

高雄市大眾捷運系統土地開發基金109年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、主要表	
一、收支餘絀表.....	11
二、餘絀撥補表.....	13
三、現金流量表.....	14
四、平衡表.....	16
丙、附屬表	
一、勞務收入明細表.....	19
二、租金及權利金收入明細表.....	20
三、徵收收入明細表.....	21
四、其他業務收入明細表.....	22
五、業務外收入明細表.....	23
六、勞務成本明細表.....	24
七、行銷及業務費用明細表.....	25
八、管理及總務費用明細表.....	26
九、其他業務費用明細表.....	27
十、業務外費用明細表.....	28
十一、資產折舊明細表.....	29
十二、資產報廢明細表.....	31
十三、固定資產建設改良擴充明細表.....	33
十四、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	35
十五、長期債務增減明細表.....	37

十六、主要營運項目執行績效摘要表.....	39
十七、基金數額增減明細表.....	41
十八、各項費用彙計表.....	42
十九、管制性項目及統計所需項目比較表.....	43

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

一、業務計畫實施績效

(一)業務政策執行情形

1. 關於經營管理者：

依「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」規定設立「高雄市大眾捷運系統土地開發基金」，辦理大眾捷運系統土地開發、捷運建設計畫自償性財務規劃及協助市府工務局辦理鐵路地下化延伸鳳山計畫之自償性經費收入不足部分先行代為借支，除創造土地開發、增額容積及租稅增額等效益，挹注大眾運輸建設或營運所需外，並將市有財產作價投資，不僅活化運用不動產，亦可藉由本基金開發利用，挹注本基金財源，達成以捷運養捷運之政策目標。

2. 關於供需配合者：

本市大眾捷運系統土地開發基金收入為因投資、開發或經營不動產之收入、市府循預算程序所投資之財產、勞務、款項、本基金利息收入、金融機構融資之收入、權利金收入、租稅增額及增額容積等自償性財源收入及其他有關收入，運用於辦理土地開發業務有關土地及建物之相關投資、辦理土地開發業務有關規劃、設計、施工及其他相關費用、土地開發取得公有不動產之經營管理費用、償還金融機構融資之本息、支付捷運建設相關支出、協助市府工務局辦理鐵路地下化延伸鳳山計畫之自償性經費收入不足部分先行代為借支及其他與推動土地開發及財源規劃業務有關之支出。

(二)業務計畫執行實況

已完成業務計畫重點概述：

1. 土地開發基金管理運作

- (1)101 年 10 月 15 日高雄市大眾捷運系統土地開發基金管理會設置要點發布。
- (2)土地開發基金管理會由市長為召集人，本府捷運工程局局長為副召集人，本府代表六人，學者專家五人，任期二年，自 102 年起，迄今已召開 11 次會議。
- (3)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於 102 年 6 月 27 日修正部分條文。
- (4)102 年度市府作價投資之土地包括：前金區後金段 41-4 號及岡山區大寮段 226-16 號等 29 筆，共計 30 筆地號土地，作價投資金額 473,982,611 元。
- (5)103 年度市府作價投資之土地包括：岡山區和平段 1183 地號、前鎮區獅甲段二小段 593 地號、鼓山區青海段 272 地號、鼓山區龍水段 668、669 地號等 5 筆地號土地，作價投資金額 916,870,440 元。

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

- (6)104 年度市府作價投資之土地包括：鳳山區竹子腳段 28 地號、前金區後金段 41 地號等 11 筆地號土地，作價金額 345,117,170 元。
- (7)105 年度市府作價投資之土地包括：前金區後金段 53、51-7 地號、前鎮區鎮東段 82 地號、左營區新庄 8 小段 88 地號及岡山區和平段 1275、1277 地號等 6 筆地號土地，作價金額 581,622,400 元。
- (8)106 年度市府作價投資之土地包括：楠梓區莒光段 2 小段 101 地號、鼓山區龍中段 119-1 地號及苓雅區成功段 513 地號等 8 筆地號土地，作價金額 962,824,394 元。
- (9)107 年度市府作價投資之土地包括：鳥松區美德段 358 號、鼓山區內惟段 1201 號及橋頭區橋北段等共 7 筆地號土地，作價金額 121,353,606 元。

2. 修約提前移轉供營業使用

- (1)102 年為改善高雄捷運公司經營現況，市府依高捷公司請求以修約方式提前移轉高雄捷運公司機電資產計 263.77 億元及由本基金舉借債務 173.2 億元，經高雄市議會 102 年 6 月 6 日高市會交字第 1020000782 號函同意辦理。移轉後之高捷公司機電資產即交由該公司繼續營業使用，並於興建營運合約增訂營運回饋金及營運資產重增置準備金撥付市府之機制。
- (2)103 年度將本市捷運建設基金紅橘線開發用地由市府作價投資捷運土地開發基金，其土地包括：左營區新庄段八小段、鳳山區竹子腳段、大區山子頂段、橋頭區德松段、岡山區大寮段、前鎮區台糖段等 40 筆地號土地，投資金額 5,648,215,755 元。
- (3)104 年度將本市捷運建設基金紅橘線開發用地由市府作價投資捷運土地開發基金，其土地包括：前鎮區台糖段及前金區後金段 5 筆地號土地，投資額 431,946,124 元。

