

中華民國 108 年度

高雄市總預算案

高雄市政府捷運工程局主管

高雄市大眾捷運系統土地開發基金
附屬單位預算

(非營業部分)

高雄市政府捷運工程局編

高雄市捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

目次

中華民國 108 年度

一、業務計畫及預算說明	1
二、預算主要表	
(一)、收支餘絀預計表	7
(二)、餘絀撥補預計表	9
(三)、現金流量預計表	10
三、預算明細表	
(一)、勞務收入明細表	11
(二)、銷貨收入明細表	12
(三)、租金及權利金收入明細表	13
(四)、其他業務收入明細表	14
(五)、業務外收入明細表	15
(六)、勞務成本明細表	16
(七)、銷貨成本明細表	19
(八)、行銷及業務費用明細表及說明	22
(九)、管理及總務費用明細表及說明	24
(十)、其他業務費用明細表及說明	26
(十一)、業務外費用明細表及說明	28
(十二)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	30
(十三)、資產折舊明細表	32
(十四)、長期債務舉借及償還明細表	33
(十五)、長期債務舉借餘額明細表	34

高雄市捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

目次

中華民國 108 年度

四、預算參考表

(一)、預計平衡表	35
(二)、5年來主要營運項目分析表.....	37
(三)、各項費用彙計表	38

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

本基金成立於 102 年，係為辦理高雄市大眾捷運系統之場、站、路線用地及鄰近地區土地等之開發規劃、經營管理（含出租、售等）、租稅增額、增額容積等事業，創造土地開發及跨域增值效益，挹注本市捷運計畫建設經費。

二、組織概況：

本基金設高雄市大眾捷運系統土地開發基金管理會（以下簡稱管理會）。管理會置委員十一人至十五人，其中一人為召集人，由市長兼任；一人為副召集人，由本府捷運工程局局長兼任；其餘委員由本府就有關機關代表、學者、專家聘（派）兼之。

三、基金歸類及屬性：

本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 107 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(106)年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 5 億 746 萬 5 千元，較預算數 5,980 萬 8 千元，增加 4 億 4,765 萬 7 千元，約 748.49%，主要新增出售前金後金段 51-7.53 地號、苓雅區成功段 513.514-1.515-1.516.517.522 地號收入 4 億 5,689 萬 8 千元所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 21 億 5,588 萬 5 千元，較預算數 20 億 197 萬 1 千元，增加 1 億 5,391 萬 4 千元，約 7.69%，主要新增出售前金後金段 51-7.53 地號、苓雅區成功段 513.514-1.515-1.516.517.522 地號土地成本 1 億 7,504 萬元所致。
- (三)業務外收入：決算數 8 萬 6 千元，較預算數 1,381 萬 5 千元，減少 1,372 萬 9 千元，約 99.38%，主要係台鋁廠房土地管理機關(市府都發局)與承租商就原租約內容正進行修約協商及續約，本局尚無協助都發局代管租約，故未有相關租金收入所致。
- (四)業務外費用：決算數 1 億 463 萬 7 千元，較預算數 2 億 1,359 萬 2 千元，減少 1 億 895 萬 5 千元，約 51.01%，主要係配合環狀輕軌捷運工程付款進度、土地開發業務及管理業務等實際需求辦理債務舉借利息費用，並依照實際利率計算利息費用較原編列估算利率低所致。
- (五)收支短絀：決算數 17 億 5,297 萬 1 千元，較預算數短絀 21 億 4,194 萬元，短絀減少 3 億 8,896 萬 9 千元，約 18.16%。

二、上(107)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 6,248 萬 2 千元，實際業務收入 1 億 880 萬 7 千元，較預計數增加 4,632 萬 5 千元，約 74.14%，主要係收取輕軌增額容積收入所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 7 億 3,989 萬 1 千元，實際業務成本與費用

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

6 億 8,893 萬 5 千元，較預計數減少 5,095 萬 6 千元，約 6.89%。

- (三)業務外收入：預計業務外收入 0 元，實際業務外收入 12 萬 7 千元，較預計數增加 12 萬 7 千元，主係養工處撥入 106 年度環狀輕軌 C11 站鐵道橋及周邊改善工程墊借款項利息收入所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 1 億 1,472 萬 6 千元，實際業務外費用 917 萬 9 千元，較預計數減少 1 億 554 萬 7 千元，約 92.00%，係依實際借款利率支付利息所致。
- (五)收支短絀：預計短絀 7 億 9,213 萬 5 千元，實際短絀 5 億 8,918 萬元，較預計數減少 2 億 295 萬 5 千元，短絀減少約 25.62%，主要係增額容積收入增加、利息費用及其他業務費用減少所致。

參、業務計畫

一、營運計畫：

- (一)本年度業務收入預計 1 億 8,652 萬 7 千元，業務成本與費用 19 億 7,074 萬 5 千元，業務外收入 1,170 萬 7 千元，業務外費用 2 億 1,170 萬 4 千元，本期短絀 19 億 8,421 萬 5 千元。
- (二)本年度預計土地開發收入 1 億 1,257 萬 7 千元。
- (三)為有效推動大眾捷運系統場、站與路線用地及鄰近地區之土地開發業務，並挹注大眾捷運系統興建、營運之財源，設立「高雄市大眾捷運系統土地開發基金」。為使本基金運用有所規範，特制定「高雄市大眾捷運系統土地開發基金收支管理及運用自治條例」。
- (四)「高雄市大眾捷運系統土地開發基金收支管理及運用自治條例」原經 101 年高雄市議會第 1 屆第 3 次定期大會第 35 次會議通過，於 101 年 6 月 18 日高市府捷開字第 10130600200 號令公布施行；為配合納入捷運建設計畫自償性財務規劃及協助市府工務局鐵路地下化延伸鳳山計畫自償性經費收入不足部分納入支應範疇，提出部分條文修正案，經 102 年 6 月 4 日經高雄市議會第 1 屆第 4 次定期大會第 44 次會議修正通過，於 102 年 6 月 27 日高市府捷綜字第 10230602200 號令發布修正。
- (五)將市有財產作價投資，提供本基金開發利用，不僅可活化運用不動產，並挹注大眾捷運建設或營運所需，包括對大眾捷運系統永續經營有益之捐助、補助支出。本年度將循預算程序將市有不動產作價投資本基金，辦理土地開發規劃作業，含財務效益評估及土地開發招商作業。
- (六)為改善高雄捷運公司經營現況，市府以修約方式提前移轉高雄捷運公司機電資產計 263.77 億元及舉借債務 173.2 億元，經高雄市議會 102 年 6 月 6 日高市會交字第 1020000782 號函同意本基金 102 年度先行執行並於 103 年度補辦預算辦理。

