

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 11 月

主辦會計人員

主任 許聖恩

基金主持人

交通部局長 伍勝園(丙)

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·····	8~11
五、	統計所需項目明細表·····	12~12
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·····	15~15

鐵道發展基金
收支餘絀表說明
中華民國 111 年 11 月份

說	明
一、業務收入	
(一)回饋金收入：	
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。	
(二)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較預期時程提前收取「板橋車站地上1樓及地下1樓公用區域使用協議書」寄物櫃1-6月補收收益及7-12月收益所致。	
(三)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依會計師第三季財務報表核閱報告於10月認列淨利調增數，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。 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。	
(四)雜項業務收入：	
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：	
本月份及本年度實際數較預算數高主要係各計畫所管土地因111年度地價較110年度調漲，其核算之地價稅款增加所致。	
(三)業務費用：	
本月份實際數較預算數高，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延至11月轉正核銷所致。 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，其實際出差人數較原定出國計畫少所致。	
(四)管理費用及總務費用：	
本月份實際數較預算數高主要係鐵道發展及監理相關作業併決算辦理鐵道監理檢查員薪資所致。 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「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 11 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。

本年度實際數較預算數低主要係除前開原因外，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。

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：

本月份及本年度實際數主要係高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫收回「高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫台南沙崙站高鐵橋下道路工程第一標」贖餘款。

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配合資金需求，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	%
資產	62,546,790,542	100.00
流動資產	9,796,162,967	15.66
現金	2,553,539,263	4.08
銀行存款	2,553,439,263	4.08
零用及週轉金	100,000	0.00
應收款項	885,970,652	1.42
應收收益	885,959,146	1.42
應收利息	11,506	0.00
預付款項	6,356,653,052	10.16
預付繳庫數	6,356,653,052	10.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	52,316,781,475	83.64
採權益法之投資	27,129,125,855	43.37
採權益法之投資成本	24,200,000,000	38.69
採權益法之投資權益調整	2,929,125,855	4.68
其他長期投資	25,187,655,620	40.27
什項長期投資	25,187,655,620	40.27
不動產、廠房及設備	8,526,090	0.01
土地	5,929,400	0.01
土地	5,929,400	0.01
機械及設備	48,600	0.00
機械及設備	48,600	0.00
什項設備	33,800	0.00
什項設備	33,800	0.00
購建中固定資產	2,514,290	0.00
未完工程	2,514,290	0.00
無形資產	5,385,352	0.01
無形資產	5,385,352	0.01
電腦軟體	5,028,052	0.01
發展中之無形資產	357,300	0.00
其他資產	419,934,658	0.67
什項資產	419,934,658	0.67
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	79,911,499	0.13
代管資產	340,022,759	0.54
合 計	62,546,790,542	100.00

附註:

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為\$1,500,458,299.00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\$1,500,458,299.00元,詳應付保證品明細表。

展基金

衡表

11月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	%
負債	30,235,957,556	48.34
流動負債	13,413,545,754	21.45
短期債務	12,715,000,000	20.33
短期借款	12,715,000,000	20.33
應付款項	126,197,642	0.20
應付代收款	189,115	0.00
應付費用	94,990,928	0.15
應付利息	31,017,599	0.05
預收款項	572,348,112	0.92
預收收入	572,347,918	0.92
銷項稅額	194	0.00
長期負債	16,371,666,663	26.18
長期債務	16,371,666,663	26.18
應付債券	16,401,300,000	26.22
應付債券折價	-29,633,337	-0.05
其他負債	450,745,139	0.72
什項負債	450,745,139	0.72
存入保證金	108,722,380	0.17
暫收及待結轉帳項	2,000,000	0.00
應付代管資產	340,022,759	0.54
淨值	32,310,832,986	51.66
基金	367,500,000	0.59
基金	367,500,000	0.59
基金	367,500,000	0.59
公積	71,143,094	0.11
資本公積	71,143,094	0.11
採權益法認列之投資股權淨值變動數	71,143,094	0.11
累積餘絀	31,961,943,390	51.10
累積賸餘	31,961,943,390	51.10
累積賸餘	22,596,954,778	36.13
本期賸餘	9,364,988,612	14.97
淨值其他項目	-89,753,498	-0.14
累積其他綜合餘絀	-89,753,498	-0.14
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	-0.14
合計	62,546,790,542	100.00

