

交通部鐵道局及所屬

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

# 會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員 許聖恩

機關長官 伍勝園

# 目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	2
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
貳、 附屬表	
一、 平衡表各科目明細表.....	11
二、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	20
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	21

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	152	01	01	0400000000-2	0	0	0	55,000	0	222,000
				罰款及賠償收入	0			222,000		
				0429810000-2	0	0	0	55,000	0	222,000
				鐵道局及所屬	0			222,000		
				0429810300-6	0	0	0	55,000	0	222,000
				賠償收入	0			222,000		
				0429810301-9	0	0	0	55,000	0	222,000
				一般賠償收入	0			222,000		
				合計	0	0	0	55,000	0	222,000
								0		

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
07				0029000000-2 交通部主管						
	06			0029810000-0 鐵道局及所屬	23,609,659,000	0	23,609,659,000	3,539,462,000	491,799,430	2,202,409,397
					0	0			1,337,052,603	828,598,491
					0	0			0	
		01		5229814000-5 數位建設	135,000,000	0	135,000,000	8,944,000	291,077	2,621,761
					0	0			6,322,239	25,200
					0	0			0	
			01	5229814010-9* 推廣數位公益服務	135,000,000	0	135,000,000	8,944,000	291,077	2,621,761
					0	0			6,322,239	25,200
					0	0			0	
				30 設備及投資	39,320,000	0	39,320,000	4,888,000	291,077	1,884,528
					0	0			3,003,472	25,200
					0	0			0	
				40 獎補助費	95,680,000	0	95,680,000	4,056,000	0	737,233
					0	0			3,318,767	0
					0	0			0	
		02		5829811000-1 軌道建設	22,702,659,000	0	22,702,659,000	3,489,518,000	491,508,353	2,190,787,636
					0	0			1,298,730,364	828,573,291
					0	0			0	
			01	5829811010-5* 臺鐵升級及改善東部服務	6,736,150,000	0	6,736,150,000	1,281,034,000	2,594,631	1,006,553,104
					0	0			274,480,896	17,921,509
					0	0			0	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
				30 設備及投資	6,736,150,000	0	6,736,150,000	1,281,034,000	2,594,631	1,006,553,104
					0	0			274,480,896	17,921,509
					0	0			0	
			02	5829811020-9* 鐵路立體化及通勤提速	14,855,850,000	0	14,855,850,000	2,168,185,000	488,913,722	1,143,935,532
					0	0			1,024,249,468	810,651,782
					0	0			0	
				30 設備及投資	14,855,850,000	0	14,855,850,000	2,168,185,000	488,913,722	1,143,935,532
					0	0			1,024,249,468	810,651,782
					0	0			0	
			03	5829811030-2* 都市推動捷運	977,900,000	0	977,900,000	8,912,000	0	8,912,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	977,900,000	0	977,900,000	8,912,000	0	8,912,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
			04	5829811040-6* 軌道規劃作業	132,759,000	0	132,759,000	31,387,000	0	31,387,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
				20 業務費	132,759,000	0	132,759,000	31,387,000	0	31,387,000
					0	0			0	0
					0	0			0	
		03		5829814000-8 數位建設	256,000,000	0	256,000,000	32,000,000	0	0
					0	0			32,000,000	0
					0	0			0	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
			01	5829814010-1* 基礎建設環境	256,000,000	0	256,000,000	32,000,000	0	0
					0	0		32,000,000		0
					0	0		0		
				30 設備及投資	256,000,000	0	256,000,000	32,000,000	0	0
					0	0		32,000,000		0
					0	0		0		
		04		5829815000-3 城鄉建設	516,000,000	0	516,000,000	9,000,000	0	9,000,000
					0	0		0		0
					0	0		0		
			01	5829815010-7* 推動觀光升級	516,000,000	0	516,000,000	9,000,000	0	9,000,000
					0	0		0		0
					0	0		0		
				30 設備及投資	516,000,000	0	516,000,000	9,000,000	0	9,000,000
					0	0		0		0
					0	0		0		
				合計	23,609,659,000	0	23,609,659,000	3,539,462,000	491,799,430	2,202,409,397
					0	0		1,337,052,603		828,598,491
					0	0		0		

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	推廣數位公益服務	臺鐵升級及改善東部服務	鐵路立體化及通勤提速	基礎建設環境	合計
30 設備及投資*	3,003,472	274,480,896	1,024,249,468	32,000,000	1,333,733,836
3010 房屋建築及設備費*	0	217,352,521	0	0	217,352,521
3015 公共建設及設施費*	0	57,128,375	1,024,249,468	0	1,081,377,843
3030 資訊軟硬體設備費*	3,003,472	0	0	0	3,003,472
3045 投資*	0	0	0	32,000,000	32,000,000
40 獎補助費*	3,318,767	0	0	0	3,318,767
4005 對直轄市政府之補助*	3,318,767	0	0	0	3,318,767
合計	6,322,239	274,480,896	1,024,249,468	32,000,000	1,337,052,603