二、長期債務之舉借及償還：

- (一)本年度預計向銀行舉借長期債務 232 億 5,414 萬 4 千元，辦理環狀輕軌及岡山路竹

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

延伸線(第一階段)等捷運建設、提前移轉高雄捷運公司機電資產付息、土地開發業務及土地開發基金管理會等業務所需經費。

(二)本年度預計償還長期債務 222 億 1,317 萬 5 千元，償還辦理環狀輕軌捷運建設、提前移轉高雄捷運公司機電資產付息等業務所需經費。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 1 億 8,652 萬 7 千元，較上年度預算數 1 億 1,868 萬 9 千元，增加 6,783 萬 8 千元，約 57.16%，主要係其他銷貨收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 19 億 7,074 萬 5 千元，較上年度預算數 15 億 6,040 萬 6 千元，增加 4 億 1,033 萬 9 千元，約 26.30%，主要係雜項業務費用增加所致。

(三)本年度業務外收入 1,170 萬 7 千元，較上年度預算數 3 億 7,464 萬 5 千元，減少 3 億 6,293 萬 8 千元，約 96.88%，主要係代理收入減少所致。

(四)本年度業務外費用 2 億 1,170 萬 4 千元，較上年度預算數 2 億 1,193 萬 7 千元，減少 23 萬 3 千元，約 0.11%。

(五)收支相抵後，預計短絀 19 億 8,421 萬 5 千元，較上年度預算數短絀 12 億 7,900 萬 9 千元，短絀增加 7 億 520 萬 6 千元，約 55.14%。

(六)本年度及最近 5 年收入、成本與費用及賸餘圖表：圖一、二。

二、餘絀撥補之預計：

(一)前期待填補之短絀 135 億 3,791 萬 6 千元，本期短絀 19 億 8,421 萬 5 千元，合計 155 億 2,213 萬 1 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出 10 億 8,349 萬 1 千元，包括：

1、本期短絀 19 億 8,421 萬 5 千元。

2、調整項目 9 億 72 萬 4 千元：(1)折舊及折耗 10 億 9,104 萬 6 千元，(2)流動資產淨增 63 萬 6 千元，(3)流動負債淨減 1 億 8,968 萬 6 千元。

(二)投資活動之淨現金流入 3,500 萬元，係減少短期墊款 3,500 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流入 10 億 4,096 萬 9 千元，係增加長期負債 10 億 4,096 萬 9 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 752 萬 2 千元。

(五)期初現金及約當現金 2,047 萬 3 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1,295 萬 1 千元。

四、其他(如：重大承諾事項或或有負債之說明)

一、為配合環狀輕軌及岡山路竹延伸線(第一階段)等捷運建設、提前移轉高雄捷運公司機

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

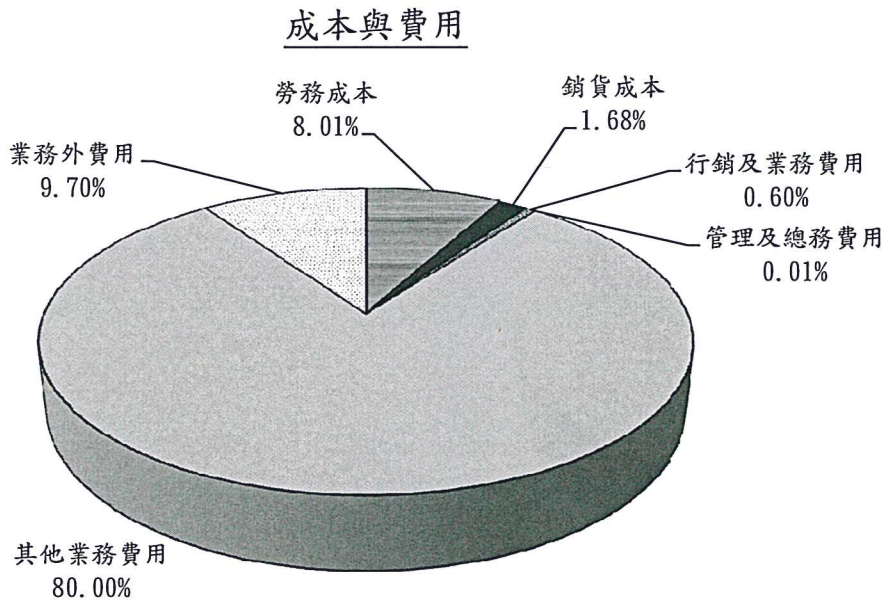
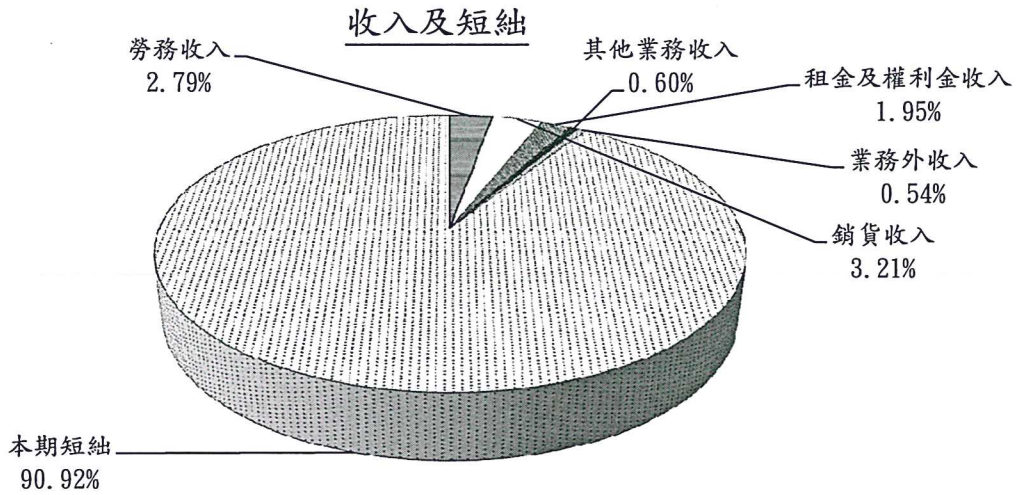
電資產及其重置費用等相關之自償性資金需求，除以自償性相關收入(票箱收入、附屬事業收入、租稅增額、增額容積、紅橘線營運回饋金及開發用地租金等)支應外，市府並以土地作價投資本基金辦理開發，截至 108 年度止為 94 億 8,193 萬 5 千元。

