

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 7 月

主辦會計人員

科長黃法濤

基金主持人

交通部
鐵道局長
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·····	8~10
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 7 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高主要係收取新北市板橋區大觀段979-1地號等7筆土地使用費所致。	
(二)權利金收入：	
本月份實際數較預算數高主要係認列板橋車站地上1樓及地下1樓公用區域營運權利金；另本年度實際數較預算數高主要係依約收取台南車站特定區事業發展用地之變動權利金所致。	
(三)回饋金收入：	
本年度實際數較預算數低主要係高鐵公司111年度稅前淨利較預估數低，致依比例收取之回饋金	
(四)其他租金收入：	
本月份實際數較預算數高主要係收取機場捷運長庚醫院共開大樓商場委託經營收入所致。	
(五)投資業務收入：	
本月份實際數較預算數低主要係高鐵公司實際淨利低於預估淨利，致依比例認列之投資業務收入減少；另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。	
(六)雜項業務收入：	
本年度實際數較預算數低主要係高鐵公司111年度稅前淨利較預估數低，致所分配董事酬勞減	
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高主要係因為辦理高鐵屏東車站特定區計畫出席相關會議，致本局同仁出差旅費增加所致。	
(二)其他出租成本：	
本月份實際數較預算數低主要係高鐵桃園車站特定區人孔蓋維護費用延後執行所致。	
(三)業務費用：	
本月份實際數較預算數低主要係輕軌車輛車門系統自主技術提升計畫廠商刻正辦理查核點6請款作業所致；另本年度實際數較預算數低主要係輕軌自主提升計畫項下部分計畫刻正辦理經費結報作業及部分計畫因延遲發包未執行所致。	
(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)利息收入：	
本月份實際數較預算數高主要係收取雲林縣政府辦理聯外道路系統改善計畫上半年專戶利息所致；另本年度實際數較預算數高主要係收取高鐵公司平穩專戶之延遲利息所致。	

鐵道發展基金
收支餘絀表說明
中華民國 112 年 7 月份

說	明
(二)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「輕軌車輛車門系統自主技術提升計畫」購案廠商逾期罰款所致。	
(三)雜項收入：	
本年度實際數較預算數高主要係收回「鐵道產業發展補助計畫－鐵道專業人才培育研究」補助款	
四、業務外費用：	
(一)利息費用：	
本月份實際數較預算數低，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。	

鐵道發
平

中華民國112年

科目名稱	金額	%
資產	55,011,071,157	100.00
流動資產	1,795,998,226	3.26
現金	174,407,485	0.32
銀行存款	174,307,485	0.32
零用及週轉金	100,000	0.00
應收款項	1,621,590,741	2.95
應收利息	190,741	0.00
應收股利	1,621,400,000	2.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	52,741,794,041	95.87
採權益法之投資	27,554,138,421	50.09
採權益法之投資成本	24,200,000,000	43.99
採權益法之投資權益調整	3,354,138,421	6.10
其他長期投資	25,187,655,620	45.79
什項長期投資	25,187,655,620	45.79
不動產、廠房及設備	24,839,976	0.05
土地	5,929,400	0.01
土地	5,929,400	0.01
機械及設備	136,784	0.00
機械及設備	156,866	0.00
累計折舊－機械及設備	-20,082	0.00
什項設備	45,406	0.00
什項設備	49,550	0.00
累計折舊－什項設備	-4,144	0.00
購建中固定資產	18,728,386	0.03
未完工程	18,728,386	0.03
無形資產	5,985,918	0.01
無形資產	5,985,918	0.01
電腦軟體	5,335,918	0.01
發展中之無形資產	650,000	0.00
其他資產	442,452,996	0.80
什項資產	442,452,996	0.80
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	102,429,837	0.19
代管資產	340,022,759	0.62
合 計	55,011,071,157	100.00