3. 土地開發效益情形

109 年度開發效益為左營區新庄段八小段 88 地號土地標租案，經核算 1~10 月興建期租金 1,059,774 元、11~12 月營運期租金 1,285,860 元，扣除 108 年溢繳 271,932 元，109 年計繳納 2,073,702 元。

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

茲就各業務計畫實施績效重點概述如下：

業務計畫名稱 及重要項目	預 算 數 (元)	決 算 數 (元)	執行 率 (%)	辦 理 情 形	
				已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
一、投資性不動 產收入	39,393,000	30,190,775	76.64	原編列富國停車場(左營區新庄八小段88地號)為109年整年度營運期租金,本案係108年11月1日簽約,至109年10月止為興建期,優惠年租率為1.5%;另原編列前鎮區獅甲段二小段593地號土地設定地上權案租金收入7,483,000元,本年度流標。	後續積極辦理土地開發作業。
二、其他建築物 租金收入	2,407,000	3,227,908	134.11	02B 共構大樓委託經發局管理之租金收入因原 109 年度鹽埕埔商場一樓尚未出租,租金收入係以原滿駐租金收入打八折計算,後於 109 年度第三季出租予乘以科技股份有限公司,故增加租金收入。	
三、權利金收入	447,930,000	0	0	前鎮區獅甲段二小段 593 地號土地設定地上權案流標。	後續積極辦理土地開發作業。

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

二、收支餘絀情形

(一)收入部分

收 入 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/ (1)	
一、業務收入	732,210,000	616,983,093	-115,226,907	15.74	
(一)勞務收入	61,810,000	23,037,270	-38,772,730	62.73	
1. 客運收入	61,810,000	23,037,270	-38,772,730	62.73	109 年編列行車客運收入係依運價審議委員會核定費率估列，即持電子票證搭乘為 25 元。109 年輕軌收費採優惠票價政策，持電子票證搭乘為 10 元，另因新冠肺炎疫情發生使運量下滑，以致實際票收與原估列數差異甚大。
(二)租金及權利金收入	489,730,000	33,418,683	-456,311,317	93.18	
1. 投資性不動產收入	39,393,000	30,190,775	-9,202,225	23.36	原編列富國停車場為 109 年整年度營運期租金，本案係 108 年 11 月 1 日簽約，至 109 年 10 月止為興建期，優惠年租率為 1.5%；另原編列前鎮區獅甲段二小段 593 地號土地設定地上權案租金收入，本年度流標，短收 7,483,000 元。

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

收 入 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/ (1)	
2. 其他建築物租金收入	2,407,000	3,227,908	820,908	34.11	02B 共構大樓委託經發局管理之租金收入因原 109 年度鹽埕埔商場一樓尚未出租，租金收入係以原滿駐租金收入打八折計算，後於 109 年度第三季出租予乘以科技股份有限公司，故增加租金收入 821,000 元。
3. 權利金收入	447,930,000	0	-447,930,000	100.00	前鎮區獅甲段二小段 593 地號土地設定地上權案流標。
(三)徵收收入	157,000,000	473,782,180	316,782,180	201.77	
1. 都市計畫變更回饋代金收入	157,000,000	473,782,180	316,782,180	201.77	係依輕軌建設修正計畫書預估增額容積發生率估算輕軌周邊土地增額容積價金收入，實際收入較原編列預算增加。
(四)其他業務收入	23,670,000	86,744,960	63,074,960	266.48	
1. 其他補助收入	22,370,000	22,258,320	-111,680	0.50	
2. 雜項業務收入	1,300,000	64,486,640	63,186,640	4860.51	差異主要係認列高捷 108 年度盈餘回饋金收入 61,776,947 元。
二、業務外收入	0	40,046	40,046	-	

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

收 入 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/ (1)	
(一)其他業務 外收入	0	40,046	40,046	-	
1. 雜項收入	0	40,046	40,046	-	係收國產署分攤 108 年岡山區和平段 1182 地號等 4 筆土地環境維護費 4,669 元、瑞麟興業 109 年土地環境維護工作第一期款罰款 4,000 元及高捷公司繳入 107-108 年輕軌歸屬市府現金遺失物 31,377 元。

(二)支出部分

支 出 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/ (1)	
一、業務成本與 費用	1,660,761,000	1,644,202,912	-16,558,088	1.00	
(一)勞務成本	217,980,000	202,972,009	-15,007,991	6.89	
1. 客運成本	217,980,000	202,972,009	-15,007,991	6.89	

