

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 113 年 6 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)
鐵道局

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·····	8~12
五、	統計所需項目明細表·····	13~13
六、	固定資產建設改良擴充執行情形明細表·····	15~16
七、	一年以上債務增減分析表·····	17~17

鐵道發
收支
中華民國113

科目名稱	本年度 法定 預算數	本 月 份	
		實 際 數	預 算 數
業務收入	4,684,102,000	1,927,308,309	1,488,558,000
租金及權利金收入	1,973,113,000	1,714,957,488	1,270,938,000
土地租金收入	805,651,000	415,381,840	402,774,000
權利金收入	132,159,000	84,771,437	66,081,000
回饋金收入	568,900,000	973,782,100	568,900,000
其他租金收入	466,403,000	241,022,111	233,183,000
投融資業務收入	2,705,154,000	201,925,527	211,785,000
投資業務收入	2,705,154,000	201,925,527	211,785,000
其他業務收入	5,835,000	10,425,294	5,835,000
雜項業務收入	5,835,000	10,425,294	5,835,000
業務成本與費用	981,424,000	137,649,765	165,222,000
出租資產成本	239,066,000	91,323,057	86,316,000
出租土地成本	203,038,000	91,112,793	86,069,000
其他出租成本	36,028,000	210,264	247,000
業務費用	654,115,000	40,646,494	72,127,000
業務費用	654,115,000	40,646,494	72,127,000
管理及總務費用	88,243,000	5,680,214	6,779,000
管理費用及總務費用	88,243,000	5,680,214	6,779,000
業務賸餘（短絀）	3,702,678,000	1,789,658,544	1,323,336,000
業務外收入	6,694,000	5,996,369	3,325,000
財務收入	6,694,000	5,996,369	3,325,000
利息收入	6,694,000	5,996,369	3,325,000
其他業務外收入	0	0	0
違規罰款收入	0	0	0
雜項收入	0	0	0
業務外費用	325,346,000	69,033,688	81,569,000
財務費用	325,346,000	69,033,688	81,569,000
利息費用	325,346,000	69,033,688	81,569,000
業務外賸餘（短絀）	-318,652,000	-63,037,319	-78,244,000
本期賸餘（短絀）	3,384,026,000	1,726,621,225	1,245,092,000

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

鐵道發展基金
收支餘絀表說明
中華民國113年06月份

說	明
<p>一、業務收入：</p> <p>(一)權利金收入： 本月份及本年度實際數較預算數高，主要係依約核算112年高速鐵路臺南車站特定區事業發展用地開發經營收入，計收其變動權利金所致。</p> <p>(二)回饋金收入： 本月份及本年度實際數較預算數高，主要係台灣高鐵公司112年度稅前淨利較預估數為高，依比例收取之回饋金增加所致。</p> <p>(三)投資業務收入： 本年度實際數較預算數高，主要係台灣高鐵公司實際淨利較預估數為高，依比例認列之投資業務收入增加所致。</p> <p>(四)雜項業務收入： 本月份及本年度實際數較預算數高，主要係台灣高鐵公司112年度稅前淨利較預估數為高，所分配董監事酬勞增加所致。</p>	
<p>二、業務成本與費用：</p> <p>(一)其他出租成本： 本月份及本年度實際數較預算數低，主要係辦理高鐵桃園站及高鐵臺南站共同管道管理維護費分攤款，地方政府因辦理結算作業而延後請款所致。</p> <p>(二)業務費用： 本月份及本年度實際數較預算數低，主要係輕軌轉轍器系統自主提升計畫補助經費申領，經審查仍有待補正事宜，及鐵道產業研發檢測發展計畫補助案件公告作業進度落後，延後補助款之申撥所致。</p> <p>(三)管理費用及總務費用： 本月份實際數較預算數低，主要係本局監理業務執行車站建築物空間等相關定期檢查項目委外專業顧問之相關經費摺節所致；另本年度實際數較預算數低，主要係委請運研所辦理「研析國家鐵道安全所涉安全績效與目標管理」之委託研究案，依協議書約定先行撥交經費，後續經費結報將於12月份辦理，致執行率偏低。</p>	
<p>三、業務外收入：</p> <p>(一)利息收入： 本月份及本年度實際數較預算數高，主要係規劃本年度發行乙類公債清償原到期之公債，因配合財政部公債發行期程提前，調度公債資金留存專戶供清償屆期之債務，相關利息收入增加所致。</p> <p>(二)違規罰款收入： 本年度實際數較預算數高，主要係收取高鐵桃園、新竹、臺中車站特定區廢棄物清理工程委託設計監造技術服務案違約罰款收入。</p> <p>(三)雜項收入： 本年度實際數較預算數高，主要係收回「鐵道產業發展計畫-列車控制及監視系統自主技術提升計畫」第3期補助賸餘款及收取機場捷運林口站本局所持住宅戶區分所有權人會議出席費所致。</p>	

