

中華民國104年度中央政府總決算審核報告

(附冊-附屬單位決算及綜計表非營業部分)

目 錄

甲、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、行政院主管

行政院國家發展基金..... 甲- 1

二、內政部主管

(一)營建建設基金..... 甲- 9

(二)中央都市更新基金..... 甲- 16

三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金..... 甲- 21

(二)國軍老舊眷村改建基金..... 甲- 28

四、財政部主管

(一)地方建設基金..... 甲- 33

(二)國有財產開發基金..... 甲- 38

五、教育部主管

(一)國立大學校院校務基金(彙總)..... 甲- 43

(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金..... 甲- 72

(三)國立成功大學附設醫院作業基金..... 甲- 79

(四)國立陽明大學附設醫院作業基金..... 甲- 84

(五)國立社教機構作業基金..... 甲- 89

(六)國立高級中等學校校務基金..... 甲- 95

六、法務部主管

法務部矯正機關作業基金..... 甲-115

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金..... 甲-122

(二)水資源作業基金..... 甲-129

八、交通部主管

交通作業基金..... 甲-136

九、國軍退除役官兵輔導委員會主管	
(一)國軍退除役官兵安置基金.....	甲-143
(二)榮民醫療作業基金.....	甲-151
十、科技部主管	
科學工業園區管理局作業基金.....	甲-158
十一、農業委員會主管	
農業作業基金.....	甲-163
十二、勞動部主管	
勞工保險局作業基金.....	甲-169
十三、衛生福利部主管	
(一)醫療藥品基金.....	甲-176
(二)管制藥品製藥工廠作業基金.....	甲-186
(三)全民健康保險基金.....	甲-191
(四)國民年金保險基金.....	甲-197
十四、文化部主管	
國立文化機構作業基金.....	甲-202
十五、國立故宮博物院主管	
故宮文物藝術發展基金.....	甲-208
十六、原住民族委員會主管	
原住民族綜合發展基金.....	甲-213
十七、考試院考選部主管	
考選業務基金.....	甲-219
貳、債務基金	
財政部主管	
中央政府債務基金.....	甲-224
參、特別收入基金	
一、總統府主管	
中央研究院科學研究基金.....	甲-228
二、行政院主管	
(一)行政院國家科學技術發展基金.....	甲-233
(二)離島建設基金.....	甲-237

(三)行政院公營事業民營化基金.....	甲-241
(四)花東地區永續發展基金.....	甲-245
三、內政部主管	
(一)外籍配偶照顧輔導基金.....	甲-249
(二)研發替代役基金.....	甲-253
(三)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金.....	甲-257
四、教育部主管	
(一)學產基金.....	甲-261
(二)運動發展基金.....	甲-266
五、經濟部主管	
(一)經濟特別收入基金.....	甲-270
(二)核能發電後端營運基金.....	甲-275
(三)地方產業發展基金.....	甲-279
六、交通部主管	
航港建設基金.....	甲-283
七、原子能委員會主管	
核子事故緊急應變基金.....	甲-288
八、農業委員會主管	
農業特別收入基金.....	甲-292
九、勞動部主管	
就業安定基金.....	甲-298
十、衛生福利部主管	
(一)健康照護基金.....	甲-303
(二)社會福利基金.....	甲-309
十一、環境保護署主管	
環境保護基金.....	甲-313
十二、金融監督管理委員會主管	
金融監督管理基金.....	甲-318
十三、國家通訊傳播委員會主管	
(一)通訊傳播監督管理基金.....	甲-322
(二)有線廣播電視事業發展基金.....	甲-326

肆、資本計畫基金

國防部主管

國軍營舍及設施改建基金..... 甲-330

乙、附表

壹、作業基金

一、收支餘絀審定數額綜計表（科目別）.....	乙- 1
二、收支餘絀審定數額綜計表（基金別）.....	乙- 2
三、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）.....	乙- 3
四、餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）.....	乙- 4
五、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）.....	乙- 8
六、餘絀審定後綜計平衡表（科目別）.....	乙- 9
七、餘絀審定後綜計平衡表（基金別）.....	乙- 10
八、剔除及修正事項明細表.....	乙- 14
九、基金數額表.....	乙- 16
十、收支賸餘解繳國庫款明細表.....	乙- 18
十一、國庫撥補款明細表.....	乙- 20

貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

一、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）.....	乙- 21
二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（基金別）.....	乙- 22
三、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）.....	乙- 24
四、餘絀審定後綜計平衡表（科目別）.....	乙- 26
五、餘絀審定後綜計平衡表（基金別）.....	乙- 28
六、剔除及修正事項明細表.....	乙- 30
七、固定項目彙總表.....	乙- 32
八、解繳國庫計畫明細表.....	乙- 34

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表..... 乙- 36

肆、長期債務舉借與償還彙總表..... 乙- 38

伍、固定資產之建設改良擴充彙總表..... 乙- 44

陸、各基金所屬單位一覽表..... 乙- 46

丙、附錄

立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核..... 丙- 1

審編說明

- 一、民國 104 年度簡稱本年度。
- 二、約數金額【如：億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 四、「甲、各基金決算之審核」有關債務基金、特別收入基金及資本計畫基金之「基金來源用途及餘絀審定表」所列預算數係本年度法定預算數；至決算數及決算審定數，係包含本年度預算數、以前年度保留數及本年度報准先行辦理數等之執行金額。
- 五、「甲、各基金決算之審核」有關各基金「1. 營運（業務）計畫實施情形之查核」段說明，係就各基金營運（業務）計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因；倘差異數未達上開標準，則視其重要性予以揭露。

甲、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、行政院主管

行政院國家發展基金

政府為協助推動國內各項經濟及社會發展計畫，扶植新興重點產業，促進產業升級，依據產業創新條例等規定，設立行政院國家發展基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合政府政策，以投資及融資方式，提供資金於產業升級、改善產業結構及促進社會發展等有關之重要事業或計畫。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 各項投資 本年度預計投資 90 億元，實際投資 46 億 9,886 萬餘元，較預計減少 43 億 113 萬餘元，約 47.79%，主要係核准之投資案件尚處合資協議階段，或民間募集資金進度落後，未達撥款條件所致。

(2) 一般貸款 本年度預計貸出 78 億元，實際貸出 100 億 2,275 萬餘元，較預計增加 22 億 2,275 萬餘元，約 28.50%，主要係民間對政策性貸款需求增加所致。

有關該基金營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請國家發展委員會督促檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 88 億 1,489 萬餘元，業務外賸餘 1 億 173 萬餘元，審定本期賸餘 89 億 1,662 萬餘元，較預算減少 222 億 6,843 萬餘元，約 71.41%，主要係配合政府財政狀況，釋股計畫未執行，事業投資收入隨減所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 8,916,629,997 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 8,916,629,997 元，連同前期未分配賸餘 3,376,086,182 元 55 分，合計賸餘 12,292,716,179 元 55 分，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 69 億 9,508 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 89 億 8,129 萬餘元，期末現金及約當現金為 159 億 7,637 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 15 億 7,629 萬餘元，相距 105 億 5,758 萬餘元，主要係該基金本年度預算編列之解繳國庫金額，均來自釋股計畫收入，惟因釋股計畫未執行，爰未解繳國庫，融資活動產生淨現金流入所致。

5. 轉投資民營事業概況

本年度轉投資民營事業計有 42 家，營運結果，發生虧損者計有藥華醫藥公司、達輝光電公司、國光生物科技公司、寶德能源科技公司、中裕新藥公司(原宇昌生技公司)、太景醫藥研發控股公司(原太景生物科技公司)、聯亞生技開發公司、台康生技公司、永昕生物醫藥公司、普生公司、月眉國際開發公司、波若威科技公司、太極影音科技公司、一卡通票證公司、台灣花卉生物技術公司、緯華航太工業公司、利翔航太電子公司及得藝國際媒體公司等 18 家，係因尚處新藥研發階段、或面臨競爭者削價競爭、或產品銷售未如預期、或仍處於業務擴展期間所致。另保利鍊光電公司及 Emivest Aerospace Corporation (原華揚史威靈飛機公司) 等 2 家，尚待清算解散。餘台灣積體電路製造公司等 22 家，則分別獲有盈餘。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨各轉投資民營事業盈虧情形，分別列表如次：

行政院國家發展基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	32,160,446,000.00	10,245,891,766.00	—	10,245,891,766.00	- 21,914,554,234.00	68.14
投融資業務收入	32,160,446,000.00	10,245,891,766.00	—	10,245,891,766.00	- 21,914,554,234.00	68.14
業 務 成 本 與 費 用	1,043,529,000.00	1,430,992,758.00	—	1,430,992,758.00	387,463,758.00	37.13
投融資業務成本	652,764,000.00	1,106,152,612.00	—	1,106,152,612.00	453,388,612.00	69.46
行銷及業務費用	334,700,000.00	269,589,162.00	—	269,589,162.00	- 65,110,838.00	19.45
管理及總務費用	55,565,000.00	55,174,184.00	—	55,174,184.00	- 390,816.00	0.70
研究發展及訓練費用	500,000.00	76,800.00	—	76,800.00	- 423,200.00	84.64
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	31,116,917,000.00	8,814,899,008.00	—	8,814,899,008.00	- 22,302,017,992.00	71.67
業 務 外 收 入	68,151,000.00	106,340,681.00	—	106,340,681.00	38,189,681.00	56.04
財 務 收 入	66,963,000.00	88,262,134.00	—	88,262,134.00	21,299,134.00	31.81
其他業務外收入	1,188,000.00	18,078,547.00	—	18,078,547.00	16,890,547.00	1,421.76
業 務 外 費 用	—	4,609,692.00	—	4,609,692.00	4,609,692.00	—
其他業務外費用	—	4,609,692.00	—	4,609,692.00	4,609,692.00	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	68,151,000.00	101,730,989.00	—	101,730,989.00	33,579,989.00	49.27
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	31,185,068,000.00	8,916,629,997.00	—	8,916,629,997.00	- 22,268,438,003.00	71.41

行政院國家發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	31,235,377,000.00	12,292,716,179.55	—	12,292,716,179.55	- 18,942,660,820.45	60.64
本 期 賸 餘	31,185,068,000.00	8,916,629,997.00	—	8,916,629,997.00	- 22,268,438,003.00	71.41
前 期 未 分 配 賸 餘	50,309,000.00	3,376,086,182.55	—	3,376,086,182.55	3,325,777,182.55	6,610.70
分 配 之 部	25,500,000,000.00	—	—	—	- 25,500,000,000.00	100.00
解 繳 國 庫 淨 額	25,500,000,000.00	—	—	—	- 25,500,000,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	5,735,377,000.00	12,292,716,179.55	—	12,292,716,179.55	6,557,339,179.55	114.33

行政院國家發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	31,185,068,000.00	8,916,629,997.00	- 22,268,438,003.00	71.41
調整非現金項目	137,102,000.00	542,470,159.00	405,368,159.00	295.67
業務活動之淨現金流入（流出一）	31,322,170,000.00	9,459,100,156.00	- 21,863,069,844.00	69.80
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	9,404,433,000.00	14,873,606,077.00	5,469,173,077.00	58.16
減少固定資產及遞耗資產	—	3,907,800.00	3,907,800.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	2,128,990.00	2,128,990.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 16,800,000,000.00	- 15,357,330,262.00	1,442,669,738.00	8.59
增加固定資產及遞耗資產	- 2,895,000.00	- 3,285,774.00	- 390,774.00	13.50
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 665,212.00	- 665,212.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 7,398,462,000.00	- 481,638,381.00	6,916,823,619.00	93.49
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	5,986,982.00	5,986,982.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 2,158,069.00	- 2,158,069.00	—
賸餘分配款	- 25,500,000,000.00	—	25,500,000,000.00	100.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 25,500,000,000.00	3,828,913.00	25,503,828,913.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 1,576,292,000.00	8,981,290,688.00	10,557,582,688.00	—
期初現金及約當現金	8,462,918,000.00	6,995,083,349.94	- 1,467,834,650.06	17.34
期末現金及約當現金	6,886,626,000.00	15,976,374,037.94	9,089,748,037.94	131.99

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	380,711,879,362.44	100.00	366,359,948,261.44	100.00	14,351,931,101.00	3.92
流 動 資 產	18,292,743,818.94	4.80	7,835,231,325.94	2.14	10,457,512,493.00	133.47
現 金	15,976,374,037.94	4.20	6,995,083,349.94	1.91	8,981,290,688.00	128.39
應 收 款 項	26,876,955.00	0.01	19,912,164.00	0.01	6,964,791.00	34.98
預 付 款 項	7,439,461.00	0.00	7,879,328.00	0.00	- 439,867.00	5.58
短 期 貸 墊 款	2,282,053,365.00	0.60	812,356,484.00	0.22	1,469,696,881.00	180.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	358,054,560,068.50	94.05	354,140,247,767.50	96.66	3,914,312,301.00	1.11
長 期 投 資	322,305,445,264.00	84.66	314,099,943,756.00	85.74	8,205,501,508.00	2.61
長 期 貸 款	32,566,939,456.50	8.55	37,223,926,863.50	10.16	- 4,656,987,407.00	12.51
準 備 金	3,182,175,348.00	0.84	2,816,377,148.00	0.77	365,798,200.00	12.99
固 定 資 產	3,887,796,561.00	1.02	3,907,805,988.00	1.07	- 20,009,427.00	0.51
土 地	3,098,106,808.00	0.81	3,099,698,320.00	0.85	- 1,591,512.00	0.05
土 地 改 良 物	1,966,784.00	0.00	1,031,544.00	0.00	935,240.00	90.66
房 屋 及 建 築	783,953,702.00	0.21	802,232,025.00	0.22	- 18,278,323.00	2.28
機 械 及 設 備	679,792.00	0.00	881,941.00	0.00	- 202,149.00	22.92
交 通 及 運 輸 設 備	410,545.00	0.00	330,652.00	0.00	79,893.00	24.16
什 項 設 備	2,678,930.00	0.00	3,631,506.00	0.00	- 952,576.00	26.23
其 他 資 產	476,778,914.00	0.13	476,663,180.00	0.13	115,734.00	0.02
非 業 務 資 產	306,909,730.00	0.08	305,318,218.00	0.08	1,591,512.00	0.52
什 項 資 產	169,869,184.00	0.04	171,344,962.00	0.05	- 1,475,778.00	0.86
合 計	380,711,879,362.44	100.00	366,359,948,261.44	100.00	14,351,931,101.00	3.92

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 2 億 7,359 萬餘元及 2 億 7,356 萬餘元。
 2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 16 億 9,714 萬餘元，係該基金依行政院函示，提撥專款供財團法人中小企業信用保證基金代辦對非中小企業貸款保證。

行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	433,111,056.00	0.11	383,073,002.00	0.10	50,038,054.00	13.06
流動負債	215,410,036.00	0.06	148,390,369.00	0.04	67,019,667.00	45.16
應付款項	210,281,631.00	0.06	143,375,144.00	0.04	66,906,487.00	46.67
預收款項	5,128,405.00	0.00	5,015,225.00	0.00	113,180.00	2.26
其他負債	217,701,020.00	0.06	234,682,633.00	0.06	- 16,981,613.00	7.24
什項負債	217,701,020.00	0.06	234,682,633.00	0.06	- 16,981,613.00	7.24
淨 值	380,278,768,306.44	99.89	365,976,875,259.44	99.90	14,301,893,047.00	3.91
基金	88,983,924,367.29	23.37	88,983,924,367.29	24.29	—	—
基金	88,983,924,367.29	23.37	88,983,924,367.29	24.29	—	—
累積餘絀 (—)	12,292,716,179.55	3.23	3,376,086,182.55	0.92	8,916,629,997.00	264.11
累積賸餘	12,292,716,179.55	3.23	3,376,086,182.55	0.92	8,916,629,997.00	264.11
淨值其他項目	279,002,127,759.60	73.28	273,616,864,709.60	74.69	5,385,263,050.00	1.97
金融商品未實現餘絀	275,834,700,335.00	72.45	270,449,112,321.00	73.82	5,385,588,014.00	1.99
未實現重估增值	3,167,427,424.60	0.83	3,167,752,388.60	0.86	- 324,964.00	0.01
合 計	380,711,879,362.44	100.00	366,359,948,261.44	100.00	14,351,931,101.00	3.92

行政院國家發展基金轉投資民營事業概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣百萬元

轉 投 資 事 業 名 稱	經 營 情 形		基 金 持 股 情 形	
	本 期 淨 利 (淨損-)	每 股 盈 餘 (元/股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
1. 藥 華 醫 藥 公 司	- 853	- 4.50	228	11.99
2. 達 輝 光 電 公 司	- 846	- 1.83	940	20.28
3. 國 光 生 物 科 技 公 司	- 782	- 3.24	317	13.36
4. 寶 德 能 源 科 技 公 司	- 581	- 0.34	2,333	13.73
5. 中 裕 新 藥 公 司 (原宇昌生技公司更名)	- 471	- 2.16	399	16.15
6. 太 景 醫 藥 研 發 控 股 公 司 (原太景生物科技公司更名)	- 412	- 0.59	2	12.35
7. 聯 亞 生 技 開 發 公 司	- 220	- 1.38	169	19.98
8. 台 康 生 技 公 司	- 134	- 1.69	85	10.76
9. 永 昕 生 物 醫 藥 公 司	- 110	- 1.01	44	3.98
10. 普 生 公 司	- 81	- 2.35	4	1.30
11. 月 眉 國 際 開 發 公 司	- 79	- 0.19	0.07	0.00
12. 波 若 威 科 技 公 司	- 70	- 0.97	30	4.16
13. 太 極 影 音 科 技 公 司	- 18	- 0.41	80	18.22
14. 一 卡 通 票 證 公 司	- 15	- 0.21	100	13.48
15. 台 灣 花 卉 生 物 技 術 公 司	- 12	- 0.34	37	6.57
16. 緯 華 航 太 工 業 公 司	- 2	- 0.13	18	8.93
17. 利 翔 航 太 電 子 公 司	- 1	- 0.03	56	14.84
18. 得 藝 國 際 媒 體 公 司	- 0.36	- 0.04	10	11.33
19. 理 想 大 地 公 司	1	0.00	800	10.26
20. 華 擎 機 械 工 業 公 司	3	0.02	320	18.95
21. 晶 心 科 技 公 司	3	0.11	57	16.09

註：1. 緯華航太工業公司數據係該公司自結數；聯亞生技開發公司數據尚未經會計師查核簽證。

2. 太景醫藥研發控股公司設立於境外，表列之持股面額係按該公司經會計師簽證之本年度財務報表所列之股本，依基金持股比率計算。

3. Emivest Aerospace Corporation 及保利鍊光電公司尚待清算解散。

行政院國家發展基金轉投資民營事業概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣百萬元

轉 投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
轉 投 資 事 業 名 稱	本 期 淨 利 (淨損－)	每 股 盈 餘 (元／股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
22. 全 球 創 業 投 資 公 司	26	0.22	367	30.52
23. 台 安 生 物 科 技 公 司	29	6.65	13	30.00
24. 台 翔 航 太 工 業 公 司	34	0.25	394	29.00
25. 健 亞 生 物 科 技 公 司	46	0.46	267	26.54
26. 高 雄 捷 運 公 司	90	0.33	385	13.84
27. 銖 寶 科 技 公 司	120	7.02	0.59	0.24
28. 豐 達 科 技 公 司 (原宏達科技公司更名)	238	4.53	37	7.17
29. 信 東 生 技 公 司	331	2.34	150	10.76
30. 智 擎 生 技 製 藥 公 司	394	3.87	156	15.38
31. 台 灣 神 隆 公 司	634	0.87	1,012	13.85
32. 世 界 先 進 積 體 電 路 公 司	4,157	2.54	2,740	16.72
33. 中 華 航 空 公 司	5,926	1.06	5,197	9.50
34. 中 國 鋼 鐵 公 司 (原持有中龍鋼鐵公司股份)	7,619	0.49	162	0.10
35. 群 創 光 電 公 司 (奇美電子公司更名；原持有統寶光電公司股份)	10,814	1.09	43	0.04
36. 彰 化 商 業 銀 行 公 司	11,643	1.38	2,325	2.75
37. 台 灣 高 速 鐵 路 公 司	20,872	7.19	1,200	2.14
38. 兆 豐 金 融 控 股 公 司	29,273	2.35	8,308	6.11
39. 中 華 電 信 公 司	43,664	5.52	123	0.16
40. 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	306,556	11.82	16,530	6.37
41. Emivest Aerospace Corporation (原華揚史威靈飛機公司更名)	註 3	註 3	25	0.65
42. 保 利 銖 光 電 公 司	註 3	註 3	162	14.56

二、內政部主管

(一)營建建設基金

政府為建立公平效率之住宅補貼制度、新市鎮開發與建設之需要，依據國民住宅條例、新市鎮開發條例等規定，設立營建建設基金（含住宅基金、新市鎮開發基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為貸款予人民購置住宅，辦理住宅貸款利息差額、租金補貼及社會住宅中長期推動方案，暨淡海、高雄及林口新市鎮土地開發業務。本年度營運項目 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
貸 款 目 標	千 元	21,440	400	- 21,040	98.13	主要係僅臺中市大慶國宅承購戶 1 戶申辦國宅貸款所致。
住宅貸款利息差額及租金補貼	千 元	5,348,944	4,323,415	- 1,025,528	19.17	主要係各項住宅貸款利息差額與租金補貼，核定戶數較預計減少、提前清償、補貼期限屆期、尚未完成核貸程序等所致。
社會住宅中長期推動方案	千 元	1,125,203	294,605	- 830,597	73.82	主要係補助臺北市政府萬華區青年段及新北市政府三峽區國光段興建社會住宅土地價款，因地方政府尚未取得土地有償撥用計畫核定函所致。
土 地 開 發	千 元	4,268,859	1,851,898	- 2,416,960	56.62	主要係林口新市鎮機場捷運 A7 站區土地開發，因區內既有管線未完成遷移、區外排水銜接水路及蝕溝治理工程用地尚未徵收；淡海新市鎮第 1 期發展區第 1、2 開發區之淡江大橋及其連絡道路建設用地，因都市計畫變更尚未通過，用地尚未取得等，影響工程施作與預算執行所致。

有關該基金營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請內政部營建署督促檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 41 億 4,909 萬餘元，業務外賸餘 6 億 1,694 萬餘元，審定本期短絀 35 億 3,215 萬餘元，較預算減少短絀 21 億 6,385 萬餘元，約 37.99%，主要係住宅分基金補助社會住宅中長期推動方案，因臺北市及新北市政府尚未取得土地有償撥用計畫核定函，及各項住宅貸款利息差額與租金補貼，因核定戶數較預計減少、提前清償、補貼期限屆期、尚未完成核貸程序等所致。各分基金中，住宅分基金本期短絀 44 億 3,219 萬餘元，主要係業務收入不敷支應各項住宅貸款利息差額及租金補貼所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 3,532,157,867 元 24 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 3,532,157,867 元 24 分，其中：A. 住宅分基金短絀 4,432,197,166 元 24 分，全數折減基金填補；B. 新市鎮開發分基金賸餘 900,039,299 元，連同前期未分配賸餘 1,641,454,508 元，合計賸餘 2,541,493,807 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 386 億 6,653 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 77 億 9,458 萬餘元，期末現金及約當現金為 308 億 7,195 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 122 億 4,099 萬餘元，減少 44 億 4,640 萬餘元，主要係住宅分基金投入在建工程之經費較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

