

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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111年度附屬單位分決算
目 次

總說明	1~6
主要表	
收支餘絀表	8~10
餘絀撥補表	12~14
現金流量表	15~17
平衡表	18~20
附屬表	
業務收入明細表	21~22
業務外收入明細表	23
業務成本與費用明細表	24~27
業務外費用明細表	28~29
資產折舊明細表	30~31
公庫撥補款明細表	33
固定資產建設改良擴充明細表	34~35
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	36~37
長期債務增減明細表	38~40
主要營運項目執行績效摘要表	41~42
基金數額增減明細表	43
資金轉投資及其餘絀明細表	44~45
員工人數彙計表	47
用人費用彙計表	48~49
各項費用彙計表	50
管制性項目及統計所需項目比較表	51

甲、總說明

鐵道發展基金

總說明

中華民國 111 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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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、高鐵新竹站車站專用區(二)之綜合評審、簽約及履約事宜。
- (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年度履約事宜。
- (6)完成高鐵新竹車站事業發展用地招商公告、資格審查及綜合評審事宜。
- (7)完成高鐵嘉義車站事業發展用地先期規劃、招商公告及資格審查事宜。

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。

鐵道發展基金

總說明

中華民國 111 年度

- (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。
- (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)完成高鐵嘉義車站產業專用區土地與內政部、嘉義縣政府合作開發及先期規劃事宜。
- (6)捐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。
- (7)捐助鐵道技術研究及驗證中心開辦計畫。
- (8)推動國家鐵路安全計畫 SSP，並完成鐵道安全管理系統評估準則與查核機制之研究。
- (9)辦理高鐵、臺鐵、林鐵、糖鐵年度定期檢查及鐵路事故調查。
- (10)招聘鐵路監理檢查員及辦理鐵路監理檢查員專業訓練。
- (11)建置鐵路行車事故事件月報表資訊系統及鐵路安全自願報告資訊系統。
- (12)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。

二、收支餘絀情形

(一)業務收入

本年度業務收入決算數 10,931,643,717 元，較預算數 16,041,509,000 元，減少 5,109,865,283 元，執行率 68.15%，主要係台灣高鐵公司依據「台灣南北高速鐵路興建營運合約第四次增補協議書」，配合提撥之平穩機制專戶收入，因受新冠肺炎疫情影響，該公司累計實際淨利小於預估淨利，致平穩專戶收入較預算數減少 4,431,959,000 元及採權益法認列之投資收益決算數 1,620,815,770 元，較預算數減少 660,590,230 元等因素所致。

(二)業務外收入

本年度業務外收入決算數 7,939,634 元，較預算數 453,000 元，增加 7,486,634 元，執行率 1,752.68%，主要係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，利息收入較預期增加所致。

(三)業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 837,076,894 元，較預算數 1,008,212,000 元，減少 171,135,106 元，執行率 83.03%，主要係本年度辦理「輕軌號誌系統開發」自主技術提升計畫，目前無研發團隊申請，爰未有款項支出所致。

(四)業務外費用

鐵道發展基金

總說明

中華民國 111 年度

本年度業務外費用-財務費用決算數 310,797,656 元，較預算數 205,331,000 元，增加 105,466,656 元，執行率 151.36%，主要係因配合資金需求，銀行短期借款期程較預期長所致。

(五)本年度賸餘

本年度賸餘決算數 9,791,708,801 元，較預算數 14,828,419,000 元，減少 5,036,710,199 元，執行率 66.03%。

三、餘絀撥補實況

(一)賸餘之部

本年度賸餘之部決算數 32,511,649,491 元，包括本期賸餘 9,791,708,801 元，前期未分配賸餘 22,719,940,690 元，較預算數 44,320,596,000 元，減少 11,808,946,509 元，減少 26.64%。

(二)分配之部

本年度已分配之賸餘決算數 6,479,638,964 元，係解繳公庫現金盈餘 6,356,653,052 元及其他依法分配數 122,985,912 元，較預算數 6,475,917,000 元，增加 3,721,964 元，增加 0.06%。

(三)未分配賸餘

本年度未分配賸餘決算數 26,032,010,527 元，較預算數 37,844,679,000 元，減少 11,812,668,473 元，減少 31.21%。

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 9,258,169,726 元，含：

1. 本年度賸餘決算數 9,791,708,801 元。

2. 利息股利之調整（現金流入數）304,113,815 元，包括：

(1) 利息收入調整現金流出數計 6,683,841 元。

(2) 利息費用調整現金流入數計 310,797,656 元。

3. 未計利息股利之本期賸餘 10,095,822,616 元。

4. 調整項目（現金流出數）400,478,495 元，包括：

(1) 攤銷調整現金流出數計 29,491,051 元：

A. 高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫電腦軟體攤銷數調整現金流入數計 554,067 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。

鐵道發展基金

總說明

中華民國 111 年度

及電腦軟體攤銷數調整現金流入數計 506,880 元。

C.鐵道發展及監理相關作業調整機械設備及什項設備累計折舊現金流入數 1,646 元。

(2)其他調整現金流出數計 1,620,815,770 元，係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。

(3)流動資產淨減調整現金流入數計 892,576,324 元。

(4)流動負債淨增調整現金流入數計 357,252,002 元。

5.未計利息股利之現金流入 9,695,344,121 元。

6.收取利息之現金流入 6,002,416 元。

7.支付利息之現金流出 443,176,811 元。

(二)投資活動

本年度投資活動之淨現金流入決算數計 1,748,543,801 元，內容如下：

1.收取股利 1,834,360,000 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 8,982,256 元，係鐵道發展及監理相關作業，包括：

(1)高速鐵路路權範圍地籍重測作業，補辦徵購土地補償(現金流出)數 5,929,400 元。

(2)購建台灣光纜通道計畫電纜支架工程(現金流出)數 2,862,190 元。

(3)購置調查作業事證蒐集設備(現金流出)數 190,666 元。

3.增加無形資產及其他資產(現金流出)數 76,833,943 元，包括：

(1)鐵道發展及監理相關作業無形資產淨增調整(現金流出)數 1,310,570 元。

(2)鐵道發展及監理相關作業暫付及待結轉帳項淨減調整(現金流出)數 75,132,001 元。

(3)高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫暫付及待結轉帳項淨減調整(現金流出)數 391,372 元。

(三)籌資活動

本年度籌資活動之淨現金流出決算數 7,595,760,219 元，內容如下：

1.增加其他負債(現金流入)數 14,441,311 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 468,311 元。

