

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 12 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

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·····	1~3
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

收支

[illegible]

餘絀表

年 12 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

鐵道發展基金
收支餘絀表說明
中華民國112 年 12 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臺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台灣高速鐵路股份有限公司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：	
本月份及本年度實際數較預算數高主要係台灣高速鐵路股份有限公司本年度實際淨利高於預估淨利，致高鐵永續經營投資計畫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台灣高速鐵路股份有限公司111年度稅前淨利較預估數為低，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上月預付各所管土地之地價稅於本月核銷轉正所致。	
(二)其他出租成本：	
本月份實際數較預算數高主要係上月預付各所管土地之地價稅於本月核銷轉正所致。	
(三)業務費用：	
本月份及本年度實際數較預算數低主要係輕軌系統自主提升計畫執行量能不足，部分調整至次年度辦理；另國內鐵道產業檢測驗證環境及法規仍屬初創階段，致鐵道產業研發檢測發展計畫執行落後所致。	
(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低主要係靈活資金運用，積極償還債務降低專戶資金水位，致專戶孳息減少所致；另本年度實際數較預算數高主要係於本年度收取台灣高速鐵路股份有限公司原110年度應撥發平穩專戶收入，併決算辦理延遲撥發之利息收入所致。	
(二)違規罰款收入：	
本月份實際數係併決算辦理「輕軌車輛車門系統自主技術提升計畫」廠商違規罰款收入；另本年度實際數主要係併決算辦理前開罰款收入及「宜蘭至羅東鐵路高架化計畫」廠商逾期違約金。	
(三)雜項收入：	
本月份及本年度實際數主要係併決算辦理收回「高鐵雲林站區聯外道路系統改善計畫」賸經費賸餘款。	
備註：	
本期其他綜合損益(餘絀)本月份實際數-3,050,592元及本年度截至本月份累計實際數金額-3,050,592元。	

本 頁 空 白

科目名稱	金 額	%
資產	55,974,036,574	100.00
流動資產	884,728,792	1.58
現金	883,838,716	1.58
銀行存款	883,838,716	1.58
應收款項	890,076	0.00
應收利息	890,076	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	54,496,530,196	97.36
採權益法之投資	29,308,874,576	52.36
採權益法之投資成本	24,200,000,000	43.23
採權益法之投資權益調整	5,108,874,576	9.13
其他長期投資	25,187,655,620	45.00
什項長期投資	25,187,655,620	45.00
不動產、廠房及設備	226,628,718	0.40
土地	5,929,400	0.01
土地	5,929,400	0.01
機械及設備	729,626	0.00
機械及設備	764,372	0.00
累計折舊－機械及設備	-34,746	0.00
什項設備	42,006	0.00
什項設備	49,550	0.00
累計折舊－什項設備	-7,544	0.00
購建中固定資產	219,927,686	0.39
未完工程	219,927,686	0.39
無形資產	5,385,108	0.01
無形資產	5,385,108	0.01
電腦軟體	4,735,108	0.01
發展中之無形資產	650,000	0.00
其他資產	360,763,760	0.64
什項資產	360,763,760	0.64
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	20,740,601	0.04
代管資產	340,022,759	0.61
合 計	55,974,036,574	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

12 月 31 日

單位:新臺幣元

科目名稱	金 額	%
負債	26,265,888,254	46.93
流動負債	25,866,740,510	46.21
短期債務	24,601,066,667	43.95
短期借款	8,204,000,000	14.66
應付到期長期負債	16,397,066,667	29.29
應付款項	401,763,679	0.72
應付代收款	2,402	0.00
應付費用	263,761,785	0.47
應付稅款	40,716,451	0.07
應付利息	96,723,217	0.17
其他應付款	559,824	0.00
預收款項	863,910,164	1.54
預收收入	863,910,164	1.54
其他負債	399,147,744	0.71
什項負債	399,147,744	0.71
存入保證金	58,985,185	0.11
暫收及待結轉帳項	139,800	0.00
應付代管資產	340,022,759	0.61
淨值	29,708,148,320	53.07
基金	552,345,000	0.99
基金	552,345,000	0.99
基金	552,345,000	0.99
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	29,173,592,166	52.12
累積賸餘	29,173,592,166	52.12
累積賸餘	29,173,592,166	52.12
淨值其他項目	-88,931,940	-0.16
累積其他綜合餘絀	-88,931,940	-0.16
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投	-224,058	0.00
其他綜合餘絀	-88,707,882	-0.16
合 計	55,974,036,574	100.00

