

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 11 月

主辦會計人員 

基金主持人 



# 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·····	8~11
五、	統計所需項目明細表·····	12~12
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 11 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高鐵沿線電纜槽暨相關設施之機房用地及空間使用費所致。	
(二)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。	
(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減少。	
(四)其他租金收入：	
本月份實際數較預算數高主要係收取高鐵沿線電纜槽暨相關設施之電纜槽、資訊幹線資訊站及投落點引接設施使用費所致。	
(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：	
本月份及本年度實際數較預算數低主要係預付各所管土地之地價稅尚未辦理核銷轉正所致。	
(二)其他出租成本：	
本月份及本年度實際數較預算數低主要係預付各所管土地之地價稅尚未辦理核銷轉正所致。	
(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：	
本月份實際數較預算數低主要係鐵路邊坡維護與管理規範委託技術服務刻正辦理審查作業，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 11 月份

說

明

(二)違規罰款收入：

本年度實際數係收取「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高，主要係因短期借款之借款利率上升，利息增加所致。

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>54,245,319,326</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>52,448,551</b>	<b>0.10</b>
<b>現金</b>	<b>52,257,810</b>	<b>0.10</b>
銀行存款	52,157,810	0.10
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>53,488,792,189</b>	<b>98.61</b>
<b>採權益法之投資</b>	<b>28,301,136,569</b>	<b>52.17</b>
採權益法之投資成本	24,200,000,000	44.61
採權益法之投資權益調整	4,101,136,569	7.56
<b>其他長期投資</b>	<b>25,187,655,620</b>	<b>46.43</b>
什項長期投資	25,187,655,620	46.43
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>142,316,852</b>	<b>0.26</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>125,984</b>	<b>0.00</b>
機械及設備	156,866	0.00
累計折舊－機械及設備	-30,882	0.00
<b>什項設備</b>	<b>42,686</b>	<b>0.00</b>
什項設備	49,550	0.00
累計折舊－什項設備	-6,864	0.00
<b>購建中固定資產</b>	<b>136,218,782</b>	<b>0.25</b>
未完工程	136,218,782	0.25
<b>無形資產</b>	<b>5,505,270</b>	<b>0.01</b>
<b>無形資產</b>	<b>5,505,270</b>	<b>0.01</b>
電腦軟體	4,855,270	0.01
發展中之無形資產	650,000	0.00
<b>其他資產</b>	<b>556,256,464</b>	<b>1.03</b>
<b>什項資產</b>	<b>556,256,464</b>	<b>1.03</b>
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	216,233,305	0.40
代管資產	340,022,759	0.63
<b>合計</b>	<b>54,245,319,326</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

11月30日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	%
<b>負債</b>	<b>24,459,943,312</b>	<b>45.09</b>
<b>流動負債</b>	<b>24,061,445,168</b>	<b>44.36</b>
<b>短期債務</b>	<b>23,002,599,999</b>	<b>42.40</b>
短期借款	6,614,000,000	12.19
應付到期長期負債	16,388,599,999	30.21
<b>應付款項</b>	<b>362,096,172</b>	<b>0.67</b>
應付代收款	199,692	0.00
應付費用	328,606,234	0.61
應付稅款	1,648,570	0.00
應付利息	30,932,852	0.06
其他應付款	708,824	0.00
<b>預收款項</b>	<b>696,748,997</b>	<b>1.28</b>
預收收入	696,696,971	1.28
銷項稅額	52,026	0.00
<b>其他負債</b>	<b>398,498,144</b>	<b>0.73</b>
<b>什項負債</b>	<b>398,498,144</b>	<b>0.73</b>
存入保證金	58,475,385	0.11
應付代管資產	340,022,759	0.63
<b>淨值</b>	<b>29,785,376,014</b>	<b>54.91</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>29,286,917,268</b>	<b>53.99</b>
<b>累積賸餘</b>	<b>29,286,917,268</b>	<b>53.99</b>
累積賸餘	26,032,010,527	47.99
本期賸餘	3,254,906,741	6.00
<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>54,245,319,326</b>	<b>100.00</b>