鐵道發展基金

總說明

中華民國 111 年度

(2)高鐵永續經營投資計畫收取土地出租案等之履約保證金 13,973,000 元。

2.增加長期負債(現金流入)數 16,380,133,331 元，係為償還到期之乙類公債，由高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫舉借數。

3.增加基金(現金流入)80,000,000 元，係國庫增撥。

4.減少短期債務(現金流出)數 17,590,695,897 元，包括：

(1)高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫償還短期債務 21,314,695,897 元。

(2)高鐵永續經營投資計畫增加短期借款 3,724,000,000 元。

5.賸餘分配款(現金流出)數 6,479,638,964 元，係高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫開發盈餘及業務外現金盈餘原分配予省政府部分繳庫數 6,356,653,052 元，以及業務外現金盈餘分配予地方政府等 122,985,912 元。

(四)現金及約當現金

期初現金及約當現金 847,354,449 元，本年度現金及約當現金之淨流入數 3,410,953,308 元，期末現金及約當現金 4,258,307,757 元。

(五)不影響現金流量之投資及籌資活動

鐵道發展及監理相關作業鐵道安全自願報告系統等案件已執行廠商尚未請款，認列發展中之無形資產 1,502,003 元。

五、資產負債情況

(一)資產總計 57,433,859,153 元，較上年度 55,007,663,571 元，增加 2,426,195,582 元。

1.流動資產 4,259,082,906 元，較上年度 1,740,024,497 元，增加 2,519,058,409 元。

2.投資、長期應收款、貸墊款及準備金 52,731,098,192 元，較上年度 52,910,216,628 元，減少 179,118,436 元。

3.不動產、廠房及設備 9,676,410 元，較上年度 695,800 元，增加 8,980,610 元。

4.無形資產 6,787,146 元，較上年度 5,035,520 元，增加 1,751,626 元。

5.其他資產 427,214,499 元，較上年度 351,691,126 元，增加 75,523,373 元。

鐵道發展基金

總說明

中華民國 111 年度

(二)負債總計 31,015,586,880 元，較上年度 31,985,333,285 元，減少 969,746,405 元。

- 1.流動負債 14,218,674,097 元，較上年度 31,582,995,144 元，減少 17,364,321,047 元。
- 2.長期負債 16,380,133,331 元，較上年度增加 16,380,133,331 元。
- 3.其他負債 416,779,452 元，較上年度 402,338,141 元，增加 14,441,311 元。

(三)淨值總計賸餘 26,418,272,273 元，較上年度 23,022,330,286 元，增加 3,395,941,987 元。

- 1.基金 401,000,000 元，較上年度 321,000,000 元，增加 80,000,000 元。
- 2.公積 71,143,094 元與上年度相同。
- 3.累積餘絀 26,032,010,527 元，較上年度 22,719,940,690 元，增加 3,312,069,837 元。
- 4.淨值其他項目短絀 85,881,348 元，較上年度短絀 89,753,498 元，減少短絀 3,872,150 元。

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 111 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 269.44 億元(尚未考量資金成本)，就 111 年底累計實際數估算至計畫完成之自償率預計可達 113.50%，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 111 年 12 月底已依約收取回饋金收入計 187.57 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。

乙、主要表

本頁空白

鐵道發
收支
中華民國

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金 額	%	金 額	%
業務收入	16,041,509,000.00	100.00	10,931,643,717.00	100.00
銷貨收入	0.00	0.00	0.00	0.00
其他銷貨收入	0.00	0.00	0.00	0.00
租金及權利金收入	1,241,231,000.00	7.74	9,275,413,193.00	84.85
土地租金收入	687,793,000.00	4.29	711,599,924.00	6.51
權利金收入	82,593,000.00	0.51	69,083,552.00	0.63
回饋金收入	0.00	0.00	8,049,280,800.00	73.63
平穩專戶收入	0.00	0.00	0.00	0.00
其他租金收入	470,845,000.00	2.94	445,448,917.00	4.07
投融資業務收入	2,311,960,000.00	14.41	1,651,369,414.00	15.11
投資業務收入	2,311,960,000.00	14.41	1,651,369,414.00	15.11
其他業務收入	12,488,318,000.00	77.85	4,861,110.00	0.04
雜項業務收入	12,488,318,000.00	77.85	4,861,110.00	0.04
業務成本與費用	1,008,212,000.00	6.29	837,076,894.00	7.66
銷貨成本	0.00	0.00	0.00	0.00
其他銷貨成本	0.00	0.00	0.00	0.00
出租資產成本	182,903,000.00	1.14	198,912,089.00	1.82
出租土地成本	155,896,000.00	0.97	172,472,958.00	1.58
其他出租成本	27,007,000.00	0.17	26,439,131.00	0.24
行銷及業務費用	7,244,000.00	0.05	6,139,506.00	0.06
業務費用	7,244,000.00	0.05	6,139,506.00	0.06
管理及總務費用	38,836,000.00	0.24	35,917,177.00	0.33
管理費用及總務費用	38,836,000.00	0.24	35,917,177.00	0.33
其他業務費用	779,229,000.00	4.86	596,108,122.00	5.45
雜項業務費用	779,229,000.00	4.86	596,108,122.00	5.45
業務賸餘（短絀）	15,033,297,000.00	93.71	10,094,566,823.00	92.34
業務外收入	453,000.00	0.00	7,939,634.00	0.07
財務收入	453,000.00	0.00	6,683,841.00	0.06
利息收入	453,000.00	0.00	6,683,841.00	0.06
其他業務外收入	0.00	0.00	1,255,793.00	0.01
違規罰款收入	0.00	0.00	4,860.00	0.00
雜項收入	0.00	0.00	1,250,933.00	0.01
業務外費用	205,331,000.00	1.28	310,797,656.00	2.84
財務費用	205,331,000.00	1.28	310,797,656.00	2.84
利息費用	205,331,000.00	1.28	310,797,656.00	2.84
其他業務外費用	0.00	0.00	0.00	0.00
雜項費用	0.00	0.00	0.00	0.00
業務外賸餘（短絀）	-204,878,000.00	-1.28	-302,858,022.00	-2.77
本期賸餘（短絀）	14,828,419,000.00	92.44	9,791,708,801.00	89.57