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

支 出 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3) /(1)	
(二)行銷及業務費用	20,036,000	18,550,578	-1,485,422	7.41	
1. 業務費用	20,036,000	18,550,578	-1,485,422	7.41	
(三)管理及總務費用	149,000	85,021	-63,979	42.94	
1. 管理費用及總務費用	149,000	85,021	-63,979	42.94	主要係原預訂召開 4 次土開基金管理會，因節省經費及暫無重大議案提會等因素，致實際數較預算數減少。
(四)其他業務費用	1,422,596,000	1,422,595,304	-696	0	
1. 雜項業務費用	1,422,596,000	1,422,595,304	-696	0	
二、業務外費用	196,777,000	95,128,214	-101,648,786	51.66	
(一)財務費用	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66	

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

支 出 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3) /(1)	
1. 利息費用	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66	主要係配合環狀輕軌捷運等工程付款進度、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預算利率低所致。
(二)其他業務外費用	0	5,039	5,039	-	
1. 財產交易短絀	0	5,039	5,039	-	係提前移轉高捷八大機電資產 50 件報廢損失 5,039 元。

(三)餘絀部分

本年度預算編列短絀 1,125,328,000 元，執行結果決算數為短絀 1,122,307,987 元，較預算數減少短絀 3,020,013 元，約 0.27%，主要係業務範圍內因收入短收致業務短絀增加，另因節省利息費用致本期短絀較預算減少。

三、餘絀撥補實況

期初累積短絀 18,689,065,378 元，加計本期短絀 1,122,307,987 元，本年度累積短絀 19,811,373,365 元，留存事業機關待填補短絀 19,811,373,365 元。

四、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流出 427,335,401 元。

(二)投資活動之淨現金流出 3,638,070 元。

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

(三)籌資活動之淨現金流入 362,644,249 元。

(四)期初現金及約當現金 160,434,920 元。

(五)期末現金及約當現金 92,105,698 元。

五、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資 產	本 年 度 決 算 數		負 債 及 淨 值 餘 額	本 年 度 決 算 數	
	金 額	(%)		金 額	(%)
流動資產	113,299,767	0.56	流動負債	9,740,249,490	48.02
不動產、廠房及設備	10,935,676,984	53.92	長期負債	20,869,905,258	102.89
投資性不動產	9,189,139,507	45.30	其他負債	2,271,625	0.01
其他資產	44,869,250	0.22	基金	9,481,932,500	46.75
			累積短絀	-19,811,373,365	-97.67
合 計	20,282,985,508	100	合 計	20,282,985,508	100

六、其他

(一)本年度併決算事項之說明：

1. 財產交易短絀-資產短絀：因捷運資產報廢設備 5,039 元，依 110 年 3 月 18 日高市捷秘字第 11030353500 號函併決算。
2. 廣告費超支：預算數 60,000 元決算數 91,000 元超支 31,000 元，依 109 年 12 月 4 日簽核辦理。

