

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 8 月

主辦會計人員

基金主持人

主計室主任 許聖恩

交通部局長 伍勝園(丙)
鐵道局

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·····	8~10
五、	統計所需項目明細表·····	11~11
六、	固定資產建設改良擴充執行情形明細表·····	13~14
七、	一年以上債務增減分析表·····	15~16

鐵道發展基金
收支餘絀表說明
中華民國111年08月份

說	明
一、業務收入	
(一)其他租金收入：	
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租賃高雄市左營區菜公段三小段406建號屋頂供太陽能光電設備使用，收取租金收入。	
(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。	
二、業務成本與費用	
(一)出租土地成本：	
本月份實際數較預算數高主要係各計畫本月辦理較多履約管理、土地現勘作業等公務，所需之國內旅費增加所致。	
(二)管理費用及總務費用：	
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原預定7月撥付「111年度財產管理系統增修及維護服務案」款項，因8月辦理核銷完畢並撥付款項所致；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。	
(三)雜項業務費用：	
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補助鐵道技術研究及驗證中心開辦費，該中心刻正建置經營制度及基礎營運環境，爰相關款項尚未撥付所致。	
三、業務外收入：	
(一)利息收入：	
本年度實際數較預算數高主要係因高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫配合財政部發行公債時程提早發行，爰資金留存帳上期間較預期長，致利息收入增加。	
(二)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。	
四、業務外費用：	
利息費用：	
本月份實際數較預算數高主要係高鐵永續經營投資計畫還款日接近利息結算日，短期借款平均餘額較預期高，核算之利息亦較高所致，另本年度實際數較預算數高主要係因內部資金調度需求，銀行短期借款期程較預期長所致。	
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。	

本 頁 空 白

鐵道發
平

中華民國111年

科目名稱	金額	%
資產	59,257,655,060	100.00
流動資產	7,352,139,086	12.41
現金	109,515,382	0.18
銀行存款	109,415,382	0.18
零用及週轉金	100,000	0.00
應收款項	885,970,652	1.50
應收收益	885,959,146	1.50
應收利息	11,506	0.00
預付款項	6,356,653,052	10.73
預付繳庫數	6,356,653,052	10.73
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	51,519,371,524	86.94
採權益法之投資	26,331,715,904	44.44
採權益法之投資成本	24,200,000,000	40.84
採權益法之投資權益調整	2,131,715,904	3.60
其他長期投資	25,187,655,620	42.51
什項長期投資	25,187,655,620	42.51
不動產、廠房及設備	8,391,527	0.01
土地	5,929,400	0.01
土地	5,929,400	0.01
購建中固定資產	2,462,127	0.00
未完工程	2,462,127	0.00
無形資產	4,717,640	0.01
無形資產	4,717,640	0.01
電腦軟體	4,359,680	0.01
發展中之無形資產	357,960	0.00
其他資產	373,035,283	0.63
什項資產	373,035,283	0.63
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	33,012,124	0.06
代管資產	340,022,759	0.57
合 計	59,257,655,060	100.00

附註:

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為\$1,511,211,089.00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\$1,511,211,089.00元,詳應付保證品明細表。

展基金

衡表

08月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	%
負債	27,579,639,194	46.54
流動負債	10,736,820,296	18.12
短期債務	9,894,000,000	16.70
短期借款	9,894,000,000	16.70
應付款項	200,235,829	0.34
應付費用	169,215,679	0.29
應付稅款	2,551	0.00
應付利息	31,017,599	0.05
預收款項	642,584,467	1.08
預收收入	642,575,487	1.08
銷項稅額	8,980	0.00
長期負債	16,371,666,663	27.63
長期債務	16,371,666,663	27.63
應付債券	16,401,300,000	27.68
應付債券折價	-29,633,337	-0.05
其他負債	471,152,235	0.80
什項負債	471,152,235	0.80
存入保證金	129,129,476	0.22
暫收及待結轉帳項	2,000,000	0.00
應付代管資產	340,022,759	0.57
淨值	31,678,015,866	53.46
基金	367,500,000	0.62
基金	367,500,000	0.62
基金	367,500,000	0.62
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	31,329,126,270	52.87
累積賸餘	31,329,126,270	52.87
累積賸餘	22,596,954,778	38.13
本期賸餘	8,732,171,492	14.74
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	59,257,655,060	100.00

