

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 9 月

主辦會計人員

主計室主任 陳康婷

基金主持人

交通部局長 楊正君(丙)



# 鐵道發展基金

## 目 次

項 次	摘 要	頁 次
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 9 月份

說	明
一、業務收入	
(一)權利金收入：	
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。	
(二)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減少。	
(三)投資業務收入：	
本年度實際數較預算數高主要係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。	
(四)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少。	
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辦理高速鐵路屏東車站特定區計畫出席相關會議，致本局同仁差旅費增加所致。	
(二)業務費用：	
本月份及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。	
(三)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鐵道車輛整車設計自主提升計畫專戶利息所致；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。	
(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「宜蘭至羅東鐵路高架化計畫」廠商逾期違約金所致。	
(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」賸餘補助款。	

鐵道發展基金

**收支餘絀表說明**

中華民國 112 年 9 月份

說

明

四、業務外費用

(一)利息費用：

本月份實際數較預算數低，主要係因陸續償還銀行短期借款，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。

科目名稱	金額	%
<b>資產</b>	<b>53,766,189,517</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>63,363,318</b>	<b>0.12</b>
<b>現金</b>	<b>63,172,577</b>	<b>0.12</b>
銀行存款	63,072,577	0.12
零用及週轉金	100,000	0.00
<b>應收款項</b>	<b>190,741</b>	<b>0.00</b>
應收利息	190,741	0.00
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>53,129,828,405</b>	<b>98.82</b>
<b>採權益法之投資</b>	<b>27,942,172,785</b>	<b>51.97</b>
採權益法之投資成本	24,200,000,000	45.01
採權益法之投資權益調整	3,742,172,785	6.96
<b>其他長期投資</b>	<b>25,187,655,620</b>	<b>46.85</b>
什項長期投資	25,187,655,620	46.85
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>36,555,476</b>	<b>0.07</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>131,384</b>	<b>0.00</b>
機械及設備	156,866	0.00
累計折舊－機械及設備	-25,482	0.00
<b>什項設備</b>	<b>44,046</b>	<b>0.00</b>
什項設備	49,550	0.00
累計折舊－什項設備	-5,504	0.00
<b>購建中固定資產</b>	<b>30,450,646</b>	<b>0.06</b>
未完工程	30,450,646	0.06
<b>無形資產</b>	<b>5,745,594</b>	<b>0.01</b>
<b>無形資產</b>	<b>5,745,594</b>	<b>0.01</b>
電腦軟體	5,095,594	0.01
發展中之無形資產	650,000	0.00
<b>其他資產</b>	<b>530,696,724</b>	<b>0.99</b>
<b>什項資產</b>	<b>530,696,724</b>	<b>0.99</b>
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	190,673,565	0.35
代管資產	340,022,759	0.63
<b>合計</b>	<b>53,766,189,517</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

09 月 30 日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	%
<b>負債</b>	<b>24,317,278,479</b>	<b>45.23</b>
<b>流動負債</b>	<b>23,941,252,033</b>	<b>44.53</b>
<b>短期債務</b>	<b>22,850,599,999</b>	<b>42.50</b>
短期借款	6,462,000,000	12.02
應付到期長期負債	16,388,599,999	30.48
<b>應付款項</b>	<b>406,545,865</b>	<b>0.76</b>
應付代收款	198,496	0.00
應付費用	373,154,193	0.69
應付利息	30,932,852	0.06
其他應付款	2,260,324	0.00
<b>預收款項</b>	<b>684,106,169</b>	<b>1.27</b>
預收收入	684,106,169	1.27
<b>其他負債</b>	<b>376,026,446</b>	<b>0.70</b>
<b>什項負債</b>	<b>376,026,446</b>	<b>0.70</b>
存入保證金	36,003,687	0.07
應付代管資產	340,022,759	0.63
<b>淨值</b>	<b>29,448,911,038</b>	<b>54.77</b>
<b>基金</b>	<b>513,197,000</b>	<b>0.95</b>
<b>基金</b>	<b>513,197,000</b>	<b>0.95</b>
基金	513,197,000	0.95
<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>28,950,452,292</b>	<b>53.85</b>
<b>累積賸餘</b>	<b>28,950,452,292</b>	<b>53.85</b>
累積賸餘	26,032,010,527	48.42
本期賸餘	2,918,441,765	5.43
<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>53,766,189,517</b>	<b>100.00</b>

