

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 10 月

主辦會計人員

主任會計室 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 10 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)其他租金收入：	
本月份實際數較預算數高主要係收取租賃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所致。	
(四)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。	
(五)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低主要係辦理履約管理、土地現勘作業等公務所需之國內旅費摺節開支所致。	
(二)其他出租成本：	
本月份實際數較預算數高主要係機場捷運長庚醫院共開大樓商場委託經營代辦費延至本月支付所致。	
(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於10月底完成查核點審查作業，廠商未及辦理請款所致；另本年度實際數較預算數低主要係輕軌轉向架系統自主技術提升計畫刻正辦理審查作業，廠商未達請款條件所致。	
(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 10 月份

說

明

(二)違規罰款收入：

本年度實際數主要係收取「宜蘭至羅東鐵路高架化計畫」廠商逾期違約金。

(三)雜項收入：

本月份實際數主要係退還北科大應由本局負擔檢查員現地訓練交通費款項所致。本年度實際數主要係收回「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。

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。

鐵道發  
平

中華民國112年

科目名稱	金額	%
<b>資產</b>	<b>60,540,367,171</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>6,636,415,646</b>	<b>10.96</b>
<b>現金</b>	<b>6,636,224,905</b>	<b>10.96</b>
銀行存款	6,636,124,905	10.96
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>53,284,183,892</b>	<b>88.01</b>
<b>採權益法之投資</b>	<b>28,096,528,272</b>	<b>46.41</b>
採權益法之投資成本	24,200,000,000	39.97
採權益法之投資權益調整	3,896,528,272	6.44
<b>其他長期投資</b>	<b>25,187,655,620</b>	<b>41.60</b>
什項長期投資	25,187,655,620	41.60
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>36,601,160</b>	<b>0.06</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>128,684</b>	<b>0.00</b>
機械及設備	156,866	0.00
累計折舊－機械及設備	-28,182	0.00
<b>什項設備</b>	<b>43,366</b>	<b>0.00</b>
什項設備	49,550	0.00
累計折舊－什項設備	-6,184	0.00
<b>購建中固定資產</b>	<b>30,499,710</b>	<b>0.05</b>
未完工程	30,499,710	0.05
<b>無形資產</b>	<b>5,625,432</b>	<b>0.01</b>
<b>無形資產</b>	<b>5,625,432</b>	<b>0.01</b>
電腦軟體	4,975,432	0.01
發展中之無形資產	650,000	0.00
<b>其他資產</b>	<b>577,541,041</b>	<b>0.95</b>
<b>什項資產</b>	<b>577,541,041</b>	<b>0.95</b>
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	237,517,882	0.39
代管資產	340,022,759	0.56
<b>合 計</b>	<b>60,540,367,171</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

10月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	%
<b>負債</b>	<b>30,946,255,080</b>	<b>51.12</b>
<b>流動負債</b>	<b>30,555,228,634</b>	<b>50.47</b>
<b>短期債務</b>	<b>29,464,599,999</b>	<b>48.67</b>
短期借款	13,076,000,000	21.60
應付到期長期負債	16,388,599,999	27.07
<b>應付款項</b>	<b>406,483,567</b>	<b>0.67</b>
應付代收款	197,698	0.00
應付費用	373,154,193	0.62
應付利息	30,932,852	0.05
其他應付款	2,198,824	0.00
<b>預收款項</b>	<b>684,145,068</b>	<b>1.13</b>
預收收入	684,145,068	1.13
<b>其他負債</b>	<b>391,026,446</b>	<b>0.65</b>
<b>什項負債</b>	<b>391,026,446</b>	<b>0.65</b>
存入保證金	51,003,687	0.08
應付代管資產	340,022,759	0.56
<b>淨值</b>	<b>29,594,112,091</b>	<b>48.88</b>
<b>基金</b>	<b>513,197,000</b>	<b>0.85</b>
<b>基金</b>	<b>513,197,000</b>	<b>0.85</b>
基金	513,197,000	0.85
<b>公積</b>	<b>71,143,094</b>	<b>0.12</b>
<b>資本公積</b>	<b>71,143,094</b>	<b>0.12</b>
採權益法認列之投資股權淨值變動數	71,143,094	0.12
<b>累積餘絀</b>	<b>29,095,653,345</b>	<b>48.06</b>
<b>累積賸餘</b>	<b>29,095,653,345</b>	<b>48.06</b>
累積賸餘	26,032,010,527	43.00
本期賸餘	3,063,642,818	5.06
<b>淨值其他項目</b>	<b>-85,881,348</b>	<b>-0.14</b>
<b>累積其他綜合餘絀</b>	<b>-85,881,348</b>	<b>-0.14</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	-0.14
<b>合計</b>	<b>60,540,367,171</b>	<b>100.00</b>