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	222,000	0	0	0	0	0	0	0	222,000
本年度	222,000	0	0	0	0	0	0	0	222,000
0429810301 一般賠償收入	222,000	0	0	0	0	0	0	0	222,000
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	1,337,052,603	828,598,491	0	0	0	0	0	0	2,165,651,094	1,373,810,906
本年度	1,337,052,603	828,598,491	0	0	0	0	0	0	2,165,651,094	1,373,810,906
一、本年度經費	1,337,052,603	828,598,491	0	0	0	0	0	0	2,165,651,094	1,373,810,906
5229814010 推廣數位公益服務	6,322,239	25,200	0	0	0	0	0	0	6,347,439	2,596,561
5829811010 臺鐵升級及改善東部服務	274,480,896	17,921,509	0	0	0	0	0	0	292,402,405	988,631,595
5829811020 鐵路立體化及通勤提速	1,024,249,468	810,651,782	0	0	0	0	0	0	1,834,901,250	333,283,750
5829811030 都市推動捷運	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,912,000
5829811040 軌道規劃作業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,387,000
5829814010 基礎建設環境	32,000,000	0	0	0	0	0	0	0	32,000,000	0
5829815010 推動觀光升級	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,000,000
二、統籌科目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

平衡表

中華民國112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	2,155,904,647	3 淨資產	2,155,904,647
11 流動資產	828,598,491	31 資產負債淨額	2,155,904,647
110901 預付款	795,652,634	310101 資產負債淨額	2,155,904,647
111001 預付其他基金款	15,720,774		
111101 預付其他政府款	17,225,083		
13 長期投資	32,000,000		
130101 採權益法之投資	32,000,000		
14 固定資產	1,292,302,684		
141101 購建中固定資產	1,292,302,684		
16 無形資產	3,003,472		
160104 發展中之無形資產	3,003,472		
合 計	2,155,904,647	合 計	2,155,904,647

附註：

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	724,427,122	2,165,873,094
公庫撥入數	724,372,122	2,165,651,094
罰款及賠償收入	55,000	222,000
支出	55,000	3,540,767
繳付公庫數	55,000	222,000
獎補助支出	0	3,318,767
收支餘絀	724,372,122	2,162,332,327

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

預付款明細表

中華民國112年04月30日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		795,652,634	
			本年度部分		795,652,634	
			112		795,652,634	
			一百一十二年度			
			5229814000-5		25,200	
			數位建設			
			5229814010-9*		25,200	
			推廣數位公益服務			
			G45301	25,200		
			前瞻4_鐵道局			
			5829811000-1		795,627,434	
			軌道建設			
			5829811010-5*		1,116,426	
			臺鐵升級及改善東部服務			
			G45301	327,703		
			前瞻4_鐵道局			
			G45303	788,723		
			前瞻4_鐵道局東工處			
			5829811020-9*		794,511,008	
			鐵路立體化及通勤提速			
			G45302	630,034,081		
			前瞻4_鐵道局北工處			
			G45304	10,148,080		
			前瞻4_鐵道局中工處			

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

預付款明細表

中華民國112年04月30日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			G45305 前瞻4_鐵道局南工處	154,328,847		
			總計		795,652,634	
			G45301 前瞻4_鐵道局		352,903	
			G45302 前瞻4_鐵道局北工處		630,034,081	
			G45303 前瞻4_鐵道局東工處		788,723	
			G45304 前瞻4_鐵道局中工處		10,148,080	
			G45305 前瞻4_鐵道局南工處		154,328,847	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬  
預付其他基金款明細表

中華民國112年04月30日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分			15,720,774
			本年度部分			15,720,774
			112 一百一十二年度			15,720,774
			5829811000-1 軌道建設	15,720,774		
			5829811020-9* 鐵路立體化及通勤提速	15,720,774		
			G45302 前瞻4_鐵道局北工處	267,750		
			G45304 前瞻4_鐵道局中工處	767,024		
			G45305 前瞻4_鐵道局南工處	14,686,000		
			總計			15,720,774
			G45302 前瞻4_鐵道局北工處			267,750
			G45304 前瞻4_鐵道局中工處			767,024
			G45305 前瞻4_鐵道局南工處			14,686,000

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬  
預付其他政府款明細表

中華民國112年04月30日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		17,225,083	
			本年度部分		17,225,083	
			112		17,225,083	
			一百一十二年度			
			5829811000-1 軌道建設	17,225,083		
			5829811010-5* 臺鐵升級及改善東部服務	16,805,083		
			G45303 前瞻4_鐵道局東工處	16,805,083		
			5829811020-9* 鐵路立體化及通勤提速	420,000		
			G45304 前瞻4_鐵道局中工處	420,000		
			總計		17,225,083	
			G45303 前瞻4_鐵道局東工處		16,805,083	
			G45304 前瞻4_鐵道局中工處		420,000	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬  
採權益法之投資明細表