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：

本基金負擔自償性公共建設計畫計有「高雄環狀輕軌捷運建設計畫」及「岡山路竹延伸線第一階段捷運建設計畫」，其自償性財源規劃之達成情形如下：

高雄市大眾捷運系統土地開發作業基金

總 說 明

中華民國 109 年度

1. 「高雄環狀輕軌捷運建設計畫」：

(1) 自償性經費 53.57 億元。

(2) 自償率 39.64%。

(3) 各項收支經累計至 109 年底，除票箱收入及附屬事業收入未達自償性財務規劃外，餘仍符合行政院核定之環狀輕軌修正計畫自償性財務規劃。

2. 「岡山路竹延伸線第一階段捷運建設計畫」

(1) 自償性經費 8.39 億元。

(2) 計畫自償率 28.11%

(3) 各項收支經累計至 109 年底，因岡山路竹延伸線(第一階段)目前係進入土建工程施作階段，相關自償性經費財源尚未收取。

(六)其他：無

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

收支餘絀表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	732,210,000	100.00	616,983,093	100.00	-115,226,907	15.74	955,712,935	100.00
勞務收入	61,810,000	8.44	23,037,270	3.73	-38,772,730	62.73	38,551,722	4.03
客運收入	61,810,000	8.44	23,037,270	3.73	-38,772,730	62.73	38,551,722	4.03
租金及權利金收入	489,730,000	66.88	33,418,683	5.42	-456,311,317	93.18	32,902,641	3.44
投資性不動產收入	39,393,000	5.38	30,190,775	4.89	-9,202,225	23.36	28,677,138	3.00
其他建築物租金收入	2,407,000	0.33	3,227,908	0.52	820,908	34.11	3,211,217	0.34
權利金收入	447,930,000	61.18			-447,930,000	100.00	1,014,286	0.11
徵收收入	157,000,000	21.44	473,782,180	76.79	316,782,180	201.77	800,463,648	83.76
都市計畫變更回饋代 金收入	157,000,000	21.44	473,782,180	76.79	316,782,180	201.77	800,463,648	83.76
其他業務收入	23,670,000	3.23	86,744,960	14.06	63,074,960	266.48	83,794,924	8.77
其他補助收入	22,370,000	3.06	22,258,320	3.61	-111,680	0.50	9,484,240	0.99
雜項業務收入	1,300,000	0.18	64,486,640	10.45	63,186,640	4,860.51	74,310,684	7.78
業務成本與費用	1,660,761,000	226.81	1,644,202,912	266.49	-16,558,088	1.00	1,733,866,934	181.42
勞務成本	217,980,000	29.77	202,972,009	32.90	-15,007,991	6.89	157,937,993	16.53
客運成本	217,980,000	29.77	202,972,009	32.90	-15,007,991	6.89	157,937,993	16.53
行銷及業務費用	20,036,000	2.74	18,550,578	3.01	-1,485,422	7.41	11,981,185	1.25
業務費用	20,036,000	2.74	18,550,578	3.01	-1,485,422	7.41	11,981,185	1.25
管理及總務費用	149,000	0.02	85,021	0.01	-63,979	42.94	100,876	0.01
管理費用及總務費用	149,000	0.02	85,021	0.01	-63,979	42.94	100,876	0.01
其他業務費用	1,422,596,000	194.29	1,422,595,304	230.57	-696	0.00	1,563,846,880	163.63
雜項業務費用	1,422,596,000	194.29	1,422,595,304	230.57	-696	0.00	1,563,846,880	163.63
業務賸餘(短絀)	-928,551,000	-126.81	-1,027,219,819	-166.49	-98,668,819	10.63	-778,153,999	-81.42
業務外收入			40,046	0.01	40,046		54,079	0.01
其他業務外收入			40,046	0.01	40,046		54,079	0.01
雜項收入			40,046	0.01	40,046		54,079	0.01
業務外費用	196,777,000	26.87	95,128,214	15.42	-101,648,786	51.66	110,268,582	11.54
財務費用	196,777,000	26.87	95,123,175	15.42	-101,653,825	51.66	109,266,590	11.43
利息費用	196,777,000	26.87	95,123,175	15.42	-101,653,825	51.66	109,266,590	11.43
其他業務外費用			5,039	-	5,039		1,001,992	0.10
財產交易短絀			5,039	-	5,039			

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

收支餘絀表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
雜項費用							1,001,992	0.10
業務外賸餘(短絀)	-196,777,000	-26.87	-95,088,168	-15.41	101,688,832	51.68	-110,214,503	-11.53
本期賸餘(短絀)	-1,125,328,000	-153.69	-1,122,307,987	-181.90	3,020,013	0.27	-888,368,502	-92.95

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

餘絀撥補表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
短絀之部	20,917,388,000.00	100.00	19,811,373,365.00	100.00	-1,106,014,635.00	5.29	18,689,065,378.00	100.00
本期短絀	1,125,328,000.00	5.38	1,122,307,987.00	5.66	-3,020,013.00	0.27	888,368,502.00	4.75
前期待填補之短絀	19,792,060,000.00	94.62	18,689,065,378.00	94.34	-1,102,994,622.00	5.57	17,800,696,876.00	95.25
待填補之短絀	20,917,388,000.00	100.00	19,811,373,365.00	100.00	-1,106,014,635.00	5.29	18,689,065,378.00	100.00

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-1,125,328,000	-1,122,307,987	3,020,013	0.27
利息股利之調整	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66
利息費用	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-928,551,000	-1,027,184,812	-98,633,812	10.62
調整項目	300,129,000	599,849,411	299,720,411	99.86
折舊、減損及折耗	906,596,000	906,595,304	-696	0.00
處理資產短絀（賸餘）		5,039	5,039	
流動資產淨減（淨增）	1,766,000	503,145	-1,262,855	71.51
流動負債淨增（淨減）	-608,233,000	-307,254,077	300,978,923	49.48
未計利息股利之現金流入（流出）	-628,422,000	-427,335,401	201,086,599	32.00
支付利息	-196,777,000		196,777,000	100.00
業務活動之淨現金流入（流出）	-825,199,000	-427,335,401	397,863,599	48.21
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金		5,753,463	5,753,463	
減少準備金		5,753,463	5,753,463	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-49,250,000	-9,379,600	39,870,400	80.96
增加不動產、廠房及設備	-49,250,000	-9,379,600	39,870,400	80.96
增加無形資產及其他資產		-11,933	-11,933	
增加其他資產		-11,933	-11,933	
投資活動之淨現金流入（流出）	-49,250,000	-3,638,070	45,611,930	92.61
籌資活動之現金流量				
增加長期負債	22,291,809,000	21,135,905,258	-1,155,903,742	5.19
增加長期債務	22,291,809,000	21,135,905,258	-1,155,903,742	5.19
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-51,000	-56,855,751	-56,804,751	111,381.86
減少其他負債	-51,000	-56,855,751	-56,804,751	111,381.86
減少長期負債	-21,412,535,000	-20,621,282,083	791,252,917	3.70
減少長期債務	-21,412,535,000	-20,621,282,083	791,252,917	3.70
支付利息		-95,123,175	-95,123,175	
籌資活動之淨現金流入（流出）	879,223,000	362,644,249	-516,578,751	58.75