- 二、依 105 年 11 月 28 日奉行政院核定岡山路竹延伸線(第一階段)計畫，以民國 139 年達損益平衡為目標，運作初期因土地開發等效益尚未產生，先以融資取得岡山路竹延伸線(第一階段)捷運建設自償性經費，並著手進行 RK-1 車站周邊開發用地 RK-1W 之土地開發整體規劃，以委託經營設定地上權、標租、標售等收益挹注本基金。中後期將以車站周邊 500 公尺為租稅增額適用範圍，以收取地價稅、房屋稅、土地增值稅及契稅等四項稅收所衍生增額收益；另將車站周邊 400 公尺設定為增額容積實施地區，透過收取代金機制取得增額容積價金。以土地開發、租稅增額、增額容積等收益挹注本基金，作為償還岡山路竹延伸線(第一階段)捷運建設自償部分經費債務之財源，透過基金運作達成自給自足之財務目標。
- 三、依 101 年 11 月 26 日奉行政院核定環狀輕軌修正計畫，以民國 133 年達損益平衡為目標，運作初期因土地開發等效益尚未產生，先以融資取得環狀輕軌建設經費，並著手進行市府作價投資之土地開發整體規劃，以委託經營、設定地上權、標租、標售等收益挹注本基金。中後期將劃定環狀輕軌路線兩側各 250 公尺之帶狀區域為租稅增額適用範圍，以收取地價稅、房屋稅、土地增值稅及契稅等四項稅收所衍生增額收益；另將輕軌車站周邊一定範圍設定為增額容積實施地區，透過收取代金機制取得增額容積價金。以土地開發、租稅增額、增額容積等收益挹注本基金，作為償還環狀輕軌建設自償部分經費債務之財源；另市府負擔非自償部分，則分年以編列預算經費支應。
- 四、為改善高雄捷運公司經營現況，高雄市議會 102 年 6 月 6 日高市會交字第 1020000782 號函同意，市府以修約方式提前移轉高雄捷運公司機電資產計 263.77 億元及舉借債務 173.2 億元。爰此，本基金 102 年度承接高雄捷運公司機電資產計 263 億 7,567 萬 2 千元、舉借債務 171 億 8,983 萬 9 千元、與高雄捷運公司積欠之土地租金及違約金、權利金等債務抵銷，並於高雄捷運公司彌補累積虧損後，提撥稅前盈餘 50%予市府作為營運回饋金，及其捷運每年開發土地之租金收入，以及未開發土地超出原高雄捷運公司預估財務計畫之土地開發利益時，超出部分按 80%比例回饋予市府。另自 104 年度起，配合提前移轉高雄捷運公司機電資產，分年編列高雄捷運系統設備重置費用，依修約協議本府分攤總經費上限 11.6 億元。
- 五、上述租稅增額、增額容積、營運回饋金、土地租金、土地開發及輕軌營運等相關收入，作為本基金支付環狀輕軌及岡山路竹延伸線(第一階段)建設自償性經費、提前移轉高雄捷運公司機電資產及其重置費用等相關支出之財源，期許藉由本基金整合捷運、輕軌沿線及各開發土地，創造更大的開發契機，增額土地開發收益，以期能達成基金收支平衡。

高雄市政府捷運工程局
 高雄市大眾捷運系統土地開發基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國108年度