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 111年08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									24,521,168	24,044,000	477,168	1.98
	累計數									87,081,948	183,260,000	-96,178,052	-52.48
合 計	本月數									24,521,168	24,044,000	477,168	1.98
	累計數									87,081,948	183,260,000	-96,178,052	-52.48
<p>鐵道發展及監理相關作業： 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補助鐵道技術研究及驗證中心開辦費，該中心刻正建置經營制度及基礎營運環境，爰相關款項尚未撥付所致。</p>													

**鐵道發展基金
用途別明細表**

中華民國111年08月份

單位:新臺幣

業務計畫及用途別科目	本 實	月 際	份 數	本年度截至 本月底累計	備 註
高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫				300,060,779	
業務成本與費用				92,610,774	
出租資產成本				92,089,412	
出租土地成本			22,919	86,055,284	
服務費用			22,919	24,659	
旅運費			22,919	24,659	
租金與利息			0	86,030,625	
地租及水租			0	86,030,625	
其他出租成本			0	6,034,128	
服務費用			0	1,774,740	
旅運費			0	31,740	
修理保養及保固費			0	1,743,000	
稅捐與規費(強制費)			0	4,259,388	
房屋稅			0	4,259,388	
管理及總務費用				521,362	
管理費用及總務費用			25,822	521,362	
服務費用			22,720	124,120	
旅運費			22,720	124,120	
材料及用品費			3,102	272,475	
用品消耗			3,102	272,475	
租金與利息			0	124,757	
機器租金			0	124,757	
其他			0	10	
其他費用			0	10	
業務外費用				207,450,005	
財務費用				207,450,005	
利息費用			2,558,010	207,450,005	
租金與利息			2,558,010	207,450,005	
利息			2,558,010	207,450,005	
高鐵永續經營投資計畫				12,244,637	
業務成本與費用				2,330,612	
出租資產成本				54,415	
出租土地成本			7,380	54,415	
服務費用			7,380	54,415	
旅運費			7,380	54,415	
行銷及業務費用				110,550	
業務費用			0	110,550	
服務費用			0	110,550	
印刷裝訂及公告費			0	67,050	
專業服務費			0	43,500	
管理及總務費用				1,056,192	
管理費用及總務費用			152,717	1,056,192	

鐵道發展基金
用途別明細表

中華民國111年08月份

單位:新臺幣

業務計畫及用途別科目	本 實	月 際	份 數	本年度截至 本月底累計	備 註
服務費用			110,467	379,407	
公關慰勞費			110,467	379,407	
材料及用品費			0	151,721	
用品消耗			0	151,721	
租金與利息			0	187,134	
機器租金			0	187,134	
折舊、折耗及攤銷			42,240	337,920	
攤銷			42,240	337,920	
其他			10	10	
其他費用			10	10	
其他業務費用			0	1,109,455	
雜項業務費用			0	1,109,455	
服務費用			0	1,109,455	
專業服務費			0	1,109,455	
業務外費用			2,051,005	9,914,025	
財務費用			2,051,005	9,914,025	
利息費用			2,051,005	9,914,025	
租金與利息			2,051,005	9,914,025	
利息			2,051,005	9,914,025	
鐵道發展及監理相關作業			24,521,168	87,081,948	
業務成本與費用			24,521,168	87,081,948	
出租資產成本			30,945	12,217,758	
出租土地成本			30,945	60,130	
服務費用			30,945	60,130	
旅運費			30,945	60,130	
其他出租成本			0	12,157,628	
服務費用			0	639,750	
修理保養及保固費			0	639,750	
稅捐與規費(強制費)			0	11,517,878	
房屋稅			0	11,517,878	
行銷及業務費用			379,223	3,943,649	
業務費用			379,223	3,943,649	
服務費用			11,100	1,005,904	
旅運費			600	24,904	
專業服務費			10,500	981,000	
材料及用品費			0	4,215	
用品消耗			0	4,215	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			368,123	2,933,530	
分擔			368,123	2,933,530	
其他			0	0	

