

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 9 月

主辦會計人員

基金主持人

主任室許聖恩

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·····	1~4
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09月份

說

明

#### 一、業務收入

##### (一)土地租金收入：

本月份實際數較預算數低，係高鐵永續經營投資計畫因新冠肺炎紓困方案退還台中汽車客運股份有限公司承租台中市新高鐵段85地號部分土地租金所致。

##### (二)回饋金收入：

本月份及本年度實際數係高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫依據行政院主計總處111年7月7日核定之鐵道發展基金會計制度，將收取台灣高鐵公司依據高鐵興建營運合約繳交之110年度回饋金從「雜項業務收入」科目重分類至「回饋金收入」科目。

##### (三)其他租金收入：

本月份實際數主要係鐵道發展及監理相關作業因新冠肺炎紓困方案退還亞朔開發股份有限公司111年度A8站商場委託經營案1月至6月部分收入。

##### (四)投資業務收入：

本月份實際數較預算數高主要係台灣高鐵公司旅客人次高於預期，運輸收入提高，致高鐵永續經營投資計畫依比例認列之投資業務收入增加；另本年度實際數較預算數低主要係該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。

##### (五)雜項業務收入

本月份實際數及本年度實際數低於預算數，係高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫依據行政院主計總處111年7月7日核定之鐵道發展基金會計制度，將收取台灣高鐵公司依據高鐵興建營運合約繳交之110年度回饋金從「雜項業務收入」科目重分類至「回饋金收入」科目所致。

#### 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低主要係各計畫本月辦理較少履約管理、土地現勘作業等公務，所需之國內旅費減少所致。

##### (二)其他出租成本：

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因地方政府請款時間較預期時程提早，提前辦理分擔111年度高鐵桃園車站特定區共同管道管理維護費用所致。

##### (三)業務費用：

本月份及本年度實際數較預算數低，主要係因鐵道發展及監理相關作業辦理考察歐洲鐵道技術及建設並參與柏林國際軌道及交通運輸設備展旅費刻正辦理核銷作業，未列有執行數所致。

##### (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111年本局經管土地環境清理費用所致；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。

## 鐵道發展基金

### 收支餘絀表說明

中華民國111年09月份

說

明

#### (五)雜項業務費用：

本月份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地方政府辦理「鐵路立體化、捷運化、雙軌化及電氣化計畫之可行性研究」及「都會區捷運系統及輕軌系統之可行性研究」，目前本局已核定地方政府之可行性研究案屬執行初期階段或刻正辦理招標作業中，爰未有款項支出所致；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，致利息收入增加所致。

##### (二)雜項收入：

本年度實際數係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

#### 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因本年度中央銀行多次宣布升息，預期借款利率低於實際狀況，致實際支付之資金成本較高所致；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。

鐵道發  
平

中華民國111年

科目名稱	金額	%
<b>資產</b>	<b>59,484,471,556</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>7,276,065,662</b>	<b>12.23</b>
<b>現金</b>	<b>33,441,958</b>	<b>0.06</b>
銀行存款	33,341,958	0.06
零用及週轉金	100,000	0.00
<b>應收款項</b>	<b>885,970,652</b>	<b>1.49</b>
應收收益	885,959,146	1.49
應收利息	11,506	0.00
<b>預付款項</b>	<b>6,356,653,052</b>	<b>10.69</b>
預付繳庫數	6,356,653,052	10.69
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>51,830,114,141</b>	<b>87.13</b>
<b>採權益法之投資</b>	<b>26,642,458,521</b>	<b>44.79</b>
採權益法之投資成本	24,200,000,000	40.68
採權益法之投資權益調整	2,442,458,521	4.11
<b>其他長期投資</b>	<b>25,187,655,620</b>	<b>42.34</b>
什項長期投資	25,187,655,620	42.34
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>8,391,527</b>	<b>0.01</b>
<b>土地</b>	<b>5,929,400</b>	<b>0.01</b>
土地	5,929,400	0.01
<b>購建中固定資產</b>	<b>2,462,127</b>	<b>0.00</b>
未完工程	2,462,127	0.00
<b>無形資產</b>	<b>4,633,160</b>	<b>0.01</b>
<b>無形資產</b>	<b>4,633,160</b>	<b>0.01</b>
電腦軟體	4,275,200	0.01
發展中之無形資產	357,960	0.00
<b>其他資產</b>	<b>365,267,066</b>	<b>0.61</b>
<b>什項資產</b>	<b>365,267,066</b>	<b>0.61</b>
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	25,243,907	0.04
代管資產	340,022,759	0.57
<b>合 計</b>	<b>59,484,471,556</b>	<b>100.00</b>