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
現金及約當現金之淨增(淨減)	4,774,000	-68,329,222	-73,103,222	1,531.28
期初現金及約當現金	10,226,000	160,434,920	150,208,920	1,468.89
期末現金及約當現金	15,000,000	92,105,698	77,105,698	514.04

註：不影響現金流量之投資活動：土地重分類至投資性不動產9,189,139,507元。

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

平 衡 表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	20,282,985,508	100.00	21,254,780,148	100.00	-971,794,640	4.57
流動資產	113,299,767	0.56	182,132,134	0.86	-68,832,367	37.79
現金	92,105,698	0.45	160,434,920	0.75	-68,329,222	42.59
銀行存款	92,105,698	0.45	160,434,920	0.75	-68,329,222	42.59
應收款項	2,690,739	0.01	6,736,941	0.03	-4,046,202	60.06
應收帳款	2,476,320	0.01	4,074,018	0.02	-1,597,698	39.22
應收收益	214,419	-	2,662,923	0.01	-2,448,504	91.95
預付款項	18,503,330	0.09	14,960,273	0.07	3,543,057	23.68
留抵稅額	18,503,330	0.09	14,960,273	0.07	3,543,057	23.68
投資、長期應收款、貸墊款及準備金			5,753,463	0.03	-5,753,463	100.00
準備金			5,753,463	0.03	-5,753,463	100.00
其他準備金			5,753,463	0.03	-5,753,463	100.00
不動產、廠房及設備	10,935,676,984	53.92	21,022,037,234	98.90	-10,086,360,250	47.98
土地			9,189,139,507	43.23	-9,189,139,507	100.00
土地			9,189,139,507	43.23	-9,189,139,507	100.00
機械及設備	1,390,212,467	6.85	1,599,287,462	7.52	-209,074,995	13.07
機械及設備	6,517,522,151	32.13	6,517,902,151	30.67	-380,000	0.01
累計折舊 - 機械及設備	-5,127,309,684	-25.28	-4,918,614,689	-23.14	-208,694,995	4.24
交通及運輸設備	9,533,128,001	47.00	10,230,653,349	48.13	-697,525,348	6.82
交通及運輸設備	19,515,609,181	96.22	19,515,733,095	91.82	-123,914	0.00
累計折舊 - 交通及運輸設備	-9,982,481,180	-49.22	-9,285,079,746	-43.68	-697,401,434	7.51
什項設備	2,956,916	0.01	2,956,916	0.01		
什項設備	295,691,692	1.46	295,691,692	1.39		
累計折舊 - 什項設備	-292,734,776	-1.44	-292,734,776	-1.38		
購建中固定資產	9,379,600	0.05			9,379,600	
未完工程	9,379,600	0.05			9,379,600	
投資性不動產	9,189,139,507	45.30			9,189,139,507	
投資性不動產	9,189,139,507	45.30			9,189,139,507	
投資性不動產	9,189,139,507	45.30			9,189,139,507	
其他資產	44,869,250	0.22	44,857,317	0.21	11,933	0.03

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

平 衡 表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
遞延資產	44,857,317	0.22	44,857,317	0.21		
遞延費用	44,857,317	0.22	44,857,317	0.21		
什項資產	11,933	-			11,933	
暫付及待結轉帳項	11,933	-			11,933	
合計	20,282,985,508	100.00	21,254,780,148	100.00	-971,794,640	4.57