鐵道發展基金
收支餘絀表說明
中華民國113年06月份

說

明

四、業務外費用：

利息費用：

本月份實際數較預算數低，主要係因配合基金自有資金調度，向銀行舉借短期借款額度及期程均較預期為低，擲節利息費用所致。

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	%
資產	57,538,201,537	100.00
流動資產	3,647,911,221	6.34
現金	1,179,413,141	2.05
銀行存款	1,179,313,141	2.05
零用及週轉金	100,000	0.00
應收款項	2,468,498,080	4.29
應收利息	98,080	0.00
應收股利	2,468,400,000	4.29
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	53,451,037,290	92.90
採權益法之投資	28,216,861,788	49.04
採權益法之投資成本	24,200,000,000	42.06
採權益法之投資權益調整	4,016,861,788	6.98
其他長期投資	25,234,175,502	43.86
什項長期投資	25,234,175,502	43.86
不動產、廠房及設備	342,655,593	0.60
土地	6,042,862	0.01
土地	6,042,862	0.01
機械及設備	653,294	0.00
機械及設備	764,372	0.00
累計折舊－機械及設備	-111,078	0.00
什項設備	37,926	0.00
什項設備	49,550	0.00
累計折舊－什項設備	-11,624	0.00
購建中固定資產	335,921,511	0.58
未完工程	335,921,511	0.58
無形資產	4,634,828	0.01
無形資產	4,634,828	0.01
電腦軟體	4,634,828	0.01
其他資產	91,962,605	0.16
什項資產	91,962,605	0.16
存出保證金	400	0.00
暫付及待結轉帳項	91,962,205	0.16
代管資產	340,022,759	0.59
應付代管資產	-340,022,759	-0.59
合 計	57,538,201,537	100.00

附 註：

1. 信託代理與保證資產科目,本月餘額為\$1,958,079,182.00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\$1,958,079,182.00元,詳應付保證品明細表。

展基金

衡表

06 月 30 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	%
負債	24,956,458,943	43.37
流動負債	4,917,638,387	8.55
短期債務	3,969,000,000	6.90
短期借款	3,969,000,000	6.90
應付款項	246,066,794	0.43
應付代收款	38,271	0.00
應付費用	176,814,723	0.31
應付利息	68,510,589	0.12
其他應付款	703,211	0.00
預收款項	702,571,593	1.22
預收收入	697,986,618	1.21
銷項稅額	4,584,975	0.01
長期負債	19,995,113,871	34.75
長期債務	19,995,113,871	34.75
應付債券	20,000,000,000	34.76
應付債券折價	-4,886,129	-0.01
其他負債	43,706,685	0.08
什項負債	43,706,685	0.08
存入保證金	43,706,685	0.08
淨值	32,581,742,594	56.63
基金	689,000,000	1.20
基金	689,000,000	1.20
基金	689,000,000	1.20
公積	71,143,094	0.12
資本公積	71,143,094	0.12
採權益法認列之投資股權淨值變動數	71,143,094	0.12
累積餘絀	31,910,531,440	55.46
累積賸餘	31,910,531,440	55.46
累積賸餘	29,173,592,166	50.70
本期賸餘	2,736,939,274	4.76
淨值其他項目	-88,931,940	-0.15
累積其他綜合餘絀	-88,931,940	-0.15
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	-88,707,882	-0.15
合 計	57,538,201,537	100.00