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

07月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	%
負債	25,952,017,349	47.18
流動負債	25,575,990,903	46.49
短期債務	24,430,599,999	44.41
短期借款	8,042,000,000	14.62
應付到期長期負債	16,388,599,999	29.79
應付款項	458,021,487	0.83
應付代收款	415,493	0.00
應付費用	424,673,142	0.77
應付利息	30,932,852	0.06
其他應付款	2,000,000	0.00
預收款項	687,369,417	1.25
預收收入	687,369,414	1.25
銷項稅額	3	0.00
其他負債	376,026,446	0.68
什項負債	376,026,446	0.68
存入保證金	36,003,687	0.07
應付代管資產	340,022,759	0.62
淨值	29,059,053,808	52.82
基金	466,000,000	0.85
基金	466,000,000	0.85
基金	466,000,000	0.85
公積	71,143,094	0.13
資本公積	71,143,094	0.13
採權益法認列之投資股權淨值變動數	71,143,094	0.13
累積餘絀	28,607,792,062	52.00
累積賸餘	28,607,792,062	52.00
累積賸餘	26,032,010,527	47.32
本期賸餘	2,575,781,535	4.68
淨值其他項目	-85,881,348	-0.16
累積其他綜合餘絀	-85,881,348	-0.16
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
合計	55,011,071,157	100.00

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 112年7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								6,547,830	16,558,000	-10,010,170	-60.46
		累計數								55,659,979	112,985,000	-57,325,021	-50.74
合計		本月數								6,547,830	16,558,000	-10,010,170	-60.46
		累計數								55,659,979	112,985,000	-57,325,021	-50.74
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輕軌車輛車門系統自主技術提升計畫廠商刻正辦理查核點6請款作業所致；另本年度實際數較預算數低主要係輕軌自主提升計畫項下部分計畫刻正辦理經費結報作業及部分計畫因延遲發包未執行所致。													

鐵道發展基金

用途別明細表

中華民國112年07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				2,575,298	186,061,403
業務成本與費用				222,824	92,509,047
出租資產成本				10,560	91,960,779
出租土地成本				10,560	85,824,547
服務費用				10,560	10,560
旅運費				10,560	10,560
租金與利息				0	85,813,987
地租及水租				0	85,813,987
其他出租成本				0	6,136,232
服務費用				0	1,934,820
旅運費				0	0
修理保養及保固費				0	1,934,820
稅捐與規費（強制費）				0	4,201,412
房屋稅				0	4,201,412
管理及總務費用				212,264	548,268
管理費用及總務費用				212,264	548,268
服務費用				7,840	35,820
旅運費				7,840	35,820
材料及用品費				204,424	416,535
用品消耗				204,424	416,535
租金與利息				0	95,913
機器租金				0	95,913
業務外費用				2,352,474	93,552,356
財務費用				2,352,474	93,552,356
利息費用				2,352,474	93,552,356
租金與利息				2,352,474	93,552,356
利息				2,352,474	93,552,356
高鐵永續經營投資計畫				1,970,621	18,525,012
業務成本與費用				244,446	1,820,597
出租資產成本				8,555	18,775
出租土地成本				8,555	18,775
服務費用				8,555	18,775
旅運費				8,555	18,775
業務費用				6,000	858,873
業務費用				6,000	858,873
服務費用				6,000	854,205
印刷裝訂及公告費				0	0
專業服務費				6,000	854,205
材料及用品費				0	3,798
用品消耗				0	3,798
其他				0	870
其他費用				0	870

鐵道發展基金

用途別明細表

中華民國112年07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
管理及總務費用			229,891	942,949	
管理費用及總務費用			229,891	942,949	
服務費用			134,610	390,249	
公關慰勞費			134,610	390,249	
材料及用品費			53,041	113,150	
用品消耗			53,041	113,150	
租金與利息			0	143,870	
機器租金			0	143,870	
折舊、折耗及攤銷			42,240	295,680	
攤銷			42,240	295,680	
業務外費用			1,726,175	16,704,415	
財務費用			1,726,175	16,704,415	
利息費用			1,726,175	16,704,415	
租金與利息			1,726,175	16,704,415	
利息			1,726,175	16,704,415	
鐵道發展及監理相關作業			6,547,830	55,659,979	
業務成本與費用			6,547,830	55,659,979	
出租資產成本			302,482	14,423,177	
出租土地成本			109,882	175,710	
服務費用			109,882	175,710	
旅運費			109,882	175,710	
其他出租成本			192,600	14,247,467	
服務費用			0	773,986	
旅運費			0	700	
修理保養及保固費			0	773,286	
稅捐與規費（強制費）			0	12,125,281	
房屋稅			0	12,125,281	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費			192,600	1,348,200	
分擔			192,600	1,348,200	
業務費用			802,195	17,161,283	
業務費用			802,195	17,161,283	
服務費用			583,619	11,084,602	
旅運費			100,945	311,318	
印刷裝訂及公告費			0	166,050	
修理保養及保固費			0	0	
專業服務費			482,674	10,607,234	
推展費			0	0	
材料及用品費			15,690	174,396	
用品消耗			15,690	174,396	
租金與利息			22,000	43,000	
地租及水租			12,000	12,000	