營建建設基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	2,230,001,000.00	2,958,977,588.00	—	2,958,977,588.00	728,976,588.00	32.69
銷 貨 收 入	1,577,710,000.00	2,266,768,850.00	—	2,266,768,850.00	689,058,850.00	43.67
投 融 資 業 務 收 入	643,791,000.00	560,321,608.00	—	560,321,608.00	- 83,469,392.00	12.97
其 他 業 務 收 入	8,500,000.00	131,887,130.00	—	131,887,130.00	123,387,130.00	1,451.61
業 務 成 本 與 費 用	9,292,382,000.00	7,108,076,125.00	—	7,108,076,125.00	- 2,184,305,875.00	23.51
勞 務 成 本	38,175,000.00	31,305,770.00	—	31,305,770.00	- 6,869,230.00	17.99
銷 貨 成 本	942,930,000.00	1,490,057,245.00	—	1,490,057,245.00	547,127,245.00	58.02
投 融 資 業 務 成 本	483,177,000.00	311,598,923.00	—	311,598,923.00	- 171,578,077.00	35.51
其 他 業 務 成 本	375,285,000.00	—	—	—	- 375,285,000.00	100.00
行 銷 及 業 務 費 用	17,301,000.00	6,917,836.00	—	6,917,836.00	- 10,383,164.00	60.01
管 理 及 總 務 費 用	44,525,000.00	29,325,146.00	—	29,325,146.00	- 15,199,854.00	34.14
其 他 業 務 費 用	7,390,989,000.00	5,238,871,205.00	—	5,238,871,205.00	- 2,152,117,795.00	29.12
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 7,062,381,000.00	- 4,149,098,537.00	—	- 4,149,098,537.00	2,913,282,463.00	41.25
業 務 外 收 入	1,367,661,000.00	623,386,463.76	—	623,386,463.76	- 744,274,536.24	54.42
財 務 收 入	285,198,000.00	323,032,256.00	—	323,032,256.00	37,834,256.00	13.27
其 他 業 務 外 收 入	1,082,463,000.00	300,354,207.76	—	300,354,207.76	- 782,108,792.24	72.25
業 務 外 費 用	1,295,000.00	6,445,794.00	—	6,445,794.00	5,150,794.00	397.74
其 他 業 務 外 費 用	1,295,000.00	6,445,794.00	—	6,445,794.00	5,150,794.00	397.74
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,366,366,000.00	616,940,669.76	—	616,940,669.76	- 749,425,330.24	54.85
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 5,696,015,000.00	- 3,532,157,867.24	—	- 3,532,157,867.24	2,163,857,132.76	37.99

營建建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	746,534,000.00	2,541,493,807.00	—	2,541,493,807.00	1,794,959,807.00	240.44
本 期 賸 餘	742,271,000.00	900,039,299.00	—	900,039,299.00	157,768,299.00	21.25
前 期 未 分 配 賸 餘	4,263,000.00	1,641,454,508.00	—	1,641,454,508.00	1,637,191,508.00	38,404.68
未 分 配 賸 餘	746,534,000.00	2,541,493,807.00	—	2,541,493,807.00	1,794,959,807.00	240.44
短 絀 之 部	6,438,286,000.00	4,432,197,166.24	—	4,432,197,166.24	-2,006,088,833.76	31.16
本 期 短 絀	6,438,286,000.00	4,432,197,166.24	—	4,432,197,166.24	-2,006,088,833.76	31.16
填 補 之 部	6,438,286,000.00	4,432,197,166.24	—	4,432,197,166.24	-2,006,088,833.76	31.16
折 減 基 金	6,438,286,000.00	4,432,197,166.24	—	4,432,197,166.24	-2,006,088,833.76	31.16
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

營建建設基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	2,958,977	7,108,076	-4,149,098	623,386	6,445	616,940	-5,696,015	-3,532,157	2,163,857	37.99
住 宅 基 金	742,695	5,749,358	-5,006,663	580,435	5,969	574,465	-6,438,286	-4,432,197	2,006,088	31.16
新 市 鎮 開 發 基 金	2,216,281	1,358,717	857,564	42,950	475	42,474	742,271	900,039	157,768	21.25

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

營建建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 5,696,015,000.00	- 3,532,157,867.24	2,163,857,132.76	37.99
調整非現金項目	- 7,137,548,000.00	- 1,306,484,038.00	5,831,063,962.00	81.70
業務活動之淨現金流入（流出－）	- 12,833,563,000.00	- 4,838,641,905.24	7,994,921,094.76	62.30
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	7,292,095,000.00	6,699,300,172.00	- 592,794,828.00	8.13
減少無形資產、遞延借項及其他資產	428,911,000.00	520,012,497.00	91,101,497.00	21.24
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 38,040,000.00	- 33,555,633.00	4,484,367.00	11.79
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 55,650,000.00	- 5,734,020,008.00	- 5,678,370,008.00	10,203.72
投資活動之淨現金流入（流出－）	7,627,316,000.00	1,451,737,028.00	- 6,175,578,972.00	80.97
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	4,967,526,080.00	4,967,526,080.00	—
增加長期負債	4,500,000,000.00	7,883,853,439.00	3,383,853,439.00	75.20
增加基金、公積及填補短絀	3,308,000.00	3,308,110.00	110.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 20,432,000.00	- 5,395,233,071.00	- 5,374,801,071.00	26,305.80
減少長期負債	- 1,517,621,000.00	- 1,867,132,153.00	- 349,511,153.00	23.03
減少基金及公積	- 10,000,000,000.00	- 10,000,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	- 7,034,745,000.00	- 4,407,677,595.00	2,627,067,405.00	37.34
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 12,240,992,000.00	- 7,794,582,472.24	4,446,409,527.76	36.32
期初現金及約當現金	36,302,368,000.00	38,666,538,226.88	2,364,170,226.88	6.51
期末現金及約當現金	24,061,376,000.00	30,871,955,754.64	6,810,579,754.64	28.31

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

營建建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	95,814,253,972.64	100.00	104,477,882,945.88	100.00	- 8,663,628,973.24	8.29
流 動 資 產	56,461,703,484.64	58.93	58,615,566,554.88	56.10	- 2,153,863,070.24	3.67
現 金	30,871,955,754.64	32.22	38,666,538,226.88	37.01	- 7,794,582,472.24	20.16
應 收 款 項	147,380,561.00	0.15	282,866,304.00	0.27	- 135,485,743.00	47.90
存 貨	23,505,891,268.00	24.53	18,417,923,127.00	17.63	5,087,968,141.00	27.63
預 付 款 項	1,905,117,394.00	1.99	1,209,122,448.00	1.16	695,994,946.00	57.56
短 期 貸 墊 款	31,358,507.00	0.03	39,116,449.00	0.04	- 7,757,942.00	19.83
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,151,622,913.00	38.77	43,902,984,420.00	42.02	- 6,751,361,507.00	15.38
長 期 投 資	3,195,378,122.00	3.33	3,240,729,612.00	3.10	- 45,351,490.00	1.40
長 期 貸 款	29,951,980,777.00	31.26	36,204,933,383.00	34.65	- 6,252,952,606.00	17.27
長 期 墊 款	4,000,060,334.00	4.17	4,453,397,444.00	4.26	- 453,337,110.00	10.18
準 備 金	4,203,680.00	0.00	3,923,981.00	0.00	279,699.00	7.13
固 定 資 產	718,321.00	0.00	1,129,319.00	0.00	- 410,998.00	36.39
機 械 及 設 備	718,321.00	0.00	1,129,319.00	0.00	- 410,998.00	36.39
無 形 資 產	27,061,027.00	0.03	31,741,841.00	0.03	- 4,680,814.00	14.75
無 形 資 產	27,061,027.00	0.03	31,741,841.00	0.03	- 4,680,814.00	14.75
其 他 資 產	2,173,148,227.00	2.27	1,926,460,811.00	1.84	246,687,416.00	12.81
非 業 務 資 產	204,692,818.00	0.21	224,599,202.00	0.21	- 19,906,384.00	8.86
什 項 資 產	1,968,455,409.00	2.05	1,701,861,609.00	1.63	266,593,800.00	15.66
合 計	95,814,253,972.64	100.00	104,477,882,945.88	100.00	- 8,663,628,973.24	8.29

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 5 億 2,395 萬餘元及 5 億 4,199 萬餘元。

營建建設基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	23,199,098,270.00	24.21	18,333,877,486.00	17.55	4,865,220,784.00	26.54
流 動 負 債	1,529,744,190.00	1.60	2,253,817,400.00	2.16	- 724,073,210.00	32.13
應 付 款 項	1,529,744,190.00	1.60	2,253,817,400.00	2.16	- 724,073,210.00	32.13
長 期 負 債	21,180,847,066.00	22.11	15,164,125,780.00	14.51	6,016,721,286.00	39.68
長 期 債 務	21,180,847,066.00	22.11	15,164,125,780.00	14.51	6,016,721,286.00	39.68
其 他 負 債	488,507,014.00	0.51	915,934,306.00	0.88	- 427,427,292.00	46.67
什 項 負 債	488,507,014.00	0.51	915,934,306.00	0.88	- 427,427,292.00	46.67
淨 值	72,615,155,702.64	75.79	86,144,005,459.88	82.45	- 13,528,849,757.24	15.70
基 金	70,073,661,895.64	73.13	84,502,550,951.88	80.88	- 14,428,889,056.24	17.08
基 金	70,073,661,895.64	73.13	84,502,550,951.88	80.88	- 14,428,889,056.24	17.08
累 積 餘 絀 (-)	2,541,493,807.00	2.65	1,641,454,508.00	1.57	900,039,299.00	54.83
累 積 賸 餘	2,541,493,807.00	2.65	1,641,454,508.00	1.57	900,039,299.00	54.83
合 計	95,814,253,972.64	100.00	104,477,882,945.88	100.00	- 8,663,628,973.24	8.29

(二)中央都市更新基金

政府為使中央能有充裕且具彈性運用之資金，以推展都市更新，依據都市更新條例第 18 條規定，設立中央都市更新基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理都市更新案招商投資開發，並協助直轄市、縣（市）主管機關及其他機關（構）推動都市更新。本年度預計投資 9 億 9,045 萬餘元，實際投資 13 億 4,099 萬餘元，較預計增加 3 億 5,054 萬餘元，約 35.39%，主要係有償撥用新北市板橋浮洲榮民公司及周邊地區合宜住宅投資興建計畫案一國中用地（文中二）國有土地，增加投資所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 2,509 萬餘元，業務外賸餘 2,036 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 4,545 萬餘元，與預算短絀相距 6 億 749 萬餘元，主要係「新北市板橋浮洲榮民公司及周邊地區合宜住宅投資興建計畫」標售土地預收之權利金轉列收入所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 345,454,709 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 345,454,709 元，連同前期未分配賸餘 446,810,225 元，合計賸餘 792,264,934 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 11 億 6,599 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 9,073 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 7,526 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 10 億 2,225 萬餘元，減少 8 億 3,152 萬餘元，主要係不動產投資收入較預計增加，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

中央都市更新基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	683,535,000	1,919,119,962	—	1,919,119,962	1,235,584,962	180.76
投融資業務收入	679,898,000	1,914,515,400	—	1,914,515,400	1,234,617,400	181.59
其他業務收入	3,637,000	4,604,562	—	4,604,562	967,562	26.60
業 務 成 本 與 費 用	937,417,000	1,594,026,471	—	1,594,026,471	656,609,471	70.04
投融資業務成本	506,473,000	1,419,882,463	—	1,419,882,463	913,409,463	180.35
行銷及業務費用	32,898,000	16,422,455	—	16,422,455	- 16,475,545	50.08
管理及總務費用	2,446,000	1,336,637	—	1,336,637	- 1,109,363	45.35
其他業務費用	395,600,000	156,384,916	—	156,384,916	- 239,215,084	60.47
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 253,882,000	325,093,491	—	325,093,491	578,975,491	—
業 務 外 收 入	1,523,000	20,361,218	—	20,361,218	18,838,218	1,236.92
財 務 收 入	1,090,000	8,402,540	—	8,402,540	7,312,540	670.88
其他業務外收入	433,000	11,958,678	—	11,958,678	11,525,678	2,661.82
業 務 外 費 用	9,682,000	—	—	—	- 9,682,000	100.00
財 務 費 用	9,682,000	—	—	—	- 9,682,000	100.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 8,159,000	20,361,218	—	20,361,218	28,520,218	—
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 262,041,000	345,454,709	—	345,454,709	607,495,709	—

中央都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	104,729,000	792,264,934	—	792,264,934	687,535,934	656.49
本 期 賸 餘	—	345,454,709	—	345,454,709	345,454,709	—
前 期 未 分 配 賸 餘	104,729,000	446,810,225	—	446,810,225	342,081,225	326.63
分 配 之 部	104,729,000	—	—	—	- 104,729,000	100.00
填 補 累 積 短 絀	104,729,000	—	—	—	- 104,729,000	100.00
未 分 配 賸 餘	—	792,264,934	—	792,264,934	792,264,934	—
短 絀 之 部	262,041,000	—	—	—	- 262,041,000	100.00
本 期 短 絀	262,041,000	—	—	—	- 262,041,000	100.00
填 補 之 部	104,729,000	—	—	—	- 104,729,000	100.00
撥 用 賸 餘	104,729,000	—	—	—	- 104,729,000	100.00
待 填 補 之 短 絀	157,312,000	—	—	—	- 157,312,000	100.00

中央都市更新基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 262,041,000	345,454,709	607,495,709	—
調整非現金項目	- 666,430,000	- 788,583,452	- 122,153,452	18.33
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 928,471,000	- 443,128,743	485,342,257	52.27
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	506,473,000	1,439,882,463	933,409,463	184.30
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	340,641	340,641	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 595,451,000	- 1,185,206,418	- 589,755,418	99.04
增加固定資產及遞耗資產	- 375,000	- 328,156	46,844	12.49
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 4,377,000	- 815,624	3,561,376	81.37
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 93,730,000	253,872,906	347,602,906	—
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	20,996,300	20,996,300	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 53,000	- 22,472,026	- 22,419,026	42,300.05
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 53,000	- 1,475,726	- 1,422,726	2,684.39
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 1,022,254,000	- 190,731,563	831,522,437	81.34
期初現金及約當現金	1,160,014,000	1,165,998,166	5,984,166	0.52
期末現金及約當現金	137,760,000	975,266,603	837,506,603	607.95

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

中央都市更新基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,797,437,469	100.00	9,367,986,586	100.00	- 1,570,549,117	16.77
流 動 資 產	1,002,221,880	12.85	2,318,763,102	24.75	- 1,316,541,222	56.78
現 金	975,266,603	12.51	1,165,998,166	12.45	- 190,731,563	16.36
應 收 款 項	206,760	0.00	13,112,305	0.14	- 12,905,545	98.42
預 付 款 項	26,748,517	0.34	1,139,652,631	12.17	- 1,112,904,114	97.65
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,793,419,581	87.12	7,048,095,626	75.24	- 254,676,045	3.61
長 期 投 資	6,793,419,581	87.12	7,048,095,626	75.24	- 254,676,045	3.61
固 定 資 產	351,691	0.00	82,248	0.00	269,443	327.60
機 械 及 設 備	351,691	0.00	82,248	0.00	269,443	327.60
無 形 資 產	1,444,317	0.02	1,045,610	0.01	398,707	38.13
無 形 資 產	1,444,317	0.02	1,045,610	0.01	398,707	38.13
合 計	7,797,437,469	100.00	9,367,986,586	100.00	- 1,570,549,117	16.77

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 14 億 9,656 萬餘元及 14 億 9,521 萬餘元。

中央都市更新基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,522,571,304	70.83	7,438,575,130	79.40	- 1,916,003,826	25.76
流 動 負 債	933,899,102	11.98	2,848,427,202	30.41	- 1,914,528,100	67.21
應 付 款 項	21,338	0.00	19,460	0.00	1,878	9.65
預 收 款 項	933,877,764	11.98	2,848,407,742	30.41	- 1,914,529,978	67.21
長 期 負 債	4,588,364,161	58.84	4,588,364,161	48.98	—	—
長 期 債 務	4,588,364,161	58.84	4,588,364,161	48.98	—	—
其 他 負 債	308,041	0.00	1,783,767	0.02	- 1,475,726	82.73
什 項 負 債	308,041	0.00	1,783,767	0.02	- 1,475,726	82.73
淨 值	2,274,866,165	29.17	1,929,411,456	20.60	345,454,709	17.90
基 金	1,099,999,915	14.11	1,099,999,915	11.74	—	—
基 金	1,099,999,915	14.11	1,099,999,915	11.74	—	—
公 積	382,601,316	4.91	382,601,316	4.08	—	—
資 本 公 積	382,601,316	4.91	382,601,316	4.08	—	—
累 積 餘 絀 (—)	792,264,934	10.16	446,810,225	4.77	345,454,709	77.32
累 積 賸 餘	792,264,934	10.16	446,810,225	4.77	345,454,709	77.32
合 計	7,797,437,469	100.00	9,367,986,586	100.00	- 1,570,549,117	16.77

三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金

政府為提供國軍官兵與民眾醫療服務、訓練軍事監所受刑人及羈押中被告之謀生技能，暨運用國防科技研發及產製能量，促進軍民通用科技發展及建立自主國防工業，辦理軍品生產，分別於民國 81 年度設立國軍醫院附設民眾診療作業基金及國防部所屬軍事監所作業基金，民國 84 年度設立軍民通用科技發展基金，民國 85 年度設立國軍生產作業基金。嗣依行政院民國 86 年 10 月 22 日台(86)孝授三字第 09915 號函，將上述 4 個基金及新增之國軍服務作業基金簡併為「國軍生產及服務作業基金」，暨依行政院民國 87 年 5 月 5 日台(87)孝授四字第 03191 號函及民國 89 年 2 月 11 日台(89)孝授一字第 02663 號函，將福利及文教作業與軍人儲蓄作業基金併入。另國防部於民國 94 年 11 月 11 日以賦貴字第 0940002478 號令，核定自民國 95 年 7 月 1 日起將副食供應業務自福利及文教作業劃分獨立運作。綜計，該基金依作業組織與業務特性，分為醫療、軍事監所、軍民通用科技發展、生產、服務、福利及文教、軍人儲蓄、副食供應等 8 個作業，其中軍事監所作業配合軍事審判法修正，軍事監所於民國 103 年 1 月 13 日移交法務部矯正署，相關資產及負債透列本年度預算辦理減資繳庫，並由法務部編列預算增撥該部矯正機關作業基金；另行政院於民國 103 年 4 月 1 日以院授人綜字第 1030027822 號令，核定國防部軍備局中山科學研究院自民國 103 年 4 月 16 日改制為行政法人，該基金項下原由該院轄管之軍民通用科技發展作業配合移撥。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供政府機關與公、民營機構運用國防工業產製能量，建立軍事武器裝備生產體系，發展自立自主國防工業；辦理各種醫療服務，提升醫學技術及品質；提供官兵餐飲、客房、娛樂等休閒服務；供應國軍官兵、榮民、眷屬生活必需品；執行文宣工作、代辦軍人儲蓄存款及供應官兵膳食等。本年度主要營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			
				增 減 數	%	原 因	
門診病患醫療	千人次	5,252	5,523	270	5.15	主要係承接軍種委託產製炮彈類產品較預計增加。	
住院病患醫療	千人日	1,584	1,680	96	6.07		
兵工類產品	項	387	1,942	1,555	401.81		
國軍休閒設施服務	千人次	689	640	- 48	7.08		
報刊發行	千份	8,281	9,191	909	10.98		主要係配合全民國防營區開放活動，文宣品委印需求增加。
代辦軍人儲蓄業務	千元	82,046	74,040	- 8,005	9.76		
副食品供應	千人次	127,470	118,367	- 9,102	7.14		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 4 億 4,062 萬餘元，業務外賸餘 4 億 5,771 萬餘元，審定本期賸餘 8 億 9,834 萬餘元，較預算減少 2 億 1,632 萬餘元，約 19.41%，主要係生產作業承接軍種多年期之輪型甲車委製案，配合調減本年度製繳數量，銷貨收入未如預期所致。至所屬作業營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 889,653,868 元 52 分，本部依法審核修正增列業務外收入 8,687,742 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 898,341,610 元 52 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 898,341,610 元 52 分，經撥充基金 23,749,642 元後，全數解繳國庫 874,591,968 元 52 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 234 億 4,296 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 8,562 萬餘元，期末現金及約當現金為 226 億 5,734 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 15 億 212 萬餘元，減少 7 億 1,650 萬餘元，主要係中央健康保險署暫付醫療給付數額較預計增加，融資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬作業部分收支餘絀概況，分別列表如次：

國軍生產及服務作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	27,808,196,000.00	26,127,067,123.78	—	26,127,067,123.78	- 1,681,128,876.22	6.05
勞 務 收 入	1,003,146,000.00	920,972,128.88	—	920,972,128.88	- 82,173,871.12	8.19
銷 貨 收 入	9,952,630,000.00	6,267,770,777.00	—	6,267,770,777.00	- 3,684,859,223.00	37.02
租金及權利金收入	227,172,000.00	226,762,760.00	—	226,762,760.00	- 409,240.00	0.18
醫 療 收 入	16,428,733,000.00	18,468,357,336.00	—	18,468,357,336.00	2,039,624,336.00	12.41
其他業務收入	196,515,000.00	243,204,121.90	—	243,204,121.90	46,689,121.90	23.76
業 務 成 本 與 費 用	27,128,921,000.00	25,686,444,544.77	—	25,686,444,544.77	- 1,442,476,455.23	5.32
勞 務 成 本	841,921,000.00	810,775,674.14	—	810,775,674.14	- 31,145,325.86	3.70
銷 貨 成 本	9,257,301,000.00	5,846,145,318.05	—	5,846,145,318.05	- 3,411,155,681.95	36.85
出租資產成本	35,261,000.00	35,851,995.00	—	35,851,995.00	590,995.00	1.68
醫 療 成 本	14,220,240,000.00	15,997,371,569.00	—	15,997,371,569.00	1,777,131,569.00	12.50
行銷及業務費用	122,811,000.00	82,732,877.52	—	82,732,877.52	- 40,078,122.48	32.63
管理及總務費用	1,569,127,000.00	1,622,909,950.67	—	1,622,909,950.67	53,782,950.67	3.43
研究發展及訓練費用	602,387,000.00	672,650,528.39	—	672,650,528.39	70,263,528.39	11.66
其他業務費用	479,873,000.00	618,006,632.00	—	618,006,632.00	138,133,632.00	28.79
業 務 賸 餘 (短 絀)	679,275,000.00	440,622,579.01	—	440,622,579.01	- 238,652,420.99	35.13
業 務 外 收 入	580,472,000.00	703,140,625.00	8,687,742.00	711,828,367.00	131,356,367.00	22.63
財 務 收 入	337,133,000.00	330,007,160.89	—	330,007,160.89	- 7,125,839.11	2.11
其他業務外收入	243,339,000.00	373,133,464.11	8,687,742.00	381,821,206.11	138,482,206.11	56.91
業 務 外 費 用	145,085,000.00	254,109,335.49	—	254,109,335.49	109,024,335.49	75.15
其他業務外費用	145,085,000.00	254,109,335.49	—	254,109,335.49	109,024,335.49	75.15
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	435,387,000.00	449,031,289.51	8,687,742.00	457,719,031.51	22,332,031.51	5.13
本 期 賸 餘 (短 絀)	1,114,662,000.00	889,653,868.52	8,687,742.00	898,341,610.52	- 216,320,389.48	19.41

國軍生產及服務作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,270,379,000.00	913,403,510.52	- 15,061,900.00	898,341,610.52	- 372,037,389.48	29.29
本 期 賸 餘	1,114,662,000.00	889,653,868.52	8,687,742.00	898,341,610.52	- 216,320,389.48	19.41
前 期 未 分 配 賸 餘	155,717,000.00	23,749,642.00	- 23,749,642.00	—	- 155,717,000.00	100.00
分 配 之 部	1,246,979,000.00	908,500,030.00	- 10,158,419.48	898,341,610.52	- 348,637,389.48	27.96
賸 餘 撥 充 基 金 數	33,677,000.00	23,749,642.00	—	23,749,642.00	- 9,927,358.00	29.48
解 繳 國 庫 淨 額	1,213,302,000.00	884,750,388.00	- 10,158,419.48	874,591,968.52	- 338,710,031.48	27.92
未 分 配 賸 餘	23,400,000.00	4,903,480.52	- 4,903,480.52	—	- 23,400,000.00	100.00

國軍生產及服務作業基金所屬作業部分收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業部分名稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	26,127,067	25,686,444	440,622	711,828	254,109	457,719	1,114,662	898,341	- 216,320	19.41
醫 療 作 業	18,682,657	18,262,002	420,654	209,586	126,023	83,562	502,565	504,217	1,652	0.33
軍 事 監 所 作 業	—	—	—	23,749	—	23,749	—	23,749	23,749	—
生 產 作 業	6,053,414	6,038,320	15,094	250,130	32,613	217,517	424,509	232,611	- 191,897	45.20
服 務 作 業	262,989	238,429	24,559	13,435	43,902	- 30,467	15,559	- 5,907	- 21,466	—
福 利 及 文 教 作 業	855,105	842,392	12,712	62,393	13,788	48,604	79,405	61,317	- 18,087	22.78
軍 人 儲 蓄 作 業	—	91,543	- 91,543	137,804	37,102	100,702	5,369	9,158	3,789	70.59
副 食 供 應 作 業	272,899	213,756	59,143	14,728	678	14,050	87,255	73,194	- 14,060	16.11