鐵道發展基金

營運量值表

中華民國113年06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			
			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								45,454,279	78,825,000	-33,370,721	-42.34
		累計數								121,372,456	238,810,000	-117,437,544	-49.18
合 計		本月數								45,454,279	78,825,000	-33,370,721	-42.34
		累計數								121,372,456	238,810,000	-117,437,544	-49.18
										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，主要係轉轍器系統自主提升計畫補助經費申領因經審查仍有待補正事宜，及鐵道產業研發檢測發展計畫補助案件立案公告進度落後，延後補助款之申撥所致。			

**鐵道發展基金
用途別明細表**

中華民國113年06月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本 月 實 際 數	本年度截至 本月底累計數	備 註
高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫	158,855,488	237,827,313	
業務成本與費用	91,683,786	96,970,688	
出租資產成本	91,088,987	95,238,933	
出租土地成本	91,079,027	91,079,027	
服務費用	0	0	
旅運費	0	0	
租金與利息	91,079,027	91,079,027	
地租及水租	91,079,027	91,079,027	
一般土地租金	91,079,027	91,079,027	
其他出租成本	9,960	4,159,906	
服務費用	9,960	16,470	
旅運費	9,960	16,470	
國內旅費	9,960	16,470	
修理保養及保固費	0	0	
稅捐與規費（強制費）	0	4,143,436	
房屋稅	0	4,143,436	
一般房屋稅	0	4,143,436	
業務費用	642	1,028,983	
業務費用	642	1,028,983	
服務費用	642	642	
印刷裝訂及公告費	642	642	
印刷及裝訂費	642	642	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	0	1,028,341	
捐助、補助與獎助	0	1,028,341	
補（協）助政府機關（構）	0	1,028,341	
管理及總務費用	594,157	702,772	
管理費用及總務費用	594,157	702,772	
服務費用	40,216	57,958	
旅運費	40,216	57,958	
國內旅費	40,216	57,788	
其他旅運費	0	170	
材料及用品費	389,941	396,565	
用品消耗	389,941	396,565	
辦公（事務）用品	0	4,124	
農業與園藝用品及環境美化費	389,941	389,941	
其他	0	2,500	
租金與利息	164,000	248,239	

**鐵道發展基金
用途別明細表**

中華民國113年06月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本 月 實 際 數	本年度截至 本月底累計數	備 註
機器租金	164,000	248,239	
電腦租金及使用費	164,000	248,239	
其他	0	10	
其他費用	0	10	
其他	0	10	
業務外費用	67,171,702	140,856,625	
財務費用	67,171,702	140,856,625	
利息費用	67,171,702	140,856,625	
租金與利息	67,171,702	140,856,625	
利息	67,171,702	140,856,625	
債務利息	1,522,935	32,352,006	
債券利息	65,648,767	108,504,619	
高鐵永續經營投資計畫	2,373,686	12,428,839	
業務成本與費用	511,700	957,413	
出租資產成本	33,766	38,106	
出租土地成本	33,766	38,106	
服務費用	33,766	38,106	
旅運費	33,766	38,106	
國內旅費	33,766	38,106	
業務費用	0	0	
業務費用	0	0	
服務費用	0	0	
專業服務費	0	0	
管理及總務費用	477,934	919,307	
管理費用及總務費用	477,934	919,307	
服務費用	51,499	176,011	
公關慰勞費	51,499	176,011	
公共關係費	51,499	176,011	
材料及用品費	384,195	489,856	
用品消耗	384,195	489,856	
農業與園藝用品及環境美化費	382,289	477,209	
其他	1,906	12,647	
折舊、折耗及攤銷	42,240	253,440	
攤銷	42,240	253,440	
攤銷電腦軟體費	42,240	253,440	
業務外費用	1,861,986	11,471,426	
財務費用	1,861,986	11,471,426	
利息費用	1,861,986	11,471,426	