圖一

108年度收入及短絀、成本與費用

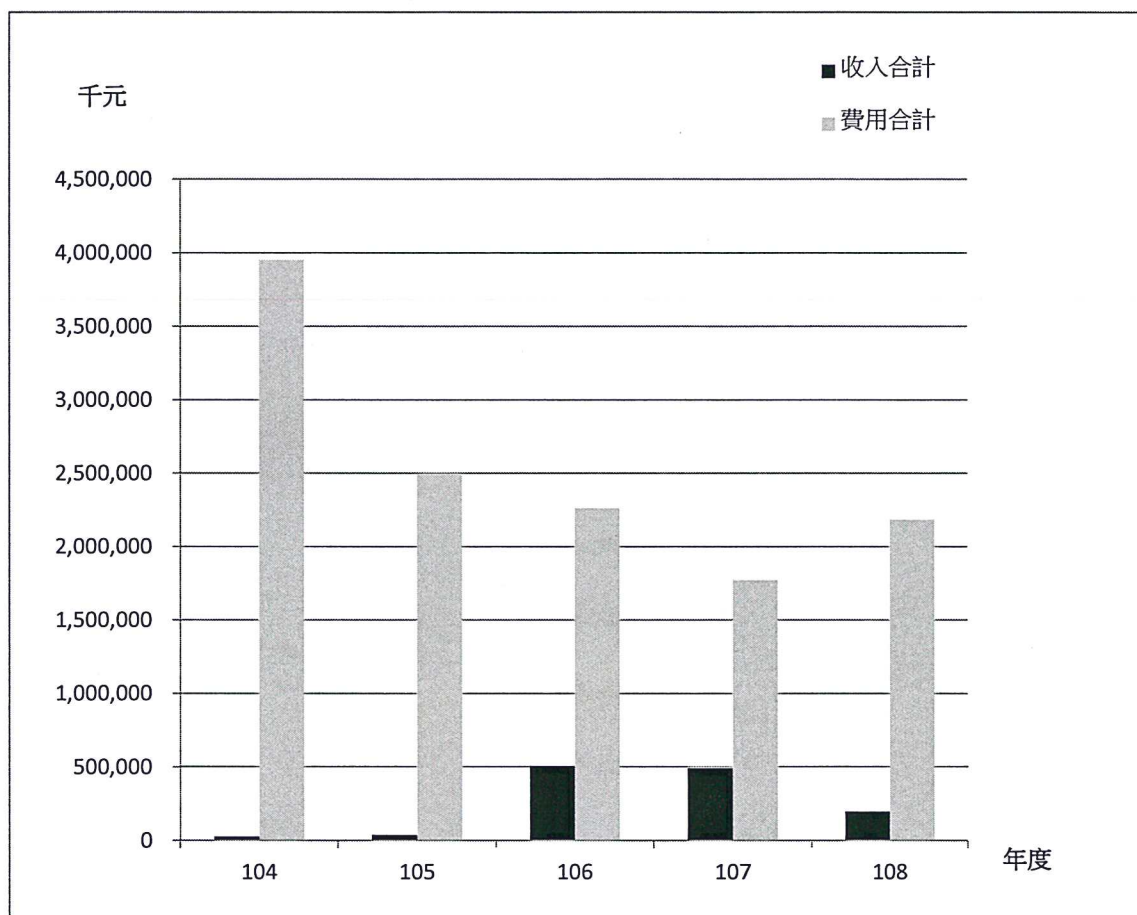


單位：新台幣千元

收入及短絀	108年度預算	成本與費用	108年度預算
業務收入	186,527	業務成本與費用	1,970,745
勞務收入	60,950	勞務成本	174,845
銷貨收入	70,000	銷貨成本	36,621
租金及權利金收入	42,577	行銷及業務費用	13,094
其他業務收入	13,000	管理及總務費用	139
業務外收入	11,707	其他業務費用	1,746,046
本期短絀	1,984,215	業務外費用	211,704
收入及短絀總額	2,182,449	成本與費用總額	2,182,449

高雄市政府捷運工程局
 高雄市大眾捷運系統土地開發基金
 業務計畫及預算說明
 最近五年收入與費用

圖二



單位：新台幣千元

年度 項目	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入	28,676	38,617	507,551	493,334	198,234
業務收入	28,676	37,416	507,465	118,689	186,527
業務外收入	-	1,201	86	374,645	11,707
收入合計	28,676	38,617	507,551	493,334	198,234
費用	3,949,974	2,490,966	2,260,522	1,772,343	2,182,449
業務成本與費用	3,797,752	2,380,541	2,155,885	1,560,406	1,970,745
業務外費用	152,222	110,425	104,637	211,937	211,704
費用合計	3,949,974	2,490,966	2,260,522	1,772,343	2,182,449
本期賸餘	- 3,921,298	- 2,452,349	- 1,752,971	- 1,279,009	- 1,984,215

高雄市政府捷運工程局
 高雄市大眾捷運系統土地開發基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減（-）	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
507,465	100.00	業務收入	186,527	100.00	118,689	100.00	67,838	57.16
11,514	2.27	勞務收入	60,950	32.68	69,660	58.69	-8,710	12.50
11,514	2.27	客運收入	60,950	32.68	69,660	58.69	-8,710	12.50
456,898	90.04	銷貨收入	70,000	37.53	-	-	70,000	-
456,898	90.04	其他銷貨收入	70,000	37.53	-	-	70,000	-
28,695	5.65	租金及權利金收入	42,577	22.83	32,393	27.29	10,184	31.44
24,643	4.86	投資性不動產收入	36,475	19.55	24,699	20.81	11,776	47.68
-	-	其他建築物租金收入	3,546	1.90	3,638	3.07	-92	2.53
4,052	0.80	權利金收入	2,556	1.37	4,056	3.42	-1,500	36.98
10,358	2.04	其他業務收入	13,000	6.97	16,636	14.02	-3,636	21.86
8,336	1.64	其他補助收入	11,000	5.90	12,846	10.82	-1,846	14.37
2,022	0.40	雜項業務收入	2,000	1.07	3,790	3.19	-1,790	47.23
2,155,885	424.83	業務成本與費用	1,970,745	1,056.55	1,560,406	1,314.70	410,339	26.30
132,696	26.15	勞務成本	174,845	93.74	205,270	172.95	-30,425	14.82
132,696	26.15	客運成本	174,845	93.74	205,270	172.95	-30,425	14.82
175,040	34.49	銷貨成本	36,621	19.63	-	-	36,621	-
175,040	34.49	其他銷貨成本	36,621	19.63	-	-	36,621	-
15,130	2.98	行銷及業務費用	13,094	7.02	16,267	13.71	-3,173	19.51
15,130	2.98	業務費用	13,094	7.02	16,267	13.71	-3,173	19.51
79	0.02	管理及總務費用	139	0.07	139	0.12	-	-
79	0.02	管理費用及總務費用	139	0.07	139	0.12	-	-
1,832,940	361.20	其他業務費用	1,746,046	936.08	1,338,730	1,127.93	407,316	30.43
1,832,940	361.20	雜項業務費用	1,746,046	936.08	1,338,730	1,127.93	407,316	30.43
-1,648,420	-324.83	業務賸餘(短絀)	-1,784,218	-956.55	-1,441,717	-1,214.70	-342,501	23.76
86	0.02	業務外收入	11,707	6.28	374,645	315.65	-362,938	96.88
86	0.02	其他業務外收入	11,707	6.28	374,645	315.65	-362,938	96.88
-	-	代理收入	11,707	6.28	374,645	315.65	-362,938	96.88
86	0.02	雜項收入	-	-	-	-	-	-
104,637	20.62	業務外費用	211,704	113.50	211,937	178.56	-233	0.11
104,361	20.57	財務費用	211,704	113.50	211,937	178.56	-233	0.11