中華民國112年04月30日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		32,000,000	
			本年度部分		32,000,000	
			112 一百一十二年度		32,000,000	
			5829814000-8 數位建設	32,000,000		
			5829814010-1* 基礎建設環境	32,000,000		
			G45301 前瞻4_鐵道局	32,000,000		
			總計		32,000,000	
			G45301 前瞻4_鐵道局		32,000,000	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬  
交通及運輸設備明細表

中華民國112年04月30日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		-6,427,680	
			本年度部分		-6,427,680	
			G45302 前瞻4_鐵道局北工處	-6,427,680		
			預算性質部分		6,427,680	
			本年度部分		6,427,680	
			112 一百一十二年度		6,427,680	
			5829811000-1 軌道建設		6,427,680	
			5829811020-9* 鐵路立體化及通勤提速		6,427,680	
			G45302 前瞻4_鐵道局北工處	6,427,680		
			總計		0	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬  
購建中固定資產明細表

中華民國112年04月30日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		1,292,302,684	
			本年度部分		1,292,302,684	
			112		1,292,302,684	
			一百一十二年度			
			5829811000-1 軌道建設	1,292,302,684		
			5829811010-5* 臺鐵升級及改善東部服務	274,480,896		
			G45301 前瞻4_鐵道局	217,352,521		
			G45303 前瞻4_鐵道局東工處	57,128,375		
			5829811020-9* 鐵路立體化及通勤提速	1,017,821,788		
			G45302 前瞻4_鐵道局北工處	283,445,114		
			G45304 前瞻4_鐵道局中工處	358,664,896		
			G45305 前瞻4_鐵道局南工處	375,711,778		
			總計		1,292,302,684	
			G45301 前瞻4_鐵道局		217,352,521	
			G45302		283,445,114	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬  
購建中固定資產明細表

中華民國112年04月30日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			前瞻4_鐵道局北工處  G45303 前瞻4_鐵道局東工處  G45304 前瞻4_鐵道局中工處  G45305 前瞻4_鐵道局南工處		57,128,375  358,664,896  375,711,778	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

發展中之無形資產明細表

中華民國112年04月30日

公務機關會計

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			預算性質部分		3,003,472	
			本年度部分		3,003,472	
			112 一百一十二年度		3,003,472	
			5229814000-5 數位建設	3,003,472		
			5229814010-9* 推廣數位公益服務	3,003,472		
			G45301 前瞻4_鐵道局	3,003,472		
			總計		3,003,472	
			G45301 前瞻4_鐵道局		3,003,472	

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	32,000,000	0	0	32,000,000
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	0	0	6,427,680	6,427,680	0	0
雜項設備	0	0	0	0	0	0
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	38,427,680	6,427,680	0	32,000,000
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	1,292,302,684	0	0	1,292,302,684
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	3,003,472	0	0	3,003,472
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	1,295,306,156	0	0	1,295,306,156
合計	0	0	1,333,733,836	6,427,680	0	1,327,306,156
備註： 1.本年度成本變動增加數1,333,733,836元＝預算採購增加金額1,333,733,836元。 2.設備及投資預算執行增加金額1,333,733,836元＝本期特別預算執行金額1,333,733,836元。						

中央政府前瞻基礎建設計畫第4期特別預算

交通部鐵道局及所屬

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	222,000	2,165,651,094	2,165,873,094	收入
	0	2,165,651,094	2,165,651,094	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	222,000	0	222,000	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	0	0	0	其他收入
歲出	1,337,052,603	-1,333,511,836	3,540,767	支出
	0	222,000	222,000	繳付公庫數
人事費	0	0	0	人事支出
業務費	0	0	0	業務支出
獎補助費	3,318,767	0	3,318,767	獎補助支出
設備及投資	1,333,733,836	-1,333,733,836	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-1,336,830,603	3,499,162,930	2,162,332,327	收支餘絀

備註：

1.會計科目「公庫撥入數」調整數2,165,651,094元＝本年歲出累計實現數1,337,052,603元＋預付款(含:預付其他基金/政府款)828,598,491元。

2.會計科目「繳付公庫數」調整數222,000元＝本年歲入累計實現數222,000元。

3.預算項目「設備及投資」調整數1,333,733,836元＝本年未完工程記入「購建中固定資產」1,292,302,684元，俟完工驗收後轉入適當資產科目，未來按期提列折舊＋投資作業基金具重大影響力記入「採權益法之投資」32,000,000元＋無形資產於發展階段應予資本化之支出記入「發展中之無形資產」3,003,472元，俟完成後轉入適當無形資產科目，未來按期攤銷＋轉列固定資產6,427,680元。