註：1. 本表係依本部審定該基金決算數額編列。

2. 配合軍事審判法修正，軍事監所於民國 103 年 1 月 13 日移交法務部矯正署，軍事監所作業相關資產及負債透列本年度預算辦理減資繳庫，表列該作業僅列計清理收支。

國軍生產及服務作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	1,114,662,000.00	898,341,610.52	- 216,320,389.48	19.41
調整非現金項目	145,574,000.00	- 9,019,211,803.76	- 9,164,785,803.76	—
業務活動之淨現金流入（流出－）	1,260,236,000.00	- 8,120,870,193.24	- 9,381,106,193.24	—
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	29,000.00	5,529,812,081.00	5,529,783,081.00	19,068,217.52
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,064,607,000.00	23,749,642.00	- 11,040,857,358.00	99.79
減少無形資產、遞延借項及其他資產	535,000.00	9,503,564.00	8,968,564.00	1,676.37
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 532,785,618.00	- 532,785,618.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 11,000,000,000.00	- 6,281,866,809.00	4,718,133,191.00	42.89
增加固定資產及遞耗資產	- 1,012,131,000.00	- 248,130,285.00	764,000,715.00	75.48
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 66,931,000.00	- 56,441,926.00	10,489,074.00	15.67
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 1,013,891,000.00	- 1,556,159,351.00	- 542,268,351.00	53.48
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	9,594,000.00	11,206,602,516.22	11,197,008,516.22	116,708.45
增加基金、公積及填補短絀	—	940,000.00	940,000.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 496,000.00	- 887,834,511.00	- 887,338,511.00	178,898.89
減少基金及公積	- 544,266,000.00	- 543,549,812.00	716,188.00	0.13
賸餘分配款	- 1,213,302,000.00	- 884,750,388.00	328,551,612.00	27.08
融資活動之淨現金流入（流出－）	- 1,748,470,000.00	8,891,407,805.22	10,639,877,805.22	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 1,502,125,000.00	- 785,621,739.02	716,503,260.98	47.70
期初現金及約當現金	19,300,609,000.00	23,442,969,293.00	4,142,360,293.00	21.46
期末現金及約當現金	17,798,484,000.00	22,657,347,553.98	4,858,863,553.98	27.30

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	56,247,875,047.32	100.00	56,544,905,196.81	100.00	- 297,030,149.49	0.53
流 動 資 產	38,321,651,292.32	68.13	42,855,748,454.81	75.79	- 4,534,097,162.49	10.58
現 金	22,657,347,553.98	40.28	23,442,969,293.00	41.46	- 785,621,739.02	3.35
應 收 款 項	3,180,581,705.22	5.65	3,358,636,122.67	5.94	- 178,054,417.45	5.30
存 貨	5,353,686,688.25	9.52	4,590,448,030.56	8.12	763,238,657.69	16.63
預 付 款 項	1,066,407,824.87	1.90	403,041,025.58	0.71	663,366,799.29	164.59
短 期 貸 墊 款	6,063,627,520.00	10.78	11,060,653,983.00	19.56	- 4,997,026,463.00	45.18
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,047,220,263.00	12.53	1,779,345,620.00	3.15	5,267,874,643.00	296.06
長 期 投 資	5,000,000,000.00	8.89	—	—	5,000,000,000.00	—
準 備 金	2,047,220,263.00	3.64	1,779,345,620.00	3.15	267,874,643.00	15.05
固 定 資 產	6,166,115,057.00	10.96	6,946,386,288.00	12.28	- 780,271,231.00	11.23
土 地 改 良 物	70,129,106.00	0.12	655,879,660.00	1.16	- 585,750,554.00	89.31
房 屋 及 建 築	2,114,322,449.00	3.76	2,252,380,329.00	3.98	- 138,057,880.00	6.13
機 械 及 設 備	3,616,456,543.00	6.43	3,672,039,541.00	6.49	- 55,582,998.00	1.51
交 通 及 運 輸 設 備	113,733,394.00	0.20	112,401,629.00	0.20	1,331,765.00	1.18
什 項 設 備	237,486,898.00	0.42	246,336,889.00	0.44	- 8,849,991.00	3.59
購 建 中 固 定 資 產	13,986,667.00	0.02	7,348,240.00	0.01	6,638,427.00	90.34
無 形 資 產	153,138,225.00	0.27	169,704,965.00	0.30	- 16,566,740.00	9.76
無 形 資 產	153,138,225.00	0.27	169,704,965.00	0.30	- 16,566,740.00	9.76
遞 延 借 項	656,213,826.00	1.17	772,268,113.00	1.37	- 116,054,287.00	15.03
遞 延 費 用	656,213,826.00	1.17	772,268,113.00	1.37	- 116,054,287.00	15.03
其 他 資 產	3,903,536,384.00	6.94	4,021,451,756.00	7.11	- 117,915,372.00	2.93
什 項 資 產	3,903,536,384.00	6.94	4,021,451,756.00	7.11	- 117,915,372.00	2.93
合 計	56,247,875,047.32	100.00	56,544,905,196.81	100.00	- 297,030,149.49	0.53

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 377 億 9,380 萬餘元及 403 億 171 萬餘元。

國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	14,058,351,259.99	24.99	13,431,530,815.48	23.75	626,820,444.51	4.67
流動負債	7,968,390,399.11	14.17	7,435,745,754.45	13.15	532,644,644.66	7.16
應付 款 項	4,923,676,135.21	8.75	5,341,252,427.41	9.45	- 417,576,292.20	7.82
預 收 款 項	3,044,714,263.90	5.41	2,094,493,327.04	3.70	950,220,936.86	45.37
長期負債	363,969,506.00	0.65	396,018,934.00	0.70	- 32,049,428.00	8.09
長期 債 務	363,969,506.00	0.65	396,018,934.00	0.70	- 32,049,428.00	8.09
其他負債	5,725,991,354.88	10.18	5,599,766,127.03	9.90	126,225,227.85	2.25
什 項 負 債	5,725,991,354.88	10.18	5,599,766,127.03	9.90	126,225,227.85	2.25
淨 值	42,189,523,787.33	75.01	43,113,374,381.33	76.25	- 923,850,594.00	2.14
基 金	33,283,559,691.66	59.17	34,342,219,861.66	60.73	- 1,058,660,170.00	3.08
基 金	33,283,559,691.66	59.17	34,342,219,861.66	60.73	- 1,058,660,170.00	3.08
公 積	8,905,964,095.67	15.83	8,771,154,519.67	15.51	134,809,576.00	1.54
資 本 公 積	2,051,253,549.87	3.65	1,916,443,973.87	3.39	134,809,576.00	7.03
特 別 公 積	6,854,710,545.80	12.19	6,854,710,545.80	12.12	—	—
合 計	56,247,875,047.32	100.00	56,544,905,196.81	100.00	- 297,030,149.49	0.53

(二)國軍老舊眷村改建基金

政府為加速更新老舊眷村，提高土地使用經濟效益，興建住宅照顧原眷戶及中低收入戶，協助地方政府取得公共設施用地，藉以改善都市景觀，依據國軍老舊眷村改建條例規定，設立國軍老舊眷村改建基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國軍老舊眷村改建及貸款等相關事項。本年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 安置眷戶遷購已完工改建基地 預計辦理 699 戶，實際為 1,285 戶，較預計增加 586 戶，約 83.83%，係原預計民國 103 年度交屋之高雄市鳳山眷區等 5 處基地，於本年度交屋所致。

(2) 輔導眷戶遷購國（眷）宅或市場成屋 預計辦理 819 戶，實際為 812 戶，較預計減少 7 戶，約 0.85%，係屏東縣崇仁新村等 3 處基地，於年底始辦理交屋或未交屋，原預計申領輔購款之眷戶未申領所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 31 億 7,711 萬餘元，業務外短絀 6 億 7,831 萬餘元，審定本期短絀 38 億 5,543 萬餘元，較預算減少短絀 3 億 1,438 萬餘元，約 7.54%，主要係依法補償原眷戶購宅之戶數減少，業務費用隨減所致。另銷貨收入及銷貨成本分別較預算減少 59 億 6,177 萬餘元及 48 億 5,024 萬餘元，主要係餘戶、店鋪銷售狀況不如預期。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 3,855,433,358 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 3,855,433,358 元，連同前期待填補之短絀 69,986,592,441 元，合計短絀 73,842,025,799 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 7,178 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2,512 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 9,690 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 2,790 萬餘元，減少 1 億 277 萬餘元，主要係該基金先行墊付遷移原眷戶之輔助購宅款，於國軍老舊眷村改建特別決算以前年度歲出保留轉入數辦理結報未如預期，墊付款項無法收回，投資活動之淨現金流入較預計減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國軍老舊眷村改建基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	11,132,234,000	5,129,945,570	—	5,129,945,570	- 6,002,288,430	53.92
銷 貨 收 入	11,013,811,000	5,052,035,687	—	5,052,035,687	- 5,961,775,313	54.13
投 融 資 業 務 收 入	118,399,000	77,873,727	—	77,873,727	- 40,525,273	34.23
其 他 業 務 收 入	24,000	36,156	—	36,156	12,156	50.65
業 務 成 本 與 費 用	14,681,579,000	8,307,061,281	—	8,307,061,281	- 6,374,517,719	43.42
銷 貨 成 本	9,616,335,000	4,766,087,192	—	4,766,087,192	- 4,850,247,808	50.44
投 融 資 業 務 成 本	23,813,000	19,104,537	—	19,104,537	- 4,708,463	19.77
行 銷 及 業 務 費 用	5,007,235,000	3,480,877,020	—	3,480,877,020	- 1,526,357,980	30.48
管 理 及 總 務 費 用	33,996,000	40,992,532	—	40,992,532	6,996,532	20.58
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	200,000	—	—	—	- 200,000	100.00
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 3,549,345,000	- 3,177,115,711	—	- 3,177,115,711	372,229,289	10.49
業 務 外 收 入	675,000	308,561,572	—	308,561,572	307,886,572	45,612.83
財 務 收 入	675,000	38,457,945	—	38,457,945	37,782,945	5,597.47
其 他 業 務 外 收 入	—	270,103,627	—	270,103,627	270,103,627	—
業 務 外 費 用	621,153,000	986,879,219	—	986,879,219	365,726,219	58.88
財 務 費 用	209,375,000	322,918,884	—	322,918,884	113,543,884	54.23
其 他 業 務 外 費 用	411,778,000	663,960,335	—	663,960,335	252,182,335	61.24
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 620,478,000	- 678,317,647	—	- 678,317,647	- 57,839,647	9.32
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 4,169,823,000	- 3,855,433,358	—	- 3,855,433,358	314,389,642	7.54

國軍老舊眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
短 絀 之 部	73,649,443,000	73,842,025,799	—	73,842,025,799	192,582,799	0.26
本 期 短 絀	4,169,823,000	3,855,433,358	—	3,855,433,358	- 314,389,642	7.54
前 期 待 填 補 之 短 絀	69,479,620,000	69,986,592,441	—	69,986,592,441	506,972,441	0.73
待 填 補 之 短 絀	73,649,443,000	73,842,025,799	—	73,842,025,799	192,582,799	0.26

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 4,169,823,000	- 3,855,433,358	314,389,642	7.54
調整非現金項目	9,165,933,000	6,805,933,733	- 2,359,999,267	25.75
業務活動之淨現金流入（流出一）	4,996,110,000	2,950,500,375	- 2,045,609,625	40.94
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	21,400	21,400	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,457,932,000	572,488,392	- 14,885,443,608	96.30
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	18,910,000	18,910,000	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 79,868,133	- 79,868,133	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 843,500,000	- 554,704,468	288,795,532	34.24
增加固定資產及遞耗資產	- 500,000	- 485,180	14,820	2.96
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 4,890,000	- 4,890,000	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	14,613,932,000	- 48,527,989	- 14,662,459,989	—
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	15,975,793,000	22,717,115,889	6,741,322,889	42.20
增加長期負債	11,000,000,000	—	- 11,000,000,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 35,457,932,000	- 14,593,963,417	20,863,968,583	58.84
減少長期負債	- 11,000,000,000	- 11,000,000,000	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 19,482,139,000	- 2,876,847,528	16,605,291,472	85.23
現金及約當現金之淨增（淨減－）	127,903,000	25,124,858	- 102,778,142	80.36
期 初 現 金 及 約 當 現 金	341,304,000	271,781,405	- 69,522,595	20.37
期 末 現 金 及 約 當 現 金	469,207,000	296,906,263	- 172,300,737	36.72

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	132,255,754,278	100.00	145,401,861,982	100.00	- 13,146,107,704	9.04
流 動 資 產	17,597,399,726	13.31	23,217,248,466	15.97	- 5,619,848,740	24.21
現 金	296,906,263	0.22	271,781,405	0.19	25,124,858	9.24
流 動 金 融 資 產	7,600	0.00	3,400	0.00	4,200	123.53
應 收 款 項	1,060,243,395	0.80	3,751,693,349	2.58	- 2,691,449,954	71.74
存 貨	14,485,417,901	10.95	17,344,870,889	11.93	- 2,859,452,988	16.49
預 付 款 項	1,469,366,641	1.11	1,643,284,030	1.13	- 173,917,389	10.58
短 期 貸 墊 款	285,457,926	0.22	205,615,393	0.14	79,842,533	38.83
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	114,277,319,406	86.41	121,764,938,016	83.74	- 7,487,618,610	6.15
長 期 貸 款	5,371,561,299	4.06	5,802,168,297	3.99	- 430,606,998	7.42
長 期 墊 款	108,905,758,107	82.34	115,962,769,719	79.75	- 7,057,011,612	6.09
固 定 資 產	2,389,102	0.00	3,070,340	0.00	- 681,238	22.19
機 械 及 設 備	1,117,256	0.00	1,241,877	0.00	- 124,621	10.03
交 通 及 運 輸 設 備	883,203	0.00	1,232,735	0.00	- 349,532	28.35
什 項 設 備	388,643	0.00	595,728	0.00	- 207,085	34.76
其 他 資 產	378,646,044	0.29	416,605,160	0.29	- 37,959,116	9.11
什 項 資 產	378,646,044	0.29	416,605,160	0.29	- 37,959,116	9.11
合 計	132,255,754,278	100.00	145,401,861,982	100.00	- 13,146,107,704	9.04

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 7 億 5,959 萬餘元及 5 億 3,663 萬餘元。

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	145,494,223,077	110.01	154,784,897,423	106.45	- 9,290,674,346	6.00
流動負債	36,460,960,573	27.57	45,046,457,793	30.98	- 8,585,497,220	19.06
短期債務	34,700,000,000	26.24	43,000,000,000	29.57	- 8,300,000,000	19.30
應付款項	1,556,820,267	1.18	1,723,532,752	1.19	- 166,712,485	9.67
預收款項	204,140,306	0.15	322,925,041	0.22	- 118,784,735	36.78
長期負債	—	—	11,000,000,000	7.57	- 11,000,000,000	100.00
長期債務	—	—	11,000,000,000	7.57	- 11,000,000,000	100.00
其他負債	109,033,262,504	82.44	98,738,439,630	67.91	10,294,822,874	10.43
什項負債	109,033,262,504	82.44	98,738,439,630	67.91	10,294,822,874	10.43
淨 值	- 13,238,468,799	- 10.01	- 9,383,035,441	- 6.45	- 3,855,433,358	41.09
基金	60,603,557,000	45.82	60,603,557,000	41.68	—	—
基金	60,603,557,000	45.82	60,603,557,000	41.68	—	—
累積餘絀 (—)	- 73,842,025,799	- 55.83	- 69,986,592,441	- 48.13	- 3,855,433,358	5.51
累積短絀	- 73,842,025,799	- 55.83	- 69,986,592,441	- 48.13	- 3,855,433,358	5.51
合 計	132,255,754,278	100.00	145,401,861,982	100.00	- 13,146,107,704	9.04

四、財政部主管

(一)地方建設基金

政府為協助推動地方公共建設，促進地方發展，依據前臺灣省政府民國 68 年 2 月 19 日第 1460 次委員會議決議，設立綜合建設基金，並於民國 72 年更名為建設基金，復因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年下半年及 89 年度改隸財政部並更名為地方建設基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係以貸款方式提供資金予相關單位從事具有生產性及效益性之投資建設，以彌補地方政府建設財源之不足。本年度預計貸出 60 億元，實際核貸 60 億 8,831 萬元，較預計增加 8,831 萬元，約 1.47%，主要係為配合申貸單位計畫資金之實際需求，在考量資金可調度容納下核貸所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 6,102 萬餘元，業務外賸餘 60 元，審定本期賸餘 1 億 6,102 萬餘元，較預算增加 2,190 萬餘元，約 15.75%，主要係實際撥付貸款數較預計增加，貸款利息收入隨之增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 161,029,642 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 161,029,642 元，連同前期未分配賸餘 33,762,000 元，合計賸餘 194,791,642 元，經解繳國庫 161,029,642 元後，尚有未分配賸餘 33,762,000 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 78 億 961 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 42 億 1,425 萬餘元，期末現金及約當現金為 35 億 9,535 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 9 億 4,102 萬餘元，增加 32 億 7,323 萬餘元，主要係貸款計畫實際撥款數較預計增加，投資活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

地方建設基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	150,923,000.00	171,701,188.00	—	171,701,188.00	20,778,188.00	13.77
投融資業務收入	150,923,000.00	171,701,188.00	—	171,701,188.00	20,778,188.00	13.77
業 務 成 本 與 費 用	12,653,000.00	10,671,606.00	—	10,671,606.00	- 1,981,394.00	15.66
行銷及業務費用	9,478,000.00	7,581,443.00	—	7,581,443.00	- 1,896,557.00	20.01
管理及總務費用	3,175,000.00	3,090,163.00	—	3,090,163.00	- 84,837.00	2.67
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	138,270,000.00	161,029,582.00	—	161,029,582.00	22,759,582.00	16.46
業 務 外 收 入	850,000.00	60.00	—	60.00	- 849,940.00	99.99
財 務 收 入	850,000.00	—	—	—	- 850,000.00	100.00
其他業務外收入	—	60.00	—	60.00	60.00	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	850,000.00	60.00	—	60.00	- 849,940.00	99.99
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	139,120,000.00	161,029,642.00	—	161,029,642.00	21,909,642.00	15.75

地方建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	172,882,000.00	194,791,642.00	—	194,791,642.00	21,909,642.00	12.67
本 期 賸 餘	139,120,000.00	161,029,642.00	—	161,029,642.00	21,909,642.00	15.75
前 期 未 分 配 賸 餘	33,762,000.00	33,762,000.00	—	33,762,000.00	—	—
分 配 之 部	139,120,000.00	161,029,642.00	—	161,029,642.00	21,909,642.00	15.75
解 繳 國 庫 淨 額	139,120,000.00	161,029,642.00	—	161,029,642.00	21,909,642.00	15.75
未 分 配 賸 餘	33,762,000.00	33,762,000.00	—	33,762,000.00	—	—

地方建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	139,120,000.00	161,029,642.00	21,909,642.00	15.75
調整非現金項目	6,643,000.00	- 10,069,177.00	- 16,712,177.00	—
業務活動之淨現金流入（流出－）	145,763,000.00	150,960,465.00	5,197,465.00	3.57
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	7,153,420,000.00	8,478,987,183.00	1,325,567,183.00	18.53
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 5,100,000,000.00	- 9,658,068,830.00	- 4,558,068,830.00	89.37
增加固定資產及遞耗資產	- 630,000.00	- 590,590.00	39,410.00	6.26
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 454,000.00	- 360,009.00	93,991.00	20.70
投資活動之淨現金流入（流出－）	2,052,336,000.00	- 1,180,032,246.00	- 3,232,368,246.00	—
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少基金及公積	- 3,000,000,000.00	- 3,000,000,000.00	—	—
賸餘分配款	- 139,120,000.00	- 185,181,792.00	- 46,061,792.00	33.11
融資活動之淨現金流入（流出－）	- 3,139,120,000.00	- 3,185,181,792.00	- 46,061,792.00	1.47
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 941,021,000.00	- 4,214,253,573.00	- 3,273,232,573.00	347.84
期初現金及約當現金	3,397,147,000.00	7,809,611,616.02	4,412,464,616.02	129.89
期末現金及約當現金	2,456,126,000.00	3,595,358,043.02	1,139,232,043.02	46.38

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

地方建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,892,547,881.02	100.00	28,914,895,962.02	100.00	- 3,022,348,081.00	10.45
流 動 資 產	10,525,846,404.02	40.65	16,229,303,134.02	56.13	- 5,703,456,730.00	35.14
現 金	3,595,358,043.02	13.89	7,809,611,616.02	27.01	- 4,214,253,573.00	53.96
應 收 款 項	99,146,584.00	0.38	86,352,538.00	0.30	12,794,046.00	14.82
短 期 貸 墊 款	6,831,341,777.00	26.38	8,333,338,980.00	28.82	- 1,501,997,203.00	18.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,363,178,437.00	59.33	12,681,693,305.00	43.86	2,681,485,132.00	21.14
長 期 貸 款	15,357,176,633.00	59.31	12,676,097,783.00	43.84	2,681,078,850.00	21.15
準 備 金	6,001,804.00	0.02	5,595,522.00	0.02	406,282.00	7.26
固 定 資 產	2,579,416.00	0.01	2,827,430.00	0.01	- 248,014.00	8.77
機 械 及 設 備	2,503,702.00	0.01	2,719,981.00	0.01	- 216,279.00	7.95
交 通 及 運 輸 設 備	12,889.00	0.00	22,097.00	0.00	- 9,208.00	41.67
什 項 設 備	62,825.00	0.00	85,352.00	0.00	- 22,527.00	26.39
無 形 資 產	943,624.00	0.00	1,072,093.00	0.00	- 128,469.00	11.98
無 形 資 產	943,624.00	0.00	1,072,093.00	0.00	- 128,469.00	11.98
合 計	25,892,547,881.02	100.00	28,914,895,962.02	100.00	- 3,022,348,081.00	10.45

地方建設基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	29,839,233.00	0.12	52,187,314.00	0.18	- 22,348,081.00	42.82
流 動 負 債	23,837,429.00	0.09	46,591,792.00	0.16	- 22,754,363.00	48.84
應 付 款 項	23,837,429.00	0.09	46,591,792.00	0.16	- 22,754,363.00	48.84
其 他 負 債	6,001,804.00	0.02	5,595,522.00	0.02	406,282.00	7.26
什 項 負 債	6,001,804.00	0.02	5,595,522.00	0.02	406,282.00	7.26
淨 值	25,862,708,648.02	99.88	28,862,708,648.02	99.82	- 3,000,000,000.00	10.39
基 金	25,828,946,648.02	99.75	28,828,946,648.02	99.70	- 3,000,000,000.00	10.41
基 金	25,828,946,648.02	99.75	28,828,946,648.02	99.70	- 3,000,000,000.00	10.41
累 積 餘 絀 (-)	33,762,000.00	0.13	33,762,000.00	0.12	—	—
累 積 賸 餘	33,762,000.00	0.13	33,762,000.00	0.12	—	—
合 計	25,892,547,881.02	100.00	28,914,895,962.02	100.00	- 3,022,348,081.00	10.45