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

09月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	%
<b>負債</b>	<b>27,522,425,801</b>	<b>46.27</b>
<b>流動負債</b>	<b>10,680,121,903</b>	<b>17.95</b>
<b>短期債務</b>	<b>9,930,000,000</b>	<b>16.69</b>
短期借款	9,930,000,000	16.69
<b>應付款項</b>	<b>159,852,586</b>	<b>0.27</b>
應付代收款	169,784	0.00
應付費用	128,647,403	0.22
應付稅款	17,800	0.00
應付利息	31,017,599	0.05
<b>預收款項</b>	<b>590,269,317</b>	<b>0.99</b>
預收收入	590,269,317	0.99
<b>長期負債</b>	<b>16,371,666,663</b>	<b>27.52</b>
<b>長期債務</b>	<b>16,371,666,663</b>	<b>27.52</b>
應付債券	16,401,300,000	27.57
應付債券折價	-29,633,337	-0.05
<b>其他負債</b>	<b>470,637,235</b>	<b>0.79</b>
<b>什項負債</b>	<b>470,637,235</b>	<b>0.79</b>
存入保證金	128,614,476	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
<b>淨值</b>	<b>31,962,045,755</b>	<b>53.73</b>
<b>基金</b>	<b>367,500,000</b>	<b>0.62</b>
<b>基金</b>	<b>367,500,000</b>	<b>0.62</b>
基金	367,500,000	0.62
<b>公積</b>	<b>71,143,094</b>	<b>0.12</b>
<b>資本公積</b>	<b>71,143,094</b>	<b>0.12</b>
採權益法認列之投資股權淨值變動數	71,143,094	0.12
<b>累積餘絀</b>	<b>31,613,156,159</b>	<b>53.15</b>
<b>累積賸餘</b>	<b>31,613,156,159</b>	<b>53.15</b>
累積賸餘	22,596,954,778	37.99
本期賸餘	9,016,201,381	15.16
<b>淨值其他項目</b>	<b>-89,753,498</b>	<b>-0.15</b>
<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>-89,753,498</b>	<b>-0.15</b>
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
<b>合計</b>	<b>59,484,471,556</b>	<b>100.00</b>

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 111年09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									14,759,303	24,384,000	-9,624,697	-39.47
	累計數									101,841,251	207,644,000	-105,802,749	-50.95
合 計	本月數									14,759,303	24,384,000	-9,624,697	-39.47
	累計數									101,841,251	207,644,000	-105,802,749	-50.95
										鐵道發展及監理相關作業： 本月份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地方政府辦理「鐵路立體化、捷運化、雙軌化及電氣化計畫之可行性研究」及「都會區捷運系統及輕軌系統之可行性研究」，目前本局已核定地方政府之可行性研究案屬執行初期階段或刻正辦理招標作業中，爰未有款項支出所致。 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。			