附註：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，將相關收入自「雜項業務收入」科目重分類

展基金
餘絀表

111年度

單位:新臺幣元

比較增減		上年度決算數	
金額	%	金額	%
-5,109,865,283.00	31.85	4,612,430,719.00	100.00
0.00		532,795,126.00	11.55
0.00		532,795,126.00	11.55
8,034,182,193.00	647.28	2,491,399,536.00	54.01
23,806,924.00	3.46	626,435,916.00	13.58
-13,509,448.00	16.36	56,006,187.00	1.21
8,049,280,800.00		541,931,100.00	11.75
0.00		885,959,146.00	19.21
-25,396,083.00	5.39	381,067,187.00	8.26
-660,590,586.00	28.57	1,583,249,674.00	34.33
-660,590,586.00	28.57	1,583,249,674.00	34.33
-12,483,456,890.00	99.96	4,986,383.00	0.11
-12,483,456,890.00	99.96	4,986,383.00	0.11
-171,135,106.00	16.97	1,019,534,644.00	22.10
0.00		532,795,126.00	11.55
0.00		532,795,126.00	11.55
16,009,089.00	8.75	168,240,063.00	3.65
16,576,958.00	10.63	156,825,880.00	3.40
-567,869.00	2.10	11,414,183.00	0.25
-1,104,494.00	15.25	645,912.00	0.01
-1,104,494.00	15.25	645,912.00	0.01
-2,918,823.00	7.52	11,810,689.00	0.26
-2,918,823.00	7.52	11,810,689.00	0.26
-183,120,878.00	23.50	306,042,854.00	6.64
-183,120,878.00	23.50	306,042,854.00	6.64
-4,938,730,177.00	32.85	3,592,896,075.00	77.90
7,486,634.00	1,652.68	62,811,477.00	1.36
6,230,841.00	1,375.46	42,771,823.00	0.93
6,230,841.00	1,375.46	42,771,823.00	0.93
1,255,793.00		20,039,654.00	0.43
4,860.00		20,039,654.00	0.43
1,250,933.00		0.00	0.00
105,466,656.00	51.36	468,467,558.00	10.16
105,466,656.00	51.36	391,312,367.00	8.48
105,466,656.00	51.36	391,312,367.00	8.48
0.00		77,155,191.00	1.67
0.00		77,155,191.00	1.67
-97,980,022.00	47.82	-405,656,081.00	-8.79
-5,036,710,199.00	33.97	3,187,239,994.00	69.10

至「回饋金收入」及「平穩專戶收入」科目。

鐵道發展基金
收支餘絀表附表
中華民國111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	3,872,150.00	3,872,150.00	-4,256,570.00
本期其他綜合餘絀合計	0.00	3,872,150.00	3,872,150.00	-4,256,570.00

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	44,320,596,000.00	100.00	32,511,649,491.00	100.00
本期賸餘	14,828,419,000.00	33.46	9,791,708,801.00	30.12
前期未分配賸餘	29,492,177,000.00	66.54	22,719,940,690.00	69.88
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	6,475,917,000.00	14.61	6,479,638,964.00	19.93
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	6,360,135,000.00	14.35	6,356,653,052.00	19.55
其他依法分配數	115,782,000.00	0.26	122,985,912.00	0.38
未分配賸餘	37,844,679,000.00	85.39	26,032,010,527.00	80.07
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111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9,791,708,801元，較預算賸餘數14,828,419,000元，減少5,036,710,199元。
2. 截至上(110)年度未分配賸餘計22,719,940,690元，本年度決算賸餘數9,791,708,801元，解繳公庫現金盈餘6,356,653,052元及其他依法分配數122,985,912元後，本年度未分配賸餘決算數計26,032,010,527元。
3. 解繳公庫現金盈餘6,356,653,052元，較預算數減少3,481,948元，主要係依「高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫」實際結算情形解繳中央政府現金盈餘獲配數所致。

鐵道發展基金

現金流量表

中華民國111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	12,521,015,000.00	9,258,169,726.00	-3,262,845,274.00	-26.06
本期賸餘（短絀）	14,828,419,000.00	9,791,708,801.00	-5,036,710,199.00	-33.97
利息股利之調整	204,878,000.00	304,113,815.00	99,235,815.00	48.44
利息收入	-453,000.00	-6,683,841.00	-6,230,841.00	1,375.46
利息費用	205,331,000.00	310,797,656.00	105,466,656.00	51.36
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	15,033,297,000.00	10,095,822,616.00	-4,937,474,384.00	-32.84
調整項目	-2,307,404,000.00	-400,478,495.00	1,906,925,505.00	-82.64
攤銷	-25,998,000.00	-29,491,051.00	-3,493,051.00	13.44
其他	-2,281,406,000.00	-1,620,815,770.00	660,590,230.00	-28.96
流動資產淨減（淨增）	0.00	892,576,324.00	892,576,324.00	
流動負債淨增（淨減）	0.00	357,252,002.00	357,252,002.00	
未計利息股利之現金流入（流出）	12,725,893,000.00	9,695,344,121.00	-3,030,548,879.00	-23.81
收取利息	453,000.00	6,002,416.00	5,549,416.00	1,225.04
支付利息	-205,331,000.00	-443,176,811.00	-237,845,811.00	115.84
業務活動之淨現金流入（流出）	12,521,015,000.00	9,258,169,726.00	-3,262,845,274.00	-26.06
投資活動之現金流量	2,816,316,000.00	1,748,543,801.00	-1,067,772,199.00	-37.91
收取股利	2,903,516,000.00	1,834,360,000.00	-1,069,156,000.00	-36.82
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-82,700,000.00	-8,982,256.00	73,717,744.00	-89.14
增加不動產、廠房及設備	-82,700,000.00	-8,982,256.00	73,717,744.00	-89.14
增加無形資產及其他資產	-4,500,000.00	-76,833,943.00	-72,333,943.00	1,607.42
增加無形資產	-4,500,000.00	-1,310,570.00	3,189,430.00	-70.88
增加其他資產	0.00	-75,523,373.00	-75,523,373.00	
投資活動之淨現金流入（流出）	2,816,316,000.00	1,748,543,801.00	-1,067,772,199.00	-37.91
籌資活動之現金流量	-17,691,917,000.00	-7,595,760,219.00	10,096,156,781.00	-57.07
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0.00	14,441,311.00	14,441,311.00	
增加其他負債	0.00	14,441,311.00	14,441,311.00	
增加長期負債	19,700,000,000.00	16,380,133,331.00	-3,319,866,669.00	-16.85
增加長期債務	19,700,000,000.00	16,380,133,331.00	-3,319,866,669.00	-16.85
增加基金、公積及填補短絀	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	0.00
增加基金	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-996,000,000.00	-17,590,695,897.00	-16,594,695,897.00	1,666.13
減少短期債務	-996,000,000.00	-17,590,695,897.00	-16,594,695,897.00	1,666.13
減少長期負債	-30,000,000,000.00	0.00	30,000,000,000.00	-100.00
減少長期債務	-30,000,000,000.00	0.00	30,000,000,000.00	-100.00
賸餘分配款	-6,475,917,000.00	-6,479,638,964.00	-3,721,964.00	0.06
解繳公庫淨額	-6,360,135,000.00	-6,356,653,052.00	3,481,948.00	-0.05
其他依法分配款	-115,782,000.00	-122,985,912.00	-7,203,912.00	6.22
籌資活動之淨現金流入（流出）	-17,691,917,000.00	-7,595,760,219.00	10,096,156,781.00	-57.07
現金及約當現金之淨增（淨減）	-2,354,586,000.00	3,410,953,308.00	5,765,539,308.00	-244.86
期初現金及約當現金	7,351,181,000.00	847,354,449.00	-6,503,826,551.00	-88.47