**鐵道發展基金
用途別明細表**

中華民國113年06月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本 月 實 際 數	本年度截至 本月底累計數	備 註
租金與利息	1,861,986	11,471,426	
利息	1,861,986	11,471,426	
債務利息	1,861,986	11,471,426	
鐵道發展及監理相關作業	45,454,279	121,372,456	
業務成本與費用	45,454,279	121,372,456	
出租資產成本	200,304	13,180,668	
出租土地成本	0	500	
服務費用	0	500	
旅運費	0	500	
其他旅運費	0	500	
其他出租成本	200,304	13,180,168	
服務費用	0	1,400	
旅運費	0	1,400	
國內旅費	0	1,400	
修理保養及保固費	0	0	
稅捐與規費（強制費）	0	11,976,944	
房屋稅	0	11,976,944	
一般房屋稅	0	11,976,944	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	200,304	1,201,824	
分擔	200,304	1,201,824	
分擔大樓管理費	200,304	1,201,824	
業務費用	40,645,852	83,826,171	
業務費用	40,645,852	83,826,171	
服務費用	101,076	527,264	
郵電費	0	16,167	
郵費	0	16,167	
旅運費	32,426	34,752	
國內旅費	32,321	34,557	
其他旅運費	105	195	
印刷裝訂及公告費	0	45,292	
印刷及裝訂費	0	45,292	
修理保養及保固費	0	0	
專業服務費	68,650	431,053	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	47,576	161,556	
委託考選訓練費	0	2,250	
其他	21,074	267,247	
材料及用品費	11,847	41,923	

**鐵道發展基金
用途別明細表**

中華民國113年06月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本 月 實 際 數	本年度截至 本月底累計數	備 註
用品消耗	11,847	41,923	
其他	11,847	41,923	
租金與利息	30,975	50,975	
交通及運輸設備租金	30,975	50,975	
車租	30,975	50,975	
稅捐與規費（強制費）	0	20,374	
消費與行為稅	0	0	
規費	0	20,374	
行政規費與強制費	0	20,374	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	40,501,954	83,185,635	
捐助、補助與獎助	40,325,661	81,986,621	
補（協）助政府機關（構）	17,574,868	17,574,868	
捐助國內團體	22,750,793	64,411,753	
分擔	176,293	1,199,014	
分擔大樓管理費	176,293	1,073,014	
分擔其他費用	0	126,000	
管理及總務費用	4,608,123	24,365,617	
管理費用及總務費用	4,608,123	24,365,617	
用人費用	3,330,440	21,066,580	
聘僱及兼職人員薪資	2,604,399	16,576,752	
聘用人員薪金	2,604,399	16,576,752	
加（夜）班費	15,679	65,523	
延長工時加班費	15,679	65,523	
獎金	0	2,757,302	
年終獎金	0	2,757,302	
退休及卹償金	138,322	455,620	
職員退休及離職金	138,322	455,620	
福利費	572,040	1,211,383	
分擔員工保險費	514,440	987,127	
傷病醫藥費	0	9,000	
其他福利費	57,600	215,256	
服務費用	1,081,780	2,297,828	
水電費	35,055	189,300	
工作場所電費	35,055	187,411	
工作場所水費	0	1,889	
郵電費	64,261	321,351	
電話費	0	637	
數據通信費	64,261	320,714	

**鐵道發展基金
用途別明細表**

中華民國113年06月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本 月 實 際 數	本年度截至 本月底累計數	備 註
旅運費	502,668	533,009	
國內旅費	498,273	527,048	
其他旅運費	4,395	5,961	
修理保養及保固費	34,450	124,173	
一般房屋修護費	6,720	6,720	
機械及設備修護費	22,730	92,453	
什項設備修護費	5,000	25,000	
一般服務費	35,079	151,245	
外包費	18,479	101,845	
體育活動費	16,600	49,400	
專業服務費	410,267	978,750	
講課鐘點、稿費、出席審查 及查詢費	35,000	100,500	
委託檢驗（定）試驗認證費	0	1,000	
電腦軟體服務費	375,267	877,250	
材料及用品費	20,971	78,899	
用品消耗	20,971	78,899	
農業與園藝用品及環境美化 費	3,300	3,300	
其他	17,671	75,599	
租金與利息	73,017	338,249	
機器租金	73,017	338,249	
機械及設備租金	73,017	338,249	
折舊、折耗及攤銷	101,915	569,126	
不動產、廠房及設備折舊	13,402	80,412	
機械及設備折舊	12,722	76,332	
什項設備折舊	680	4,080	
攤銷	88,513	488,714	
攤銷電腦軟體費	88,513	488,714	
稅捐與規費（強制費）	0	15	
規費	0	15	
行政規費與強制費	0	15	
其他	0	14,920	
其他費用	0	14,920	
其他	0	14,920	
合 計	206,683,453	371,628,608	