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 111 年 11 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									42,640,410	84,459,000	-41,818,590	-49.51
	累計數									177,314,217	325,888,000	-148,573,783	-45.59
合 計	本月數									42,640,410	84,459,000	-41,818,590	-49.51
	累計數									177,314,217	325,888,000	-148,573,783	-45.59
<p>鐵道發展及監理相關作業：</p> <p>本月份實際數較預算數低主要係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> <p>本年度實際數較預算數低主要係除前開原因外，係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。</p>													

鐵道發展基金
用途別明細表

中華民國111年11月份

單位:新臺幣元

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				38,715,494	347,425,679
業務成本與費用				34,841,221	131,053,547
出租資產成本				34,589,914	129,950,126
出租土地成本				32,343,901	118,412,985
服務費用			0		38,459
旅運費			0		38,459
租金與利息			0		86,030,625
地租及水租			0		86,030,625
稅捐與規費（強制費）			32,343,901		32,343,901
土地稅			32,343,901		32,343,901
其他出租成本			2,246,013		11,537,141
服務費用			0		5,031,740
旅運費			0		31,740
修理保養及保固費			0		5,000,000
稅捐與規費（強制費）			2,246,013		6,505,401
土地稅			2,246,013		2,246,013
房屋稅			0		4,259,388
管理及總務費用			251,307		1,103,421
管理費用及總務費用			251,307		1,103,421
服務費用			800		138,248
旅運費			800		138,248
材料及用品費			250,507		806,493
用品消耗			250,507		806,493
租金與利息			0		158,670
機器租金			0		158,670
其他			0		10
其他費用			0		10
業務外費用			3,874,273		216,372,132
財務費用			3,874,273		216,372,132
利息費用			3,874,273		216,372,132
租金與利息			3,874,273		216,372,132
利息			3,874,273		216,372,132
高鐵永續經營投資計畫			20,565,565		37,572,085
業務成本與費用			18,582,458		22,688,894
出租資產成本			17,468,396		17,533,241
出租土地成本			17,468,396		17,533,241
服務費用			7,200		72,045
旅運費			7,200		72,045
稅捐與規費（強制費）			17,461,196		17,461,196
土地稅			17,461,196		17,461,196
行銷及業務費用			19,910		158,840
業務費用			19,910		158,840

**鐵道發展基金
用途別明細表**

中華民國111年11月份

單位:新臺幣元

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			19,910	158,840	
印刷裝訂及公告費			0	67,050	
專業服務費			19,910	91,790	
其他			0	0	
其他費用			0	0	
管理及總務費用			204,952	1,677,183	
管理費用及總務費用			204,952	1,677,183	
服務費用			28,536	536,825	
專業服務費			0	30,000	
公關慰勞費			28,536	506,825	
材料及用品費			134,176	437,704	
用品消耗			134,176	437,704	
租金與利息			0	238,004	
機器租金			0	238,004	
折舊、折耗及攤銷			42,240	464,640	
攤銷			42,240	464,640	
其他			0	10	
其他費用			0	10	
其他業務費用			889,200	3,319,630	
雜項業務費用			889,200	3,319,630	
服務費用			889,200	3,319,630	
專業服務費			889,200	3,319,630	
業務外費用			1,983,107	14,883,191	
財務費用			1,983,107	14,883,191	
利息費用			1,983,107	14,883,191	
租金與利息			1,983,107	14,883,191	
利息			1,983,107	14,883,191	
鐵道發展及監理相關作業			42,640,410	177,314,217	
業務成本與費用			42,640,410	177,314,217	
出租資產成本			38,060,194	51,313,329	
出租土地成本			36,389,799	36,476,497	
服務費用			9,630	96,328	
旅運費			9,630	96,328	
稅捐與規費（強制費）			36,380,169	36,380,169	
土地稅			36,380,169	36,380,169	
其他出租成本			1,670,395	14,836,832	
服務費用			0	1,648,559	
修理保養及保固費			0	1,648,559	
稅捐與規費（強制費）			1,670,395	13,188,273	
土地稅			1,670,395	1,670,395	
房屋稅			0	11,517,878	
行銷及業務費用			657,340	5,405,970	