(二) 國有財產開發基金

政府為靈活開發利用大面積國有土地，提升國產運用效能，依據行政院民國 98 年 8 月 6 日院授主孝一字第 0980004819 號函，設立國有財產開發基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國有土地開發業務。本年度預計費用 1,408 萬餘元，實際支出 2,825 萬餘元，較預計增加 1,417 萬餘元，約 100.65%，主要係賡續支應華光特區國有土地開發案地上國有建物拆除作業所需費用所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 5,030 萬餘元，業務外賸餘 181 萬餘元，審定本期賸餘 5,211 萬餘元，較預算增加 471 萬餘元，約 9.95%，主要係辦理國有土地開發案服務費用以總施工期間估算編列預算，惟廠商按實際作業期程分期請領費用所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 52,111,887 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 52,111,887 元，連同前期未分配賸餘 168,541,398 元，合計賸餘 220,653,285 元，經解繳國庫 4,715,887 元後，尚有未分配賸餘 215,937,398 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 1,683 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2,355 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,038 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5,116 萬餘元，減少 2,761 萬餘元，主要係辦理華光特區國有土地開發案地上國有建物拆除作業，原預算未編列，投資活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	79,085,000	79,381,813	—	79,381,813	296,813	0.38
租金及權利金收入	79,085,000	79,381,813	—	79,381,813	296,813	0.38
業 務 成 本 與 費 用	33,218,000	29,080,888	—	29,080,888	- 4,137,112	12.45
行銷及業務費用	33,178,000	29,046,642	—	29,046,642	- 4,131,358	12.45
管理及總務費用	40,000	34,246	—	34,246	- 5,754	14.39
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	45,867,000	50,300,925	—	50,300,925	4,433,925	9.67
業 務 外 收 入	1,529,000	1,810,962	—	1,810,962	281,962	18.44
財 務 收 入	1,529,000	1,461,875	—	1,461,875	- 67,125	4.39
其他業務外收入	—	349,087	—	349,087	349,087	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	1,529,000	1,810,962	—	1,810,962	281,962	18.44
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	47,396,000	52,111,887	—	52,111,887	4,715,887	9.95

國有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	215,937,000	220,653,285	—	220,653,285	4,716,285	2.18
本 期 賸 餘	47,396,000	52,111,887	—	52,111,887	4,715,887	9.95
前 期 未 分 配 賸 餘	168,541,000	168,541,398	—	168,541,398	398	0.00
分 配 之 部	—	4,715,887	—	4,715,887	4,715,887	—
解 繳 國 庫 淨 額	—	4,715,887	—	4,715,887	4,715,887	—
未 分 配 賸 餘	215,937,000	215,937,398	—	215,937,398	398	0.00

國有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	47,396,000	52,111,887	4,715,887	9.95
調 整 非 現 金 項 目	3,771,000	- 5,026,031	- 8,797,031	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	51,167,000	47,085,856	- 4,081,144	7.98
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 無 形 資 產、遞 延 借 項 及 其 他 資 產	-	609,593	609,593	-
增 加 無 形 資 產、遞 延 借 項 及 其 他 資 產	-	- 18,473,864	- 18,473,864	-
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	-	- 17,864,271	- 17,864,271	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸 餘 分 配 款	-	- 5,670,988	- 5,670,988	-
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	-	- 5,670,988	- 5,670,988	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	51,167,000	23,550,597	- 27,616,403	53.97
期 初 現 金 及 約 當 現 金	114,597,000	116,837,197	2,240,197	1.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	165,764,000	140,387,794	- 25,376,206	15.31

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘-）、處理資產短絀（賸餘-）、債務整理短絀（賸餘-）、其他、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）。

國有財產開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	20,388,860,856	100.00	20,352,731,775	100.00	36,129,081	0.18
流 動 資 產	140,694,829	0.69	116,874,898	0.57	23,819,931	20.38
現 金	140,387,794	0.69	116,837,197	0.57	23,550,597	20.16
應 收 款 項	307,035	0.00	37,701	0.00	269,334	714.39
固 定 資 產	18,964,990,532	93.02	18,970,894,340	93.21	- 5,903,808	0.03
土 地	18,669,800,144	91.57	18,669,800,144	91.73	—	—
房 屋 及 建 築	295,190,388	1.45	301,094,196	1.48	- 5,903,808	1.96
遞 延 借 項	268,409,379	1.32	249,935,515	1.23	18,473,864	7.39
遞 延 費 用	268,409,379	1.32	249,935,515	1.23	18,473,864	7.39
其 他 資 產	1,014,766,116	4.98	1,015,027,022	4.99	- 260,906	0.03
非 業 務 資 產	1,014,766,116	4.98	1,015,027,022	4.99	- 260,906	0.03
合 計	20,388,860,856	100.00	20,352,731,775	100.00	36,129,081	0.18

國有財產開發基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	132,209,931	0.65	143,476,850	0.70	- 11,266,919	7.85
流動負債	6,724,919	0.03	15,858,598	0.08	- 9,133,679	57.59
應付 款 項	6,724,919	0.03	15,858,598	0.08	- 9,133,679	57.59
其他負債	6,000,000	0.03	6,000,000	0.03	—	—
什 項 負 債	6,000,000	0.03	6,000,000	0.03	—	—
遞 延 貸 項	119,485,012	0.59	121,618,252	0.60	- 2,133,240	1.75
遞 延 收 入	119,485,012	0.59	121,618,252	0.60	- 2,133,240	1.75
淨 值	20,256,650,925	99.35	20,209,254,925	99.30	47,396,000	0.23
基 金	4,500,334,230	22.07	4,500,334,230	22.11	—	—
基 金	4,500,334,230	22.07	4,500,334,230	22.11	—	—
累 積 餘 絀 (—)	215,937,398	1.06	168,541,398	0.83	47,396,000	28.12
累 積 賸 餘	215,937,398	1.06	168,541,398	0.83	47,396,000	28.12
淨 值 其 他 項 目	15,540,379,297	76.22	15,540,379,297	76.36	—	—
未 實 現 重 估 增 值	15,540,379,297	76.22	15,540,379,297	76.36	—	—
合 計	20,388,860,856	100.00	20,352,731,775	100.00	36,129,081	0.18

五、教育部主管

(一)國立大學校院校務基金(彙總)

政府為因應高等教育發展趨勢，提升教育品質，增進教育績效，並促進學校財務之彈性運作，依據國立大學校院校務基金設置條例規定，將 51 所國立大學校院分別設立校務基金。各基金本年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，或派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

1. 營運計畫實施情形之查核

國立 51 所大學校院校務基金，主要營運計畫係執行國家高等教育發展政策，培育高級人才，以提高國民知識及生活水準。各校務基金本年度營運項目均僅有教學訓輔計畫 1 項，預計培育學生 460,699 人，實際培育 466,140 人，較預計增加 5,441 人，約 1.18%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立政治大學等 29 個基金，合計增加人數 8,771 人；減少者，計有國立臺灣大學等 22 個基金，合計減少人數 3,330 人。各基金營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓輔計畫實施情形彙總表。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 78 億 7,939 萬餘元，業務外賸餘 30 億 2,720 萬餘元，審定本期短絀 48 億 5,219 萬餘元，較預算減少短絀 13 億 892 萬餘元，約 21.24%，主要係其他補助收入及 5 項自籌收入增加並擲節開支所致。各基金中，國立臺中科技大學、臺中教育大學、臺北商業大學、新竹教育大學、臺北教育大學、空中大學、臺東專科學校、臺灣戲曲學院及臺南護理專科學校等 9 個基金賸餘合計 2 億 7,027 萬餘元，其餘 42 個基金，計短絀 51 億 2,247 萬餘元，主要係固定資產及代管資產折舊費用龐鉅，尚未能收支平衡。至各基金及所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀審定簡表及所屬分預算收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 4,852,196,733 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 4,852,196,733 元，其中：

A. 國立臺中科技大學等 8 個基金賸餘 225,579,700 元，連同前期未分配賸餘 2,381,263,386 元 24 分，合計賸餘 2,606,843,086 元 24 分，全數列為未分配賸餘。

B. 國立臺灣大學等 34 個基金短絀 4,754,216,317 元，連同前期待填補之短絀 1,318,763,174 元 28 分，合計短絀 6,072,979,491 元 28 分，經撥用公積 5,244,175,655 元及折減基金 10,738,095 元填補後，尚有待填補之短絀 818,065,741 元 28 分。

C. 國立臺灣體育運動大學等 5 個基金短絀 131,286,868 元，其前期未分配賸餘 788,911,358 元，經撥用前期未分配賸餘 126,985,201 元、公積 4,301,667 元填補後，尚有未分配賸餘 661,926,157 元。

D. 國立新竹教育大學基金賸餘 44,694,563 元，其中大學分基金賸餘 44,798,432 元，連同前期未分配賸餘 205,591,125 元，合計賸餘 250,389,557 元，全數列為未分配賸餘；附設實驗國民小學分基金短絀 103,869 元，經撥用前期未分配賸餘予以填平，尚有未分配賸餘 1,629,655 元。

E. 國立政治大學基金短絀 62,777,790 元，其中大學分基金短絀 64,962,066 元，經撥用公積 64,962,066 元予以填平；附設實驗國民小學分基金賸餘 2,184,276 元，經用以填補前期短絀後，尚有待填補之短絀 8,704,203 元。

F. 國立東華大學基金短絀 122,279,309 元，其中大學分基金短絀 135,207,726 元，連同前期待填補之短絀 59,978,949 元，合計短絀 195,186,675 元，經撥用公積 195,186,675 元予以填平；附設實驗國民小學分基金賸餘 12,928,417 元，連同前期末分配賸餘 42,249,902 元，合計賸餘 55,178,319 元，全數列為未分配賸餘。

G. 國立臺東大學基金短絀 51,910,712 元，其中大學分基金短絀 53,501,840 元，經撥用前期末分配賸餘 51,301,375 元、公積 2,200,465 元予以填平；附設實驗國民小學分基金賸餘 1,591,128 元，全數列為未分配賸餘。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 3,577,557,902 元 24 分及待填補之短絀 826,769,944 元 28 分。至各基金餘絀及撥補情形，請參閱後附餘絀撥補審定簡表。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 821 億 2,198 萬餘元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 82 億 3,465 萬餘元，期末現金及約當現金為 903 億 5,663 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 46 億 5,597 萬餘元，增加 35 億 7,867 萬餘元，主要係預收政府科研補助或委託辦理之收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。至各基金現金流量情形，請參閱後附餘絀審定後現金流量簡表。

5. 其他事項

本年度國立大學校院校務基金有關捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及投資取得有關收益等 5 項自籌項目【「國立大學校院校務基金設置條例」於民國 104 年 2 月 4 日修正，增列學雜費收入為自籌收入項目，並修正部分自籌收入項目名稱。然配合本年度中央政府總預（決）算附屬單位預（決）算之國立大學校院校務基金預（決）算書表格式，揭露上開 5 項自籌收入。】綜計總收入 371 億 2,964 萬餘元，較預算數 355 億 4,556 萬餘元，增加 15 億 8,408 萬餘元，約 4.46%；總支出 353 億 563 萬餘元，較預算數 334 億 3,642 萬餘元，增加 18 億 6,920 萬餘元，約 5.59%；實際賸餘 18 億 2,401 萬餘元，較預算數 21 億 913 萬餘元，減少 2 億 8,512 萬餘元，約 13.52%。本年度 5 項自籌收入總數 371 億 2,964 萬餘元，較民國 103 年度 365 億 2,640 萬餘元，增加 6 億 324 萬餘元，約 1.65%（請參閱後附 5 項自籌收入彙總表）。又依民國 104 年 2 月 4 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」第 13 條規定：「校務基金有關年度預算編製及執行、決算編造，應依預算法、會計法、決算法、審計法及其相關法令規定辦理。但校務基金來源為第 3 條第 1 項第 2 款所定自籌收入，不在此限。國立大學校院應針對前項自籌收入自行訂定收支管理規定，並依第 9 條第 2 項所定辦法，受教育部之監督。」上述自籌收支係各校依上開條例及收支管理辦法之規定執行與審核。為完整表達校務基金整體財務狀況與經營成果，國立大學校院校務基金爰自民國 99 年度起將 5 項自籌收支納入「中央政府總預算附屬單位預算及綜計表」及「中央政府總決算附屬單位決算及綜計表」綜計表達。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，教學訓輔計畫實施情形，5 項自籌收入彙總，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 104 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比較		增	減
			增減數	%		
合計	460,699	466,140	5,441	1.18		
國立臺灣大學	32,648	31,791	- 857	2.62		
國立政治大學	16,365	16,438	73	0.45		
國立清華大學	12,354	12,291	- 63	0.51		
國立中興大學	15,402	15,350	- 52	0.34		
國立成功大學	22,400	22,054	- 346	1.54		
國立交通大學	14,336	14,141	- 195	1.36		
國立中央大學	11,995	11,864	- 131	1.09		
國立中山大學	9,530	9,344	- 186	1.95		
國立中正大學	10,940	11,838	898	8.21		
國立臺灣海洋大學	8,305	8,371	66	0.79		
國立陽明大學	4,380	4,431	51	1.16		
國立東華大學	10,825	10,991	166	1.53		
國立暨南國際大學	5,916	5,982	66	1.12		
國立臺北大學	9,619	9,613	- 6	0.06		
國立嘉義大學	13,897	13,739	- 158	1.14		
國立高雄大學	5,441	5,454	13	0.24		
國立臺東大學	5,972	5,740	- 232	3.88		
國立宜蘭大學	5,430	5,569	139	2.56		
國立聯合大學	7,970	7,993	23	0.29		
國立臺南大學	7,247	7,195	- 52	0.72		
國立屏東大學	9,156	9,566	410	4.48		
國立金門大學	4,184	4,113	- 71	1.70		
國立臺灣師範大學	16,383	16,597	214	1.31		
國立彰化師範大學	8,065	8,085	20	0.25		
國立高雄師範大學	6,690	6,612	- 78	1.17		
國立臺北教育大學	7,131	6,805	- 326	4.57		
國立新竹教育大學	4,806	5,027	221	4.60		

註：比較增減原因分析欄，僅列出增減數達 10% 以上學校。

國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 104 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比較		增減原因
			增減數	%	
國立臺中教育大學	5,940	5,992	52	0.88	
國立臺北藝術大學	3,018	2,922	- 96	3.18	
國立臺灣藝術大學	4,524	5,403	879	19.43	主要係延修、延畢生及交換生增加所致。
國立臺南藝術大學	1,518	1,554	36	2.37	
國立空中大學	11,500	12,910	1,410	12.26	主要係積極招生，學生人數超過預期所致。
國立臺灣科技大學	10,358	10,371	13	0.13	
國立臺北科技大學	12,307	12,381	74	0.60	
國立雲林科技大學	9,635	9,591	- 44	0.46	
國立虎尾科技大學	10,639	10,406	- 233	2.19	
國立高雄第一科技大學	7,467	7,734	267	3.58	
國立高雄應用科技大學	12,796	13,253	457	3.57	
國立高雄海洋科技大學	7,890	7,819	- 71	0.90	
國立屏東科技大學	11,342	11,382	40	0.35	
國立澎湖科技大學	2,989	3,014	25	0.84	
國立勤益科技大學	10,962	12,125	1,163	10.61	主要係延修生增加所致。
國立臺北護理健康大學	4,423	4,409	- 14	0.32	
國立高雄餐旅大學	5,135	5,192	57	1.11	
國立臺中科技大學	20,287	20,680	393	1.94	
國立體育大學	2,261	2,240	- 21	0.93	
國立臺灣體育運動大學	3,137	3,196	59	1.88	
國立臺北商業大學	9,729	11,113	1,384	14.23	主要係積極招生，學生人數超過預期所致。
國立臺灣戲曲學院	1,418	1,346	- 72	5.08	
國立臺南護理專科學校	1,957	1,931	- 26	1.33	
國立臺東專科學校	2,080	2,182	102	4.90	

國立大學校院校務基金收支餘絀審定彙總表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	101,306,460,000.00	104,102,926,584.00	—	104,102,926,584.00	2,796,466,584.00	2.76
勞 務 收 入	213,413,000.00	239,817,205.00	—	239,817,205.00	26,404,205.00	12.37
銷 貨 收 入	187,335,000.00	226,636,440.00	—	226,636,440.00	39,301,440.00	20.98
教 學 收 入	49,859,893,000.00	51,445,539,527.00	—	51,445,539,527.00	1,585,646,527.00	3.18
租 金 及 權 利 金 收 入	136,752,000.00	196,037,465.00	—	196,037,465.00	59,285,465.00	43.35
醫 療 收 入	148,798,000.00	194,807,007.00	—	194,807,007.00	46,009,007.00	30.92
其 他 業 務 收 入	50,760,269,000.00	51,800,088,940.00	—	51,800,088,940.00	1,039,819,940.00	2.05
業 務 成 本 與 費 用	109,851,701,000.00	111,982,324,466.00	—	111,982,324,466.00	2,130,623,466.00	1.94
勞 務 成 本	292,871,000.00	305,677,949.00	—	305,677,949.00	12,806,949.00	4.37
銷 貨 成 本	152,641,000.00	187,806,892.00	—	187,806,892.00	35,165,892.00	23.04
教 學 成 本	91,495,905,000.00	93,157,341,429.00	—	93,157,341,429.00	1,661,436,429.00	1.82
醫 療 成 本	129,002,000.00	156,639,344.00	—	156,639,344.00	27,637,344.00	21.42
其 他 業 務 成 本	3,912,074,000.00	4,153,082,437.00	—	4,153,082,437.00	241,008,437.00	6.16
行 銷 及 業 務 費 用	5,000,000.00	7,083,482.00	—	7,083,482.00	2,083,482.00	41.67
管 理 及 總 務 費 用	12,852,659,000.00	13,001,505,885.00	—	13,001,505,885.00	148,846,885.00	1.16
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	620,940,000.00	632,337,450.00	—	632,337,450.00	11,397,450.00	1.84
其 他 業 務 費 用	390,609,000.00	380,849,598.00	—	380,849,598.00	- 9,759,402.00	2.50
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 8,545,241,000.00	- 7,879,397,882.00	—	- 7,879,397,882.00	665,843,118.00	7.79
業 務 外 收 入	6,801,369,000.00	7,501,411,589.00	—	7,501,411,589.00	700,042,589.00	10.29
財 務 收 入	891,113,000.00	1,157,238,866.00	—	1,157,238,866.00	266,125,866.00	29.86
其 他 業 務 外 收 入	5,910,256,000.00	6,344,172,723.00	—	6,344,172,723.00	433,916,723.00	7.34
業 務 外 費 用	4,417,246,000.00	4,474,210,440.00	—	4,474,210,440.00	56,964,440.00	1.29
財 務 費 用	22,147,000.00	14,084,204.00	—	14,084,204.00	- 8,062,796.00	36.41
其 他 業 務 外 費 用	4,395,099,000.00	4,460,126,236.00	—	4,460,126,236.00	65,027,236.00	1.48
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	2,384,123,000.00	3,027,201,149.00	—	3,027,201,149.00	643,078,149.00	26.97
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 6,161,118,000.00	- 4,852,196,733.00	—	- 4,852,196,733.00	1,308,921,267.00	21.24

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務收入		業務成本與費用		業務賸餘（短絀－）	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
合計	101,306,460	104,102,926	109,851,701	111,982,324	- 8,545,241	- 7,879,397
國立臺灣大學	14,476,414	15,171,904	15,543,847	16,330,371	- 1,067,433	- 1,158,467
國立政治大學	3,414,267	3,477,713	3,698,697	3,750,906	- 284,430	- 273,192
國立清華大學	4,717,783	4,802,974	5,201,534	5,241,507	- 483,751	- 438,532
國立中興大學	4,146,455	4,293,997	4,527,932	4,681,811	- 381,477	- 387,814
國立成功大學	8,051,451	7,864,867	8,844,491	8,578,682	- 793,040	- 713,815
國立交通大學	4,903,280	5,109,774	5,421,790	5,630,120	- 518,510	- 520,346
國立中央大學	4,423,290	4,048,602	4,667,165	4,310,727	- 243,875	- 262,125
國立中山大學	2,882,515	3,039,574	3,091,895	3,196,842	- 209,380	- 157,268
國立中正大學	2,367,911	2,383,811	2,656,696	2,679,891	- 288,785	- 296,079
國立臺灣海洋大學	1,938,884	2,090,735	2,079,705	2,300,482	- 140,821	- 209,746
國立陽明大學	2,251,334	2,327,971	2,444,905	2,496,532	- 193,571	- 168,560
國立東華大學	2,101,033	2,107,168	2,365,474	2,230,036	- 264,441	- 122,867
國立暨南國際大學	1,075,545	1,117,152	1,210,418	1,255,173	- 134,873	- 138,021
國立臺北大學	1,384,889	1,446,428	1,514,540	1,515,539	- 129,651	- 69,111
國立嘉義大學	2,146,158	2,186,828	2,280,020	2,237,334	- 133,862	- 50,505
國立高雄大學	912,516	943,759	1,067,095	1,082,896	- 154,579	- 139,136
國立臺東大學	917,805	935,093	1,068,138	1,042,065	- 150,333	- 106,971
國立宜蘭大學	1,053,256	1,025,665	1,170,540	1,119,381	- 117,284	- 93,715
國立聯合大學	1,068,008	1,064,318	1,188,171	1,194,778	- 120,163	- 130,459
國立臺南大學	1,075,741	1,102,600	1,191,553	1,204,666	- 115,812	- 102,065
國立屏東大學	1,346,882	1,323,284	1,385,872	1,388,504	- 38,990	- 65,220
國立金門大學	459,544	494,683	519,478	567,598	- 59,934	- 72,914
國立臺灣師範大學	4,524,729	4,903,894	4,903,355	5,299,572	- 378,626	- 395,677
國立彰化師範大學	1,414,714	1,470,206	1,575,721	1,635,683	- 161,007	- 165,476
國立高雄師範大學	1,225,896	1,207,906	1,329,443	1,277,782	- 103,547	- 69,876
國立臺北教育大學	1,100,592	1,212,261	1,128,541	1,222,943	- 27,949	- 10,682

基金收支餘絀審定簡表

104 年度

單位：新臺幣千元

業務外收入		業務外費用		業務外賸餘(短絀一)		本期賸餘(短絀一)			
預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	比較增減	
								金額	%
6,801,369	7,501,411	4,417,246	4,474,210	2,384,123	3,027,201	- 6,161,118	- 4,852,196	1,308,921	21.24
1,411,290	1,506,271	821,212	998,271	590,078	507,999	- 477,355	- 650,467	- 173,112	36.27
388,900	441,837	261,200	231,422	127,700	210,414	- 156,730	- 62,777	93,952	59.95
377,606	353,654	378,577	408,292	- 971	- 54,638	- 484,722	- 493,171	- 8,449	1.74
153,425	217,815	58,002	99,757	95,423	118,057	- 286,054	- 269,756	16,297	5.70
610,000	388,412	521,300	284,878	88,700	103,533	- 704,340	- 610,281	94,058	13.35
351,000	309,360	264,880	260,517	86,120	48,843	- 432,390	- 471,502	- 39,112	9.05
211,902	244,361	204,797	167,848	7,105	76,513	- 236,770	- 185,611	51,158	21.61
182,206	251,920	132,758	117,943	49,448	133,977	- 159,932	- 23,291	136,640	85.44
146,487	154,008	104,260	108,866	42,227	45,141	- 246,558	- 250,937	- 4,379	1.78
109,343	121,559	60,032	56,764	49,311	64,795	- 91,510	- 144,951	- 53,441	58.40
155,500	193,557	76,054	77,169	79,446	116,387	- 114,125	- 52,173	61,951	54.28
165,568	180,805	142,996	180,216	22,572	588	- 241,869	- 122,279	119,589	49.44
75,903	86,762	64,652	65,027	11,251	21,734	- 123,622	- 116,287	7,334	5.93
88,137	96,851	46,212	55,958	41,925	40,893	- 87,726	- 28,218	59,507	67.83
129,185	148,227	110,190	110,763	18,995	37,463	- 114,867	- 13,041	101,825	88.65
40,682	48,019	26,276	23,540	14,406	24,478	- 140,173	- 114,657	25,515	18.20
36,879	69,573	11,428	14,512	25,451	55,060	- 124,882	- 51,910	72,971	58.43
65,163	75,933	25,677	28,215	39,486	47,717	- 77,798	- 45,998	31,799	40.87
62,255	118,988	36,039	32,429	26,216	86,559	- 93,947	- 43,899	50,047	53.27
38,198	51,044	17,967	14,641	20,231	36,402	- 95,581	- 65,662	29,918	31.30
86,570	113,513	48,870	56,010	37,700	57,503	- 1,290	- 7,716	- 6,426	498.21
22,350	35,491	22,210	22,072	140	13,419	- 59,794	- 59,495	298	0.50
352,150	387,952	140,073	168,359	212,077	219,592	- 166,549	- 176,084	- 9,535	5.73
60,206	86,727	39,616	39,497	20,590	47,230	- 140,417	- 118,246	22,170	15.79
72,506	85,384	67,677	68,894	4,829	16,489	- 98,718	- 53,386	45,331	45.92
59,646	69,185	24,938	21,111	34,708	48,073	6,759	37,391	30,632	453.21