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減（-）	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
104,361	20.57	利息費用	211,704	113.50	211,937	178.56	-233	0.11
276	0.05	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
276	0.05	雜項費用	-	-	-	-	-	-
-104,551	-20.60	業務外賸餘(短絀)	-199,997	-107.22	162,708	137.09	-362,705	222.92
-1,752,971	-345.44	本期賸餘(短絀)	-1,984,215	-1,063.77	-1,279,009	-1,077.61	-705,206	55.14

註：本年度預算數係依行政院主計總處核定作業基金採用企業會計準則適用科(項)目編製之數；上年度預算數及前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

高雄市政府捷運工程局
 高雄市大眾捷運系統土地開發基金

餘絀撥補預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
-	-	賸餘之部	-	-	
-	-	分配之部	-	-	
-	-	未分配賸餘	-	-	
13,926,885	100.00	短絀之部	15,522,131	100.00	
1,279,009	9.18	本期短絀	1,984,215	12.78	
12,647,876	90.82	前期待填補之短絀	13,537,916	87.22	
-	-	填補之部	-	-	
13,926,885	100.00	待填補之短絀	15,522,131	100.00	

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-1,984,215	
利息股利之調整	211,704	
利息費用	211,704	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,772,511	
調整項目	900,724	
折舊、減損及折耗	1,091,046	
流動資產淨減（淨增）	-636	
流動負債淨增（淨減）	-189,686	
未計利息股利之現金流入（流出）	-871,787	
支付利息	-211,704	
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,083,491	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	35,000	
減少短期墊款	35,000	
投資活動之淨現金流入（流出）	35,000	
籌資活動之現金流量		
增加長期負債	1,040,969	
增加長期債務	1,040,969	
籌資活動之淨現金流入（流出）	1,040,969	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-7,522	
期初現金及約當現金	20,473	
期末現金及約當現金	12,951	

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

勞務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
勞務收入		-	-	60,950	
客運收入	年	1	60,950,000.00	60,950	輕軌營運票箱收入。

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

銷貨收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
銷貨收入		-	-	70,000	
其他銷貨收入	年	1	70,000,000.00	70,000	鼓山區內惟一小段住宅區土地標售收入。

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

租金及權利金收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	42,577	
投資性不動產收入	36,475	1.以設定地上權方式提供高雄捷運公司之7處開發基地（3座機廠及高市左營區新庄段八小段169地號、十三小段1431及1535地號及高市鳳山區竹子腳段272及272-97地號等5筆市有地），依修約後「興建營運合約」規定計收營運期土地租金24,691千元。 2.台電輸電線路暨電塔等依「高雄市市有土地租金率計收規定」；中油油管依「市區道路使用費收費標準」計收使用費8千元。 3.鼓山區龍中段土地租金收入7,739千元、左營區新庄八小段88地號土地租金收入4,037千元。
其他建築物租金收入	3,546	鹽埕埔商場委託經發局經營管理租金收入。
權利金收入	2,556	聯合醫院旁停車場(青海段272號、龍水段668及669地號權利金收入。

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

其他業務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	13,000	
其他補助收入	11,000	1.環狀輕軌沿線周邊地區租稅增額收入8,782千元。 2.高雄環狀輕軌沿線及週邊交通及環境改造規劃委託技術服務案中央補助2,218千元。
雜項業務收入	2,000	1.修約後提前移轉機電資產，高雄捷運公司繳交營運回饋金1,000千元。 2.輕軌設施廣告收入1,000千元。

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	11,707	
其他業務外收入	11,707	
代理收入	11,707	代管台鋁廠房(獅甲段419-6、420-2、420-4地號)租約收入。

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
勞務成本		-	-	174,845
客運成本	年	1	174,845,000.00	174,845
服務費用		-	-	174,845
一般服務費		-	-	580
佣金、匯費、經理費及手續費		-	-	580
專業服務費		-	-	174,265
其他		-	-	174,265
總 計		-	-	174,845

捷運工程局

統土地開發基金

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
-	-	205,270	-	-	132,696
1	205,270,000.00	205,270	1	132,696,000.00	132,696
-	-	205,270	-	-	132,696
-	-	990	-	-	78
-	-	990	-	-	78
-	-	204,280	-	-	132,618
-	-	204,280	-	-	132,618
-	-	205,270	-	-	132,696