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 112年11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								5,807,881	49,947,000	-44,139,119	-88.37
		累計數								103,965,688	286,763,000	-182,797,312	-63.75
合計		本月數								5,807,881	49,947,000	-44,139,119	-88.37
		累計數								103,965,688	286,763,000	-182,797,312	-63.75
<p>鐵道發展及監理相關作業：</p> <p>本月份實際數較預算數低主要係預付各所管土地之地價稅尚未辦理核銷轉正所致；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11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>6,108,426</b>	<b>202,991,802</b>
<b>業務成本與費用</b>				<b>204,824</b>	<b>92,851,368</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
稅捐與規費（強制費）				0	0
土地稅				0	0
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
土地稅				0	0
房屋稅				0	4,201,412
<b>管理及總務費用</b>				<b>204,824</b>	<b>877,354</b>
管理費用及總務費用				204,824	877,354
服務費用				400	88,110
旅運費				400	88,110
材料及用品費				204,424	631,331
用品消耗				204,424	631,331
租金與利息				0	157,913
機器租金				0	157,913
<b>業務外費用</b>				<b>5,903,602</b>	<b>110,140,434</b>
<b>財務費用</b>				<b>5,903,602</b>	<b>110,140,434</b>
利息費用				5,903,602	110,140,434
租金與利息				5,903,602	110,140,434
利息				5,903,602	110,140,434
<b>高鐵永續經營投資計畫</b>				<b>1,942,474</b>	<b>25,282,486</b>
<b>業務成本與費用</b>				<b>178,344</b>	<b>2,513,173</b>
<b>出租資產成本</b>				<b>3,040</b>	<b>40,325</b>
出租土地成本				3,040	40,325
服務費用				3,040	40,325
旅運費				3,040	40,325
稅捐與規費（強制費）				0	0
土地稅				0	0
<b>業務費用</b>				<b>73,348</b>	<b>961,901</b>
業務費用				73,348	961,901
服務費用				67,050	947,935
印刷裝訂及公告費				67,050	67,050

## 鐵道發展基金

## 用途別明細表

中華民國112年11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
專業服務費			0	880,885	
材料及用品費			6,298	13,096	
用品消耗			6,298	13,096	
其他			0	870	
其他費用			0	870	
<b>管理及總務費用</b>			<b>101,956</b>	<b>1,510,947</b>	
管理費用及總務費用			101,956	1,510,947	
服務費用			6,675	628,284	
公關慰勞費			6,675	628,284	
材料及用品費			53,041	181,153	
用品消耗			53,041	181,153	
租金與利息			0	236,870	
機器租金			0	236,870	
折舊、折耗及攤銷			42,240	464,640	
攤銷			42,240	464,640	
<b>業務外費用</b>			<b>1,764,130</b>	<b>22,769,313</b>	
<b>財務費用</b>			<b>1,764,130</b>	<b>22,769,313</b>	
利息費用			1,764,130	22,769,313	
租金與利息			1,764,130	22,769,313	
利息			1,764,130	22,769,313	
<b>鐵道發展及監理相關作業</b>			<b>5,807,881</b>	<b>103,965,688</b>	
<b>業務成本與費用</b>			<b>5,807,881</b>	<b>103,965,688</b>	
<b>出租資產成本</b>			<b>290,550</b>	<b>17,178,458</b>	
出租土地成本			3,240	274,728	
服務費用			3,240	274,728	
旅運費			3,240	274,728	
稅捐與規費(強制費)			0	0	
土地稅			0	0	
其他出租成本			287,310	16,903,730	
服務費用			94,710	2,659,849	
旅運費			0	700	
修理保養及保固費			94,710	2,659,149	
稅捐與規費(強制費)			0	12,125,281	
土地稅			0	0	
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	2,118,600	
分擔			192,600	2,118,600	
<b>業務費用</b>			<b>1,551,616</b>	<b>43,906,837</b>	
業務費用			1,551,616	43,906,837	
服務費用			1,055,047	14,177,807	
旅運費			13,155	436,908	