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務收入		業務成本與費用		業務賸餘（短絀－）	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立新竹教育大學	880,930	904,941	956,047	912,400	- 75,117	- 7,459
國立臺中教育大學	990,461	1,083,972	1,014,184	1,074,270	- 23,723	9,701
國立臺北藝術大學	678,446	701,549	756,425	784,163	- 77,979	- 82,613
國立臺灣藝術大學	818,288	850,836	935,479	911,732	- 117,191	- 60,896
國立臺南藝術大學	435,662	457,105	479,989	490,651	- 44,327	- 33,546
國立空中大學	484,962	531,453	500,994	550,454	- 16,032	- 19,000
國立臺灣科技大學	2,389,253	2,644,151	2,616,405	2,836,645	- 227,152	- 192,493
國立臺北科技大學	2,373,746	2,472,435	2,618,856	2,657,066	- 245,110	- 184,631
國立雲林科技大學	1,950,451	1,977,091	2,079,977	2,071,869	- 129,526	- 94,778
國立虎尾科技大學	1,437,935	1,465,600	1,522,673	1,500,870	- 84,738	- 35,270
國立高雄第一科技大學	1,166,046	1,279,865	1,270,605	1,401,551	- 104,559	- 121,686
國立高雄應用科技大學	1,667,882	1,679,607	1,750,789	1,770,148	- 82,907	- 90,541
國立高雄海洋科技大學	1,051,489	1,111,237	1,150,923	1,199,008	- 99,434	- 87,770
國立屏東科技大學	2,006,374	1,959,437	2,174,821	2,119,281	- 168,447	- 159,843
國立澎湖科技大學	449,694	490,563	505,404	533,826	- 55,710	- 43,263
國立勤益科技大學	1,236,261	1,336,480	1,310,813	1,416,113	- 74,552	- 79,633
國立臺北護理健康大學	673,299	662,774	699,662	701,455	- 26,363	- 38,680
國立高雄餐旅大學	697,606	718,860	793,667	815,653	- 96,061	- 96,792
國立臺中科技大學	1,538,995	1,596,382	1,519,183	1,584,251	19,812	12,130
國立體育大學	483,968	500,399	499,157	548,960	- 15,189	- 48,560
國立臺灣體育運動大學	504,761	482,921	573,691	534,076	- 68,930	- 51,154
國立臺北商業大學	912,919	908,944	902,723	910,262	10,196	- 1,318
國立臺灣戲曲學院	476,695	512,010	514,332	521,371	- 37,637	- 9,361
國立臺南護理專科學校	251,363	246,957	255,872	255,927	- 4,509	- 8,969
國立臺東專科學校	368,082	374,165	372,014	408,480	- 3,932	- 34,315

基金收支餘絀審定簡表 (續)

104 年度

單位：新臺幣千元

業務外收入		業務外費用		業務外賸餘(短絀一)		本期賸餘(短絀一)			
預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	比較增減	
								金額	%
40,761	55,267	2,451	3,113	38,310	52,153	-36,807	44,694	81,501	—
54,502	72,363	27,277	23,742	27,225	48,620	3,502	58,322	54,820	1,565.41
67,580	73,349	33,259	26,516	34,321	46,833	-43,658	-35,780	7,877	18.04
43,500	48,073	20,171	20,734	23,329	27,339	-93,862	-33,556	60,305	64.25
35,105	40,856	24,064	30,396	11,041	10,459	-33,286	-23,086	10,199	30.64
21,765	32,978	5,662	6,666	16,103	26,311	71	7,311	7,240	10,197.86
130,458	151,015	59,890	71,037	70,568	79,978	-156,584	-112,515	44,068	28.14
166,290	209,758	44,013	49,727	122,277	160,031	-122,833	-24,600	98,232	79.97
80,453	87,577	64,347	69,927	16,106	17,649	-113,420	-77,128	36,291	32.00
54,300	70,978	39,500	39,066	14,800	31,911	-69,938	-3,358	66,579	95.20
46,238	65,793	34,711	35,368	11,527	30,424	-93,032	-91,261	1,770	1.90
49,165	81,073	38,875	63,872	10,290	17,201	-72,617	-73,339	-722	0.99
52,387	56,320	29,473	20,781	22,914	35,538	-76,520	-52,231	24,288	31.74
104,521	94,252	48,348	55,838	56,173	38,413	-112,274	-121,429	-9,155	8.16
16,951	21,319	18,420	17,698	-1,469	3,620	-57,179	-39,642	17,536	30.67
44,559	52,322	19,141	26,939	25,418	25,383	-49,134	-54,250	-5,116	10.41
39,824	44,289	24,055	21,657	15,769	22,631	-10,594	-16,048	-5,454	51.49
43,742	47,119	8,558	8,794	35,184	38,325	-60,877	-58,467	2,409	3.96
56,881	77,459	29,582	28,655	27,299	48,804	47,111	60,935	13,824	29.34
72,919	86,277	78,425	73,982	-5,506	12,295	-20,695	-36,265	-15,570	75.24
65,545	45,554	31,771	32,098	33,774	13,456	-35,156	-37,698	-2,542	7.23
20,540	56,267	3,703	5,341	16,837	50,925	27,033	49,606	22,573	83.50
19,183	26,245	10,854	12,725	8,329	13,520	-29,308	4,159	33,467	—
11,896	13,997	6,053	4,480	5,843	9,517	1,334	547	-786	58.96
9,247	53,683	6,750	12,062	2,497	41,620	-1,435	7,305	8,740	—

國立大學校院校務基金各基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀一)	本期賸餘(短絀一)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立政治大學校務基金合計	3,477,713	3,750,906	- 273,192	441,837	231,422	210,414	- 156,730	- 62,777	93,952	59.95
國立政治大學校務基金	3,417,584	3,692,597	- 275,013	441,473	231,422	210,050	- 154,568	- 64,962	89,605	57.97
國立政治大學附設實驗國民小學校務基金	60,128	58,308	1,820	363	—	363	- 2,162	2,184	4,346	—
國立東華大學校務基金合計	2,107,168	2,230,036	- 122,867	180,805	180,216	588	- 241,869	- 122,279	119,589	49.44
國立東華大學校務基金	1,990,406	2,124,505	- 134,099	179,063	180,171	- 1,108	- 240,109	- 135,207	104,901	43.69
國立東華大學附設實驗國民小學校務基金	116,762	105,531	11,231	1,741	44	1,696	- 1,760	12,928	14,688	—
國立嘉義大學校務基金合計	2,186,828	2,237,334	- 50,505	148,227	110,763	37,463	- 114,867	- 13,041	101,825	88.65
國立嘉義大學校務基金	2,069,532	2,115,973	- 46,440	144,431	108,729	35,702	- 114,867	- 10,738	104,128	90.65
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金	117,295	121,360	- 4,064	3,795	2,034	1,761	—	- 2,303	- 2,303	—
國立臺東大學校務基金合計	935,093	1,042,065	- 106,971	69,573	14,512	55,060	- 124,882	- 51,910	72,971	58.43
國立臺東大學校務基金	798,720	903,185	- 104,464	65,475	14,512	50,962	- 111,189	- 53,501	57,687	51.88
國立臺東大學附設實驗國民小學校務基金	136,372	138,880	- 2,507	4,098	—	4,098	- 13,693	1,591	15,284	—
國立臺南大學校務基金合計	1,102,600	1,204,666	- 102,065	51,044	14,641	36,402	- 95,581	- 65,662	29,918	31.30
國立臺南大學校務基金	969,066	1,067,962	- 98,896	50,329	14,641	35,687	- 87,951	- 63,208	24,742	28.13
國立臺南大學附設實驗國民小學校務基金	133,534	136,703	- 3,168	714	—	714	- 7,630	- 2,454	5,175	67.84

註：本表係依本部審定各該基金決算數額編列。

國立大學校院校務基金各基金所屬分預算收支餘絀概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘 (短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立屏東大學校務基金合計	1,323,284	1,388,504	- 65,220	113,513	56,010	57,503	- 1,290	- 7,716	- 6,426	498.21
國立屏東大學校務基金	1,239,987	1,300,595	- 60,608	113,203	56,010	57,192	210	- 3,415	- 3,625	-
國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金	83,296	87,908	- 4,611	310	-	310	- 1,500	- 4,301	- 2,801	186.78
國立臺北教育大學校務基金合計	1,212,261	1,222,943	- 10,682	69,185	21,111	48,073	6,759	37,391	30,632	453.21
國立臺北教育大學校務基金	1,065,857	1,077,991	- 12,134	67,696	20,881	46,815	6,759	34,680	27,921	413.11
國立臺北教育大學附設實驗國民小學校務基金	146,403	144,951	1,452	1,488	229	1,258	-	2,710	2,710	-
國立新竹教育大學校務基金合計	904,941	912,400	- 7,459	55,267	3,113	52,153	- 36,807	44,694	81,501	-
國立新竹教育大學校務基金	757,008	762,998	- 5,989	53,893	3,105	50,787	- 28,950	44,798	73,748	-
國立新竹教育大學附設實驗國民小學校務基金	147,932	149,402	- 1,469	1,374	8	1,365	- 7,857	- 103	7,753	98.68
國立臺中教育大學校務基金合計	1,083,972	1,074,270	9,701	72,363	23,742	48,620	3,502	58,322	54,820	1,565.41
國立臺中教育大學校務基金	959,251	955,523	3,727	70,455	23,742	46,713	3,502	50,441	46,939	1,340.36
國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金	124,720	118,746	5,973	1,907	-	1,907	-	7,881	7,881	-

國立大學校院校務基金餘絀撥補審定彙總表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	3,073,298,000.00	3,758,132,623.24	—	3,758,132,623.24	684,834,623.24	22.28
本 期 贖 餘	86,020,000.00	287,081,953.00	—	287,081,953.00	201,061,953.00	233.74
前 期 未 分 配 贖 餘	2,987,278,000.00	3,471,050,670.24	—	3,471,050,670.24	483,772,670.24	16.19
分 配 之 部	161,400,000.00	180,574,721.00	—	180,574,721.00	19,174,721.00	11.88
填 補 累 積 短 絀	161,400,000.00	180,574,721.00	—	180,574,721.00	19,174,721.00	11.88
未 分 配 贖 餘	2,911,898,000.00	3,577,557,902.24	—	3,577,557,902.24	665,659,902.24	22.86
短 絀 之 部	7,196,413,000.00	6,528,909,288.28	—	6,528,909,288.28	- 667,503,711.72	9.28
本 期 短 絀	6,247,138,000.00	5,139,278,686.00	—	5,139,278,686.00	- 1,107,859,314.00	17.73
前 期 待 填 補 之 短 絀	949,275,000.00	1,389,630,602.28	—	1,389,630,602.28	440,355,602.28	46.39
填 補 之 部	7,180,646,000.00	5,702,139,344.00	—	5,702,139,344.00	- 1,478,506,656.00	20.59
撥 用 贖 餘	161,400,000.00	180,574,721.00	—	180,574,721.00	19,174,721.00	11.88
撥 用 公 積	6,901,508,000.00	5,510,826,528.00	—	5,510,826,528.00	- 1,390,681,472.00	20.15
折 減 基 金	117,738,000.00	10,738,095.00	—	10,738,095.00	- 106,999,905.00	90.88
待 填 補 之 短 絀	15,767,000.00	826,769,944.28	—	826,769,944.28	811,002,944.28	5,143.67

國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

基金(學校)名稱	餘 之 部 配 之 部										未 分 配 餘 絀	
	本 期 餘 絀		前 期 未 分 配 餘 絀		填 補 累 積 短 絀		提 存 公 積		餘 絀 撥 充 基 金 數			
	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數
合 計	86,020	287,081	2,987,278	3,471,050	161,400	180,574	—	—	—	—	2,911,898	3,577,557
國 立 臺 灣 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 政 治 大 學	—	2,184	—	—	—	2,184	—	—	—	—	—	—
國 立 清 華 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 中 興 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 成 功 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 交 通 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 中 央 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 中 山 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 中 正 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 陽 明 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 東 華 大 學	—	12,928	26,700	42,249	1,760	—	—	—	—	—	24,940	55,178
國 立 暨 南 國 際 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 嘉 義 大 學	—	—	54	—	—	—	—	—	—	—	54	—
國 立 高 雄 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 東 大 學	—	1,591	61,801	51,301	61,801	51,301	—	—	—	—	—	1,591
國 立 宜 蘭 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 聯 合 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 屏 東 大 學	210	—	468,190	485,421	—	3,415	—	—	—	—	468,400	482,006
國 立 金 門 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 師 範 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 彰 化 師 範 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 師 範 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 教 育 大 學	6,759	37,391	270,469	298,385	—	—	—	—	—	—	277,228	335,776

國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

基金(學校)名稱	賸餘之部分配之部												未分配賸餘	
	本期賸餘		前期未分配賸餘		填補累積短絀		提存公積		賸餘撥充基金數		預算數	審定數		
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數				
國立新竹教育大學	-	44,798	136,756	207,324	28,950	103	-	-	-	-	107,806	252,019		
國立臺中教育大學	3,502	58,322	388,527	454,860	-	-	-	-	-	-	392,029	513,183		
國立臺北藝術大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立臺灣藝術大學	-	-	2,444	33,955	2,444	33,556	-	-	-	-	-	398		
國立臺南藝術大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立空中大學	71	7,311	236,993	261,786	-	-	-	-	-	-	237,064	269,097		
國立臺灣科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立臺北科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立雲林科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立虎尾科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立高雄第一科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立高雄應用科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立高雄海洋科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立屏東科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立澎湖科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立勤益科技大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立臺北護理健康大學	-	-	114,056	119,816	10,594	16,048	-	-	-	-	103,462	103,767		
國立高雄餐旅大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
國立臺中科技大學	47,111	60,935	314,540	401,944	-	-	-	-	-	-	361,651	462,879		
國立體育大學	-	-	66,190	103,446	20,695	36,265	-	-	-	-	45,495	67,181		
國立臺灣體育運動大學	-	-	52,819	46,271	35,156	37,698	-	-	-	-	17,663	8,572		
國立臺北商業大學	27,033	49,606	710,009	772,533	-	-	-	-	-	-	737,042	822,140		
國立臺灣戲曲學院	-	4,159	-	25,392	-	-	-	-	-	-	-	29,551		
國立臺南護理專科學校	1,334	547	137,730	136,918	-	-	-	-	-	-	139,064	137,466		
國立臺東專科學校	-	7,305	-	29,441	-	-	-	-	-	-	-	36,747		

國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

基金(學校)名稱	短 絀 之 部				填 補 之 部						待填補之短絀	
	本 期		前期待填補之短絀		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積		折 減 基 金			
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
合 計	6,247,138	5,139,278	949,275	1,389,630	161,400	180,574	6,901,508	5,510,826	117,738	10,738	15,767	826,769
國立臺灣大學	477,355	650,467	476,329	824,936	—	—	953,684	953,684	—	—	—	521,720
國立政治大學	156,730	64,962	13,605	10,888	—	2,184	154,568	64,962	—	—	15,767	8,704
國立清華大學	484,722	493,171	126,161	39,235	—	—	610,883	532,407	—	—	—	—
國立中興大學	286,054	269,756	—	—	—	—	286,054	269,756	—	—	—	—
國立成功大學	704,340	610,281	—	—	—	—	704,340	610,281	—	—	—	—
國立交通大學	432,390	471,502	181,173	267,645	—	—	613,563	613,563	—	—	—	125,585
國立中央大學	236,770	185,611	37,957	52,933	—	—	274,727	238,544	—	—	—	—
國立中山大學	159,932	23,291	—	—	—	—	159,932	23,291	—	—	—	—
國立中正大學	246,558	250,937	—	—	—	—	246,558	250,937	—	—	—	—
國立臺灣海洋大學	91,510	144,951	—	13,550	—	—	91,510	91,510	—	—	—	66,992
國立陽明大學	114,125	52,173	11,826	—	—	—	125,951	52,173	—	—	—	—
國立東華大學	241,869	135,207	62,494	59,978	1,760	—	302,603	195,186	—	—	—	—
國立暨南國際大學	123,622	116,287	—	—	—	—	123,622	116,287	—	—	—	—
國立臺北大學	87,726	28,218	—	—	—	—	87,726	28,218	—	—	—	—
國立嘉義大學	114,867	13,041	—	3,553	—	—	—	—	114,867	10,738	—	5,856
國立高雄大學	140,173	114,657	5,586	—	—	—	145,759	114,657	—	—	—	—
國立臺東大學	124,882	53,501	—	—	61,801	51,301	63,081	2,200	—	—	—	—
國立宜蘭大學	77,798	45,998	13,311	18,087	—	—	91,109	64,085	—	—	—	—
國立聯合大學	93,947	43,899	—	—	—	—	93,947	43,899	—	—	—	—
國立臺南大學	95,581	65,662	—	—	—	—	92,710	65,662	2,871	—	—	—
國立屏東大學	1,500	7,716	—	—	—	3,415	1,500	4,301	—	—	—	—
國立金門大學	59,794	59,495	—	—	—	—	59,794	59,495	—	—	—	—
國立臺灣師範大學	166,549	176,084	9,582	17,199	—	—	176,131	176,131	—	—	—	17,153
國立彰化師範大學	140,417	118,246	—	—	—	—	140,417	118,246	—	—	—	—
國立高雄師範大學	98,718	53,386	—	—	—	—	98,718	53,386	—	—	—	—
國立臺北教育大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

基金(學校)名稱	短 絀 之 部				填 補 之 部						待填補之短絀	
	本 期		前期待填補之短絀		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積		折 減 基 金			
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立新竹教育大學	36,807	103	—	—	28,950	103	7,857	—	—	—	—	—
國立臺中教育大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北藝術大學	43,658	35,780	98	—	—	—	43,756	35,780	—	—	—	—
國立臺灣藝術大學	93,862	33,556	—	—	2,444	33,556	91,418	—	—	—	—	—
國立臺南藝術大學	33,286	23,086	—	—	—	—	33,286	23,086	—	—	—	—
國立空中大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣科技大學	156,584	112,515	—	13,365	—	—	156,584	125,880	—	—	—	—
國立臺北科技大學	122,833	24,600	—	—	—	—	122,833	24,600	—	—	—	—
國立雲林科技大學	113,420	77,128	—	—	—	—	113,420	77,128	—	—	—	—
國立虎尾科技大學	69,938	3,358	—	—	—	—	69,938	3,358	—	—	—	—
國立高雄第一科技大學	93,032	91,261	—	18,989	—	—	93,032	93,032	—	—	—	17,218
國立高雄應用科技大學	72,617	73,339	—	—	—	—	72,617	73,339	—	—	—	—
國立高雄海洋科技大學	76,520	52,231	—	—	—	—	76,520	52,231	—	—	—	—
國立屏東科技大學	112,274	121,429	—	49,266	—	—	112,274	112,274	—	—	—	58,422
國立澎湖科技大學	57,179	39,642	—	—	—	—	57,179	39,642	—	—	—	—
國立勤益科技大學	49,134	54,250	—	—	—	—	49,134	49,134	—	—	—	5,116
國立臺北護理健康大學	10,594	16,048	—	—	10,594	16,048	—	—	—	—	—	—
國立高雄餐旅大學	60,877	58,467	—	—	—	—	60,877	58,467	—	—	—	—
國立臺中科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立體育大學	20,695	36,265	—	—	20,695	36,265	—	—	—	—	—	—
國立臺灣體育運動大學	35,156	37,698	—	—	35,156	37,698	—	—	—	—	—	—
國立臺北商業大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣戲曲學院	29,308	—	—	—	—	—	29,308	—	—	—	—	—
國立臺南護理專科學校	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺東專科學校	1,435	—	11,153	—	—	—	12,588	—	—	—	—	—

國立大學校院校務基金餘絀審定後現金流量彙總表

中華民國 104 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－）	- 6,161,118,000.00	- 4,852,196,733.00	1,308,921,267.00	21.24
調整非現金項目	15,968,840,000.00	18,462,758,915.00	2,493,918,915.00	15.62
業務活動之淨現金流入（流出－）	9,807,722,000.00	13,610,562,182.00	3,802,840,182.00	38.77
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	7,989,543,399.00	7,989,543,399.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	80,625,270.00	80,625,270.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	24,954,598.00	24,954,598.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	214,001,881.00	214,001,881.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 7,345,512,579.00	- 7,345,512,579.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 732,843,270.00	- 732,843,270.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 12,029,760,000.00	- 12,035,057,052.00	- 5,297,052.00	0.04
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,005,937,000.00	- 1,683,571,995.00	- 677,634,995.00	67.36
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 13,035,697,000.00	- 13,487,859,748.00	- 452,162,748.00	3.47
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	142,600,000.00	9,917,122,102.00	9,774,522,102.00	6,854.50
增加長期負債	572,200,000.00	294,354,531.00	- 277,845,469.00	48.56
增加基金、公積及填補短絀	7,438,895,000.00	7,769,909,693.00	331,014,693.00	4.45
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 134,318,000.00	- 9,702,745,510.00	- 9,568,427,510.00	7,123.71
減少長期負債	- 135,428,000.00	- 150,576,448.00	- 15,148,448.00	11.19
減少基金及公積	—	- 32,766,732.00	- 32,766,732.00	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	7,883,949,000.00	8,095,297,636.00	211,348,636.00	2.68
匯率變動影響數	—	16,652,491.00	16,652,491.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	4,655,974,000.00	8,234,652,561.00	3,578,678,561.00	76.86
期初現金及約當現金	79,127,680,000.00	82,121,980,412.99	2,994,300,412.99	3.78
期末現金及約當現金	83,783,654,000.00	90,356,632,973.99	6,572,978,973.99	7.85

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出）		投資活動之淨現金流入（流出）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
合計	9,807,722	13,610,562	- 13,035,697	- 13,487,859
國立臺灣大學	1,644,929	2,161,848	- 1,509,010	- 1,597,176
國立政治大學	258,300	602,537	- 475,208	- 458,667
國立清華大學	305,119	754,666	- 1,128,115	- 1,346,964
國立中興大學	376,736	561,082	- 458,184	- 480,875
國立成功大學	591,660	769,215	- 1,268,304	- 1,341,720
國立交通大學	554,110	729,952	- 1,022,789	- 1,354,595
國立中央大學	455,762	755,817	- 696,002	708,323
國立中山大學	368,768	399,242	- 344,832	- 474,894
國立中正大學	202,842	257,891	- 346,025	- 278,256
國立臺灣海洋大學	146,983	254,089	- 219,987	- 184,202
國立陽明大學	180,875	161,334	- 496,715	- 659,149
國立東華大學	175,437	324,883	- 195,958	- 208,686
國立暨南國際大學	76,659	132,574	- 76,662	- 79,619
國立臺北大學	131,488	150,156	- 73,163	- 149,453
國立嘉義大學	237,060	359,037	- 147,982	- 143,623
國立高雄大學	63,802	68,253	- 83,201	- 134,508
國立臺東大學	81,331	154,319	- 191,361	- 485,832
國立宜蘭大學	146,808	212,800	- 232,098	- 136,004
國立聯合大學	89,723	64,823	- 60,842	- 93,099
國立臺南大學	64,588	104,739	- 133,762	- 99,681
國立屏東大學	171,101	198,483	- 140,927	- 187,261
國立金門大學	19,799	17,145	- 71,230	- 11,123
國立臺灣師範大學	320,059	241,154	- 427,407	- 447,340
國立彰化師範大學	83,602	126,338	- 164,847	- 155,248
國立高雄師範大學	82,186	136,448	- 95,876	- 104,897
國立臺北教育大學	98,104	101,864	- 68,196	- 69,430