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國 112年12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								133,374,291	318,637,000	-185,262,709	-58.14
		累計數								237,339,979	605,400,000	-368,060,021	-60.80
合 計		本月數								133,374,291	318,637,000	-185,262,709	-58.14
		累計數								237,339,979	605,400,000	-368,060,021	-60.80
										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系統自主 提升計畫執行量能不足，部份調整至次年度辦理；另國 內鐵道產業檢測驗證環境及法規仍屬初創階段，致鐵道 產業研發檢測發展計畫執行落後所致。			

鐵道發展基金

用途別明細表

中華民國112 年 12 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					
業務成本與費用	173,806,651			376,798,453	
出租資產成本	93,681,668			186,533,036	
出租土地成本	34,599,874			126,573,888	
服務費用	32,353,861			118,181,728	
旅運費	9,960			23,840	
租金與利息	9,960			23,840	
地租及水租	0			85,813,987	
稅捐與規費（強制費）	0			85,813,987	
土地稅	32,343,901			32,343,901	
其他出租成本	32,343,901			32,343,901	
服務費用	2,246,013			8,392,160	
旅運費	0			1,944,735	
修理保養及保固費	0			9,915	
稅捐與規費（強制費）	0			1,934,820	
土地稅	2,246,013			6,447,425	
房屋稅	2,246,013			2,246,013	
業務費用	0			4,201,412	
業務費用	58,750,185			58,750,185	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	58,750,185			58,750,185	
捐助、補助與獎助	58,750,185			58,750,185	
管理及總務費用	58,750,185			58,750,185	
管理費用及總務費用	331,609			1,208,963	
服務費用	331,609			1,208,963	
旅運費	26,520			114,630	
材料及用品費	26,520			114,630	
用品消耗	214,785			846,116	
租金與利息	214,785			846,116	
機器租金	90,304			248,217	
業務外費用	90,304			248,217	
財務費用	80,124,983			190,265,417	
利息費用	80,124,983			190,265,417	
租金與利息	80,124,983			190,265,417	
利息	80,124,983			190,265,417	
高鐵永續經營投資計畫	39,900,000			65,182,486	
業務成本與費用	37,178,810			39,691,983	
出租資產成本	36,502,456			36,542,781	
出租土地成本	36,502,456			36,542,781	
服務費用	25,019			65,344	
旅運費	25,019			65,344	

鐵道發展基金

用途別明細表

中華民國112 年 12 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
稅捐與規費（強制費）		36,477,437		36,477,437	
土地稅		36,477,437		36,477,437	
業務費用		274,414		1,236,315	
業務費用		274,414		1,236,315	
服務費用		3,750		951,685	
印刷裝訂及公告費		0		67,050	
專業服務費		3,750		884,635	
材料及用品費		4,500		17,596	
用品消耗		4,500		17,596	
其他		266,164		267,034	
其他費用		266,164		267,034	
管理及總務費用		401,940		1,912,887	
管理費用及總務費用		401,940		1,912,887	
服務費用		170,902		799,186	
公關慰勞費		170,902		799,186	
材料及用品費		53,341		234,494	
用品消耗		53,341		234,494	
租金與利息		135,457		372,327	
機器租金		135,457		372,327	
折舊、折耗及攤銷		42,240		506,880	
攤銷		42,240		506,880	
業務外費用		2,721,190		25,490,503	
財務費用		2,721,190		25,490,503	
利息費用		2,721,190		25,490,503	
租金與利息		2,721,190		25,490,503	
利息		2,721,190		25,490,503	
鐵道發展及監理相關作業		133,374,291		237,339,979	
業務成本與費用		133,374,291		237,339,979	
出租資產成本		38,996,102		56,174,560	
出租土地成本		36,382,149		36,656,877	
服務費用		1,980		276,708	
旅運費		1,980		276,708	
稅捐與規費（強制費）		36,380,169		36,380,169	
土地稅		36,380,169		36,380,169	
其他出租成本		2,613,953		19,517,683	
服務費用		750,958		3,410,807	
旅運費		1,700		2,400	
修理保養及保固費		749,258		3,408,407	
稅捐與規費（強制費）		1,670,395		13,795,676	
土地稅		1,670,395		1,670,395	
房屋稅		0		12,125,281	