鐵道發展基金
現金流量表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
期末現金及約當現金	4,996,595,000.00	4,258,307,757.00	-738,287,243.00	-14.78

鐵道發展基金
現金流量表說明
中華民國111年度

不影響投資及籌資活動之現金流量：

鐵道發展及監理相關作業鐵道安全自願報告系統等案件已執行廠商尚未請款，認列發展中之無形資產1,502,003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	%
資產	57,433,859,153.00	100.00	55,007,663,571.00	100.00	2,426,195,582.00	4.41
流動資產	4,259,082,906.00	7.42	1,740,024,497.00	3.16	2,519,058,409.00	144.77
現金	4,258,307,757.00	7.41	847,354,449.00	1.54	3,410,953,308.00	402.54
銀行存款	4,258,307,757.00	7.41	847,354,449.00	1.54	3,410,953,308.00	402.54
應收款項	775,149.00	0.00	892,670,048.00	1.62	-891,894,899.00	-99.91
應收收益	19,450.00	0.00	892,595,774.00	1.62	-892,576,324.00	-100.00
應收利息	755,699.00	0.00	74,274.00	0.00	681,425.00	917.45
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	52,731,098,192.00	91.81	52,910,216,628.00	96.19	-179,118,436.00	-0.34
採權益法之投資	27,543,442,572.00	47.96	27,722,561,008.00	50.40	-179,118,436.00	-0.65
採權益法之投資成本	24,200,000,000.00	42.14	24,200,000,000.00	43.99	0.00	0.00
採權益法之投資權益調整	3,343,442,572.00	5.82	3,522,561,008.00	6.40	-179,118,436.00	-5.08
其他長期投資	25,187,655,620.00	43.86	25,187,655,620.00	45.79	0.00	0.00
什項長期投資	25,187,655,620.00	43.86	25,187,655,620.00	45.79	0.00	0.00
不動產、廠房及設備	9,676,410.00	0.02	695,800.00	0.00	8,980,610.00	1,290.69
土地	5,929,400.00	0.01	0.00	0.00	5,929,400.00	
土地	5,929,400.00	0.01	0.00	0.00	5,929,400.00	
機械及設備	155,684.00	0.00	0.00	0.00	155,684.00	
機械及設備	156,866.00	0.00	0.00	0.00	156,866.00	
累計折舊－機械及設備	-1,182.00	0.00	0.00	0.00	-1,182.00	
什項設備	33,336.00	0.00	0.00	0.00	33,336.00	
什項設備	33,800.00	0.00	0.00	0.00	33,800.00	
累計折舊－什項設備	-464.00	0.00	0.00	0.00	-464.00	
購建中固定資產	3,557,990.00	0.01	695,800.00	0.00	2,862,190.00	411.35
未完工程	3,557,990.00	0.01	695,800.00	0.00	2,862,190.00	411.35
無形資產	6,787,146.00	0.01	5,035,520.00	0.01	1,751,626.00	34.79
無形資產	6,787,146.00	0.01	5,035,520.00	0.01	1,751,626.00	34.79
電腦軟體	4,927,843.00	0.01	5,035,520.00	0.01	-107,677.00	-2.14
發展中之無形資產	1,859,303.00	0.00	0.00	0.00	1,859,303.00	
其他資產	427,214,499.00	0.74	351,691,126.00	0.64	75,523,373.00	21.47
什項資產	427,214,499.00	0.74	351,691,126.00	0.64	75,523,373.00	21.47
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	87,191,340.00	0.15	11,667,967.00	0.02	75,523,373.00	647.27
代管資產	340,022,759.00	0.59	340,022,759.00	0.62	0.00	0.00
合 計	57,433,859,153.00	100.00	55,007,663,571.00	100.00	2,426,195,582.00	4.41