基金餘絀審定後現金流量簡表

104 年度

單位：新臺幣千元

融資活動之淨現金流入（流出一）		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增（淨減一）	
預算數	決算數	預算數	決算數	預算數	決算數
7,883,949	8,095,297	—	16,652	4,655,974	8,234,652
810,846	867,416	—	14,505	946,765	1,446,594
148,360	149,473	—	- 0.7	- 68,548	293,342
728,190	380,808	—	17	- 94,806	- 211,471
288,972	285,293	—	—	207,524	365,500
433,294	465,251	—	—	- 243,350	- 107,252
334,692	347,329	—	—	- 133,987	- 277,313
177,854	147,540	—	—	- 62,386	1,611,681
155,064	162,448	—	—	179,000	86,796
71,268	88,564	—	—	- 71,915	68,200
119,965	155,073	—	0.01	46,961	224,960
308,319	406,113	—	—	- 7,521	- 91,701
493,500	501,562	—	—	472,979	617,758
29,558	22,436	—	—	29,555	75,391
74,630	99,463	—	—	132,955	100,166
91,537	97,954	—	—	180,615	313,368
94,431	98,855	—	—	75,032	32,599
419,942	448,851	—	—	309,912	117,338
89,516	102,307	—	—	4,226	179,103
166,849	132,775	—	- 0.2	195,730	104,500
63,494	72,413	—	—	- 5,680	77,471
101,770	96,001	—	—	131,944	107,223
1,882	3,352	—	—	- 49,549	9,374
233,350	215,929	—	1,765	126,002	11,509
81,587	91,560	—	209	342	62,859
28,315	34,897	—	—	14,625	66,449
18,804	30,508	—	—	48,712	62,942

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出－）		投資活動之淨現金流入（流出－）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
國立新竹教育大學	60,199	155,838	- 50,012	- 48,882
國立臺中教育大學	120,793	204,913	- 88,500	- 128,086
國立臺北藝術大學	59,659	68,865	- 94,552	- 33,630
國立臺灣藝術大學	31,148	- 15,806	- 91,243	- 73,251
國立臺南藝術大學	72,926	64,748	- 73,140	- 37,160
國立空中大學	63,434	60,137	- 60,581	- 40,405
國立臺灣科技大學	137,592	315,213	- 217,301	- 292,040
國立臺北科技大學	273,721	431,926	- 286,861	- 411,568
國立雲林科技大學	206,155	290,325	- 193,548	- 230,210
國立虎尾科技大學	221,682	275,091	- 142,683	- 159,663
國立高雄第一科技大學	101,091	135,669	- 163,620	- 199,738
國立高雄應用科技大學	229,401	284,491	- 242,842	- 335,211
國立高雄海洋科技大學	107,449	174,818	- 162,439	- 202,858
國立屏東科技大學	259,412	261,798	- 217,407	- 237,758
國立澎湖科技大學	37,864	63,772	- 43,396	- 52,957
國立勤益科技大學	170,003	176,994	- 186,538	- 182,505
國立臺北護理健康大學	83,886	74,662	- 73,346	- 67,821
國立高雄餐旅大學	45,972	73,410	- 39,815	- 122,953
國立臺中科技大學	218,329	291,749	- 87,130	- 114,005
國立體育大學	74,291	112,385	- 46,066	- 63,482
國立臺灣體育運動大學	74,168	55,905	- 123,591	- 52,409
國立臺北商業大學	103,301	86,758	- 163,895	- 157,047
國立臺灣戲曲學院	31,332	81,496	- 18,390	- 32,272
國立臺南護理專科學校	57,336	46,553	- 25,214	- 97,262
國立臺東專科學校	38,747	38,143	- 14,904	- 140,685

基金餘絀審定後現金流量簡表 (續)

104 年度

單位：新臺幣千元

融資活動之淨現金流入(流出—)		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增(淨減—)	
預算數	決算數	預算數	決算數	預算數	決算數
23,175	26,524	—	183	33,362	133,663
27,080	30,280	—	- 40	59,373	107,066
72,200	14,328	—	11	37,307	49,575
62,173	75,011	—	—	2,078	- 14,046
21,191	31,721	—	—	20,977	59,308
7,500	7,685	—	—	10,353	27,417
87,550	103,128	—	—	7,841	126,300
332,006	367,854	—	—	318,866	388,212
112,971	146,571	—	—	125,578	206,686
78,233	85,500	—	—	157,232	200,927
66,850	69,074	—	—	4,321	5,005
459,022	497,645	—	—	445,581	446,925
53,520	73,199	—	—	- 1,470	45,159
147,889	188,557	—	—	189,894	212,597
83,076	97,978	—	—	77,544	108,793
89,242	105,325	—	—	72,707	99,813
40,725	66,563	—	—	51,265	73,404
90,848	95,288	—	—	97,005	45,745
85,791	90,817	—	—	216,990	268,561
179,232	183,644	—	—	207,457	232,547
96,278	110,324	—	—	46,855	113,820
50,879	59,947	—	—	- 9,715	- 10,341
11,330	14,242	—	—	24,272	63,466
24,795	39,800	—	—	56,917	- 10,907
14,404	10,094	—	—	38,247	- 92,446

國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	581,572,991,103.99	100.00	567,831,708,665.99	100.00	13,741,282,438.00	2.42
流 動 資 產	99,865,107,118.99	17.17	92,043,978,006.99	16.21	7,821,129,112.00	8.50
現 金	90,355,633,322.99	15.54	82,120,585,082.99	14.46	8,235,048,240.00	10.03
流 動 金 融 資 產	163,532,088.00	0.03	1,526,635,882.00	0.27	- 1,363,103,794.00	89.29
應 收 款 項	1,906,029,549.00	0.33	1,536,233,969.00	0.27	369,795,580.00	24.07
存 貨	42,932,808.00	0.01	54,515,563.00	0.01	- 11,582,755.00	21.25
預 付 款 項	4,576,580,038.00	0.79	4,704,573,798.00	0.83	- 127,993,760.00	2.72
短 期 貸 墊 款	2,820,399,313.00	0.48	2,101,433,712.00	0.37	718,965,601.00	34.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,606,287,562.00	2.34	11,204,992,749.00	1.97	2,401,294,813.00	21.43
長 期 投 資	2,773,575,720.00	0.48	2,847,470,750.00	0.50	- 73,895,030.00	2.60
長 期 應 收 款	17,128,500.00	0.00	17,128,500.00	0.00	—	—
準 備 金	10,815,583,342.00	1.86	8,340,393,499.00	1.47	2,475,189,843.00	29.68
固 定 資 產	171,306,192,094.00	29.46	169,370,942,161.00	29.83	1,935,249,933.00	1.14
土 地	13,065,514,444.00	2.25	13,005,803,870.00	2.29	59,710,574.00	0.46
土 地 改 良 物	3,925,982,250.00	0.68	3,735,402,943.00	0.66	190,579,307.00	5.10
房 屋 及 建 築	80,870,169,160.00	13.91	73,453,119,361.00	12.94	7,417,049,799.00	10.10
機 械 及 設 備	23,186,509,328.00	3.99	23,707,137,558.00	4.18	- 520,628,230.00	2.20
交 通 及 運 輸 設 備	2,118,452,870.00	0.36	2,142,586,041.00	0.38	- 24,133,171.00	1.13
什 項 設 備	30,246,190,277.00	5.20	29,326,993,645.00	5.16	919,196,632.00	3.13
租 賃 資 產	—	—	5,105,783.00	0.00	- 5,105,783.00	100.00
租 賃 權 益 改 良	1,757,547.00	0.00	5,975,463.00	0.00	- 4,217,916.00	70.59
購 建 中 固 定 資 產	17,891,616,218.00	3.08	23,988,817,497.00	4.22	- 6,097,201,279.00	25.42
遞 耗 資 產	6,565,066.00	0.00	5,498,704.00	0.00	1,066,362.00	19.39
經 濟 動 物	6,565,066.00	0.00	5,498,704.00	0.00	1,066,362.00	19.39
無 形 資 產	1,427,817,622.00	0.25	1,251,303,294.00	0.22	176,514,328.00	14.11
無 形 資 產	1,427,817,622.00	0.25	1,251,303,294.00	0.22	176,514,328.00	14.11
遞 延 借 項	4,566,285,349.00	0.79	4,330,960,022.00	0.76	235,325,327.00	5.43
遞 延 費 用	4,566,285,349.00	0.79	4,330,960,022.00	0.76	235,325,327.00	5.43
其 他 資 產	290,794,736,292.00	50.00	289,624,033,729.00	51.01	1,170,702,563.00	0.40
什 項 資 產	290,794,736,292.00	50.00	289,624,033,729.00	51.01	1,170,702,563.00	0.40
合 計	581,572,991,103.99	100.00	567,831,708,665.99	100.00	13,741,282,438.00	2.42

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 8 億 3,932 萬餘元及 6 億 7,896 萬餘元。

國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	334,590,269,190.00	57.53	327,645,149,095.00	57.70	6,945,120,095.00	2.12
流動負債	36,428,369,173.00	6.26	32,023,933,813.00	5.64	4,404,435,360.00	13.75
短期債務	105,794,623.00	0.02	128,786,958.00	0.02	- 22,992,335.00	17.85
應付款項	3,544,792,859.00	0.61	3,193,548,957.00	0.56	351,243,902.00	11.00
預收款項	32,777,781,691.00	5.64	28,701,597,898.00	5.05	4,076,183,793.00	14.20
長期負債	1,351,425,057.00	0.23	1,184,654,639.00	0.21	166,770,418.00	14.08
長期債務	1,351,425,057.00	0.23	1,184,654,639.00	0.21	166,770,418.00	14.08
其他負債	296,807,842,277.00	51.04	294,436,560,643.00	51.85	2,371,281,634.00	0.81
什項負債	296,807,842,277.00	51.04	294,436,560,643.00	51.85	2,371,281,634.00	0.81
遞延貸項	2,632,683.00	0.00	—	—	2,632,683.00	—
遞延收入	2,632,683.00	0.00	—	—	2,632,683.00	—
淨 值	246,982,721,913.99	42.47	240,186,559,570.99	42.30	6,796,162,343.00	2.83
基金	165,508,448,216.77	28.46	159,712,724,896.77	28.13	5,795,723,320.00	3.63
基金	165,508,448,216.77	28.46	159,712,724,896.77	28.13	5,795,723,320.00	3.63
公積	77,860,523,323.26	13.39	77,204,819,386.26	13.60	655,703,937.00	0.85
資本公積	72,191,092,220.47	12.41	71,028,761,810.47	12.51	1,162,330,410.00	1.64
特別公積	5,669,431,102.79	0.97	6,176,057,575.79	1.09	- 506,626,473.00	8.20
累積餘絀 (—)	2,750,787,957.96	0.47	2,081,420,067.96	0.37	669,367,890.00	32.16
累積賸餘	3,577,557,902.24	0.62	3,428,800,768.24	0.60	148,757,134.00	4.34
累積短絀	- 826,769,944.28	- 0.14	- 1,347,380,700.28	- 0.24	520,610,756.00	38.64
淨值其他項目	862,962,416.00	0.15	1,187,595,220.00	0.21	- 324,632,804.00	27.34
金融商品未實現餘絀	667,608,991.00	0.11	992,241,795.00	0.17	- 324,632,804.00	32.72
未實現重估增值	195,353,425.00	0.03	195,353,425.00	0.03	—	—
合 計	581,572,991,103.99	100.00	567,831,708,665.99	100.00	13,741,282,438.00	2.42

國立大學校院校務基金各

中華民國 104 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
合計	581,572,991	99,865,107	13,606,287	171,306,192	6,565	1,427,817	4,566,285	290,794,736
國立臺灣大學	133,359,637	13,573,676	4,596,375	27,416,642	2,919	106,649	280,500	87,382,873
國立政治大學	26,035,894	2,039,976	1,307,105	5,942,423	—	25,033	390,483	16,330,872
國立清華大學	20,145,488	1,977,433	1,222,486	9,910,640	—	37,272	207,967	6,789,686
國立中興大學	21,590,773	2,948,135	279,016	5,641,656	1,260	23,943	231,011	12,465,750
國立成功大學	31,506,126	6,829,522	746,763	11,627,387	—	42,232	422,863	11,837,356
國立交通大學	21,174,600	3,762,958	853,483	7,912,589	—	41,702	166,937	8,436,928
國立中央大學	13,076,807	3,974,910	211,308	4,669,811	—	42,972	177,501	4,000,302
國立中山大學	12,350,167	3,262,381	362,180	3,193,502	—	26,546	279,272	5,226,285
國立中正大學	12,749,414	3,281,878	52,107	3,863,830	—	28,996	13,753	5,508,848
國立臺灣海洋大學	7,665,452	2,169,332	118,540	2,335,321	—	23,169	91,956	2,927,132
國立陽明大學	11,223,041	1,734,240	441,636	3,002,303	—	44,487	93,166	5,907,207
國立東華大學	13,898,704	1,907,930	138,962	6,994,039	—	15,806	39,355	4,802,609
國立暨南國際大學	4,751,348	629,307	20,351	2,554,450	—	17,263	16,749	1,513,226
國立臺北大學	14,363,649	1,232,843	67,751	3,523,942	—	15,279	13,787	9,510,045
國立嘉義大學	8,779,074	1,707,139	41,894	3,567,666	55	29,276	36,836	3,396,205
國立高雄大學	6,890,875	701,579	27,600	3,050,981	—	8,129	—	3,102,584
國立臺東大學	5,363,589	236,809	16,747	4,006,060	—	6,327	8,431	1,089,213
國立宜蘭大學	6,141,476	1,943,356	49,259	2,299,814	—	31,430	33,983	1,783,631
國立聯合大學	5,612,132	939,807	28,043	4,087,537	—	5,776	10,012	540,956
國立臺南大學	4,703,115	1,088,231	7,333	1,267,224	—	3,895	24,244	2,312,185
國立屏東大學	6,959,686	2,736,776	51,254	952,994	—	28,639	58,919	3,131,102
國立金門大學	2,393,545	198,195	102,119	1,967,363	—	4,377	92,200	29,289
國立臺灣師範大學	26,906,152	2,861,487	296,915	4,137,429	—	41,394	188,653	19,380,271
國立彰化師範大學	6,051,234	1,231,872	348,670	1,603,694	—	27,783	172,958	2,666,254
國立高雄師範大學	6,518,836	1,614,998	20,815	1,601,820	—	6,905	119,710	3,154,585
國立臺北教育大學	13,063,812	1,562,075	48,041	1,195,316	—	18,677	23,157	10,216,542

基金餘絀審定後簡明平衡表

12月31日

單位：新臺幣千元

負債與淨值合	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	遞延貸項	淨值小計	基金	公積	累積餘絀	淨值其他項
581,572,991	334,590,269	36,428,369	1,351,425	296,807,842	2,632	246,982,721	165,508,448	77,860,523	2,750,787	862,962
133,359,637	97,549,630	8,463,410	977,832	88,108,387	—	35,810,007	17,207,550	18,840,366	- 521,720	283,810
26,035,894	18,514,730	1,309,826	100,000	17,104,903	—	7,521,164	6,718,839	811,276	- 8,704	- 246
20,145,488	8,825,689	1,858,151	—	6,967,537	—	11,319,799	5,620,607	5,477,127	—	222,064
21,590,773	14,077,437	1,420,373	—	12,654,431	2,632	7,513,336	6,535,664	977,671	—	—
31,506,126	16,685,599	4,338,240	—	12,347,359	—	14,820,527	10,383,295	4,255,729	—	181,501
21,174,600	12,075,993	2,957,488	—	9,118,505	—	9,098,606	6,040,892	3,056,440	- 125,585	126,857
13,076,807	6,072,610	1,898,300	—	4,174,310	—	7,004,196	4,010,675	2,993,521	—	—
12,350,167	7,103,751	1,783,026	—	5,320,725	—	5,246,415	1,913,616	3,329,528	—	3,271
12,749,414	6,505,606	906,685	—	5,598,921	—	6,243,807	3,518,524	2,725,156	—	127
7,665,452	3,489,885	514,548	—	2,975,336	—	4,175,566	3,581,171	657,147	- 66,992	4,239
11,223,041	7,306,220	965,230	273,592	6,067,397	—	3,916,820	2,328,157	1,588,663	—	—
13,898,704	5,545,678	598,359	—	4,947,319	—	8,353,025	7,152,088	1,145,758	55,178	—
4,751,348	1,925,166	376,042	—	1,549,123	—	2,826,182	2,613,188	212,993	—	—
14,363,649	9,840,286	285,675	—	9,554,610	—	4,523,363	3,880,706	642,656	—	—
8,779,074	3,681,322	255,424	—	3,425,898	—	5,097,751	3,855,848	1,247,759	- 5,856	—
6,890,875	3,292,372	171,931	—	3,120,441	—	3,598,502	3,216,855	381,647	—	—
5,363,589	1,271,618	136,989	—	1,134,629	—	4,091,970	3,248,792	841,587	1,591	—
6,141,476	1,943,579	116,523	—	1,827,055	—	4,197,896	2,490,908	1,706,988	—	—
5,612,132	794,163	215,714	—	578,448	—	4,817,969	4,193,663	600,695	—	23,610
4,703,115	2,539,953	208,908	—	2,331,045	—	2,163,162	1,549,258	613,903	—	—
6,959,686	3,335,484	157,696	—	3,177,787	—	3,624,202	1,291,384	1,848,900	482,006	1,911
2,393,545	177,888	141,870	—	36,018	—	2,215,656	1,834,337	381,319	—	—
26,906,152	20,164,273	535,934	—	19,628,338	—	6,741,878	5,104,509	1,654,522	- 17,153	—
6,051,234	3,275,520	306,383	—	2,969,137	—	2,775,713	2,097,779	677,934	—	—
6,518,836	3,392,953	207,432	—	3,185,521	—	3,125,882	1,947,096	1,178,785	—	—
13,063,812	10,497,507	230,351	—	10,267,155	—	2,566,304	1,137,207	1,093,320	335,776	—

國立大學校院校務基金各

中華民國 104 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立新竹教育大學	3,741,567	1,097,459	39,223	1,059,199	—	8,892	20,781	1,516,012
國立臺中教育大學	4,797,095	1,579,643	72,208	1,227,722	—	13,853	57,101	1,846,565
國立臺北藝術大學	5,808,651	431,119	54,036	1,500,202	—	5,979	33,818	3,783,495
國立臺灣藝術大學	4,778,919	1,483,281	148,413	1,259,456	—	26,719	52,947	1,808,101
國立臺南藝術大學	2,748,752	819,459	12,150	1,052,911	—	1,243	15,168	847,819
國立空中大學	2,302,555	1,133,449	34,197	257,888	—	30,022	320	846,676
國立臺灣科技大學	11,645,169	1,528,975	299,938	3,289,008	—	276,519	31,738	6,218,989
國立臺北科技大學	17,181,932	2,759,953	449,722	4,643,398	—	35,729	99,215	9,193,911
國立雲林科技大學	7,507,620	2,837,854	28,156	2,037,902	—	52,886	25,221	2,525,598
國立虎尾科技大學	5,145,059	1,710,114	586,915	1,404,783	—	40,080	7,726	1,395,438
國立高雄第一科技大學	8,305,418	1,410,123	34,319	2,598,258	—	12,231	3,032	4,247,453
國立高雄應用科技大學	8,158,327	2,163,802	37,789	3,727,107	—	63,455	63,630	2,102,542
國立高雄海洋科技大學	5,030,940	1,497,797	20,344	1,740,495	—	15,962	45,407	1,710,933
國立屏東科技大學	7,528,420	1,942,880	46,612	2,511,997	2,330	5,943	346,656	2,671,999
國立澎湖科技大學	3,226,585	850,469	3,274	1,380,379	—	6,715	9,636	976,109
國立勤益科技大學	4,753,771	1,448,905	27,852	2,614,484	—	30,829	4,334	627,365
國立臺北護理健康大學	7,622,879	1,120,974	20,943	665,436	—	8,024	53,938	5,753,562
國立高雄餐旅大學	3,979,813	885,656	12,191	1,472,021	—	9,764	165,071	1,435,109
國立臺中科技大學	5,455,225	2,426,805	26,219	1,421,714	—	19,774	80,264	1,480,447
國立體育大學	3,857,395	1,001,510	14,303	1,152,994	—	15,722	7,004	1,665,861
國立臺灣體育運動大學	3,336,365	1,020,196	22,005	1,056,001	—	2,615	70,908	1,164,638
國立臺北商業大學	3,373,805	1,014,599	51,072	2,056,354	—	19,022	—	232,756
國立臺灣戲曲學院	3,859,505	421,692	100,981	704,642	—	5,928	50,620	2,575,640
國立臺南護理專科學校	2,088,764	534,420	4,606	1,034,256	—	7,277	100,586	407,616
國立臺東專科學校	2,063,810	597,102	2,044	1,111,126	—	8,651	26,739	318,147

基金餘絀審定後簡明平衡表 (續)

12月31日

單位：新臺幣千元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	遞延 貸項	淨值小計	基 金	公 積	累積餘絀	淨值其他 項目
3,741,567	1,670,620	124,371	—	1,546,249	—	2,070,946	948,210	870,716	252,019	—
4,797,095	2,202,916	262,786	—	1,940,130	—	2,594,179	874,896	1,206,099	513,183	—
5,808,651	3,927,517	128,459	—	3,799,057	—	1,881,134	1,644,448	236,685	—	—
4,778,919	1,846,756	77,793	—	1,768,962	—	2,932,163	2,224,565	707,199	398	—
2,748,752	883,605	14,535	—	869,070	—	1,865,146	1,375,789	489,357	—	—
2,302,555	965,797	87,928	—	877,868	—	1,336,758	460,906	606,754	269,097	—
11,645,169	7,190,903	854,684	—	6,336,219	—	4,454,266	3,758,252	689,925	—	6,087
17,181,932	9,997,356	459,685	—	9,537,671	—	7,184,575	5,932,769	1,251,805	—	—
7,507,620	3,179,211	619,474	—	2,559,736	—	4,328,409	2,839,593	1,488,815	—	—
5,145,059	1,746,699	318,183	—	1,428,515	—	3,398,359	1,858,992	1,539,367	—	—
8,305,418	4,712,431	428,639	—	4,283,792	—	3,592,986	3,238,379	371,824	- 17,218	—
8,158,327	2,827,897	693,603	—	2,134,293	—	5,330,430	4,533,839	796,591	—	—
5,030,940	2,202,974	458,781	—	1,744,192	—	2,827,966	1,890,723	937,243	—	—
7,528,420	3,281,038	531,319	—	2,749,718	—	4,247,382	2,608,222	1,697,582	- 58,422	—
3,226,585	1,036,489	37,200	—	999,288	—	2,190,096	1,490,788	699,307	—	—
4,753,771	930,302	263,334	—	666,967	—	3,823,468	3,044,135	774,722	- 5,116	9,727
7,622,879	5,843,721	48,919	—	5,794,801	—	1,779,158	1,282,642	392,748	103,767	—
3,979,813	1,727,075	306,016	—	1,421,058	—	2,252,738	1,664,672	588,065	—	—
5,455,225	1,624,857	99,456	—	1,525,401	—	3,830,367	2,504,476	863,010	462,879	—
3,857,395	1,793,408	81,289	—	1,712,118	—	2,063,987	1,294,989	701,816	67,181	—
3,336,365	1,224,986	20,684	—	1,204,301	—	2,111,379	1,171,760	931,045	8,572	—
3,373,805	368,138	97,003	—	271,134	—	3,005,666	2,033,401	150,124	822,140	—
3,859,505	2,696,027	19,911	—	2,676,115	—	1,163,478	746,259	387,667	29,551	—
2,088,764	446,865	11,029	—	435,836	—	1,641,898	1,306,679	197,752	137,466	—
2,063,810	377,745	22,752	—	354,992	—	1,686,065	1,306,430	342,887	36,747	—