**鐵道發展基金  
用途別明細表**

中華民國111年09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
<b>高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫</b>				<b>306,205,413</b>	
<b>業務成本與費用</b>				<b>96,197,398</b>	
<b>出租資產成本</b>				<b>95,358,612</b>	
出租土地成本			12,200	86,067,484	
服務費用			12,200	36,859	
旅運費			12,200	36,859	
租金與利息			0	86,030,625	
地租及水租			0	86,030,625	
其他出租成本			3,257,000	9,291,128	
服務費用			3,257,000	5,031,740	
旅運費			0	31,740	
修理保養及保固費			3,257,000	5,000,000	
稅捐與規費（強制費）			0	4,259,388	
房屋稅			0	4,259,388	
<b>管理及總務費用</b>			<b>317,424</b>	<b>838,786</b>	
管理費用及總務費用			317,424	838,786	
服務費用			0	124,120	
旅運費			0	124,120	
材料及用品費			283,511	555,986	
用品消耗			283,511	555,986	
租金與利息			33,913	158,670	
機器租金			33,913	158,670	
其他			0	10	
其他費用			0	10	
<b>業務外費用</b>			<b>2,558,010</b>	<b>210,008,015</b>	
<b>財務費用</b>			<b>2,558,010</b>	<b>210,008,015</b>	
利息費用			2,558,010	210,008,015	
租金與利息			2,558,010	210,008,015	
利息			2,558,010	210,008,015	
<b>高鐵永續經營投資計畫</b>			<b>3,210,467</b>	<b>15,455,104</b>	
<b>業務成本與費用</b>			<b>1,692,962</b>	<b>4,023,574</b>	
<b>出租資產成本</b>			<b>0</b>	<b>54,415</b>	
出租土地成本			0	54,415	
服務費用			0	54,415	
旅運費			0	54,415	
<b>行銷及業務費用</b>			<b>14,920</b>	<b>125,470</b>	
業務費用			14,920	125,470	
服務費用			14,920	125,470	
印刷裝訂及公告費			0	67,050	
專業服務費			14,920	58,420	
<b>管理及總務費用</b>			<b>357,067</b>	<b>1,413,259</b>	
管理費用及總務費用			357,067	1,413,259	

鐵道發展基金  
**用途別明細表**

中華民國111年09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			113,350	492,757	
公關慰勞費			113,350	492,757	
材料及用品費			150,607	302,328	
用品消耗			150,607	302,328	
租金與利息			50,870	238,004	
機器租金			50,870	238,004	
折舊、折耗及攤銷			42,240	380,160	
攤銷			42,240	380,160	
其他			0	10	
其他費用			0	10	
<b>其他業務費用</b>			<b>1,320,975</b>	<b>2,430,430</b>	
雜項業務費用			1,320,975	2,430,430	
服務費用			1,320,975	2,430,430	
專業服務費			1,320,975	2,430,430	
<b>業務外費用</b>			<b>1,517,505</b>	<b>11,431,530</b>	
<b>財務費用</b>			<b>1,517,505</b>	<b>11,431,530</b>	
利息費用			1,517,505	11,431,530	
租金與利息			1,517,505	11,431,530	
利息			1,517,505	11,431,530	
<b>鐵道發展及監理相關作業</b>			<b>14,759,303</b>	<b>101,841,251</b>	
<b>業務成本與費用</b>			<b>14,759,303</b>	<b>101,841,251</b>	
<b>出租資產成本</b>			<b>720,718</b>	<b>12,938,476</b>	
出租土地成本			15,248	75,378	
服務費用			15,248	75,378	
旅運費			15,248	75,378	
其他出租成本			705,470	12,863,098	
服務費用			705,470	1,345,220	
修理保養及保固費			705,470	1,345,220	
稅捐與規費（強制費）			0	11,517,878	
房屋稅			0	11,517,878	
<b>行銷及業務費用</b>			<b>403,938</b>	<b>4,347,587</b>	
業務費用			403,938	4,347,587	
服務費用			27,476	1,033,380	
旅運費			27,476	52,380	
專業服務費			0	981,000	
材料及用品費			3,280	7,495	
用品消耗			3,280	7,495	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			373,182	3,306,712	
分擔			373,182	3,306,712	
競賽及交流活動費			0	0	