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	31,015,586,880.00	54.00	31,985,333,285.00	58.15	-969,746,405.00	-3.03
流動負債	14,218,674,097.00	24.76	31,582,995,144.00	57.42	-17,364,321,047.00	-54.98
短期債務	12,678,000,000.00	22.07	30,268,695,897.00	55.03	-17,590,695,897.00	-58.12
短期借款	12,678,000,000.00	22.07	271,000,000.00	0.49	12,407,000,000.00	4,578.23
應付到期長期負債	0.00	0.00	29,997,695,897.00	54.53	-29,997,695,897.00	-100.00
應付款項	679,615,585.00	1.18	479,461,380.00	0.87	200,154,205.00	41.75
應付代收款	404,755.00	0.00	0.00	0.00	404,755.00	
應付費用	539,427,930.00	0.94	212,626,290.00	0.39	326,801,640.00	153.70
應付稅款	41,960,046.00	0.07	38,633,081.00	0.07	3,326,965.00	8.61
應付利息	95,822,854.00	0.17	228,202,009.00	0.41	-132,379,155.00	-58.01
其他應付款	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	
預收款項	861,058,512.00	1.50	834,837,867.00	1.52	26,220,645.00	3.14
預收收入	861,058,512.00	1.50	834,837,867.00	1.52	26,220,645.00	3.14
長期負債	16,380,133,331.00	28.52	0.00	0.00	16,380,133,331.00	
長期債務	16,380,133,331.00	28.52	0.00	0.00	16,380,133,331.00	
應付債券	16,401,300,000.00	28.56	0.00	0.00	16,401,300,000.00	
應付債券折價	-21,166,669.00	-0.04	0.00	0.00	-21,166,669.00	
其他負債	416,779,452.00	0.73	402,338,141.00	0.73	14,441,311.00	3.59
什項負債	416,779,452.00	0.73	402,338,141.00	0.73	14,441,311.00	3.59
存入保證金	76,756,693.00	0.13	62,315,382.00	0.11	14,441,311.00	23.17
應付代管資產	340,022,759.00	0.59	340,022,759.00	0.62	0.00	0.00
淨值	26,418,272,273.00	46.00	23,022,330,286.00	41.85	3,395,941,987.00	14.75
基金	401,000,000.00	0.70	321,000,000.00	0.58	80,000,000.00	24.92
基金	401,000,000.00	0.70	321,000,000.00	0.58	80,000,000.00	24.92
基金	401,000,000.00	0.70	321,000,000.00	0.58	80,000,000.00	24.92
公積	71,143,094.00	0.12	71,143,094.00	0.13	0.00	0.00
資本公積	71,143,094.00	0.12	71,143,094.00	0.13	0.00	0.00
採權益法認列之投資	71,143,094.00	0.12	71,143,094.00	0.13	0.00	0.00
股權淨值變動數						
累積餘絀	26,032,010,527.00	45.33	22,719,940,690.00	41.30	3,312,069,837.00	14.58
累積賸餘	26,032,010,527.00	45.33	22,719,940,690.00	41.30	3,312,069,837.00	14.58
累積賸餘	26,032,010,527.00	45.33	22,719,940,690.00	41.30	3,312,069,837.00	14.58
淨值其他項目	-85,881,348.00	-0.15	-89,753,498.00	-0.16	3,872,150.00	-4.31
累積其他綜合餘絀	-85,881,348.00	-0.15	-89,753,498.00	-0.16	3,872,150.00	-4.31
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	-85,657,290.00	-0.15	-89,529,440.00	-0.16	3,872,150.00	-4.33
合計	57,433,859,153.00	100.00	55,007,663,571.00	100.00	2,426,195,582.00	4.41

鐵道發展基金
平 衡 表 說 明
中華民國111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：\$1,532,530,793.00元，上年決算數：\$1,018,983,171.00元。

丙、附屬表

鐵道發展基金
業務收入明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
租金及權利金收入	1,241,231,000.00	9,275,413,193.00	8,034,182,193.00	647.28	詳後附頁。
土地租金收入	687,793,000.00	711,599,924.00	23,806,924.00	3.46	
權利金收入	82,593,000.00	69,083,552.00	-13,509,448.00	-16.36	
回饋金收入	0.00	8,049,280,800.00	8,049,280,800.00		
其他租金收入	470,845,000.00	445,448,917.00	-25,396,083.00	-5.39	
投資業務收入	2,311,960,000.00	1,651,369,414.00	-660,590,586.00	-28.57	
投資業務收入	2,311,960,000.00	1,651,369,414.00	-660,590,586.00	-28.57	
其他業務收入	12,488,318,000.00	4,861,110.00	-12,483,456,890.00	-99.96	
雜項業務收入	12,488,318,000.00	4,861,110.00	-12,483,456,890.00	-99.96	
合 計	16,041,509,000.00	10,931,643,717.00	-5,109,865,283.00	-31.85	

鐵道發展基金
業務收入說明
中華民國111年度

科 目	說 明
租金及權利金收入	
土地租金收入	
權利金收入	權利金收入決算數69,083,552元，較預算數82,593,000元，減少13,509,448元，執行率83.64%，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，致本基金減收廠商權利金所致。
回饋金收入	回饋金收入決算數8,049,280,800元，未有預算數，主要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。
其他租金收入	
投融資業務收入	
投資業務收入	投資業務收入決算數1,651,369,414元，較預算數2,311,960,000元，減少660,590,586元，執行率71.43%，主要係因採權益法投資台灣高鐵公司，該公司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	
雜項業務收入	雜項業務收入決算數4,861,110元，較預算數12,488,318,000元，減少12,483,456,890元，執行率0.04%，主要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」科目及台灣高鐵公司依約配合提撥之平穩機制專戶收入，因受新冠肺炎疫情影響，累計實際淨利小於預估淨利，致平穩專戶收入較預算減少4,431,959,000元。

鐵道發展基金
業務外收入明細表
中華民國111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	453,000.00	6,683,841.00	6,230,841.00	1,375.46	利息收入決算數計6,683,841元，較預算數453,000元，增加6,230,841元，執行率1,475.46%，主要係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。
利息收入	453,000.00	6,683,841.00	6,230,841.00	1,375.46	
其他業務外收入	0.00	1,255,793.00	1,255,793.00		違規罰款收入決算數4,860元，未有預算數，係辦理「鐵路橋樑之檢測及補強規範」修訂暨「鐵路橋梁設計規範」修訂作業技術諮詢委託技術服務案之逾期違約金收入。 雜項收入決算數1,250,933元，未有預算數，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。
違規罰款收入	0.00	4,860.00	4,860.00		
雜項收入	0.00	1,250,933.00	1,250,933.00		
合 計	453,000.00	7,939,634.00	7,486,634.00	1,652.68	