鐵道發展基金
用途別明細表

中華民國111年08月份

單位:新臺幣

業務計畫及用途別科目	本 實	月 際	份 數	本年度截至 本月底累計	備 註
其他費用			0	0	
管理及總務費用			1,449,749	7,641,507	
管理費用及總務費用			1,449,749	7,641,507	
用人費用			410,696	1,756,398	
聘僱及兼職人員薪資			380,205	1,663,133	
退休及卹償金			8,490	27,570	
福利費			22,001	65,695	
服務費用			759,818	4,261,914	
水電費			343	251,180	
郵電費			69,635	509,612	
旅運費			157,804	576,959	
印刷裝訂及公告費			0	8,400	
修理保養及保固費			84,880	696,995	
一般服務費			16,200	143,064	
專業服務費			430,956	2,075,704	
材料及用品費			219,895	1,182,734	
用品消耗			219,895	1,182,734	
租金與利息			12,600	18,900	
交通及運輸設備租金			12,600	18,900	
折舊、折耗及攤銷			42,240	337,920	
攤銷			42,240	337,920	
其他			4,500	83,641	
其他費用			4,500	83,641	
其他業務費用			22,661,251	63,279,034	
雜項業務費用			22,661,251	63,279,034	
服務費用			22,652,446	59,346,676	
旅運費			15,906	71,569	
修理保養及保固費			0	89,565	
專業服務費			22,636,540	59,185,542	
材料及用品費			8,805	86,482	
用品消耗			8,805	86,482	
租金與利息			0	34,125	
交通及運輸設備租金			0	34,125	
稅捐與規費（強制費）			0	26,513	
消費與行為稅			0	0	
規費			0	26,513	
會費、捐助、補助、分攤、救助			0	3,785,238	
捐助、補助與獎助			0	3,785,238	
合 計			29,339,021	399,387,364	

鐵道發展基金
統計所需項目明細表

中華民國108年8月31日

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	90,404	172,878
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,876	587	1,058
一般土地租金	84,047	86,031	84,047
補(協)助政府機關(構)	30,300	93	15,000
捐助國內團體	597,750	3,693	72,773

本 頁 空 白

鐵道發
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	調整數			
一般建築及設備	22,804,200	82,700,000	0	0	105,504,200	43,146,000	7,695,727
土地	2,500,000	2,500,000	0	941,000	5,941,000	5,941,000	5,929,400
土地	2,500,000	2,500,000	0	941,000	5,941,000	5,941,000	5,929,400
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200	37,105,000	1,766,327
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200	37,105,000	1,766,327
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
總計	22,804,200	82,700,000	0	0	105,504,200	43,146,000	7,695,727
不動產、廠商及設備							
土地	2,500,000	2,500,000	0	941,000	5,941,000	5,941,000	5,929,400
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200	37,105,000	1,766,327
什項設備	0	200,000	0	0	200,000	100,000	0
總計	22,804,200	82,700,000	0	0	105,504,200	43,146,000	7,695,727

展基金

擴充執行情形明細表

年8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	7,695,727	17.84	-35,450,273	-82.16	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，因受疫情影響整體 工程進度延後所致。 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。	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	5,929,400	99.80	-11,600	-0.20		
0	5,929,400	99.80	-11,600	-0.20		
0	1,766,327	4.76	-35,338,673	-95.24		
0	1,766,327	4.76	-35,338,673	-95.24		
0	0	0.00	-100,000	-100.00		
0	0	0.00	-100,000	-100.00		
0	7,695,727	17.84	-35,450,273	-82.16		
0	5,929,400	99.80	-11,600	-0.20		
0	1,766,327	4.76	-35,338,673	-95.24		
0	0	0.00	-100,000	-100.00		
0	7,695,727	17.84	-35,450,273	-82.16		

鐵道發展基金
一年以上債務增減分析表
 中華民國111年8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 調		份 數	截至本月底 借款餘額	說 明
				增加	減少			
自償性：							-	
高鐵路區聯外 道路系統改善 計畫	16,371,666,663	-	-	-	-		16,371,666,663	
(一)111年度乙 類第2期中央 政府建設公債	16,371,666,663	-	-	-	-		16,371,666,663	111年3月 舉借164億130萬元 扣除折價29,633,337 元
	-	-	-	-	-		-	
小 計	16,371,666,663	-	-	-	-		16,371,666,663	
非自償性：								
							-	
小 計	-	-	-	-	-		-	
合 計	16,371,666,663	-	-	-	-		16,371,666,663	

鐵道發展基金

一年以上債務增減分析表

中華民國111年8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		43,900,000,000
			-

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			30,000,000,000
		-	-