**鐵道發展基金**  
**用途別明細表**

中華民國111年09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			0	0	
其他費用			0	0	
<b>管理及總務費用</b>			<b>2,319,610</b>	<b>9,961,117</b>	
管理費用及總務費用			2,319,610	9,961,117	
用人費用			415,085	2,171,483	
聘僱及兼職人員薪資			361,119	2,024,252	
退休及卹償金			15,780	43,350	
福利費			38,186	103,881	
服務費用			883,335	5,145,249	
水電費			184,572	435,752	
郵電費			74,100	583,712	
旅運費			531,113	1,108,072	
印刷裝訂及公告費			0	8,400	
修理保養及保固費			18,230	715,225	
一般服務費			24,400	167,464	
專業服務費			50,920	2,126,624	
材料及用品費			868,477	2,051,211	
用品消耗			868,477	2,051,211	
租金與利息			12,600	31,500	
交通及運輸設備租金			12,600	31,500	
折舊、折耗及攤銷			42,240	380,160	
攤銷			42,240	380,160	
其他			97,873	181,514	
其他費用			97,873	181,514	
<b>其他業務費用</b>			<b>11,315,037</b>	<b>74,594,071</b>	
雜項業務費用			11,315,037	74,594,071	
服務費用			5,401,976	64,748,652	
旅運費			15,602	87,171	
修理保養及保固費			0	89,565	
專業服務費			5,386,374	64,571,916	
材料及用品費			18,939	105,421	
用品消耗			18,939	105,421	
租金與利息			10,000	44,125	
交通及運輸設備租金			10,000	44,125	
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			5,884,122	9,669,360	
捐助、補助與獎助			5,884,122	9,669,360	
<b>合 計</b>			<b>24,114,404</b>	<b>423,501,768</b>	

**鐵道發展基金**  
**統計所需項目明細表**

中華民國111年09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
<b>統計所需項目</b>	<b>713,973</b>	<b>96,385</b>	<b>185,657</b>
講課鐘點、稿費、出席審查及	1,876	684	1,337
一般土地租金	84,047	86,031	84,047
補(協)助政府機關(構)	30,300	93	22,500
捐助國內團體	597,750	9,577	77,773

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 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>43,246,000</b>	<b>7,695,727</b>
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	200,000	0
什項設備	0	200,000	0	0	200,000	200,000	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>43,246,000</b>	<b>7,695,727</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	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	200,000	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>43,246,000</b>	<b>7,695,727</b>

展基金

擴充執行情形明細表

年9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)		
<b>0</b>	<b>7,695,727</b>	<b>17.80</b>	<b>-35,550,273</b>	<b>-82.20</b>	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： 主要係因本局完成盤點現有 設備及詢價等前置作業後， 刻正辦理採購監理業務所需 攝影設備等器材作業程序所 致。	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： 積極趕辦採購作業。
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	-200,000	-100.00		
0	0	0.00	-200,000	-100.00		
<b>0</b>	<b>7,695,727</b>	<b>17.80</b>	<b>-35,550,273</b>	<b>-82.20</b>		
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	-200,000	-100.00		
<b>0</b>	<b>7,695,727</b>	<b>17.80</b>	<b>-35,550,273</b>	<b>-82.20</b>		

鐵道發展基金  
**一年以上債務增減分析表**  
 中華民國111年9月30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			
<b>自償性：</b>							-	
<b>高鐵路區聯外 道路系統改善 計畫</b>	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
	-	-	-	-	-		-	
<b>小 計</b>	16,371,666,663	-	-	-	-		16,371,666,663	
<b>非自償性：</b>								
							-	
<b>小 計</b>	-	-	-	-	-		-	
<b>合 計</b>	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9月30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
		-	-