鐵道發展基金
統計所需項目明細表
 中華民國113年06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	685,148	174,357	258,507
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,124	263	810
一般土地租金	86,031	91,079	86,031
補（協）助政府機關（構）	148,290	18,603	15,000
捐助國內團體	448,703	64,412	156,666

本頁空白

鐵道發
固定資產建設改良
中華民國113

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)	
一般建築及設備	32,417,314	144,603,000	0	0	177,020,314	94,517,314
土地	0	0	0	113,462	113,462	0
土地	0	0	0	113,462	113,462	0
機械及設備	0	4,500,000	0	0	4,500,000	0
機械及設備	0	4,500,000	0	0	4,500,000	0
交通及運輸設備	32,417,314	139,903,000	0	-113,462	172,206,852	94,417,314
交通及運輸設備	32,417,314	139,903,000	0	-113,462	172,206,852	94,417,314
什項設備	0	200,000	0	0	200,000	100,000
什項設備	0	200,000	0	0	200,000	100,000
總計	32,417,314	144,603,000	0	0	177,020,314	94,517,314
不動產、廠房及設備	32,417,314	144,603,000	0	0	177,020,314	94,517,314
土地	0	0	0	113,462	113,462	0
機械及設備	0	4,500,000	0	0	4,500,000	0
交通及運輸設備	32,417,314	139,903,000	0	-113,462	172,206,852	94,417,314
什項設備	0	200,000	0	0	200,000	100,000
總計	32,417,314	144,603,000	0	0	177,020,314	94,517,314

展基金
擴充執行情形明細表
年 06 月份

單位:新臺幣元

執行情形						差異或落後原因	改進措施	
累計執行數				比較增減(-)				
實支數	應付未付數	合計(3)	% (3)/(2)	金額(4)= (3)-(2)	% (4)/(2)			
116,107,287	0	116,107,287	122.84	21,589,973	22.84	主要係因辦理高鐵苗栗路段補辦用地取得所致。		
113,462	0	113,462		113,462				
113,462	0	113,462		113,462				
0	0	0		0				
0	0	0		0				
115,993,825	0	115,993,825	122.85	21,576,511	22.85			
115,993,825	0	115,993,825	122.85	21,576,511	22.85			主要係高鐵公司配合增加施工監看人力而延長工程可施作天數供廠商趨趕工進，爰實際進度較預計大幅增加所致。
0	0	0	0.00	-100,000	-100.00			
0	0	0	0.00	-100,000	-100.00			主要係考量本局鐵路監理檢查員依檢查計畫赴鐵路機構現場執行檢查作業之需求，預計調整至下半年辦理採購。
116,107,287	0	116,107,287	122.84	21,589,973	22.84			視實務需求儘速採購。
116,107,287	0	116,107,287	122.84	21,589,973	22.84			
113,462	0	113,462		113,462				
0	0	0		0				
115,993,825	0	115,993,825	122.85	21,576,511	22.85			
0	0	0	0.00	-100,000	-100.00			
116,107,287	0	116,107,287	122.84	21,589,973	22.84			

鐵道發展基金
一年以上債務增減分析表
中華民國113年6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 份		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	19,996,067,076	-	-	848,395	1,801,600	19,995,113,871	
113年度乙類 第一期中央 政府建設公 債	19,996,067,076	-	-	848,395	1,801,600	19,995,113,871	113年3月 發行200億元， 扣除折價4,886,129元
	-	-	-	-	-	-	
小 計	19,996,067,076	-	-	848,395	1,801,600	19,995,113,871	
非自償性：							
						-	
小 計	-	-	-	-	-	-	
合 計	19,996,067,076	-	-	848,395	1,801,600	19,995,113,871	

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 補辦預算數(元)	合 計 (元)
20,000,000,000	-		20,000,000,000
			-

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 補辦預算數(元)	合 計 (元)
16,401,300,000			16,401,300,000
		-	-