高雄市政府捷運工程局
 高雄市大眾捷運系統土地開發基金
勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
勞務成本	
客運成本	
服務費用	
一般服務費	
佣金、匯費、經理費及手續費	輕軌捷運使用電子儲值票證清分手續費。
專業服務費	
其他	辦理環狀輕軌第一階段委託民間機構經營案，總經費729,400千元，採一次發包，分年編列預算，103年度決算數9,202千元，外加營業稅460千元，104年度決算數33,836千元，外加營業稅1,692千元，105年度決算數146,151千元，外加營業稅7,307千元，106年度決算數132,617千元，外加營業稅6,631千元，107年度編列204,280千元，108年度編列174,265千元。

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
銷貨成本		-	-	36,621
其他銷貨成本	年	1	36,621,000.00	36,621
總計		-	-	36,621
總 計		-	-	36,621

捷運工程局

統土地開發基金

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額	數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
-	-	-	-	-	175,040
-	-	-	1	175,040,000.00	175,040
-	-	-	-	-	175,040
-	-	-	-	-	175,040

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金
銷貨成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
銷貨成本	
其他銷貨成本	鼓山區內惟一小段住宅區標售土地成本。
總計	

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

行銷及業務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
15,130	16,267	行銷及業務費用	13,094
15,130	16,267	業務費用	13,094
9,158	8,366	服務費用	4,513
-	1	郵電費	1
-	1	郵費	1
58	35	旅運費	35
58	35	國內旅費	35
6,690	270	印刷裝訂與廣告費	270
4	10	印刷及裝訂費	10
19	60	廣(公)告費	60
6,667	200	業務宣導費	200
2,410	8,060	專業服務費	4,207
241	200	專技人員酬金	300
-	20	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20
1,974	7,040	委託調查研究費	3,087
195	800	其他	800
5,972	7,901	稅捐與規費(強制費)	8,581
5,972	7,516	土地稅	8,196
5,972	7,516	一般土地地價稅	8,196
-	385	房屋稅	385
-	385	一般房屋稅	385

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金
行銷及業務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	
業務費用	
服務費用	
郵電費	
郵費	辦理土地開發業務文件郵寄費。
旅運費	
國內旅費	辦理土地開發業務外聘專家學者出席旅費及參加各項會議差旅費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	辦理土地開發業務文件印刷費。
廣(公)告費	辦理土地設定地上權公開招標廣告及公告費用。
業務宣導費	辦理土地開發業務宣導費。
專業服務費	
專技人員酬金	辦理待開發土地市價、權利金成數估價。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	專家學者出席座談或評審費及諮詢費。
委託調查研究費	1.高雄環狀輕軌沿線及車站週邊交通及環境改造規劃委託技術服務案，108年所需經費2,640千元，其中中央補助2,218千元。 2.土開基金土地開發規劃評估及都市計畫變更委託技術服務案第6期款447千元。
其他	委外辦理待開發土地維護、植栽、綠美化。
稅捐與規費（強制費）	
土地稅	
一般土地地價稅	現有土地地價稅。
房屋稅	
一般房屋稅	繳納鹽埕埔商場、辦公共構大樓房屋稅。

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
79	139	管理及總務費用	139
79	139	管理費用及總務費用	139
69	120	服務費用	120
19	40	旅運費	40
19	40	國內旅費	40
30	40	印刷裝訂與廣告費	40
30	40	印刷及裝訂費	40
20	40	專業服務費	40
20	40	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40
4	5	材料及用品費	5
4	5	用品消耗	5
4	5	辦公(事務)用品	5
6	14	其他	14
6	14	其他費用	14
6	14	其他	14

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金
管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
服務費用	
旅運費	
國內旅費	因應管理業務所需出席會議及聘請專家學者出席會議等旅費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印製預算書及決算書等費用。
專業服務費	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	聘請專家學者及管理會委員等出席審查費。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公(事務)用品	處理業務需要之文具、碳粉等雜項費用。
其他	
其他費用	
其他	召開會議茶水費及超時誤餐費。

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

其他業務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,832,940	1,338,730	其他業務費用	1,746,046
1,832,940	1,338,730	雜項業務費用	1,746,046
1,230,940	1,147,730	折舊、折耗及攤銷	1,091,046
1,230,940	1,147,730	不動產、廠房及設備折舊	1,091,046
339,610	296,865	機械及設備折舊	267,487
891,330	850,865	交通及運輸設備折舊	823,559
602,000	191,000	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	655,000
602,000	191,000	捐助、補助與獎助	655,000
602,000	191,000	補(協)助政府機關(構)	655,000

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金
其他業務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
其他業務費用	
雜項業務費用	
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
機械及設備折舊	提前移轉高雄捷運公司機電資產，機械及設備成本6,563,126千元，依直線法提列折舊
交通及運輸設備折舊	提前移轉高雄捷運公司機電資產，交通及運輸設備成本19,516,484千元，依直線法提列折舊。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	
捐助、補助與獎助	
補(協)助政府機關(構)	1.撥付捷運建設基金環狀輕軌捷運建設(第一階段)經費102年未撥付未保留市府分攤400,000千元。 2.撥付捷運建設基金環狀輕軌捷運建設(第二階段)經費市府分攤132,000千元。 3.撥付捷運建設基金岡山路竹延伸線建設經費市府分攤123,000千元。

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

業務外費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
104,637	211,937	業務外費用	211,704
104,361	211,937	財務費用	211,704
104,361	211,937	利息費用	211,704
104,361	211,937	租金與利息	211,704
104,361	211,937	利息	211,704
104,361	211,937	債務利息	211,704
276	-	其他業務外費用	-
276	-	雜項費用	-
276	-	短絀、賠償與保險給付	-
276	-	各項短絀	-
276	-	其他短絀	-