鐵道發展基金
業務成本與費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
出租資產成本	182,903,000.00	198,912,089.00	16,009,089.00	8.75	詳後附頁。
出租土地成本	155,896,000.00	172,472,958.00	16,576,958.00	10.63	
服務費用	453,000.00	257,067.00	-195,933.00	-43.25	
旅運費	453,000.00	257,067.00	-195,933.00	-43.25	
租金與利息	84,047,000.00	86,030,625.00	1,983,625.00	2.36	
地租及水租	84,047,000.00	86,030,625.00	1,983,625.00	2.36	
稅捐與規費（強制費）	71,396,000.00	86,185,266.00	14,789,266.00	20.71	
土地稅	71,396,000.00	86,185,266.00	14,789,266.00	20.71	
其他出租成本	27,007,000.00	26,439,131.00	-567,869.00	-2.10	
服務費用	8,196,000.00	6,745,457.00	-1,450,543.00	-17.70	
旅運費	40,000.00	31,740.00	-8,260.00	-20.65	
修理保養及保固費	8,156,000.00	6,713,717.00	-1,442,283.00	-17.68	
稅捐與規費（強制費）	18,811,000.00	19,693,674.00	882,674.00	4.69	
土地稅	3,938,000.00	3,916,408.00	-21,592.00	-0.55	
房屋稅	14,873,000.00	15,777,266.00	904,266.00	6.08	
行銷及業務費用	7,244,000.00	6,139,506.00	-1,104,494.00	-15.25	
業務費用	7,244,000.00	6,139,506.00	-1,104,494.00	-15.25	
服務費用	1,591,000.00	1,404,458.00	-186,542.00	-11.72	
旅運費	829,000.00	264,618.00	-564,382.00	-68.08	
印刷裝訂及公告費	240,000.00	67,050.00	-172,950.00	-72.06	
專業服務費	322,000.00	1,072,790.00	750,790.00	233.16	
行銷推廣費	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100.00	
材料及用品費	0.00	9,195.00	9,195.00		
用品消耗	0.00	9,195.00	9,195.00		
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	4,433,000.00	4,548,210.00	115,210.00	2.60	
分擔	4,283,000.00	4,443,352.00	160,352.00	3.74	
競賽及交流活動費	150,000.00	104,858.00	-45,142.00	-30.09	
其他	1,220,000.00	177,643.00	-1,042,357.00	-85.44	
其他費用	1,220,000.00	177,643.00	-1,042,357.00	-85.44	
管理及總務費用	38,836,000.00	35,917,177.00	-2,918,823.00	-7.52	
管理費用及總務費用	38,836,000.00	35,917,177.00	-2,918,823.00	-7.52	

鐵道發展基金
業務成本與費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
用人費用	0.00	5,342,643.00	5,342,643.00		
聘僱及兼職人員薪資	0.00	4,552,904.00	4,552,904.00		
超時工作報酬	0.00	29,456.00	29,456.00		
退休及卹償金	0.00	222,440.00	222,440.00		
福利費	0.00	537,843.00	537,843.00		
服務費用	26,038,000.00	22,917,854.00	-3,120,146.00	-11.98	
水電費	1,271,000.00	584,478.00	-686,522.00	-54.01	
郵電費	1,236,000.00	865,638.00	-370,362.00	-29.96	
旅運費	2,520,000.00	1,741,040.00	-778,960.00	-30.91	
印刷裝訂及公告費	0.00	8,400.00	8,400.00		
修理保養及保固費	766,000.00	851,777.00	85,777.00	11.20	
保險費	0.00	29,097.00	29,097.00		
一般服務費	598,000.00	270,864.00	-327,136.00	-54.71	
專業服務費	18,847,000.00	17,769,628.00	-1,077,372.00	-5.72	
公關慰勞費	800,000.00	796,932.00	-3,068.00	-0.38	
材料及用品費	9,490,000.00	5,586,702.00	-3,903,298.00	-41.13	
用品消耗	9,490,000.00	5,586,702.00	-3,903,298.00	-41.13	
租金與利息	770,000.00	655,391.00	-114,609.00	-14.88	
地租及水租	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00	
機器租金	700,000.00	623,891.00	-76,109.00	-10.87	
交通及運輸設備租金	60,000.00	31,500.00	-28,500.00	-47.50	
折舊、折耗及攤銷	2,252,000.00	1,062,593.00	-1,189,407.00	-52.82	
不動產、廠房及設備折舊	0.00	1,646.00	1,646.00		
攤銷	2,252,000.00	1,060,947.00	-1,191,053.00	-52.89	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	42,000.00	0.00	-42,000.00	-100.00	
會費	42,000.00	0.00	-42,000.00	-100.00	
其他	244,000.00	351,994.00	107,994.00	44.26	
其他費用	244,000.00	351,994.00	107,994.00	44.26	
其他業務費用	779,229,000.00	596,108,122.00	-183,120,878.00	-23.50	
雜項業務費用	779,229,000.00	596,108,122.00	-183,120,878.00	-23.50	
服務費用	150,729,000.00	145,021,383.00	-5,707,617.00	-3.79	

鐵道發展基金
業務成本與費用明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金 額	%	
旅運費	804,000.00	281,923.00	-522,077.00	-64.93	
修理保養及保固費	150,000.00	89,565.00	-60,435.00	-40.29	
專業服務費	149,775,000.00	144,649,895.00	-5,125,105.00	-3.42	
材料及用品費	142,000.00	151,064.00	9,064.00	6.38	
用品消耗	142,000.00	151,064.00	9,064.00	6.38	
租金與利息	150,000.00	58,825.00	-91,175.00	-60.78	
交通及運輸設備租金	150,000.00	58,825.00	-91,175.00	-60.78	
稅捐與規費（強制費）	158,000.00	69,050.00	-88,950.00	-56.30	
消費與行為稅	10,000.00	0.00	-10,000.00	-100.00	
規 費	148,000.00	69,050.00	-78,950.00	-53.34	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	628,050,000.00	450,807,800.00	-177,242,200.00	-28.22	
捐助、補助與獎助	628,050,000.00	450,807,800.00	-177,242,200.00	-28.22	
合 計	1,008,212,000.00	837,076,894.00	-171,135,106.00	-16.97	

鐵道發展基金
業務成本與費用說明
中華民國111年度

科 目	說 明
出租資產成本	
出租土地成本	出租土地成本決算數計172,472,958元，較預算數155,896,000元，增加16,576,958元，執行率110.63%，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。
其他出租成本	
行銷及業務費用	
業務費用	業務費用決算數計6,139,506元，較預算數7,244,000元，減少1,104,494元，執行率84.75%，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。
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
其他業務費用	
雜項業務費用	雜項業務費用決算數計596,108,122元，較預算數779,229,000元，減少183,120,878元，執行率76.50%，主要係因辦理「輕軌號誌系統開發」自主技術提升計畫，目前無研發團隊申請，爰未有款項支出所致。
	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585,000元，決算金額174,448元。 2.服務費用-行銷推廣費-行銷推廣費，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： 1.服務費用-旅運費-國外旅費，預算編列210,000元，決算金額210,000元。 2.服務費用-公共關係費，預算800,000元，決算金額796,932元

