

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 112 年 3 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·····	1~3
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·····	15~15





## 鐵道發展基金

### 收支餘絀表說明

中華民國 112 年 3 月份

說	明
一、業務收入	
(一)其他租金收入：	
本月份及本年度實際數較預算數高主要係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高主要係該高鐵公司實際淨利高於預估淨利，致依比例認列之投資業務收入增加。	
二、業務成本與費用	
(一)出租土地成本：	
本年度實際數較預算數低主要係辦理履約管理、土地現勘作業之國內旅費刻正辦理核銷作業所致。	
(二)其他出租成本：	
本月份實際數較預算數低主要係高鐵嘉義車站特定區區段徵收公共工程共同管道管理維護費用提前執行，另本年度實際數較預算數低主要係預付高速鐵路左營站附屬事業開發大樓房屋維修費尚未辦理核銷轉	
(三)業務費用：	
本月份及本年度實際數較預算數低主要係輕軌車輛轉向架系統自主技術提升計畫廠商刻正辦理查核點1款項請款作業中所致。	
(四)管理費用及總務費用：	
本月份及本年度實際數較預算數低主要係鐵路監理檢查員實際招聘員額未達預算員額，其相關人事支出較少所致。	
三、業務外收入：	
(一)違規罰款收入：	
本月份及本年度實際數較預算數高主要係收取營運監理業務入口平台應用系統逾期違約金所致。	
(二)雜項收入：	
本月份及本年度實際數較預算數高主要係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：	
本月份及本年度實際數較預算數低，主要係因償還銀行短期借款，計息本金降低所致。	
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

科目名稱	金額	%
<b>資產</b>	<b>54,977,200,613</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,005,229,867</b>	<b>1.83</b>
<b>現金</b>	<b>1,004,772,611</b>	<b>1.83</b>
銀行存款	1,004,672,611	1.83
零用及週轉金	100,000	0.00
<b>應收款項</b>	<b>457,256</b>	<b>0.00</b>
應收利息	457,256	0.00
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>53,394,235,913</b>	<b>97.12</b>
<b>採權益法之投資</b>	<b>28,206,580,293</b>	<b>51.31</b>
採權益法之投資成本	24,200,000,000	44.02
採權益法之投資權益調整	4,006,580,293	7.29
<b>其他長期投資</b>	<b>25,187,655,620</b>	<b>45.81</b>
什項長期投資	25,187,655,620	45.81
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>9,684,458</b>	<b>0.02</b>
<b>土地</b>	<b>5,929,400</b>	<b>0.01</b>
土地	5,929,400	0.01
<b>機械及設備</b>	<b>147,584</b>	<b>0.00</b>
機械及設備	156,866	0.00
累計折舊－機械及設備	-9,282	0.00
<b>什項設備</b>	<b>31,944</b>	<b>0.00</b>
什項設備	33,800	0.00
累計折舊－什項設備	-1,856	0.00
<b>購建中固定資產</b>	<b>3,575,530</b>	<b>0.01</b>
未完工程	3,575,530	0.01
<b>無形資產</b>	<b>6,466,566</b>	<b>0.01</b>
<b>無形資產</b>	<b>6,466,566</b>	<b>0.01</b>
電腦軟體	5,816,566	0.01
發展中之無形資產	650,000	0.00
<b>其他資產</b>	<b>561,583,809</b>	<b>1.02</b>
<b>什項資產</b>	<b>561,583,809</b>	<b>1.02</b>
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	221,560,650	0.40
代管資產	340,022,759	0.62
<b>合計</b>	<b>54,977,200,613</b>	<b>100.00</b>

附註:

- 1.信託代理與保證資產科目,本月餘額為\$1,748,079,182.00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\$1,748,079,182.00元,詳應付保證品明細表。

## 展基金

## 衡表

03 月 31 日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%
<b>負債</b>	<b>27,923,374,256</b>	<b>50.79</b>
<b>流動負債</b>	<b>27,547,214,888</b>	<b>50.11</b>
<b>短期債務</b>	<b>25,662,133,331</b>	<b>46.68</b>
短期借款	9,282,000,000	16.88
應付到期長期負債	16,380,133,331	29.79
<b>應付款項</b>	<b>587,580,020</b>	<b>1.07</b>
應付代收款	424,280	0.00
應付費用	492,102,942	0.90
應付利息	93,052,798	0.17
其他應付款	2,000,000	0.00
<b>預收款項</b>	<b>1,297,501,537</b>	<b>2.36</b>
預收收入	1,296,293,249	2.36
銷項稅額	1,208,288	0.00
<b>其他負債</b>	<b>376,159,368</b>	<b>0.68</b>
<b>什項負債</b>	<b>376,159,368</b>	<b>0.68</b>
存入保證金	36,136,609	0.07
應付代管資產	340,022,759	0.62
<b>淨值</b>	<b>27,053,826,357</b>	<b>49.21</b>
<b>基金</b>	<b>401,000,000</b>	<b>0.73</b>
<b>基金</b>	<b>401,000,000</b>	<b>0.73</b>
基金	401,000,000	0.73
<b>公積</b>	<b>71,143,094</b>	<b>0.13</b>
<b>資本公積</b>	<b>71,143,094</b>	<b>0.13</b>
採權益法認列之投資股權淨值變動數	71,143,094	0.13
<b>累積餘絀</b>	<b>26,667,564,611</b>	<b>48.51</b>
<b>累積賸餘</b>	<b>26,667,564,611</b>	<b>48.51</b>
累積賸餘	26,032,010,527	47.35
本期賸餘	635,554,084	1.16
<b>淨值其他項目</b>	<b>-85,881,348</b>	<b>-0.16</b>
<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>-85,881,348</b>	<b>-0.16</b>
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀	-224,058	0.00
其他綜合餘絀	-85,657,290	-0.16
<b>合 計</b>	<b>54,977,200,613</b>	<b>100.00</b>