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金
業務外費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
業務外費用	
財務費用	
利息費用	
租金與利息	
利息	
債務利息	1.興建輕軌建設、高雄捷運系統設備重置及相關費用資金舉借長期債務債務付息支出46,748千元。 (4,688,104千元*0.867%*6/12+5,327,559千元*0.992%*6/12=46,748千元) 2.提前移轉高雄捷運公司機電資產舉借長期債務債務付息支出162,297千元。 (17,420,376千元*0.867%*6/12+17,495,893千元*0.992%*6/12=162,297千元) 3.岡山路竹延伸線建設舉借長期債務債務付息支出2,659千元。 (251,828千元*0.867%*6/12+315,920千元*0.992%*6/12=2,659千元)

固定資產建設改良擴充

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				外借資金
		自 有 資 金				
		營運資金	出售不適 用資產	公庫撥款	其他	
專案計畫	1,160,000	-	-	-	5,753	1,154,247
繼續計畫	1,160,000	-	-	-	5,753	1,154,247
高雄捷運系統設備重置	1,160,000	-	-	-	5,753	1,154,247
合 計	1,160,000	-	-	-	5,753	1,154,247

捷運工程局

統土地開發基金

計畫預期進度明細表

108年度

單位：新臺幣千元

目標能量	計畫				預算數			
	進度起迄 年 月	資金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
延長系統設備使用年限、提升使用效能、兼顧經費掙節與維持捷運系統設備之運轉安全與服務品質。	10401~12612	-	-	-	-	-	-	

高雄市政府捷運工程局
 高雄市大眾捷運系統土地開發基金

資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植物			
前年度決算資產原值	-	-	6,563,126	19,516,484	295,692	-	-	-	-	-	26,375,302
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	-	6,563,126	19,516,484	295,692	-	-	-	-	-	26,375,302
本年度應提折舊額	-	-	267,487	823,559	-	-	-	-	-	-	1,091,046
其他業務費用	-	-	267,487	823,559	-	-	-	-	-	-	1,091,046

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說 明
			起	止			
輕軌建設及相關費用	金融機構	99-133	106年 01月	133年 12月	5,353,984	4,600,971	舉新償還舊債 4,600,971千元。
提前移轉高雄捷運公司機電資產	金融機構	102-110	108年 01月	133年 12月	17,582,673	17,420,376	舉新償還舊債 17,420,376千元。
岡山路竹延伸線建設	金融機構	106-129	110年 01月	139年 12月	317,487	191,828	舉新償還舊債191,828 千元。

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

長期債務舉借餘額明細表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
合計				23,254,144	-	-	23,254,144	
輕軌建設及相關費用	99-133	106年 01月	133年 12月	5,353,984	-	-	5,353,984	舉新債還舊債
提前移轉高雄捷運公司 機電資產	102-110	108年 01月	133年 12月	17,582,673	-	-	17,582,673	舉新債還舊債
岡山路竹延伸線建設	106-129	110年 01月	139年 12月	317,487	-	-	317,487	舉新債還舊債

高雄市政府捷運工程局
 高雄市大眾捷運系統土地開發基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科 目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減（-）
27,876,817	資產	25,717,319	26,850,251	-1,132,932
68,568	流動資產	26,452	68,338	-41,886
13,784	現金	12,951	20,473	-7,522
13,784	銀行存款	12,951	20,473	-7,522
7,596	應收款項	-	7,596	-7,596
7,596	應收收益	-	7,596	-7,596
12,188	預付款項	13,501	5,269	8,232
12,188	留抵稅額	13,501	5,269	8,232
35,000	短期貸墊款	-	35,000	-35,000
35,000	短期墊款	-	35,000	-35,000
18,577,853	不動產、廠房及設備	16,339,116	17,430,162	-1,091,046
3,649,484	機械及設備	3,085,170	3,352,657	-267,487
6,563,126	機械及設備	6,563,126	6,563,126	-
-2,913,642	累計折舊－機械及設備	-3,477,956	-3,210,469	-267,487
14,683,882	交通及運輸設備	13,009,459	13,833,018	-823,559
19,516,484	交通及運輸設備	19,516,484	19,516,484	-
-4,832,602	累計折舊－交通及運輸設備	-6,507,025	-5,683,466	-823,559
244,487	什項設備	244,487	244,487	-
295,692	什項設備	295,692	295,692	-
-51,205	累計折舊－什項設備	-51,205	-51,205	-
9,185,539	投資性不動產	9,306,894	9,306,894	-
9,185,539	投資性不動產	9,306,894	9,306,894	-
9,185,539	投資性不動產	9,306,894	9,306,894	-
44,857	其他資產	44,857	44,857	-
44,857	遞延資產	44,857	44,857	-
44,857	遞延費用	44,857	44,857	-
27,876,817	合 計	25,717,319	26,850,251	-1,132,932
30,775,145	負債	31,757,515	30,906,232	851,283
9,458,995	流動負債	8,503,073	8,692,759	-189,686
9,458,995	應付款項	8,503,073	8,692,759	-189,686

高雄市政府捷運工程局
 高雄市大眾捷運系統土地開發基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減（-）
1,575,944	應付帳款	915,087	1,075,884	-160,797
18	應付代收款	-	18	-18
254,351	應付費用	13,137	41,998	-28,861
10	應付稅款	-	10	-10
53,823	應付利息	-	-	-
7,574,849	其他應付款	7,574,849	7,574,849	-
21,315,852	長期負債	23,254,144	22,213,175	1,040,969
21,315,852	長期債務	23,254,144	22,213,175	1,040,969
21,315,852	長期借款	23,254,144	22,213,175	1,040,969
298	其他負債	298	298	-
298	什項負債	298	298	-
298	存入保證金	298	298	-
-2,898,328	淨值	-6,040,196	-4,055,981	-1,984,215
9,360,579	基金	9,481,935	9,481,935	-
9,360,579	基金	9,481,935	9,481,935	-
9,360,579	基金	9,481,935	9,481,935	-
-12,258,907	累積餘絀	-15,522,131	-13,537,916	-1,984,215
-12,258,907	累積短絀	-15,522,131	-13,537,916	-1,984,215
-12,258,907	累積短絀	-15,522,131	-13,537,916	-1,984,215
27,876,817	負債及淨值合計	25,717,319	26,850,251	-1,132,932