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

平 衡 表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	30,612,426,373	150.93	30,461,913,026	143.32	150,513,347	0.49
流動負債	9,740,249,490	48.02	10,047,503,567	47.27	-307,254,077	3.06
應付款項	9,740,249,490	48.02	10,047,503,567	47.27	-307,254,077	3.06
應付帳款	1,364,950,441	6.73	1,440,831,284	6.78	-75,880,843	5.27
應付代收款	156,994	-			156,994	
應付費用	800,291,138	3.95	1,031,819,076	4.85	-231,527,938	22.44
應付稅款	2,210	-	4,500	-	-2,290	50.89
其他應付款	7,574,848,707	37.35	7,574,848,707	35.64		
長期負債	20,869,905,258	102.89	20,355,282,083	95.77	514,623,175	2.53
長期債務	20,869,905,258	102.89	20,355,282,083	95.77	514,623,175	2.53
長期借款	20,869,905,258	102.89	20,355,282,083	95.77	514,623,175	2.53
其他負債	2,271,625	0.01	59,127,376	0.28	-56,855,751	96.16
什項負債	2,271,625	0.01	59,127,376	0.28	-56,855,751	96.16
存入保證金	2,271,625	0.01	2,285,580	0.01	-13,955	0.61
暫收及待結轉帳項			56,841,796	0.27	-56,841,796	100.00
淨值	-10,329,440,865	-50.93	-9,207,132,878	-43.32	-1,122,307,987	12.19
基金	9,481,932,500	46.75	9,481,932,500	44.61		
基金	9,481,932,500	46.75	9,481,932,500	44.61		
基金	9,481,932,500	46.75	9,481,932,500	44.61		
累積餘絀	-19,811,373,365	-97.67	-18,689,065,378	-87.93	-1,122,307,987	6.01
累積短絀	-19,811,373,365	-97.67	-18,689,065,378	-87.93	-1,122,307,987	6.01
累積短絀	-19,811,373,365	-97.67	-18,689,065,378	-87.93	-1,122,307,987	6.01
合計	20,282,985,508	100.00	21,254,780,148	100.00	-971,794,640	4.57

註：(1)本年度信託代理與保證資產（負債）121,916,000元。

(2)上年度信託代理與保證資產（負債）36,412,000元。

(3)分別係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金880,000元及以銀行連帶保證書繳納履約保證金121,036,000元。

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務收入	61,810,000	23,037,270	-38,772,730	62.73	109年編列行車客運收入係依運價審議委員會核定費率估列，即持電子票證搭乘為25元。109年輕軌收費採優惠票價政策，持電子票證搭乘為10元，另因新冠肺炎疫情發生使運量下滑，以致實際票收與原估列數差異甚大。
客運收入	61,810,000	23,037,270	-38,772,730	62.73	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
租金及權利金收入	489,730,000	33,418,683	-456,311,317	93.18	
投資性不動產收入	39,393,000	30,190,775	-9,202,225	23.36	原編列富國停車場(左營區新庄八小段88地號)為109年整年度營運期租金，本案係108年11月1日簽約，至109年10月止為興建期，優惠年租率為1.5%；另原編列前鎮區獅甲段二小段593地號土地設定地上權案租金收入，本年度流標，短收7,483,000元。
其他建築物租金收入	2,407,000	3,227,908	820,908	34.11	O2B共構大樓委託經發局管理之租金收入因原109年度鹽埕埔商場一樓尚未出租，租金收入係以原滿駐租金收入打八折計算，後於109年度第三季出租予乘以科技股份有限公司，故增加租金收入821,000元。
權利金收入	447,930,000		-447,930,000	100.00	前鎮區獅甲段二小段593地號土地設定地上權案流標短收447,930,000元。

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

徵收收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
徵收收入	157,000,000	473,782,180	316,782,180	201.77	係依輕軌建設修正計畫書預估增額容積發生率估算輕軌周邊土地增額容積價金收入，實際收入較原編列預算增加。
都市計畫變更回饋代金收入	157,000,000	473,782,180	316,782,180	201.77	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	23,670,000	86,744,960	63,074,960	266.48	
其他補助收入	22,370,000	22,258,320	-111,680	0.50	
雜項業務收入	1,300,000	64,486,640	63,186,640	4,860.51	差異主要係認列高捷 108年度盈餘回饋金收 入61,776,947元。

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入		40,046	40,046		係收國產署分攤108年岡山區和平段1182地號等4筆土地環境維護費4,669元、瑞麟興業109年土地環境維護工作第一期款罰款4,000元及高捷公司繳入107-108年輕軌歸屬市府現金遺失物31,377元。
其他業務外收入		40,046	40,046		
雜項收入		40,046	40,046		

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

勞務成本明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	217,980,000	202,972,009	-15,007,991	6.89	
客運成本	217,980,000	202,972,009	-15,007,991	6.89	
服務費用	217,980,000	202,972,009	-15,007,991	6.89	
一般服務費	580,000	245,364	-334,636	57.70	
專業服務費	217,400,000	202,726,645	-14,673,355	6.75	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	20,036,000	18,550,578	-1,485,422	7.41	
業務費用	20,036,000	18,550,578	-1,485,422	7.41	
服務費用	12,411,000	10,863,722	-1,547,278	12.47	
郵電費	1,000	162	-838	83.80	
旅運費	35,000	56,849	21,849	62.43	
印刷裝訂與廣告費	270,000	185,300	-84,700	31.37	
專業服務費	12,105,000	10,621,411	-1,483,589	12.26	
稅捐與規費（強制費）	7,625,000	7,686,856	61,856	0.81	
土地稅	7,244,000	7,315,497	71,497	0.99	
房屋稅	381,000	371,359	-9,641	2.53	