## 鐵道發展基金

## 用途別明細表

中華民國112年11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
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		1,041,892		13,507,799	
推展費			0	0	
材料及用品費		15,359		216,665	
用品消耗		15,359		216,665	
租金與利息			0	66,650	
地租及水租			0	12,000	
交通及運輸設備租金			0	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		481,210		29,392,706	
捐助、補助與獎助		300,000		27,452,920	
分擔		181,210		1,939,786	
競賽及交流活動費			0	0	
其他			0	12,040	
其他費用			0	12,040	
<b>管理及總務費用</b>		<b>3,965,715</b>		<b>42,880,393</b>	
管理費用及總務費用		3,965,715		42,880,393	
用人費用		2,346,419		25,826,386	
聘僱及兼職人員薪資		1,982,723		22,310,474	
超時工作報酬		10,834		32,170	
獎金			0	680,344	
退休及卹償金		108,713		855,089	
福利費		244,149		1,948,309	
服務費用		919,953		13,889,442	
水電費		46,525		649,536	
郵電費		3,155		781,228	
旅運費		110,278		2,076,766	
修理保養及保固費		58,222		451,602	
保險費		29,097		29,097	
一般服務費		11,600		219,204	
專業服務費		661,076		9,682,009	
材料及用品費		554,781		2,098,282	
用品消耗		554,781		2,098,282	
租金與利息		60,760		136,227	
地租及水租			0	0	
機器租金		60,760		118,902	
交通及運輸設備租金			0	17,325	
折舊、折耗及攤銷		81,302		853,336	

鐵道發展基金

用途別明細表

中華民國112年11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
不動產、廠房及設備折舊			3,380	36,100	
攤銷			77,922	817,236	
稅捐與規費（強制費）			0	20,300	
規費			0	20,300	
其他			2,500	56,420	
其他費用			2,500	56,420	
<b>合 計</b>			<b>13,858,781</b>	<b>332,239,976</b>	

鐵道發展基金  
**統計所需項目明細表**

中華民國 112 年 11 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>114,159</b>	<b>209,199</b>
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,620	892	2,066
一般土地租金	85,163	85,814	85,163
補（協）助政府機關（構）	133,110	14,703	4,956
捐助國內團體	329,682	12,750	117,014

## 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>132,676,542</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	132,660,792
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	94,300,000	132,660,792
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>132,676,542</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	132,660,792
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>132,676,542</b>

展基金

擴充執行情形明細表

年11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	132,676,542	139.66	37,676,542	39.66	<p>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預計12月完成交貨,即刻辦理驗收程序。</p> <p>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依施工進度申請經費較預期增加。</p> <p>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。</p>	<p>機械及設備: 後續儘速辦理核銷作業。</p> <p>交通及運輸設備: 嗣後依工程進度支付款項時程覈實分配預算。</p> <p>什項設備: 視實際需求儘速採購。</p>
0	0		0			
0	0		0			
0	0	0.00	-484,250	-100.00		
0	0	0.00	-484,250	-100.00		
0	132,660,792	140.68	38,360,792	40.68		
0	132,660,792	140.68	38,360,792	40.68		
0	15,750	7.30	-200,000	-92.70		
0	15,750	7.30	-200,000	-92.70		
0	132,676,542	139.66	37,676,542	39.66		
0	0		0			
0	0	0.00	-484,250	-100.00		
0	132,660,792	140.68	38,360,792	40.68		
0	15,750	7.30	-200,000	-92.70		
0	132,676,542	139.66	37,676,542	39.66		

鐵道發展基金  
一年以上債務增減分析表  
中華民國112年11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 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)
-			-
		-	-