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 112年3月份

貨幣單位: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	元	本月數								3,979,470	13,159,000	-9,179,530	-69.76
		累計數								10,911,773	24,814,000	-13,902,227	-56.03
合 計		本月數								3,979,470	13,159,000	-9,179,530	-69.76
		累計數								10,911,773	24,814,000	-13,902,227	-56.03
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輕軌車輛轉向架系統自主技術提升計畫廠商刻正辦理查核點1款項請款作業中所致。													

**鐵道發展基金**  
**用途別明細表**

中華民國112年03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
<b>高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫</b>				<b>3,063,501</b>	<b>9,572,737</b>
<b>業務成本與費用</b>				<b>52,983</b>	<b>61,592</b>
<b>出租資產成本</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
出租土地成本				0	0
服務費用				0	0
旅運費				0	0
其他出租成本				0	0
服務費用				0	0
旅運費				0	0
修理保養及保固費				0	0
<b>管理及總務費用</b>				<b>52,983</b>	<b>61,592</b>
管理費用及總務費用				52,983	61,592
服務費用				16,320	20,660
旅運費				16,320	20,660
材料及用品費				2,750	7,019
用品消耗				2,750	7,019
租金與利息				33,913	33,913
機器租金				33,913	33,913
<b>業務外費用</b>				<b>3,010,518</b>	<b>9,511,145</b>
<b>財務費用</b>				<b>3,010,518</b>	<b>9,511,145</b>
利息費用				3,010,518	9,511,145
租金與利息				3,010,518	9,511,145
利息				3,010,518	9,511,145
<b>高鐵永續經營投資計畫</b>				<b>2,523,551</b>	<b>7,412,701</b>
<b>業務成本與費用</b>				<b>371,751</b>	<b>1,213,911</b>
<b>出租資產成本</b>				<b>7,370</b>	<b>7,370</b>
出租土地成本				7,370	7,370
服務費用				7,370	7,370
旅運費				7,370	7,370
<b>業務費用</b>				<b>231,750</b>	<b>848,205</b>
業務費用				231,750	848,205
服務費用				231,750	848,205
印刷裝訂及公告費				0	0
專業服務費				231,750	848,205
<b>管理及總務費用</b>				<b>132,631</b>	<b>358,336</b>
管理費用及總務費用				132,631	358,336
服務費用				37,959	175,180
公關慰勞費				37,959	175,180
材料及用品費				1,562	5,566
用品消耗				1,562	5,566
租金與利息				50,870	50,870
機器租金				50,870	50,870

**鐵道發展基金  
用途別明細表**

中華民國112年03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
折舊、折耗及攤銷		42,240		126,720	
攤銷		42,240		126,720	
<b>業務外費用</b>		<b>2,151,800</b>		<b>6,198,790</b>	
<b>財務費用</b>		<b>2,151,800</b>		<b>6,198,790</b>	
利息費用		2,151,800		6,198,790	
租金與利息		2,151,800		6,198,790	
利息		2,151,800		6,198,790	
<b>鐵道發展及監理相關作業</b>		<b>3,979,470</b>		<b>10,911,773</b>	
<b>業務成本與費用</b>		<b>3,979,470</b>		<b>10,911,773</b>	
<b>出租資產成本</b>		<b>265,255</b>		<b>1,029,706</b>	
出租土地成本		26,700		32,760	
服務費用		26,700		32,760	
旅運費		26,700		32,760	
其他出租成本		238,555		996,946	
服務費用		45,955		419,146	
旅運費		700		700	
修理保養及保固費		45,255		418,446	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		192,600		577,800	
分擔		192,600		577,800	
<b>業務費用</b>		<b>369,007</b>		<b>1,971,737</b>	
業務費用		369,007		1,971,737	
服務費用		147,215		679,341	
旅運費		104,760		154,454	
專業服務費		42,455		524,887	
材料及用品費		14,751		31,209	
用品消耗		14,751		31,209	
租金與利息		0		10,500	
交通及運輸設備租金		0		10,500	
稅捐與規費(強制費)		0		0	
規費		0		0	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		207,041		1,250,687	
捐助、補助與獎助		0		717,000	
分擔		207,041		533,687	
<b>管理及總務費用</b>		<b>3,345,208</b>		<b>7,910,330</b>	
管理費用及總務費用		3,345,208		7,910,330	
用人費用		2,588,025		6,814,574	
聘僱及兼職人員薪資		2,394,036		5,930,376	
超時工作報酬		1,758		1,758	
獎金		0		680,344	
退休及卹償金		64,884		64,884	