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 112年9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								16,006,516	76,818,000	-60,811,484	-79.16
		累計數								93,742,995	211,210,000	-117,467,005	-55.62
合 計		本月數								16,006,516	76,818,000	-60,811,484	-79.16
		累計數								93,742,995	211,210,000	-117,467,005	-55.62
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09月份

單位:新臺

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>193,387,138</b>	
<b>業務成本與費用</b>				<b>92,634,374</b>	
<b>出租資產成本</b>			<b>0</b>	<b>91,974,014</b>	
出租土地成本			0	85,827,867	
服務費用			0	13,880	
旅運費			0	13,880	
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	6,146,147	
服務費用			0	1,944,735	
旅運費			0	9,915	
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	
<b>管理及總務費用</b>			<b>96,655</b>	<b>660,360</b>	
管理費用及總務費用			96,655	660,360	
服務費用			29,500	75,540	
旅運費			29,500	75,540	
材料及用品費			5,155	426,907	
用品消耗			5,155	426,907	
租金與利息			62,000	157,913	
機器租金			62,000	157,913	
<b>業務外費用</b>			<b>3,600,204</b>	<b>100,752,764</b>	
<b>財務費用</b>			<b>3,600,204</b>	<b>100,752,764</b>	
利息費用			3,600,204	100,752,764	
租金與利息			3,600,204	100,752,764	
利息			3,600,204	100,752,764	
<b>高鐵永續經營投資計畫</b>			<b>1,280,491</b>	<b>22,185,722</b>	
<b>業務成本與費用</b>			<b>215,662</b>	<b>2,211,019</b>	
<b>出租資產成本</b>			<b>5,470</b>	<b>27,605</b>	
出租土地成本			5,470	27,605	
服務費用			5,470	27,605	
旅運費			5,470	27,605	
<b>業務費用</b>			<b>0</b>	<b>858,873</b>	
業務費用			0	858,873	
服務費用			0	854,205	
印刷裝訂及公告費			0	0	
專業服務費			0	854,205	
材料及用品費			0	3,798	
用品消耗			0	3,798	
其他			0	870	

## 鐵道發展基金

## 用途別明細表

中華民國112年09月份

單位:新臺

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
其他費用			0	870	
<b>管理及總務費用</b>			<b>210,192</b>	<b>1,324,541</b>	
管理費用及總務費用			210,192	1,324,541	
服務費用			60,000	579,399	
公關慰勞費			60,000	579,399	
材料及用品費			14,952	128,112	
用品消耗			14,952	128,112	
租金與利息			93,000	236,870	
機器租金			93,000	236,870	
折舊、折耗及攤銷			42,240	380,160	
攤銷			42,240	380,160	
<b>業務外費用</b>			<b>1,064,829</b>	<b>19,974,703</b>	
<b>財務費用</b>			<b>1,064,829</b>	<b>19,974,703</b>	
利息費用			1,064,829	19,974,703	
租金與利息			1,064,829	19,974,703	
利息			1,064,829	19,974,703	
<b>鐵道發展及監理相關作業</b>			<b>16,006,516</b>	<b>93,742,995</b>	
<b>業務成本與費用</b>			<b>16,006,516</b>	<b>93,742,995</b>	
<b>出租資產成本</b>			<b>263,645</b>	<b>16,498,838</b>	
出租土地成本			65,615	267,618	
服務費用			65,615	267,618	
旅運費			65,615	267,618	
其他出租成本			198,030	16,231,220	
服務費用			198,030	2,565,139	
旅運費			0	700	
修理保養及保固費			198,030	2,564,439	
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			0	1,540,800	
分擔			0	1,540,800	
<b>業務費用</b>			<b>11,100,856</b>	<b>41,824,697</b>	
業務費用			11,100,856	41,824,697	
服務費用			411,458	12,776,704	
旅運費			53,093	408,837	
印刷裝訂及公告費			67,050	233,100	
修理保養及保固費			0	0	
專業服務費			291,315	12,134,767	
推展費			0	0	
材料及用品費			0	184,213	
用品消耗			0	184,213	
租金與利息			10,000	53,000	