註：廣告費本年預算數60,000元，決算數91,000元。

業務宣導費本年預算數200,000元，決算數94,286元。

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	149,000	85,021	-63,979	42.94	主要係原預訂召開4次土開基金管理會，因節省經費及暫無重大議案提會等因素，致實際數較預算數減少。
管理費用及總務費用	149,000	85,021	-63,979	42.94	
服務費用	130,000	80,309	-49,691	38.22	
旅運費	40,000	36,517	-3,483	8.71	
印刷裝訂與廣告費	40,000	25,600	-14,400	36.00	
專業服務費	50,000	18,192	-31,808	63.62	
材料及用品費	5,000	4,712	-288	5.76	
用品消耗	5,000	4,712	-288	5.76	
其他	14,000		-14,000	100.00	
其他費用	14,000		-14,000	100.00	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務費用	1,422,596,000	1,422,595,304	-696	0.00	
雜項業務費用	1,422,596,000	1,422,595,304	-696	0.00	
折舊、折耗及攤銷	906,596,000	906,595,304	-696	0.00	
不動產、廠房及設備折舊	906,596,000	906,595,304	-696	0.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	516,000,000	516,000,000			
捐助、補助與獎助	516,000,000	516,000,000			

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	196,777,000	95,128,214	-101,648,786	51.66	
財務費用	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66	
利息費用	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66	主要係配合環狀輕軌捷運等工程付款進度、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預算利率低所致。
租金與利息	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66	
利息	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66	
其他業務外費用		5,039	5,039		
財產交易短絀		5,039	5,039		係提前移轉高捷八大機電資產50件報廢損失5,039元。
短絀、賠償與保險給付		5,039	5,039		
各項短絀		5,039	5,039		併決算詳總說明六、(一)、1

資產折舊

中華民國

項 目	不動產、廠			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值			6,517,902,151	19,515,733,095
減：以前年度已提折舊數			4,918,614,689	9,285,079,746
上年度期末帳面價值			1,599,287,462	10,230,653,349
加：本年度新增資產價值				
減：本年度減少資產價值			3,800	1,239
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數			209,071,195	697,524,109
本年度期末帳面價值			1,390,212,467	9,533,128,001
本年度提列折舊數			209,071,195	697,524,109
其他業務費用			209,071,195	697,524,109
合 計			209,071,195	697,524,109

註：1.本年度報廢提前移轉高捷八大機電資產(機械設備)38件帳面價值380,000元，沖轉累計折舊376,200元，資產短絀1,239元。

2.土地重分類為投資性不動產9,189,139,507元。

統土地開發基金

明細表

109年度

單位：新臺幣元

房及設備				投資性 不動產	其他	合 計
什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權益 改 良	生產性 植 物			
295,691,692						26,329,326,938
292,734,776						14,496,429,211
2,956,916						11,832,897,727
						5,039
				9,189,139,507		9,189,139,507
						906,595,304
2,956,916				9,189,139,507		20,115,436,891
						906,595,304
						906,595,304
						906,595,304

紓3,800元及提前移轉高捷八大機電資產(交通及運輸設備)12件帳面價值123,914元，沖轉累計折舊122,675元，資

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估 價 值	已提折舊額	淨 額
不動產、廠房及設備	503,914	498,875	5,039
機械及設備	380,000	376,200	3,800
交通及運輸設備	123,914	122,675	1,239
合 計	503,914	498,875	5,039

註：併決算詳總說明六、(一)、1

統土地開發基金

明細表

109年度

單位：新臺幣元

數			報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
殘 餘 價 值	未實現重估增值 減 少 數	報 廢 短 絀		金 額	%
		5,039		5,039	
		3,800		3,800	
		1,239		1,239	
		5,039		5,039	

固定資產建設

中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
不動產、廠房及設備			
交通及運輸設備		49,250,000	
交通及運輸設備		49,250,000	
購建中固定資產			
合 計		49,250,000	

統土地開發基金
改良擴充明細表

109年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	49,250,000	9,379,600	-39,870,400	39,870,400
	49,250,000		-49,250,000	
		9,379,600	9,379,600	39,870,400
	49,250,000	9,379,600	-39,870,400	39,870,400

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算			
	金額	目標 能量	進度 起訖 年月	可用預算			
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數
專案計畫	1,160,000,000				49,250,000		
繼續計畫	1,160,000,000				49,250,000		
高雄捷運系統設備重置	1,160,000,000	重製設備預計 使用年限15年	10401- 12612		49,250,000		
合計	1,160,000,000				49,250,000		