國立大學校院校務基金各基金5項自籌收入彙總表

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	104 年度			103 年度			5 項自籌收入 比較增減	%
	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%		
合 計	111,604,338	37,129,647	33.27	110,601,847	36,526,400	33.03	603,246	1.65
國 立 臺 灣 大 學	16,678,175	7,979,035	47.84	16,539,755	7,918,788	47.88	60,247	0.76
國 立 政 治 大 學	3,919,551	1,042,872	26.61	3,885,448	1,036,505	26.68	6,367	0.61
國 立 清 華 大 學	5,156,628	2,261,274	43.85	5,182,753	2,245,039	43.32	16,235	0.72
國 立 中 興 大 學	4,511,812	1,612,997	35.75	4,535,419	1,628,203	35.90	- 15,205	0.93
國 立 成 功 大 學	8,253,279	3,569,345	43.25	8,339,330	3,374,727	40.47	194,618	5.77
國 立 交 通 大 學	5,419,135	2,517,751	46.46	5,526,281	2,573,800	46.57	- 56,049	2.18
國 立 中 央 大 學	4,292,964	1,988,956	46.33	4,551,960	2,247,200	49.37	- 258,243	11.49
國 立 中 山 大 學	3,291,495	1,382,381	42.00	3,262,648	1,359,649	41.67	22,731	1.67
國 立 中 正 大 學	2,537,819	780,084	30.74	2,518,735	770,586	30.59	9,498	1.23
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	2,212,295	773,906	34.98	2,124,797	718,605	33.82	55,300	7.70
國 立 陽 明 大 學	2,521,528	1,019,309	40.42	2,568,761	1,037,299	40.38	- 17,989	1.73
國 立 東 華 大 學	2,287,973	547,526	23.93	2,272,483	564,665	24.85	- 17,138	3.04
國 立 暨 南 國 際 大 學	1,203,914	293,401	24.37	1,171,637	272,906	23.29	20,495	7.51
國 立 臺 北 大 學	1,543,279	256,379	16.61	1,528,883	248,509	16.25	7,869	3.17
國 立 嘉 義 大 學	2,335,055	470,844	20.16	2,296,545	402,916	17.54	67,928	16.86
國 立 高 雄 大 學	991,778	218,350	22.02	958,181	197,045	20.56	21,304	10.81
國 立 臺 東 大 學	1,004,667	195,263	19.44	972,604	172,592	17.75	22,671	13.14
國 立 宜 蘭 大 學	1,101,598	218,394	19.83	1,083,490	208,066	19.20	10,327	4.96
國 立 聯 合 大 學	1,183,307	201,008	16.99	1,133,704	192,867	17.01	8,140	4.22
國 立 臺 南 大 學	1,153,645	204,712	17.74	1,109,526	183,229	16.51	21,483	11.72
國 立 屏 東 大 學	1,436,797	210,004	14.62	1,408,320	193,342	13.73	16,661	8.62
國 立 金 門 大 學	530,175	72,236	13.62	550,270	84,513	15.36	- 12,277	14.53
國 立 臺 灣 師 範 大 學	5,291,846	2,381,589	45.00	5,125,483	2,259,007	44.07	122,581	5.43
國 立 彰 化 師 範 大 學	1,556,934	344,207	22.11	1,503,795	327,725	21.79	16,481	5.03
國 立 高 雄 師 範 大 學	1,293,290	286,490	22.15	1,323,331	304,220	22.99	- 17,729	5.83

註：「國立大學校院校務基金設置條例」於民國 104 年 2 月 4 日修正，增列學雜費收入為自籌收入項目，並修正部分自籌收入項目名稱。然配合本年度中央政府總預（決）算附屬單位預（決）算之國立大學校院校務基金預（決）算書表格式，揭露捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及投資取得有關收益等 5 項自籌收入金額。

國立大學校院校務基金各基金5項自籌收入彙總表 (續)

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	104 年度			103 年度			5 項自籌收入 比較增減	%
	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%		
國立臺北教育大學	1,281,446	286,000	22.32	1,220,546	257,410	21.09	28,589	11.11
國立新竹教育大學	960,208	198,120	20.63	940,356	185,970	19.78	12,150	6.53
國立臺中教育大學	1,156,335	257,788	22.29	1,121,619	248,786	22.18	9,001	3.62
國立臺北藝術大學	774,899	140,232	18.10	770,658	121,163	15.72	19,068	15.74
國立臺灣藝術大學	898,909	119,894	13.34	888,388	127,478	14.35	- 7,583	5.95
國立臺南藝術大學	497,961	59,981	12.05	484,591	53,889	11.12	6,091	11.30
國立空中大學	564,432	79,822	14.14	567,619	88,526	15.60	- 8,703	9.83
國立臺灣科技大學	2,795,166	1,002,641	35.87	2,596,948	865,714	33.34	136,926	15.82
國立臺北科技大學	2,682,193	819,288	30.55	2,583,006	780,043	30.20	39,244	5.03
國立雲林科技大學	2,064,668	522,478	25.31	2,104,753	548,607	26.07	- 26,129	4.76
國立虎尾科技大學	1,536,578	291,877	19.00	1,481,774	262,292	17.70	29,585	11.28
國立高雄第一科技大學	1,345,658	322,081	23.93	1,278,356	293,024	22.92	29,057	9.92
國立高雄應用科技大學	1,760,681	264,163	15.00	1,707,010	283,176	16.59	- 19,012	6.71
國立高雄海洋科技大學	1,167,558	246,165	21.08	1,137,685	230,999	20.30	15,165	6.57
國立屏東科技大學	2,053,689	568,627	27.69	2,026,357	552,577	27.27	16,050	2.90
國立澎湖科技大學	511,882	92,830	18.14	486,019	72,633	14.94	20,196	27.81
國立勤益科技大學	1,388,803	202,133	14.55	1,360,575	238,961	17.56	- 36,827	15.41
國立臺北護理健康大學	707,063	118,162	16.71	722,913	127,118	17.58	- 8,956	7.05
國立高雄餐旅大學	765,980	121,054	15.80	780,268	140,203	17.97	- 19,149	13.66
國立臺中科技大學	1,673,841	165,397	9.88	1,627,401	156,943	9.64	8,453	5.39
國立體育大學	586,677	160,431	27.35	580,721	142,793	24.59	17,637	12.35
國立臺灣體育運動大學	528,475	67,981	12.86	535,554	68,991	12.88	- 1,009	1.46
國立臺北商業大學	965,211	111,292	11.53	920,139	87,515	9.51	23,777	27.17
國立臺灣戲曲學院	538,255	42,763	7.94	520,460	36,476	7.01	6,287	17.24
國立臺南護理專科學校	260,955	19,709	7.55	251,018	13,360	5.32	6,348	47.52
國立臺東專科學校	427,849	20,398	4.77	432,953	19,726	4.56	672	3.41

(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金

政府為應國立臺灣大學醫學院教學研究與醫療服務之需要，依據行政院商討民國 61 年度各類特種基金預算編列問題會議決議，設立國立臺灣大學附設醫院作業基金，嗣民國 93 年將前行政院衛生署雲林醫院醫療藥品基金、國立臺北護理學院附設醫院作業基金以作業單位方式併入該基金，復依立法院審查該基金民國 96 年度預算案決議，國立臺灣大學醫學院附設醫院雲林、北護分院編列附屬單位預算之分預算，並自民國 97 年 1 月 1 日起增設雲林、北護分院作業基金。又為提供第一及第二核能發電廠附近居民之高品質醫療服務，經行政院於民國 97 年 9 月 1 日同意財團法人北海岸金山醫院改制為國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金。另行政院於民國 100 年 1 月 14 日同意將前行政院衛生署新竹、竹東醫院醫療藥品基金，自民國 100 年 7 月 1 日起以作業單位方式併入該基金，並自民國 101 年度起編列附屬單位預算之分預算，隸屬國立臺灣大學附設醫院作業基金（含國立臺灣大學附設醫院作業基金、國立臺灣大學附設醫院雲林、北護、金山、新竹及竹東分院作業基金等 6 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為醫學教育研究與醫療服務。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 463 萬餘人次，實際為 454 萬餘人次，較預計減少 8 萬餘人次，約 1.90%，主要係北護分院自本年度起，復健人次改以療程計算，同一療程之其他次數未再納入服務量計算、新竹分院資深主治醫師離職，致門診人次較預計減少。至所屬分預算營運情形列表如次：

分 預 算 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
			增 減 數	%
合 計	4,630,568	4,542,735	- 87,833	1.90
國立臺灣大學附設醫院作業基金	2,598,527	2,685,870	87,343	3.36
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	680,208	638,976	- 41,232	6.06
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	330,531	259,414	- 71,117	21.52
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	80,746	73,377	- 7,369	9.13
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	831,000	768,304	- 62,696	7.54
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	109,556	116,794	7,238	6.61

(2) 住院病患醫療 預計 140 萬餘人日，實際為 137 萬餘人日，較預計減少 2 萬餘人日，約 1.78%，主要係雲林分院醫護人力不足、新竹分院病房進行耐震補強工程，致住院人日較預計減少。至所屬分預算營運情形列表如次：

單位：人日

分 類 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
			增 減 數	%
合 計	1,403,164	1,378,142	- 25,022	1.78
國立臺灣大學附設醫院作業基金	750,365	788,489	38,124	5.08
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	292,256	269,760	- 22,496	7.70
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	23,180	24,437	1,257	5.42
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	12,596	7,330	- 5,266	41.81
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	232,600	205,380	- 27,220	11.70
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	92,167	82,746	- 9,421	10.22

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 3,988 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 4,530 人次，辦理院內研究計畫 300 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 11 億 9,317 萬餘元，業務外賸餘 11 億 2,267 萬餘元，審定本期賸餘 23 億 1,585 萬餘元，較預算增加 5 億 9,548 萬餘元，約 34.61%，主要係民國 102 年度未清結之「備抵醫療折讓」，轉列業務外收入較預計增加所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中金山分院短絀 2,970 萬餘元，主要係醫護人力成本增加，惟住院服務量減少，醫療收入不如預期所致；竹東分院業務短絀 9,259 萬餘元及本期短絀 8,698 萬餘元，主要係增聘醫護人力，惟住院醫療收入反較預計減少所致，如扣除公務預算補助人事費 5,187 萬餘元，業務短絀及本期短絀分別擴增為 1 億 4,446 萬餘元及 1 億 3,886 萬餘元。另新竹分院雖有業務賸餘 4,913 萬餘元，惟如扣除公務預算補助人事費 1 億 2,470 萬餘元，則轉為業務短絀 7,557 萬餘元。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 2,315,852,116 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 2,315,852,116 元，其中：

A. 總院賸餘 2,084,279,685 元，全數列為未分配賸餘。

B. 北護分院賸餘 58,025,319 元，連同前期未分配賸餘 7,655,465 元 32 分，合計賸餘 65,680,784 元 32 分，全數列為未分配賸餘。

C. 雲林及新竹分院賸餘 290,241,886 元，連同前期未分配賸餘 551,222,722 元 52 分，合計賸餘 841,464,608 元 52 分，經依預算提存公積 276,820,000 元後，尚有未分配賸餘 564,644,608 元 52 分。

D. 金山及竹東分院短絀 116,694,774 元，連同前期待填補之短絀 192,905,902 元，合計短絀 309,600,676 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 248 億 4,836 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 31 億 9,788 萬餘元，期末現金及約當現金 280 億 4,625 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 15 億 8,279 萬餘元，增加 16 億 1,509 萬餘元，主要係本期賸餘較預算數增加，業務活動淨現金流入較預計增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

國立臺灣大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	28,769,381,000.00	31,363,559,715.00	-	31,363,559,715.00	2,594,178,715.00	9.02
醫 療 收 入	27,788,112,000.00	30,448,026,204.00	-	30,448,026,204.00	2,659,914,204.00	9.57
其 他 業 務 收 入	981,269,000.00	915,533,511.00	-	915,533,511.00	- 65,735,489.00	6.70
業 務 成 本 與 費 用	27,763,213,000.00	30,170,379,724.00	-	30,170,379,724.00	2,407,166,724.00	8.67
教 學 成 本	2,527,001,000.00	2,661,569,053.00	-	2,661,569,053.00	134,568,053.00	5.33
醫 療 成 本	23,740,898,000.00	25,944,642,853.00	-	25,944,642,853.00	2,203,744,853.00	9.28
其 他 業 務 成 本	14,338,000.00	13,702,575.00	-	13,702,575.00	- 635,425.00	4.43
管 理 及 總 務 費 用	1,480,976,000.00	1,550,465,243.00	-	1,550,465,243.00	69,489,243.00	4.69
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	1,006,168,000.00	1,193,179,991.00	-	1,193,179,991.00	187,011,991.00	18.59
業 務 外 收 入	972,355,000.00	1,399,417,499.00	-	1,399,417,499.00	427,062,499.00	43.92
財 務 收 入	296,213,000.00	327,830,621.00	-	327,830,621.00	31,617,621.00	10.67
其 他 業 務 外 收 入	676,142,000.00	1,071,586,878.00	-	1,071,586,878.00	395,444,878.00	58.49
業 務 外 費 用	258,155,000.00	276,745,374.00	-	276,745,374.00	18,590,374.00	7.20
財 務 費 用	-	259.00	-	259.00	259.00	-
其 他 業 務 外 費 用	258,155,000.00	276,745,115.00	-	276,745,115.00	18,590,115.00	7.20
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	714,200,000.00	1,122,672,125.00	-	1,122,672,125.00	408,472,125.00	57.19
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	1,720,368,000.00	2,315,852,116.00	-	2,315,852,116.00	595,484,116.00	34.61

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	2,486,746,000.00	2,991,425,077.84	-	2,991,425,077.84	504,679,077.84	20.29
本 期 賸 餘	1,750,308,000.00	2,432,546,890.00	-	2,432,546,890.00	682,238,890.00	38.98
前 期 未 分 配 賸 餘	736,438,000.00	558,878,187.84	-	558,878,187.84	- 177,559,812.16	24.11
分 配 之 部	288,797,000.00	276,820,000.00	-	276,820,000.00	- 11,977,000.00	4.15
填 補 累 積 短 絀	11,977,000.00	-	-	-	- 11,977,000.00	100.00
提 存 公 積	276,820,000.00	276,820,000.00	-	276,820,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	2,197,949,000.00	2,714,605,077.84	-	2,714,605,077.84	516,656,077.84	23.51
短 絀 之 部	172,263,000.00	309,600,676.00	-	309,600,676.00	137,337,676.00	79.73
本 期 短 絀	29,940,000.00	116,694,774.00	-	116,694,774.00	86,754,774.00	289.76
前 期 待 填 補 之 短 絀	142,323,000.00	192,905,902.00	-	192,905,902.00	50,582,902.00	35.54
填 補 之 部	11,977,000.00	-	-	-	- 11,977,000.00	100.00
撥 用 賸 餘	11,977,000.00	-	-	-	- 11,977,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	160,286,000.00	309,600,676.00	-	309,600,676.00	149,314,676.00	93.16

國立臺灣大學附設醫院作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀-)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀-)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	31,413,559	30,220,379	1,193,179	1,399,417	276,745	1,122,672	1,720,368	2,315,852	595,484	34.61
國立臺灣大學附設醫院作業基金	22,719,406	21,481,398	1,238,007	1,042,482	196,211	846,271	1,265,140	2,084,279	819,139	64.75
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	3,742,660	3,743,712	- 1,051	154,435	26,538	127,897	114,456	126,845	12,389	10.82
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	498,445	455,202	43,242	17,430	2,648	14,782	11,977	58,025	46,048	384.47
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	210,304	253,866	- 43,561	14,150	294	13,855	- 29,238	- 29,705	- 467	1.60
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	3,728,655	3,679,521	49,134	143,174	28,912	114,262	358,735	163,396	- 195,338	54.45
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	514,087	606,678	- 92,591	27,742	22,140	5,602	- 702	- 86,989	- 86,287	12,291.61

註：本表所列收支數額係未銷除內部往來之數據，其與決算審定數額差異說明如下：

1. 業務收入 31,413,559,715 元，銷除內部往來 50,000,000 元，決算審定業務收入 31,363,559,715 元。
2. 業務成本與費用 30,220,379,724 元，銷除內部往來 50,000,000 元，決算審定業務成本與費用 30,170,379,724 元。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	1,720,368,000.00	2,315,852,116.00	595,484,116.00	34.61
調整非現金項目	1,185,958,000.00	1,652,071,768.00	466,113,768.00	39.30
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,906,326,000.00	3,967,923,884.00	1,061,597,884.00	36.53
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	960,000,000.00	1,071,895,202.00	111,895,202.00	11.66
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	12,148,546.00	12,148,546.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	8,357,000.00	220,658,003.00	212,301,003.00	2,540.40
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,000,025,000.00	- 1,223,811,910.00	- 223,786,910.00	22.38
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 70,339,262.00	- 70,339,262.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,575,011,000.00	- 989,541,547.00	585,469,453.00	37.17
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 36,304,000.00	- 226,153,722.00	- 189,849,722.00	522.94
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,642,983,000.00	- 1,205,144,690.00	437,838,310.00	26.65
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	581,722,000.00	769,210,528.00	187,488,528.00	32.23
增加基金、公積及填補短絀	160,172,000.00	160,620,000.00	448,000.00	0.28
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 412,444,000.00	- 484,721,365.00	- 72,277,365.00	17.52
減少基金及公積	- 10,000,000.00	- 10,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	319,450,000.00	435,109,163.00	115,659,163.00	36.21
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,582,793,000.00	3,197,888,357.00	1,615,095,357.00	102.04
期 初 現 金 及 約 當 現 金	23,310,394,000.00	24,848,363,045.00	1,537,969,045.00	6.60
期 末 現 金 及 約 當 現 金	24,893,187,000.00	28,046,251,402.00	3,153,064,402.00	12.67

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	54,443,967,242.00	100.00	51,200,677,585.00	100.00	3,243,289,657.00	6.33
流 動 資 產	33,070,261,023.00	60.74	29,559,036,078.00	57.73	3,511,224,945.00	11.88
現 金	28,046,251,402.00	51.51	24,848,363,045.00	48.53	3,197,888,357.00	12.87
應 收 款 項	3,054,990,786.00	5.61	3,305,647,271.00	6.46	- 250,656,485.00	7.58
存 貨	1,104,943,963.00	2.03	683,806,493.00	1.34	421,137,470.00	61.59
預 付 款 項	422,100,384.00	0.78	431,161,489.00	0.84	- 9,061,105.00	2.10
短 期 貸 墊 款	441,974,488.00	0.81	290,057,780.00	0.57	151,916,708.00	52.37
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	739,479,237.00	1.36	678,251,464.00	1.32	61,227,773.00	9.03
長 期 投 資	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	—	—
準 備 金	739,329,237.00	1.36	678,101,464.00	1.32	61,227,773.00	9.03
固 定 資 產	19,157,583,725.00	35.19	19,505,062,992.00	38.10	- 347,479,267.00	1.78
土 地	1,105,183,326.00	2.03	1,105,183,326.00	2.16	—	—
土 地 改 良 物	8,022,455.00	0.01	8,903,543.00	0.02	- 881,088.00	9.90
房 屋 及 建 築	14,161,072,234.00	26.01	14,366,137,528.00	28.06	- 205,065,294.00	1.43
機 械 及 設 備	2,646,014,746.00	4.86	2,721,271,140.00	5.31	- 75,256,394.00	2.77
交 通 及 運 輸 設 備	54,235,043.00	0.10	54,495,209.00	0.11	- 260,166.00	0.48
什 項 設 備	284,529,359.00	0.52	303,650,518.00	0.59	- 19,121,159.00	6.30
租 賃 權 益 改 良	27,216,242.00	0.05	31,255,922.00	0.06	- 4,039,680.00	12.92
購 建 中 固 定 資 產	871,310,320.00	1.60	914,165,806.00	1.79	- 42,855,486.00	4.69
無 形 資 產	95,703,947.00	0.18	115,199,423.00	0.22	- 19,495,476.00	16.92
無 形 資 產	95,703,947.00	0.18	115,199,423.00	0.22	- 19,495,476.00	16.92
其 他 資 產	1,380,939,310.00	2.54	1,343,127,628.00	2.62	37,811,682.00	2.82
什 項 資 產	1,380,939,310.00	2.54	1,343,127,628.00	2.62	37,811,682.00	2.82
合 計	54,443,967,242.00	100.00	51,200,677,585.00	100.00	3,243,289,657.00	6.33

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 3 億 3,932 萬餘元及 2 億 7,022 萬餘元。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,072,302,440.00	14.83	7,305,065,206.00	14.27	767,237,234.00	10.50
流動負債	5,055,571,262.00	9.29	4,639,217,248.00	9.06	416,354,014.00	8.97
應付款項	4,369,445,321.00	8.03	4,106,322,937.00	8.02	263,122,384.00	6.41
預收款項	686,125,941.00	1.26	532,894,311.00	1.04	153,231,630.00	28.75
其他負債	3,016,731,178.00	5.54	2,665,847,958.00	5.21	350,883,220.00	13.16
什項負債	3,016,731,178.00	5.54	2,665,847,958.00	5.21	350,883,220.00	13.16
淨 值	46,371,664,802.00	85.17	43,895,612,379.00	85.73	2,476,052,423.00	5.64
基金	34,764,126,951.91	63.85	34,658,738,733.91	67.69	105,388,218.00	0.30
基金	34,764,126,951.91	63.85	34,658,738,733.91	67.69	105,388,218.00	0.30
公積	9,202,533,448.25	16.90	8,870,901,359.25	17.33	331,632,089.00	3.74
資本公積	2,015,073,319.03	3.70	1,960,261,230.03	3.83	54,812,089.00	2.80
特別公積	7,187,460,129.22	13.20	6,910,640,129.22	13.50	276,820,000.00	4.01
累積餘絀 (-)	2,405,004,401.84	4.42	365,972,285.84	0.71	2,039,032,116.00	557.15
累積賸餘	2,405,004,401.84	4.42	365,972,285.84	0.71	2,039,032,116.00	557.15
合 計	54,443,967,242.00	100.00	51,200,677,585.00	100.00	3,243,289,657.00	6.33

(三)國立成功大學附設醫院作業基金

政府為應國立成功大學醫學院教學研究與醫療服務之需要，依據行政院民國 76 年 1 月 14 日台(76)忠授五字第 00361 號函，設立國立成功大學附設醫院作業基金(含斗六分院 1 個作業單位)。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為醫學教育研究與醫療服務。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 156 萬餘人次，實際為 169 萬餘人次，較預計增加 13 萬餘人次，約 8.76%，主要係增設夜間門診，及臺南地區民國 104 年下半年發生登革熱疫情，門、急診病患增加所致。

(2) 住院病患醫療 預計 43 萬餘人日，實際為 44 萬餘人日，較預計增加 1 萬餘人日，約 3.57%，主要係因應特殊疾病及新興傳染病，增設隔離病床等特殊病床，及病房周轉率提高，住院人日較預計增加所致。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 2,844 人次、辦理醫師在職訓練 14,142 人次及醫事人員代訓 6,580 人次，辦理院內研究計畫 379 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 9,702 萬餘元，業務外賸餘 4 億 820 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 1,118 萬餘元，較預算增加 1 億 9,844 萬餘元，約 176.02%，主要係民國 102 年度醫療費用被中央健康保險署核減數額較預計減少，該年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入較預計增加所致。該基金醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘 1 億 2,598 萬餘元，不足支應教學成本、管理及總務費用等，致發生業務短絀 9,702 萬餘元，惟因以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入及新藥臨床試驗收入等，產生業務外賸餘 4 億 820 萬餘元，爰由絀轉餘。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 311,184,751 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 311,184,751 元，連同前期未分配賸餘 116,414,170 元，合計賸餘 427,598,921 元，經依預算提存公積 90,000,000 元，尚有未分配賸餘 337,598,921 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 38 億 6,196 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 62 萬餘元，期末現金及約當現金為 46 億 6,259 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 2,124 萬餘元，增加 6 億 7,938 萬餘元，主要係中央健康保險署暫付本年度之醫療給付數額較預計增加，融資活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國立成功大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	9,366,791,000	10,696,590,906	—	10,696,590,906	1,329,799,906	14.20
醫 療 收 入	8,990,261,000	10,337,525,840	—	10,337,525,840	1,347,264,840	14.99
其他業務收入	376,530,000	359,065,066	—	359,065,066	- 17,464,934	4.64
業 務 成 本 與 費 用	9,541,008,000	10,793,613,481	—	10,793,613,481	1,252,605,481	13.13
教 學 成 本	1,069,668,000	1,139,797,065	—	1,139,797,065	70,129,065	6.56
醫 療 成 本	7,943,673,000	9,077,643,715	—	9,077,643,715	1,133,970,715	14.28
管理及總務費用	518,053,000	564,656,193	—	564,656,193	46,603,193	9.00
其他業務費用	9,614,000	11,516,508	—	11,516,508	1,902,508	19.79
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 174,217,000	- 97,022,575	—	- 97,022,575	77,194,425	44.31
業 務 外 收 入	405,420,000	566,989,605	—	566,989,605	161,569,605	39.85
財 務 收 入	43,622,000	49,485,738	—	49,485,738	5,863,738	13.44
其他業務外收入	361,798,000	517,503,867	—	517,503,867	155,705,867	43.04
業 務 外 費 用	118,464,000	158,782,279	—	158,782,279	40,318,279	34.03
其他業務外費用	118,464,000	158,782,279	—	158,782,279	40,318,279	34.03
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	286,956,000	408,207,326	—	408,207,326	121,251,326	42.25
本 期 賸 餘 (短 絀)	112,739,000	311,184,751	—	311,184,751	198,445,751	176.02