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 112年10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								4,414,812	25,606,000	-21,191,188	-82.76
		累計數								98,157,807	236,816,000	-138,658,193	-58.55
合 計		本月數								4,414,812	25,606,000	-21,191,188	-82.76
		累計數								98,157,807	236,816,000	-138,658,193	-58.55
<p>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於10月底完成查核點審查作業，廠商未及辦理請款所致；另本年度實際數較預算數低主要係輕軌轉向架系統自主技術提升計畫刻正辦理審查作業，廠商未達請款條件所致。</p>													

**鐵道發展基金**  
**用途別明細表**

中華民國112年10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>196,883,376</b>	
<b>業務成本與費用</b>				<b>92,646,544</b>	
<b>出租資產成本</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>672,530</b>	
管理費用及總務費用			12,170	672,530	
服務費用			12,170	87,710	
旅運費			12,170	87,710	
材料及用品費			0	426,907	
用品消耗			0	426,907	
租金與利息			0	157,913	
機器租金			0	157,913	
<b>業務外費用</b>				<b>104,236,832</b>	
<b>財務費用</b>				<b>104,236,832</b>	
利息費用			3,484,068	104,236,832	
租金與利息			3,484,068	104,236,832	
利息			3,484,068	104,236,832	
<b>高鐵永續經營投資計畫</b>				<b>23,340,012</b>	
<b>業務成本與費用</b>				<b>2,334,829</b>	
<b>出租資產成本</b>				<b>37,285</b>	
出租土地成本			9,680	37,285	
服務費用			9,680	37,285	
旅運費			9,680	37,285	
<b>業務費用</b>				<b>888,553</b>	
業務費用			29,680	888,553	
服務費用			26,680	880,885	
印刷裝訂及公告費			0	0	
專業服務費			26,680	880,885	
材料及用品費			3,000	6,798	
用品消耗			3,000	6,798	
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10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>管理及總務費用</b>			<b>84,450</b>	<b>1,408,991</b>	
管理費用及總務費用			84,450	1,408,991	
服務費用			42,210	621,609	
公關慰勞費			42,210	621,609	
材料及用品費			0	128,112	
用品消耗			0	128,112	
租金與利息			0	236,870	
機器租金			0	236,870	
折舊、折耗及攤銷			42,240	422,400	
攤銷			42,240	422,400	
<b>業務外費用</b>			<b>1,030,480</b>	<b>21,005,183</b>	
<b>財務費用</b>			<b>1,030,480</b>	<b>21,005,183</b>	
利息費用			1,030,480	21,005,183	
租金與利息			1,030,480	21,005,183	
利息			1,030,480	21,005,183	
<b>鐵道發展及監理相關作業</b>			<b>4,414,812</b>	<b>98,157,807</b>	
<b>業務成本與費用</b>			<b>4,414,812</b>	<b>98,157,807</b>	
<b>出租資產成本</b>			<b>389,070</b>	<b>16,887,908</b>	
出租土地成本			3,870	271,488	
服務費用			3,870	271,488	
旅運費			3,870	271,488	
其他出租成本			385,200	16,616,420	
服務費用			0	2,565,139	
旅運費			0	700	
修理保養及保固費			0	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			385,200	1,926,000	
分擔			385,200	1,926,000	
<b>業務費用</b>			<b>530,524</b>	<b>42,355,221</b>	
業務費用			530,524	42,355,221	
服務費用			346,056	13,122,760	
旅運費			14,916	423,753	
印刷裝訂及公告費			0	233,100	
修理保養及保固費			0	0	
專業服務費			331,140	12,465,907	
推展費			0	0	
材料及用品費			17,093	201,306	
用品消耗			17,093	201,306	
租金與利息			13,650	66,650	
地租及水租			0	12,000	