畫預算與實際進度比較表

109年度

單位：新臺幣元

數				決 算				未達成或超過 預算之原因
數		截至本年度累計數		本年度金額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年度 累計數金額	截至本年 度累計 算數占 累計預 算數 %	
合 計	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
49,250,000	4.25	49,250,000	4.25	9,379,600	19.04	9,379,600	19.04	依契約配合設備供應商生產製造 時程及現場施作排程執行。
49,250,000	4.25	49,250,000	4.25	9,379,600	19.04	9,379,600	19.04	
49,250,000	4.25	49,250,000	4.25	9,379,600	19.04	9,379,600	19.04	
49,250,000	4.25	49,250,000	4.25	9,379,600	19.04	9,379,600	19.04	

長期債務

中華民國

借項 款目	債權人	借款 年度	償還時間		截至上年度終 了借款餘額	本年度舉借金額	
			起	止		預算數	決算數
長期債務部分							
輕軌建設及相關費用	金融機構	99-133	10601	13312	3,359,695,742	4,887,961,000	3,989,552,765
提前移轉高雄捷運公司 機電資產、高雄捷運系 統設備重置	金融機構	102-110	10801	13312	16,995,586,341	17,280,008,000	17,076,177,259
岡山路竹延伸線建設	金融機構	106-129	11001	13912		123,840,000	70,175,234
小計					20,355,282,083	22,291,809,000	21,135,905,258
合計					20,355,282,083	22,291,809,000	21,135,905,258

統土地開發基金

增減明細表

109年度

單位：新臺幣元

本年度償還金額		本年度調整數		本年度終了 借款餘額	備 註
預 算 數	決 算 數	增 加	減 少		
4,329,552,000	3,610,695,742			3,738,552,765	各欄均為自償性 1.108年12月31日與台灣銀行簽訂123,840,000元，期限1年，郵儲一年期機動利率減碼0.29%計息；109年1月15日與合作金庫簽訂17,280,008,000元，期限1年，郵儲一年期機動利率減碼0.41%計息；108年12月31日與聯邦銀行簽訂4,887,961,000元，期限1年，郵儲一年期機動利率減碼0.31%計息。2.輕軌二階因大順路美術館路段受民眾抗爭等因素，致工進無法推展影響估驗款支付，故輕軌建設及相關費用貸款舉借及償還之資金需求較預算數為低。
17,082,983,000	17,010,586,341			17,061,177,259	
				70,175,234	
21,412,535,000	20,621,282,083			20,869,905,258	
21,412,535,000	20,621,282,083			20,869,905,258	

主要營運項目

中華民國

項目	數量 單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
大眾捷運系統土地開發收入	年	1.00	489,730,000	1.00	33,418,683
合 計			489,730,000		33,418,683

統土地開發基金
執行績效摘要表

109年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-456,311,317	93.18	主要係前鎮區獅甲段二小段593地號土地設定地上權案因疫情影響，延至本年7月份開標，但仍流標；後續將積極辦理土地開發作業。
		-456,311,317	93.18	

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

基金數額增減明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	9,481,933,000	9,481,932,500	-500	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管公有財產撥充				
公庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	9,481,933,000	9,481,932,500	-500	

高雄市大眾捷運系統土地開發基金

各項費用彙計表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
服務費用	230,521,000	213,916,040	-16,604,960	7.20
郵電費	1,000	162	-838	83.80
旅運費	75,000	93,366	18,366	24.49
印刷裝訂與廣告費	310,000	210,900	-99,100	31.97
一般服務費	580,000	245,364	-334,636	57.70
專業服務費	229,555,000	213,366,248	-16,188,752	7.05
材料及用品費	5,000	4,712	-288	5.76
用品消耗	5,000	4,712	-288	5.76
租金與利息	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66
利息	196,777,000	95,123,175	-101,653,825	51.66
折舊、折耗及攤銷	906,596,000	906,595,304	-696	0.00
不動產、廠房及設備折舊	906,596,000	906,595,304	-696	0.00
稅捐與規費（強制費）	7,625,000	7,686,856	61,856	0.81
土地稅	7,244,000	7,315,497	71,497	0.99
房屋稅	381,000	371,359	-9,641	2.53
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	516,000,000	516,000,000		
捐助、補助與獎助	516,000,000	516,000,000		
短絀、賠償與保險給付		5,039	5,039	
各項短絀		5,039	5,039	
其他	14,000		-14,000	100.00
其他費用	14,000		-14,000	100.00
合 計	1,857,538,000	1,739,331,126	-118,206,874	6.36

高雄市大眾捷運系統土地開發基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
廣告費	60,000	91,000	31,000	51.67	係「高雄市大眾捷運系統橘線O4站土地開發案」舉辦台北記者邀訪案相關經費。
業務宣導費	200,000	94,286	-105,714	52.86	
統計所需項目					
專技人員酬金	300,000	25,814	-274,186	91.40	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75,000	23,310	-51,690	68.92	
補 (協)助政府機關 (構)	516,000,000	516,000,000			

主辦會計人員：

基金主持人：