鐵道發展基金

用途別明細表

中華民國112 年 12 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
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		192,600		2,311,200	
分擔		192,600		2,311,200	
業務費用		71,258,884		115,165,721	
業務費用		71,258,884		115,165,721	
服務費用		7,216,942		21,394,749	
旅運費		361,328		798,236	
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		6,855,614		20,363,413	
推展費		0		0	
材料及用品費		11,796		228,461	
用品消耗		11,796		228,461	
租金與利息		11,690		78,340	
地租及水租		0		12,000	
交通及運輸設備租金		11,690		66,340	
稅捐與規費(強制費)		2,926		43,895	
消費與行為稅		0		0	
規費		2,926		43,895	
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費		64,015,530		93,408,236	
捐助、補助與獎助		63,642,899		91,095,819	
分擔		202,713		2,142,499	
競賽及交流活動費		169,918		169,918	
其他		0		12,040	
其他費用		0		12,040	
管理及總務費用		23,119,305		65,999,698	
管理費用及總務費用		23,119,305		65,999,698	
用人費用		999,824		26,826,210	
聘僱及兼職人員薪資		0		22,310,474	
超時工作報酬		21,051		53,221	
獎金		0		680,344	
退休及卹償金		319,158		1,174,247	
福利費		659,615		2,607,924	
服務費用		21,563,025		35,452,467	
水電費		36,240		685,776	
郵電費		125,431		906,659	
旅運費		1,453,563		3,530,329	
修理保養及保固費		157,143		608,745	
保險費		0		29,097	
一般服務費		60,862		280,066	
專業服務費		19,729,786		29,411,795	

鐵道發展基金

用途別明細表

中華民國112 年 12 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
材料及用品費		180,733		2,279,015	
用品消耗		180,733		2,279,015	
租金與利息		133,457		269,684	
地租及水租		0		0	
機器租金		133,457		252,359	
交通及運輸設備租金		0		17,325	
折舊、折耗及攤銷		82,466		935,802	
不動產、廠房及設備折舊		4,544		40,644	
攤銷		77,922		895,158	
稅捐與規費（強制費）		0		20,300	
規費		0		20,300	
其他		159,800		216,220	
其他費用		159,800		216,220	
合 計		347,080,942		679,320,918	

鐵道發展基金
統計所需項目明細表

中華民國 112 年 12 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	236,775	550,575
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,620	1,115	2,620
一般土地租金	85,163	85,814	85,163
補（協）助政府機關（構）	133,110	130,220	133,110
捐助國內團體	329,682	19,626	329,682

鐵道發
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					累計預算 分 配 數 (2)	
	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	合 計 (1)		
							實 支 數
一般建築及設備	96,501,010	176,838,000	0	0	273,339,010	273,339,010	216,992,952
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	120,750	620,750	620,750	607,506
機械及設備	0	500,000	0	120,750	620,750	620,750	607,506
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	272,639,010	216,369,696
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	272,639,010	216,369,696
什項設備	0	200,000	0	-120,750	79,250	79,250	15,750
什項設備	0	200,000	0	-120,750	79,250	79,250	15,750
總 計	96,501,010	176,838,000	0	0	273,339,010	273,339,010	216,992,952
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	120,750	620,750	620,750	607,506
交通及運輸設備	96,501,010	175,197,000	0	941,000	272,639,010	272,639,010	216,369,696
什項設備	0	200,000	0	-120,750	79,250	79,250	15,750
總 計	96,501,010	176,838,000	0	0	273,339,010	273,339,010	216,992,952

展基金

擴充執行情形明細表

年12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	216,992,952	79.39	-56,346,058	-20.61	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 程經費核銷作業，因刻正辦理 行政程序，未及於本年度核銷 轉正所致。 什項設備： 主要係部分設備擱節開支所 致。	交通及運輸設備： 預計113年初辦理核銷事宜。
0	0		0			
0	0		0			
0	607,506	97.87	-13,244	-2.13		
0	607,506	97.87	-13,244	-2.13		
0	216,369,696	79.36	-56,269,314	-20.64		
0	216,369,696	79.36	-56,269,314	-20.64		
0	15,750	19.87	-63,500	-80.13		
0	15,750	19.87	-63,500	-80.13		
0	216,992,952	79.39	-56,346,058	-20.61		
0	0		0			
0	607,506	97.87	-13,244	-2.13		
0	216,369,696	79.36	-56,269,314	-20.64		
0	15,750	19.87	-63,500	-80.13		
0	216,992,952	79.39	-56,346,058	-20.61		

鐵道發展基金
一年以上債務增減分析表
中華民國112年12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)
-			-
		-	-