鐵道發展基金  
**用途別明細表**

中華民國112年03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
福利費			127,347	137,212	
服務費用			652,380	821,346	
水電費			54,705	141,977	
郵電費			276,991	279,813	
旅運費			231,924	248,446	
修理保養及保固費			13,230	26,460	
一般服務費			18,600	34,800	
專業服務費			56,930	89,850	
材料及用品費			17,942	53,363	
用品消耗			17,942	53,363	
租金與利息			5,775	5,775	
交通及運輸設備租金			5,775	5,775	
折舊、折耗及攤銷			81,086	203,352	
不動產、廠房及設備折舊			3,164	9,492	
攤銷			77,922	193,860	
其他			0	11,920	
其他費用			0	11,920	
<b>合 計</b>			<b>9,566,522</b>	<b>27,897,211</b>	

鐵道發展基金  
**統計所需項目明細表**

中華民國 112 年 3 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>555,575</b>	<b>868</b>	<b>7,041</b>
講課鐘點、稿費、出席審查及	2,620	151	525
一般土地租金	85,163	0	0
補(協)助政府機關(構)	133,110	717	1,610
捐助國內團體	334,682	0	4,906

本 頁 空 白

## 固定資產建設改良

中華民國112

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			
<b>一般建築及設備</b>	<b>96,501,010</b>	<b>180,641,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277,142,010</b>	<b>120,000</b>	<b>17,540</b>
土地	0	941,000	0	-941,000	0	0	0
土地	0	941,000	0	-941,000	0	0	0
機械及設備	0	500,000	0	0	500,000	0	0
機械及設備	0	500,000	0	0	500,000	0	0
交通及運輸設備	96,501,010	179,000,000	0	941,000	276,442,010	20,000	17,540
交通及運輸設備	96,501,010	179,000,000	0	941,000	276,442,010	20,000	17,540
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>96,501,010</b>	<b>180,641,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277,142,010</b>	<b>120,000</b>	<b>17,540</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>							
土地	0	941,000	0	-941,000	0	0	0
機械及設備	0	500,000	0	0	500,000	0	0
交通及運輸設備	96,501,010	179,000,000	0	941,000	276,442,010	20,000	17,540
什項設備	0	200,000	0	0	200,000	100,000	0
<b>總計</b>	<b>96,501,010</b>	<b>180,641,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277,142,010</b>	<b>120,000</b>	<b>17,540</b>

展基金

擴充執行情形明細表

年3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>17,540</b>	<b>14.62</b>	<b>-102,460</b>	<b>-85.38</b>	什項設備： 主要係因本局新聘檢查員刻 正培訓及研擬檢查計畫中， 俟計畫核定赴鐵路機構現場 執行檢查作業，依實務需求 儘速採購檢查及事故調查相 關設備。	什項設備： 依實務需求儘速採購檢查及 事故調查相關設備。
0	0		0			
0	0		0			
0	0		0			
0	0		0			
0	17,540	87.70	-2,460	-12.30		
0	17,540	87.70	-2,460	-12.30		
0	0	0.00	-100,000	-100.00		
0	0	0.00	-100,000	-100.00		
<b>0</b>	<b>17,540</b>	<b>14.62</b>	<b>-102,460</b>	<b>-85.38</b>		
0	0		0			
0	0		0			
0	17,540	87.70	-2,460	-12.30		
0	0	0.00	-100,000	-100.00		
<b>0</b>	<b>17,540</b>	<b>14.62</b>	<b>-102,460</b>	<b>-85.38</b>		

鐵道發展基金  
**一年以上債務增減分析表**  
 中華民國112年3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 月 整 份 數		截至本月底 借款餘額	說 明
				增加	減少		
<b>自償性：</b>						-	
<b>高鐵站區聯外 道路系統改善 計畫</b>	16,380,133,331	-	-	-	16,380,133,331	-	
(一)111年度乙 類第2期中央 政府建設公債	16,380,133,331	-	-	-	16,380,133,331	-	111年3月 舉借164億130萬元 扣除折價21,166,669 元
	-	-	-	-	-	-	
<b>小 計</b>	16,380,133,331	-	-	-	16,380,133,331	-	
<b>非自償性：</b>							
<b>小 計</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>合 計</b>	16,380,133,331	-	-	-	16,380,133,331	-	

**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)
-	14,000,000,000		14,000,000,000
			-

**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)
-			-
		-	-