## 鐵道發展基金

## 用途別明細表

中華民國112年09月份

單位:新臺

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
地租及水租			0	12,000	
交通及運輸設備租金			10,000	41,000	
稅捐與規費(強制費)			0	40,969	
消費與行為稅			0	0	
規費			0	40,969	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費			10,679,398	28,757,771	
捐助、補助與獎助			10,494,455	27,152,920	
分擔			184,943	1,604,851	
其他			0	12,040	
其他費用			0	12,040	
<b>管理及總務費用</b>			<b>4,642,015</b>	<b>35,419,460</b>	
管理費用及總務費用			4,642,015	35,419,460	
用人費用			1,986,276	20,800,139	
聘僱及兼職人員薪資			1,982,723	18,345,028	
超時工作報酬			3,553	15,273	
獎金			0	680,344	
退休及卹償金			0	526,956	
福利費			0	1,232,538	
服務費用			2,243,323	12,361,687	
水電費			41,673	554,610	
郵電費			68,335	706,674	
旅運費			283,993	1,873,507	
修理保養及保固費			5,000	165,385	
一般服務費			20,358	177,796	
專業服務費			1,823,964	8,883,715	
材料及用品費			319,564	1,488,857	
用品消耗			319,564	1,488,857	
租金與利息			11,550	17,325	
交通及運輸設備租金			11,550	17,325	
折舊、折耗及攤銷			81,302	690,732	
不動產、廠房及設備折舊			3,380	29,340	
攤銷			77,922	661,392	
稅捐與規費(強制費)			0	20,300	
規費			0	20,300	
其他			0	40,420	
其他費用			0	40,420	
<b>合 計</b>			<b>20,983,866</b>	<b>309,315,855</b>	

**鐵道發展基金**  
**統計所需項目明細表**

中華民國 112 年 9 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>550,575</b>	<b>113,647</b>	<b>195,013</b>
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,620	680	1,513
一般土地租金	85,163	85,814	85,163
補(協)助政府機關(構)	133,110	14,403	4,956
捐助國內團體	329,682	12,750	103,381

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			
<b>一般建築及設備</b>	<b>96,501,010</b>	<b>176,838,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273,339,010</b>	<b>95,000,000</b>	<b>26,908,406</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	-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	94,300,000	26,892,656
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	94,300,000	26,892,656
什項設備	0	200,000	0	15,750	215,750	200,000	15,750
什項設備	0	200,000	0	15,750	215,750	200,000	15,750
<b>總計</b>	<b>96,501,010</b>	<b>176,838,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273,339,010</b>	<b>95,000,000</b>	<b>26,908,406</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	-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	94,300,000	26,892,656
什項設備	0	200,000	0	15,750	215,750	200,000	15,750
<b>總計</b>	<b>96,501,010</b>	<b>176,838,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>273,339,010</b>	<b>95,000,000</b>	<b>26,908,406</b>

展基金

擴充執行情形明細表

年9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>26,908,406</b>	<b>28.32</b>	<b>-68,091,594</b>	<b>-71.68</b>	機械及設備： 本局鐵道安全自願報告系統及 鐵路行車事故事件資訊系統伺 服器之規格已擬定，刻正辦理 後續採購事宜。 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 程廠商刻正依施工进度辦理核 銷作業所致。 什項設備： 主要係因本局鐵路監理檢查員 刻正依現場執行檢查情形，評 估檢查設備購置需求。	機械及設備： 儘速辦理採購。 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： 視實際需求儘速採購。
0	0		0			
0	0		0			
0	0	0.00	-500,000	-100.00		
0	0	0.00	-500,000	-100.00		
0	26,892,656	28.52	-67,407,344	-71.48		
0	26,892,656	28.52	-67,407,344	-71.48		
0	15,750	7.88	-184,250	-92.13		
0	15,750	7.88	-184,250	-92.13		
<b>0</b>	<b>26,908,406</b>	<b>28.32</b>	<b>-68,091,594</b>	<b>-71.68</b>		
0	0		0			
0	0	0.00	-500,000	-100.00		
0	26,892,656	28.52	-67,407,344	-71.48		
0	15,750	7.88	-184,250	-92.13		
<b>0</b>	<b>26,908,406</b>	<b>28.32</b>	<b>-68,091,594</b>	<b>-71.68</b>		

鐵道發展基金  
**一年以上債務增減分析表**  
 中華民國112年9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		份 數	截至本月底 借款餘額	說 明
				增加	減少			
<b>自償性：</b>							-	
高鐵路區聯外 道路系統改善 計畫	-	-	-	-		-	-	
(一)111年度 乙類第2期中 中央政府建設 公債	-	-	-	-		-	-	
	-	-	-	-		-	-	
<b>小 計</b>	-	-	-	-		-	-	
<b>非自償性：</b>								
<b>小 計</b>	-	-	-	-		-	-	
<b>合 計</b>	-	-	-	-		-	-	

**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)
-			-
		-	-