**鐵道發展基金
用途別明細表**

中華民國111年11月份

單位:新臺幣元

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
業務費用			657,340	5,405,970	
服務費用			180,908	1,224,718	
旅運費			180,908	243,718	
專業服務費			0	981,000	
行銷推廣費			0	0	
材料及用品費			0	7,495	
用品消耗			0	7,495	
會費、捐助、補助、分攤、救助			476,432	4,173,757	
分擔			373,374	4,070,699	
競賽及交流活動費			103,058	103,058	
其他			0	0	
其他費用			0	0	
管理及總務費用			3,448,840	14,581,911	
管理費用及總務費用			3,448,840	14,581,911	
用人費用			1,882,572	4,604,948	
聘僱及兼職人員薪資			1,826,327	4,338,827	
退休及卹償金			19,254	81,858	
福利費			36,991	184,263	
服務費用			705,886	6,373,358	
水電費			43,907	538,471	
郵電費			68,335	723,246	
旅運費			26,380	1,439,049	
印刷裝訂及公告費			0	8,400	
修理保養及保固費			21,905	745,360	
一般服務費			19,200	213,564	
專業服務費			526,159	2,705,268	
材料及用品費			797,953	2,879,533	
用品消耗			797,953	2,879,533	
租金與利息			0	31,500	
地租及水租			0	0	
交通及運輸設備租金			0	31,500	
折舊、折耗及攤銷			57,969	496,098	
攤銷			57,969	496,098	
其他			4,460	196,474	
其他費用			4,460	196,474	
其他業務費用			474,036	106,013,007	
雜項業務費用			474,036	106,013,007	
服務費用			467,092	69,861,804	
旅運費			3,040	139,596	
修理保養及保固費			0	89,565	
專業服務費			464,052	69,632,643	
材料及用品費			6,944	121,182	
用品消耗			6,944	121,182	
租金與利息			0	44,125	
交通及運輸設備租金			0	44,125	

鐵道發展基金

用途別明細表

中華民國111年11月份

單位:新臺幣元

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
稅捐與規費（強制費）			0	69,050	
消費與行為稅			0	0	
規費			0	69,050	
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費			0	35,916,846	
捐助、補助與獎助			0	35,916,846	
合 計			101,921,469	562,311,981	

鐵道發展基金
統計所需項目明細表

中華民國 111 年 11 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	122,864	258,591
講課鐘點、稿費、出席審查及	1,876	916	1,461
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	35,824	150,583

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			
一般建築及設備	22,804,200	82,700,000	0	0	105,504,200	43,246,000	7,830,290
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
機械及設備	0	0	0	48,600	48,600	48,600	48,600
機械及設備	0	0	0	48,600	48,600	48,600	48,600
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200	37,105,000	1,818,490
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200	37,105,000	1,818,490
什項設備	0	200,000	0	-48,600	151,400	151,400	33,800
什項設備	0	200,000	0	-48,600	151,400	151,400	33,800
總 計	22,804,200	82,700,000	0	0	105,504,200	43,246,000	7,830,290
不動產、廠房及設備							
土地	2,500,000	2,500,000	0	941,000	5,941,000	5,941,000	5,929,400
機械及設備	0	0	0	48,600	48,600	48,600	48,600
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200	37,105,000	1,818,490
什項設備	0	200,000	0	-48,600	151,400	151,400	33,800
總 計	22,804,200	82,700,000	0	0	105,504,200	43,246,000	7,830,290

展基金

擴充執行情形明細表

年 11 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	7,830,290	18.11	-35,415,710	-81.89	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： 主要係尚有部分設備刻正辦理 採購所致。	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	48,600	100.00	0	0.00		
0	48,600	100.00	0	0.00		
0	1,818,490	4.90	-35,286,510	-95.10		
0	1,818,490	4.90	-35,286,510	-95.10		
0	33,800	22.32	-117,600	-77.68		
0	33,800	22.32	-117,600	-77.68		
0	7,830,290	18.11	-35,415,710	-81.89		
0	5,929,400	99.80	-11,600	-0.20		
0	48,600	100.00	0	0.00		
0	1,818,490	4.90	-35,286,510	-95.10		
0	33,800	22.32	-117,600	-77.68		
0	7,830,290	18.11	-35,415,710	-81.89		

鐵道發展基金
一年以上債務增減分析表
 中華民國111年11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 月 份		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	

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	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	合 計(元)
30,000,000,000			30,000,000,000
			-