鐵道發展基金
業務外費用明細表
中華民國111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	205,331,000.00	310,797,656.00	105,466,656.00	51.36	詳後附頁。
利息費用	205,331,000.00	310,797,656.00	105,466,656.00	51.36	
租金與利息	205,331,000.00	310,797,656.00	105,466,656.00	51.36	
利息	205,331,000.00	310,797,656.00	105,466,656.00	51.36	
合 計	205,331,000.00	310,797,656.00	105,466,656.00	51.36	

鐵道發展基金
業務外費用說明
 中華民國111年度

科 目	說 明
財務費用	
利息費用	
債務利息	債務利息決算數114,266,044元，較預算數56,050,000元，增加58,216,044元，執行率203.86%，主要係因配合資金需求，銀行短期借款期程較預期長所致。
債券利息	利息費用決算數196,531,612元，較預算數149,281,000元，增加47,250,612元，執行率131.65%，主要係配合財政部發行期程，提早發行公債所致。

項 目	不動產、廠房及設備			
	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備
原值				
減：以前年度已提折舊數				
上年度期末帳面價值				
加：本年度新增資產價值			156,866.00	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數			1,182.00	
本年度期末帳面價值			155,684.00	
本年度提列折舊數			1,182.00	
管理及總務費用			1,182.00	
合 計			1,182.00	

備註：本年度新增資產價值：為辦理營運監理調查等作業所需，購置「機械及設備」與「什項設備」。

展基金
舊明細表

111年度

單位:新臺幣元

什項設備	租賃資產	租賃權益 改良	投資性 不動產	其他	合計
33,800.00					190,666.00
464.00					1,646.00
33,336.00					189,020.00
464.00					1,646.00
464.00					1,646.00
464.00					1,646.00

本頁空白

鐵道發展基金
公庫撥補款明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
公庫增撥基金數	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	
合 計	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	

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	22,804,200	82,700,000	0	0
土地	2,500,000	2,500,000	0	941,000
土地	2,500,000	2,500,000	0	941,000
機械及設備	0	0	0	156,866
機械及設備	0	0	0	156,866
交通及運輸設備	20,304,200	80,000,000	0	-941,000
交通及運輸設備	0	80,000,000	0	-941,000
購建中固定資產	20,304,200	0	0	0
什項設備	0	200,000	0	-156,866
什項設備	0	200,000	0	-156,866
合 計	22,804,200	82,700,000	0	0

備註：

一般建築及設備計畫依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第四點規定，按0.5%~3%提列工程管理費，本年度可用

展基金
改良擴充明細表

111年度

單位:新臺幣元

合計	決算數	比較增減數	本年度保留數
105,504,200	8,982,256	-96,521,944	96,501,010
5,941,000	5,929,400	-11,600	0
5,941,000	5,929,400	-11,600	0
156,866	156,866	0	0
156,866	156,866	0	0
99,363,200	2,862,190	-96,501,010	96,501,010
79,059,000	0	-79,059,000	0
20,304,200	2,862,190	-17,442,010	96,501,010
43,134	33,800	-9,334	0
43,134	33,800	-9,334	0
105,504,200	8,982,256	-96,521,944	96,501,010

預算數1,000,000元，本年度決算數78,990元。

鐵道發
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 數				
	金 額	目標能量	進度起 訖年月	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	105,504,200			22,804,200	82,700,000	0	0	105,504,200
土地	5,941,000			2,500,000	2,500,000	0	941,000	5,941,000
機械及設備	156,866			0	0	0	156,866	156,866
交通及運輸設備	99,363,200			20,304,200	80,000,000	0	-941,000	99,363,200
什項設備	43,134			0	200,000	0	-156,866	43,134
合 計	105,504,200			22,804,200	82,700,000	0	0	105,504,200

展基金
畫預算與實際進度比較表
111年度

單位:新臺幣元

截至本年度累計數			決 算 數				未達成或超預算之原因
占全部計畫%	金 額	占全部計畫%	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預算數%	
100.00	105,504,200	100.00	8,982,256	8.51	8,982,256	8.51	
100.00	5,941,000	100.00	5,929,400	99.80	5,929,400	99.80	
100.00	156,866	100.00	156,866	100.00	156,866	100.00	
100.00	99,363,200	100.00	2,862,190	2.88	2,862,190	2.88	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。
100.00	43,134	100.00	33,800	78.36	33,800	78.36	主要係因部分設備擲節開支所致。
100.00	105,504,200	100.00	8,982,256	8.51	8,982,256	8.51	

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	30,000,000,000.00	0.00	0.00
小 計					30,000,000,000.00	0.00	0.00
二、長期債務部分							
高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫	公債買受人	111	113.05	113.05	0.00	19,700,000,000.00	16,401,300,000.00
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
小 計					0.00	43,900,000,000.00	16,401,300,000.00
合 計					30,000,000,000.00	43,900,000,000.00	16,401,300,000.00

展基金
增減明細表
111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		
30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	詳後附頁。
30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	16,401,300,000.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
0.00	0.00	0.00	0.00	16,401,300,000.00	
30,000,000,000.00	30,000,000,000.00	0.00	0.00	16,401,300,000.00	

鐵道發展基金
長期債務增減明細表說明
中華民國111年度

說

明

一、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。

二、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：

(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(111)年底止之借款餘額計16,401,300,000元，為111年發行2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269.44億元(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111年12月底已依約收取回饋金收入計187.57億元，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。

(二)高鐵永續經營投資計畫借款項目說明：

本計畫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(111)年度資金市場短期借款利率水準上升，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(111)年底長期債務舉借無執行數；惟考量計畫於執行期間推動用地招商開發投入成本，除其效益非屬立見成效外，受新冠肺炎疫情影響，開發效益之風險亦隨之提升，爰擬就本年度未執行數保留140億元，以供未來業務需要之動支彈性，後續將逐年核實檢視本計畫債務保留額度，必要時以短、中期資金調度使用，以節省利息費用。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(111)年底止，已收取現金股利等148.54億元，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。

三、本基金年度借款餘額差異說明：

(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0元，差異係長期債務轉列短期債務29,997,695,897元(包含應付到期長期債券折價2,304,103元)所致。

(二)本年度終了借款餘額16,401,300,000元，與平衡表本年度長期債務16,380,133,331元，差異係長期債務為淨額表達，包含應付債券折價21,166,669元所致。

鐵道發展基金
主要營運項目執行績效摘要表
 中華民國111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	元		864,635,000.00		681,254,131.00			-183,380,869.00	-21.21	詳後 附頁 。
合 計			864,635,000.00		681,254,131.00			-183,380,869.00	-21.21	