**鐵道發展基金**  
**用途別明細表**

中華民國112年10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			13,650	54,650	
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			153,725	28,911,496	
捐助、補助與獎助			0	27,152,920	
分擔			153,725	1,758,576	
其他			0	12,040	
其他費用			0	12,040	
<b>管理及總務費用</b>			<b>3,495,218</b>	<b>38,914,678</b>	
管理費用及總務費用			3,495,218	38,914,678	
用人費用			2,679,828	23,479,967	
聘僱及兼職人員薪資			1,982,723	20,327,751	
超時工作報酬			6,063	21,336	
獎金			0	680,344	
退休及卹償金			219,420	746,376	
福利費			471,622	1,704,160	
服務費用			607,802	12,969,489	
水電費			48,401	603,011	
郵電費			71,399	778,073	
旅運費			92,981	1,966,488	
修理保養及保固費			227,995	393,380	
一般服務費			29,808	207,604	
專業服務費			137,218	9,020,933	
材料及用品費			54,644	1,543,501	
用品消耗			54,644	1,543,501	
租金與利息			58,142	75,467	
地租及水租			0	0	
機器租金			58,142	58,142	
交通及運輸設備租金			0	17,325	
折舊、折耗及攤銷			81,302	772,034	
不動產、廠房及設備折舊			3,380	32,720	
攤銷			77,922	739,314	
稅捐與規費（強制費）			0	20,300	
規費			0	20,300	
其他			13,500	53,920	
其他費用			13,500	53,920	
<b>合 計</b>			<b>9,065,340</b>	<b>318,381,195</b>	

鐵道發展基金  
**統計所需項目明細表**

中華民國 112 年 10 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>113,782</b>	<b>205,917</b>
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,620	815	1,694
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	114,104

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>26,957,470</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	484,250	0
機械及設備	0	500,000	0	-15,750	484,250	484,250	0
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	94,300,000	26,941,720
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	94,300,000	26,941,720
什項設備	0	200,000	0	15,750	215,750	215,750	15,750
什項設備	0	200,000	0	15,750	215,750	215,750	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>26,957,470</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	484,250	0
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	94,300,000	26,941,720
什項設備	0	200,000	0	15,750	215,750	215,750	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>26,957,470</b>

展基金

擴充執行情形明細表

年10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 未付款	合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
0	26,957,470	28.38	-68,042,530	-71.62	機械及設備: 主要係因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刻正辦理邀商報價事宜。 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進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: 儘速辦理採購相關程序。 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	-484,250	-100.00		
0	0	0.00	-484,250	-100.00		
0	26,941,720	28.57	-67,358,280	-71.43		
0	26,941,720	28.57	-67,358,280	-71.43		
0	15,750	7.30	-200,000	-92.70		
0	15,750	7.30	-200,000	-92.70		
0	26,957,470	28.38	-68,042,530	-71.62		
0	0		0			
0	0	0.00	-484,250	-100.00		
0	26,941,720	28.57	-67,358,280	-71.43		
0	15,750	7.30	-200,000	-92.70		
0	26,957,470	28.38	-68,042,530	-71.62		

鐵道發展基金  
一年以上債務增減分析表  
中華民國112年10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>							-	
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	-	-	-	-		-	-	
	-	-	-	-		-	-	
<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)
-			-
		-	-