鐵道發展基金
用途別明細表

中華民國112年07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
交通及運輸設備租金		10,000		31,000	
稅捐與規費（強制費）		0		22,450	
消費與行為稅		0		0	
規費		0		22,450	
會費、捐助、補助、分攤、救助 （濟）與交流活動費		180,886		5,824,795	
捐助、補助與獎助		0		4,577,233	
分擔		180,886		1,247,562	
其他		0		12,040	
其他費用		0		12,040	
管理及總務費用		5,443,153		24,075,519	
管理費用及總務費用		5,443,153		24,075,519	
用人費用		2,890,604		16,469,649	
聘僱及兼職人員薪資		2,536,917		14,350,081	
超時工作報酬		1,938		8,167	
獎金		0		680,344	
退休及卹償金		104,114		424,158	
福利費		247,635		1,006,899	
服務費用		2,291,545		5,890,552	
水電費		78,528		434,313	
郵電費		74,488		567,210	
旅運費		1,035,202		1,487,843	
修理保養及保固費		13,230		147,155	
一般服務費		29,808		134,680	
專業服務費		1,060,289		3,119,351	
材料及用品費		160,702		1,140,495	
用品消耗		160,702		1,140,495	
租金與利息		0		5,775	
交通及運輸設備租金		0		5,775	
折舊、折耗及攤銷		81,302		528,128	
不動產、廠房及設備折舊		3,380		22,580	
攤銷		77,922		505,548	
稅捐與規費（強制費）		6,000		6,000	
規費		6,000		6,000	
其他		13,000		34,920	
其他費用		13,000		34,920	
合 計		11,093,749		260,246,394	

鐵道發展基金
統計所需項目明細表

中華民國 112 年 7 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	550,575	90,951	117,834
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,620	560	1,360
一般土地租金	85,163	85,814	85,163
補(協)助政府機關(構)	133,110	2,321	4,956
捐助國內團體	329,682	2,256	25,905

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 辦理數	調整數			
一般建築及設備	96,501,010	176,838,000	0	0	273,339,010	19,161,000	15,186,146
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	-15,750	484,250	500,000	0
機械及設備	0	500,000	0	-15,750	484,250	500,000	0
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	18,561,000	15,170,396
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	18,561,000	15,170,396
什項設備	0	200,000	0	15,750	215,750	100,000	15,750
什項設備	0	200,000	0	15,750	215,750	100,000	15,750
總計	96,501,010	176,838,000	0	0	273,339,010	19,161,000	15,186,146
不動產、廠房及設備							
土地	0	941,000	0	-941,000	0	0	0
機械及設備	0	500,000	0	-15,750	484,250	500,000	0
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	18,561,000	15,170,396
什項設備	0	200,000	0	15,750	215,750	100,000	15,750
總計	96,501,010	176,838,000	0	0	273,339,010	19,161,000	15,186,146

展基金

擴充執行情形明細表

年7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	15,186,146	79.26	-3,974,854	-20.74	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 架工程刻正辦理核銷作業所 致。	交通及運輸設備： 積極執行後續作業，以加速 執行速度。
0	0		0			
0	0		0			
0	0	0.00	-500,000	-100.00		
0	0	0.00	-500,000	-100.00		
0	15,170,396	81.73	-3,390,604	-18.27		
0	15,170,396	81.73	-3,390,604	-18.27		
0	15,750	15.75	-84,250	-84.25		
0	15,750	15.75	-84,250	-84.25		
0	15,186,146	79.26	-3,974,854	-20.74		
0	0		0			
0	0	0.00	-500,000	-100.00		
0	15,170,396	81.73	-3,390,604	-18.27		
0	15,750	15.75	-84,250	-84.25		
0	15,186,146	79.26	-3,974,854	-20.74		

鐵道發展基金
一年以上債務增減分析表
中華民國112年7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			
自償性：							-	
高鐵路區聯外 道路系統改善 計畫	-	-	-	-		-	-	
(一)111年度乙 類第2期中央 政府建設公債	-	-	-	-		-	-	
	-	-	-	-		-	-	
小 計	-	-	-	-		-	-	
非自償性：								
小 計	-	-	-	-		-	-	
合 計	-	-	-	-		-	-	

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)
-			-
		-	-