高雄市政府捷運工程局
高雄市大眾捷運系統土地開發基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
大眾捷運系統土地開發收入	年	1.00	112,577,000.00	112,577	
上年度預算數					
大眾捷運系統土地開發收入	年	1.00	32,393,000.00	32,393	
前年度決算數					
大眾捷運系統土地開發收入	年	1.00	485,593,000.00	485,593	
105年度決算數					
大眾捷運系統土地開發收入	年	1.00	28,902,000.00	28,902	
104年度決算數					
大眾捷運系統土地開發收入	年	1.00	2,434,000.00	2,434	

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成本
141,923	213,756	服務費用	179,478	174,845	-	-	-
-	1	郵電費	1	-	-	-	-
-	1	郵費	1	-	-	-	-
77	75	旅運費	75	-	-	-	-
77	75	國內旅費	75	-	-	-	-
6,720	310	印刷裝訂與廣告費	310	-	-	-	-
34	50	印刷及裝訂費	50	-	-	-	-
19	60	廣(公)告費	60	-	-	-	-
6,667	200	業務宣導費	200	-	-	-	-
78	990	一般服務費	580	580	-	-	-
78	990	佣金、匯費、經理 費及手續費	580	580	-	-	-
135,048	212,380	專業服務費	178,512	174,265	-	-	-
241	200	專技人員酬金	300	-	-	-	-
20	60	講課鐘點、稿費、 出席審查及查詢費	60	-	-	-	-
1,974	7,040	委託調查研究費	3,087	-	-	-	-
132,813	205,080	其他	175,065	174,265	-	-	-
175,044	5	材料及用品費	36,626	-	36,621	-	-
4	5	用品消耗	5	-	-	-	-
4	5	辦公(事務)用品	5	-	-	-	-
175,040	-	商品及醫療用品	36,621	-	36,621	-	-
175,040	-	商品	36,621	-	36,621	-	-
104,361	211,937	租金與利息	211,704	-	-	-	-
104,361	211,937	利息	211,704	-	-	-	-
104,361	211,937	債務利息	211,704	-	-	-	-
1,230,940	1,147,730	折舊、折耗及攤銷	1,091,046	-	-	-	-
1,230,940	1,147,730	不動產、廠房及設備 折舊	1,091,046	-	-	-	-
339,610	296,865	機械及設備折舊	267,487	-	-	-	-
891,330	850,865	交通及運輸設備折 舊	823,559	-	-	-	-
5,972	7,901	稅捐與規費(強制費)	8,581	-	-	-	-
5,972	7,516	土地稅	8,196	-	-	-	-

捷運工程局

統土地開發基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成 本	醫療成本	保險成本	其他業務 成 本	行銷及業務 費 用	管理及總務 費 用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費 用	財務費用	其他業務外 費 用
-	-	-	-	4,513	120	-	-	-	-
-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
-	-	-	-	35	40	-	-	-	-
-	-	-	-	35	40	-	-	-	-
-	-	-	-	270	40	-	-	-	-
-	-	-	-	10	40	-	-	-	-
-	-	-	-	60	-	-	-	-	-
-	-	-	-	200	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	4,207	40	-	-	-	-
-	-	-	-	300	-	-	-	-	-
-	-	-	-	20	40	-	-	-	-
-	-	-	-	3,087	-	-	-	-	-
-	-	-	-	800	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	211,704	-
-	-	-	-	-	-	-	-	211,704	-
-	-	-	-	-	-	-	-	211,704	-
-	-	-	-	-	-	-	1,091,046	-	-
-	-	-	-	-	-	-	1,091,046	-	-
-	-	-	-	-	-	-	267,487	-	-
-	-	-	-	-	-	-	823,559	-	-
-	-	-	-	8,581	-	-	-	-	-
-	-	-	-	8,196	-	-	-	-	-

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成本
5,972	7,516	一般土地地價稅	8,196	-	-	-	-
-	385	房屋稅	385	-	-	-	-
-	385	一般房屋稅	385	-	-	-	-
602,000	191,000	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	655,000	-	-	-	-
602,000	191,000	捐助、補助與獎助	655,000	-	-	-	-
602,000	191,000	補(協)助政府機關 (構)	655,000	-	-	-	-
276	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	-
276	-	各項短絀	-	-	-	-	-
276	-	其他短絀	-	-	-	-	-
6	14	其他	14	-	-	-	-
6	14	其他費用	14	-	-	-	-
6	14	其他	14	-	-	-	-
2,260,522	1,772,343	總 計	2,182,449	174,845	36,621	-	-

捷運工程局

統土地開發基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成 本	醫療成本	保險成本	其他業務 成 本	行銷及業務 費 用	管理及總務 費 用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費 用	財務費用	其他業務外 費 用
-	-	-	-	8,196	-	-	-	-	-
-	-	-	-	385	-	-	-	-	-
-	-	-	-	385	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	655,000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	655,000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	655,000	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	14	-	-	-	-
-	-	-	-	-	14	-	-	-	-
-	-	-	-	-	14	-	-	-	-
-	-	-	-	13,094	139	-	1,746,046	211,704	-