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111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>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681,254,131元，較預算數864,635,000元，減少183,380,869元，執行率78.79%，主要係辦理「輕軌號誌系統開發」自主技術提升計畫，目前無研發團隊申請，爰未有款項支出所致。</p>

鐵道發展基金
基金數額增減明細表
中華民國111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	321,000,000.00	321,000,000.00	0.00	
加：				
以前年度公積撥充 賸餘撥充 以國有財產撥充 國庫增撥數	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	由前瞻基礎建設計畫第3期特別預算編列8,000萬元，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	401,000,000.00	401,000,000.00	0.00	

**鐵道發
資金轉投資及**

中華民國111

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	2,311,960,000.00	1,651,369,414.00	-660,590,586.00	1. 本年度依該公司年度淨利，採權益法認列之投資收益決算數計1,620,815,770元。 2. 本計畫按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。 3. 本年度由該公司110年度盈餘分派數收取現金股利1,834,360,000元。
0.00	24,200,000,000.00		2,311,960,000.00	1,651,369,414.00	-660,590,586.00	

本頁空白

鐵道發展基金
員工人數彙計表
中華民國111年度

單位:人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
業務支出部份	0	17	17	
專任人員	0	17	17	
職員	0	0	0	
警察	0	0	0	
法警	0	0	0	
駐衛警	0	0	0	
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
駕駛	0	0	0	
聘用	0	17	17	依行政院110年11月15日院授人組字第1102001024號函，核增聘用預算員額42人。
約僱	0	0	0	
管理會委員	0	0	0	
顧問人員	0	0	0	
兼任人員	0	0	0	
總 計	0	17	17	

交通部
鐵道發
用人費
中華民國

科目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休及 恤償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員費用	總計
業務支出部份	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理及總務費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
用												
聘僱人員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
總 計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

鐵道局

展基金

用彙計表

111年度

單位:新臺幣元

			決			算			數		
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	退休及 恤償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員費用	總計
0	4,552,904	29,456	0	0	222,440	0	537,843	0	0	0	5,342,643
0	4,552,904	29,456	0	0	222,440	0	537,843	0	0	0	5,342,643
0	4,552,904	29,456	0	0	222,440	0	537,843	0	0	0	5,342,643
0	4,552,904	29,456	0	0	222,440	0	537,843	0	0	0	5,342,643
0	4,552,904	29,456	0	0	222,440	0	537,843	0	0	0	5,342,643
0	4,552,904	29,456	0	0	222,440	0	537,843	0	0	0	5,342,643

鐵道發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用		5,342,643.00	5,342,643.00	
聘僱及兼職人員薪資		4,552,904.00	4,552,904.00	
超時工作報酬		29,456.00	29,456.00	
退休及卹償金		222,440.00	222,440.00	
福利費		537,843.00	537,843.00	
服務費用	187,007,000.00	176,346,219.00	-10,660,781.00	-5.70
水電費	1,271,000.00	584,478.00	-686,522.00	-54.01
郵電費	1,236,000.00	865,638.00	-370,362.00	-29.96
旅運費	4,646,000.00	2,576,388.00	-2,069,612.00	-44.55
印刷裝訂及公告費	240,000.00	75,450.00	-164,550.00	-68.56
修理保養及保固費	9,072,000.00	7,655,059.00	-1,416,941.00	-15.62
保險費		29,097.00	29,097.00	
一般服務費	598,000.00	270,864.00	-327,136.00	-54.71
專業服務費	168,944,000.00	163,492,313.00	-5,451,687.00	-3.23
公關慰勞費	800,000.00	796,932.00	-3,068.00	-0.38
行銷推廣費	200,000.00		-200,000.00	-100.00
材料及用品費	9,632,000.00	5,746,961.00	-3,885,039.00	-40.33
用品消耗	9,632,000.00	5,746,961.00	-3,885,039.00	-40.33
租金與利息	290,298,000.00	397,542,497.00	107,244,497.00	36.94
地租及水租	84,057,000.00	86,030,625.00	1,973,625.00	2.35
機器租金	700,000.00	623,891.00	-76,109.00	-10.87
交通及運輸設備租金	210,000.00	90,325.00	-119,675.00	-56.99
利息	205,331,000.00	310,797,656.00	105,466,656.00	51.36
折舊、折耗及攤銷	2,252,000.00	1,062,593.00	-1,189,407.00	-52.82
不動產、廠房及設備折舊		1,646.00	1,646.00	
攤銷	2,252,000.00	1,060,947.00	-1,191,053.00	-52.89
稅捐與規費（強制費）	90,365,000.00	105,947,990.00	15,582,990.00	17.24
土地稅	75,334,000.00	90,101,674.00	14,767,674.00	19.60
房屋稅	14,873,000.00	15,777,266.00	904,266.00	6.08
消費與行為稅	10,000.00		-10,000.00	-100.00
規費	148,000.00	69,050.00	-78,950.00	-53.34
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	632,525,000.00	455,356,010.00	-177,168,990.00	-28.01
會費	42,000.00		-42,000.00	-100.00
捐助、補助與獎助	628,050,000.00	450,807,800.00	-177,242,200.00	-28.22
分擔	4,283,000.00	4,443,352.00	160,352.00	3.74
競賽及交流活動費	150,000.00	104,858.00	-45,142.00	-30.09
其他	1,464,000.00	529,637.00	-934,363.00	-63.82
其他費用	1,464,000.00	529,637.00	-934,363.00	-63.82
合 計	1,213,543,000.00	1,147,874,550.00	-65,668,450.00	-5.41

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111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	1,795,000.00	1,181,380.00	-613,620.00	-34.18	
國外旅費	795,000.00	384,448.00	-410,552.00	-51.64	
公共關係費	800,000.00	796,932.00	-3,068.00	-0.38	
行銷推廣費	200,000.00		-200,000.00	-100.00	
統計所需項目	713,973,000.00	537,972,393.00	-176,000,607.00	-24.65	
講課鐘點、稿費、 出席審查及查詢費	1,876,000.00	1,133,968.00	-742,032.00	-39.55	
一般土地租金	84,047,000.00	86,030,625.00	1,983,625.00	2.36	
補（協）助政府機 關（構）	30,300,000.00	111,355,000.00	81,055,000.00	267.51	
捐助國內團體	597,750,000.00	339,452,800.00	-258,297,200.00	-43.21	

本頁空白

主辦會計人員：

基金會主持人：