前年度 保留數(元)	本年度奉准 先行辦理 補辦預算數(元)	合 計(元)
30,000,000,000			<b>30,000,000,000</b>
		-	-