國立成功大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	221,661,000	427,598,921	—	427,598,921	205,937,921	92.91
本 期 賸 餘	112,739,000	311,184,751	—	311,184,751	198,445,751	176.02
前 期 未 分 配 賸 餘	108,922,000	116,414,170	—	116,414,170	7,492,170	6.88
分 配 之 部	90,000,000	90,000,000	—	90,000,000	—	—
提 存 公 積	90,000,000	90,000,000	—	90,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	131,661,000	337,598,921	—	337,598,921	205,937,921	156.42

國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	112,739,000	311,184,751	198,445,751	176.02
調整非現金項目	551,190,000	241,620,266	- 309,569,734	56.16
業務活動之淨現金流入（流出一）	663,929,000	552,805,017	- 111,123,983	16.74
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	6,000,000	5,115,021	- 884,979	14.75
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 87,125,690	- 87,125,690	—
增加固定資產及遞耗資產	- 634,097,000	- 395,987,678	238,109,322	37.55
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 7,938,000	- 17,102,513	- 9,164,513	115.45
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 636,035,000	- 495,100,860	140,934,140	22.16
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	11,027,103,302	11,027,103,302	—
增加基金、公積及填補短絀	109,480,000	109,480,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 16,131,000	- 10,393,658,678	- 10,377,527,678	64,332.82
融資活動之淨現金流入（流出一）	93,349,000	742,924,624	649,575,624	695.86
現金及約當現金之淨增（淨減－）	121,243,000	800,628,781	679,385,781	560.35
期初現金及約當現金	3,798,118,000	3,861,964,071	63,846,071	1.68
期末現金及約當現金	3,919,361,000	4,662,592,852	743,231,852	18.96

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	14,401,470,156	100.00	12,968,277,807	100.00	1,433,192,349	11.05
流 動 資 產	6,722,586,654	46.68	5,102,895,220	39.35	1,619,691,434	31.74
現 金	4,662,592,852	32.38	3,861,964,071	29.78	800,628,781	20.73
流 動 金 融 資 產	500,000,000	3.47	420,000,000	3.24	80,000,000	19.05
應 收 款 項	1,014,835,532	7.05	293,425,907	2.26	721,409,625	245.86
存 貨	170,957,550	1.19	190,399,069	1.47	- 19,441,519	10.21
預 付 款 項	297,275,650	2.06	267,306,793	2.06	29,968,857	11.21
短 期 貸 墊 款	76,925,070	0.53	69,799,380	0.54	7,125,690	10.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	301,694,254	2.09	293,838,468	2.27	7,855,786	2.67
準 備 金	301,694,254	2.09	293,838,468	2.27	7,855,786	2.67
固 定 資 產	7,228,646,588	50.19	7,386,357,128	56.96	- 157,710,540	2.14
房 屋 及 建 築	5,667,456,131	39.35	5,785,535,609	44.61	- 118,079,478	2.04
機 械 及 設 備	1,400,457,244	9.72	1,432,504,490	11.05	- 32,047,246	2.24
交 通 及 運 輸 設 備	23,004,350	0.16	22,174,463	0.17	829,887	3.74
什 項 設 備	74,265,319	0.52	83,527,149	0.64	- 9,261,830	11.09
購 建 中 固 定 資 產	63,463,544	0.44	62,615,417	0.48	848,127	1.35
無 形 資 產	32,418,269	0.23	40,602,990	0.31	- 8,184,721	20.16
無 形 資 產	32,418,269	0.23	40,602,990	0.31	- 8,184,721	20.16
其 他 資 產	116,124,391	0.81	144,584,001	1.11	- 28,459,610	19.68
什 項 資 產	116,124,391	0.81	144,584,001	1.11	- 28,459,610	19.68
合 計	14,401,470,156	100.00	12,968,277,807	100.00	1,433,192,349	11.05

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 2 億 771 萬餘元及 1 億 148 萬餘元。

國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,999,649,769	20.83	2,000,704,559	15.43	998,945,210	49.93
流動負債	1,637,459,888	11.37	1,245,166,522	9.60	392,293,366	31.51
應付款項	1,407,806,519	9.78	1,069,021,497	8.24	338,785,022	31.69
預收款項	229,653,369	1.59	176,145,025	1.36	53,508,344	30.38
其他負債	1,362,189,881	9.46	755,538,037	5.83	606,651,844	80.29
什項負債	1,362,189,881	9.46	755,538,037	5.83	606,651,844	80.29
淨 值	11,401,820,387	79.17	10,967,573,248	84.57	434,247,139	3.96
基金	8,971,225,196	62.29	8,295,245,196	63.97	675,980,000	8.15
基金	8,971,225,196	62.29	8,295,245,196	63.97	675,980,000	8.15
公積	2,092,996,270	14.53	2,555,913,882	19.71	- 462,917,612	18.11
資本公積	949,595,270	6.59	936,012,882	7.22	13,582,388	1.45
特別公積	1,143,401,000	7.94	1,619,901,000	12.49	- 476,500,000	29.42
累積餘絀 (-)	337,598,921	2.34	116,414,170	0.90	221,184,751	190.00
累積賸餘	337,598,921	2.34	116,414,170	0.90	221,184,751	190.00
合 計	14,401,470,156	100.00	12,968,277,807	100.00	1,433,192,349	11.05

(四)國立陽明大學附設醫院作業基金

政府為應國立陽明大學教學研究與醫療服務之需要，依據行政院民國 96 年 8 月 31 日院臺教字第 0960090904 號函，將前行政院衛生署宜蘭醫院自民國 97 年 1 月 1 日起改制為國立陽明大學附設醫院，並由國立陽明大學依預算法相關規定設立國立陽明大學附設醫院作業基金，將原宜蘭醫院作業基金併入該基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為醫學教育研究與醫療服務。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 53 萬餘人次，實際為 52 萬餘人次，較預計減少 5 千餘人次，約 0.95%，主要係部分科別醫師退休及離職，致門診人次減少。

(2) 住院病患醫療 預計 16 萬餘人日，實際為 15 萬餘人日，較預計減少 8 千餘人日，約 5.36%，主要係內科部日間病房收治人數減少，致住院病患未如預期。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 527 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 21,422 人次，辦理院內研究計畫 31 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 85 萬餘元，業務外賸餘 3,762 萬餘元，審定本期賸餘 3,847 萬餘元，較預算減少 106 萬餘元，約 2.70%，主要係門診及住院人次（日）雖較預計減少，惟相關病患之檢驗、診察及處理等其他醫療收入成長，使門診及住院醫療收入較預計增加，惟其增幅不若門診及住院醫療成本增加之幅度所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 38,479,063 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 38,479,063 元，連同前期未分配賸餘 293,323,927 元 59 分，合計賸餘 331,802,990 元 59 分，經依預算提存公積 43,793,000 元後，尚有未分配賸餘 288,009,990 元 59 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 5,094 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 7 億 5,746 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 841 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 6,917 萬餘元，相距 8 億 2,663 萬餘元，主要係民國 103 年度國庫增撥蘭陽院區興建工程經費未及於當年度撥入，帳列應收款項，至本年度始撥入，致業務活動之淨現金流入較預計增加。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國立陽明大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,994,714,000.00	2,108,336,216.00	—	2,108,336,216.00	113,622,216.00	5.70
醫 療 收 入	1,894,703,000.00	2,011,126,129.00	—	2,011,126,129.00	116,423,129.00	6.14
其 他 業 務 收 入	100,011,000.00	97,210,087.00	—	97,210,087.00	- 2,800,913.00	2.80
業 務 成 本 與 費 用	1,965,181,000.00	2,107,482,707.00	—	2,107,482,707.00	142,301,707.00	7.24
教 學 成 本	175,199,000.00	174,575,565.00	—	174,575,565.00	- 623,435.00	0.36
醫 療 成 本	1,716,179,000.00	1,852,229,174.00	—	1,852,229,174.00	136,050,174.00	7.93
管 理 及 總 務 費 用	73,803,000.00	80,677,968.00	—	80,677,968.00	6,874,968.00	9.32
業 務 賸 餘 (短絀一)	29,533,000.00	853,509.00	—	853,509.00	- 28,679,491.00	97.11
業 務 外 收 入	27,711,000.00	67,923,407.00	—	67,923,407.00	40,212,407.00	145.11
財 務 收 入	2,835,000.00	4,622,866.00	—	4,622,866.00	1,787,866.00	63.06
其 他 業 務 外 收 入	24,876,000.00	63,300,541.00	—	63,300,541.00	38,424,541.00	154.46
業 務 外 費 用	17,697,000.00	30,297,853.00	—	30,297,853.00	12,600,853.00	71.20
其 他 業 務 外 費 用	17,697,000.00	30,297,853.00	—	30,297,853.00	12,600,853.00	71.20
業 務 外 賸 餘 (短絀一)	10,014,000.00	37,625,554.00	—	37,625,554.00	27,611,554.00	275.73
本 期 賸 餘 (短絀一)	39,547,000.00	38,479,063.00	—	38,479,063.00	- 1,067,937.00	2.70

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	320,630,000.00	331,802,990.59	—	331,802,990.59	11,172,990.59	3.48
本 期 賸 餘	39,547,000.00	38,479,063.00	—	38,479,063.00	- 1,067,937.00	2.70
前 期 未 分 配 賸 餘	281,083,000.00	293,323,927.59	—	293,323,927.59	12,240,927.59	4.35
分 配 之 部	43,793,000.00	43,793,000.00	—	43,793,000.00	—	—
提 存 公 積	43,793,000.00	43,793,000.00	—	43,793,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	276,837,000.00	288,009,990.59	—	288,009,990.59	11,172,990.59	4.04

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	39,547,000.00	38,479,063.00	- 1,067,937.00	2.70
調整非現金項目	- 31,324,000.00	687,955,961.00	719,279,961.00	－
業務活動之淨現金流入（流出一）	8,223,000.00	726,435,024.00	718,212,024.00	8,734.18
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	16,224,000.00	754,688.00	- 15,469,312.00	95.35
減少無形資產、遞延借項及其他資產	438,000.00	13,252,871.00	12,814,871.00	2,925.77
增加固定資產及遞耗資產	- 696,997,000.00	- 571,511,997.00	125,485,003.00	18.00
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 6,385,000.00	- 25,378,409.00	- 18,993,409.00	297.47
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 686,720,000.00	- 582,882,847.00	103,837,153.00	15.12
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	3,002,000.00	38,100,892.00	35,098,892.00	1,169.18
增加基金、公積及填補短絀	606,353,000.00	606,353,000.00	－	－
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 30,000.00	- 30,538,525.00	- 30,508,525.00	101,695.08
融資活動之淨現金流入（流出一）	609,325,000.00	613,915,367.00	4,590,367.00	0.75
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 69,172,000.00	757,467,544.00	826,639,544.00	－
期初現金及約當現金	561,216,000.00	450,946,863.10	- 110,269,136.90	19.65
期末現金及約當現金	492,044,000.00	1,208,414,407.10	716,370,407.10	145.59

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,739,024,581.26	100.00	3,033,720,250.26	100.00	705,304,331.00	23.25
流動資產	1,400,459,391.26	37.46	1,235,628,387.26	40.73	164,831,004.00	13.34
現金	1,208,414,407.10	32.32	450,946,863.10	14.86	757,467,544.00	167.97
應收款項	94,969,980.00	2.54	680,643,464.00	22.44	- 585,673,484.00	86.05
存貨	63,657,685.16	1.70	72,446,448.16	2.39	- 8,788,763.00	12.13
預付款項	17,670,247.00	0.47	15,089,852.00	0.50	2,580,395.00	17.10
短期貸墊款	15,747,072.00	0.42	16,501,760.00	0.54	- 754,688.00	4.57
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	31,992,310.00	0.86	26,333,710.00	0.87	5,658,600.00	21.49
準備金	31,992,310.00	0.86	26,333,710.00	0.87	5,658,600.00	21.49
固定資產	2,277,300,238.00	60.91	1,749,166,197.00	57.66	528,134,041.00	30.19
土地	153,561,487.00	4.11	153,561,487.00	5.06	—	—
房屋及建築	571,527,728.00	15.29	571,190,012.00	18.83	337,716.00	0.06
機械及設備	168,920,860.00	4.52	179,775,346.00	5.93	- 10,854,486.00	6.04
交通及運輸設備	5,243,272.00	0.14	2,292,853.00	0.08	2,950,419.00	128.68
什項設備	10,974,231.00	0.29	10,157,753.00	0.33	816,478.00	8.04
購建中固定資產	1,367,072,660.00	36.56	832,188,746.00	27.43	534,883,914.00	64.27
無形資產	10,251,558.00	0.27	11,467,029.00	0.38	- 1,215,471.00	10.60
無形資產	10,251,558.00	0.27	11,467,029.00	0.38	- 1,215,471.00	10.60
遞延借項	6,341,300.00	0.17	6,341,300.00	0.21	—	—
遞延費用	6,341,300.00	0.17	6,341,300.00	0.21	—	—
其他資產	12,679,784.00	0.34	4,783,627.00	0.16	7,896,157.00	165.07
非業務資產	2,132,680.00	0.06	2,132,680.00	0.07	—	—
什項資產	10,547,104.00	0.28	2,650,947.00	0.09	7,896,157.00	297.86
合 計	3,739,024,581.26	100.00	3,033,720,250.26	100.00	705,304,331.00	23.25

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 1 億 6,624 萬餘元及 3 億 574 萬餘元。

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	288,756,146.00	7.72	235,337,918.00	7.76	53,418,228.00	22.70
流動負債	200,655,823.00	5.37	162,233,231.00	5.35	38,422,592.00	23.68
應付款項	200,354,063.00	5.36	161,972,231.00	5.34	38,381,832.00	23.70
預收款項	301,760.00	0.01	261,000.00	0.01	40,760.00	15.62
其他負債	88,100,323.00	2.36	73,104,687.00	2.41	14,995,636.00	20.51
什項負債	88,100,323.00	2.36	73,104,687.00	2.41	14,995,636.00	20.51
淨 值	3,450,268,435.26	92.28	2,798,382,332.26	92.24	651,886,103.00	23.30
基金	2,725,797,206.53	72.90	2,119,444,206.53	69.86	606,353,000.00	28.61
基金	2,725,797,206.53	72.90	2,119,444,206.53	69.86	606,353,000.00	28.61
公積	275,183,327.34	7.36	224,336,287.34	7.39	50,847,040.00	22.67
資本公積	231,390,327.34	6.19	224,336,287.34	7.39	7,054,040.00	3.14
特別公積	43,793,000.00	1.17	—	—	43,793,000.00	—
累積餘絀 (—)	288,009,990.59	7.70	293,323,927.59	9.67	- 5,313,937.00	1.81
累積賸餘	288,009,990.59	7.70	293,323,927.59	9.67	- 5,313,937.00	1.81
淨值其他項目	161,277,910.80	4.31	161,277,910.80	5.32	—	—
未實現重估增值	161,277,910.80	4.31	161,277,910.80	5.32	—	—
合 計	3,739,024,581.26	100.00	3,033,720,250.26	100.00	705,304,331.00	23.25

(五)國立社教機構作業基金

政府為促進國立社會教育機構財務有效運作，提高其營運績效，並加強社會教育推廣，依據行政院民國 95 年 5 月 30 日院臺教字第 0950025226 號函，設立國立社教機構作業基金（含國立自然科學博物館、國立科學工藝博物館、國立海洋生物博物館、國立臺灣科學教育館、國立臺灣圖書館等 5 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為辦理社會科學教育之展覽與劇場演出活動等館務服務。本年度預計服務 1,244 萬餘人次，實際服務 1,226 萬餘人次，較預計減少 18 萬餘人次，約 1.47%，主要係國立自然科學博物館部分館區設施因進行修繕等，暫停開放參觀；以及國立臺灣圖書館數位閱讀普及化，實際到館閱覽人數較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 3 億 5,385 萬餘元，業務外賸餘 1 億 3,980 萬餘元，審定本期短絀 2 億 1,405 萬餘元，較預算減少短絀 1 億 1,747 萬餘元，約 35.43%，主要係教育部專案補助計畫較預計增加所致。該基金之 5 個分基金，本期均呈短絀，主要係提供館務服務之各項收入，不足支應相關營運成本所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 214,051,569 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 214,051,569 元，連同前期待填補之短絀 1,129,646,639 元，合計短絀 1,343,698,208 元，經撥用公積 315,842,000 元填補後，尚有待填補之短絀 1,027,856,208 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 10 億 3,963 萬餘元，經業務、投資及融資活動，暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 3,258 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 705 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 6,076 萬餘元，減少 2,818 萬餘元，主要係教育部專案補助計畫較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

國立社教機構作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,439,962,000	1,585,007,693	—	1,585,007,693	145,045,693	10.07
勞 務 收 入	196,239,000	193,133,817	—	193,133,817	- 3,105,183	1.58
教 學 收 入	123,399,000	158,173,237	—	158,173,237	34,774,237	28.18
租 金 及 權 利 金 收 入	29,000,000	34,879,536	—	34,879,536	5,879,536	20.27
其 他 業 務 收 入	1,091,324,000	1,198,821,103	—	1,198,821,103	107,497,103	9.85
業 務 成 本 與 費 用	1,890,474,000	1,938,861,803	—	1,938,861,803	48,387,803	2.56
勞 務 成 本	1,073,514,000	1,134,778,841	—	1,134,778,841	61,264,841	5.71
教 學 成 本	116,123,000	140,050,779	—	140,050,779	23,927,779	20.61
管 理 及 總 務 費 用	639,601,000	607,754,019	—	607,754,019	- 31,846,981	4.98
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	61,236,000	56,278,164	—	56,278,164	- 4,957,836	8.10
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	- 450,512,000	- 353,854,110	—	- 353,854,110	96,657,890	21.46
業 務 外 收 入	122,479,000	148,297,079	—	148,297,079	25,818,079	21.08
財 務 收 入	10,719,000	13,712,430	—	13,712,430	2,993,430	27.93
其 他 業 務 外 收 入	111,760,000	134,584,649	—	134,584,649	22,824,649	20.42
業 務 外 費 用	3,493,000	8,494,538	—	8,494,538	5,001,538	143.19
其 他 業 務 外 費 用	3,493,000	8,494,538	—	8,494,538	5,001,538	143.19
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	118,986,000	139,802,541	—	139,802,541	20,816,541	17.49
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	- 331,526,000	- 214,051,569	—	- 214,051,569	117,474,431	35.43

國立社教機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
短 絀 之 部	1,576,724,000	1,343,698,208	—	1,343,698,208	- 233,025,792	14.78
本 期 短 絀	331,526,000	214,051,569	—	214,051,569	- 117,474,431	35.43
前 期 待 填 補 之 短 絀	1,245,198,000	1,129,646,639	—	1,129,646,639	- 115,551,361	9.28
填 補 之 部	315,842,000	315,842,000	—	315,842,000	—	—
撥 用 公 積	315,842,000	315,842,000	—	315,842,000	—	—
待 填 補 之 短 絀	1,260,882,000	1,027,856,208	—	1,027,856,208	- 233,025,792	18.48

國立社教機構作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)					
							預 算 數		審 定 數		比 較 增 減	
							預 算 數	審 定 數	金 額	%		
合 計	1,585,007	1,938,861	- 353,854	148,297	8,494	139,802	- 331,526	- 214,051	117,474	35.43		
國立自然科學博物館作業基金	689,417	747,070	- 57,652	21,012	0	21,011	- 78,411	- 36,641	41,769	53.27		
國立科學工藝博物館作業基金	291,556	382,168	- 90,612	36,957	419	36,537	- 93,576	- 54,074	39,501	42.21		
國立海洋生物博物館作業基金	211,578	284,793	- 73,214	13,389	8,074	5,315	- 87,708	- 67,898	19,809	22.59		
國立臺灣科學教育館作業基金	211,112	269,779	- 58,667	34,028	—	34,028	- 28,310	- 24,638	3,671	12.97		
國立臺灣圖書館作業基金	181,342	255,050	- 73,707	42,909	—	42,909	- 43,521	- 30,798	12,722	29.23		

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

國立社教機構作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 331,526,000	- 214,051,569	117,474,431	35.43
調整非現金項目	422,712,000	399,028,441	- 23,683,559	5.60
業務活動之淨現金流入（流出一）	91,186,000	184,976,872	93,790,872	102.86
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	7,486,149	7,486,149	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	864,000	47,108,019	46,244,019	5,352.32
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 8,136,765	- 8,136,765	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 1,000,000	- 1,000,000	—
增加固定資產及遞耗資產	- 138,731,000	- 137,225,921	1,505,079	1.08
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 7,582,000	- 140,773,212	- 133,191,212	1,756.68
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 145,449,000	- 232,541,730	- 87,092,730	59.88
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,853,000	441,276,048	438,423,048	15,367.09
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 9,359,000	- 431,150,562	- 421,791,562	4,506.80
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 6,506,000	10,125,486	16,631,486	—
匯率變動影響數	—	4,856,115	4,856,115	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 60,769,000	- 32,583,257	28,185,743	46.38
期初現金及約當現金	886,675,000	1,039,639,819	152,964,819	17.25
期末現金及約當現金	825,906,000	1,007,056,562	181,150,562	21.93

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國立社教機構作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,925,541,248	100.00	15,846,154,386	100.00	79,386,862	0.50
流 動 資 產	1,141,250,161	7.17	1,200,828,340	7.58	- 59,578,179	4.96
現 金	1,007,056,562	6.32	1,039,639,819	6.56	- 32,583,257	3.13
流 動 金 融 資 產	20,000,000	0.13	20,000,000	0.13	—	—
應 收 款 項	43,204,093	0.27	71,410,520	0.45	- 28,206,427	39.50
存 貨	471,523	0.00	135,196	0.00	336,327	248.77
預 付 款 項	65,317,952	0.41	65,093,390	0.41	224,562	0.34
短 期 貸 墊 款	5,200,031	0.03	4,549,415	0.03	650,616	14.30
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	486,608,645	3.06	468,295,705	2.96	18,312,940	3.91
長 期 投 資	309,857,918	1.95	311,518,793	1.97	- 1,660,875	0.53
準 備 金	176,750,727	1.11	156,776,912	0.99	19,973,815	12.74
固 定 資 產	4,631,983,794	29.09	4,456,714,782	28.12	175,269,012	3.93
土 地 改 良 物	21,091,666	0.13	22,772,781	0.14	- 1,681,115	7.38
房 屋 及 建 築	2,610,308,122	16.39	2,644,701,220	16.69	- 34,393,098	1.30
機 械 及 設 備	370,745,108	2.33	354,700,289	2.24	16,044,819	4.52
交 通 及 運 輸 設 備	39,361,894	0.25	39,112,027	0.25	249,867	0.64
什 項 設 備	1,540,115,495	9.67	1,358,607,051	8.57	181,508,444	13.36
購 建 中 固 定 資 產	50,361,509	0.32	36,821,414	0.23	13,540,095	36.77
無 形 資 產	14,828,113	0.09	14,236,195	0.09	591,918	4.16
無 形 資 產	14,828,113	0.09	14,236,195	0.09	591,918	4.16
遞 延 借 項	107,306,400	0.67	91,993,056	0.58	15,313,344	16.65
遞 延 費 用	107,306,400	0.67	91,993,056	0.58	15,313,344	16.65
其 他 資 產	9,543,564,135	59.93	9,614,086,308	60.67	- 70,522,173	0.73
什 項 資 產	9,543,564,135	59.93	9,614,086,308	60.67	- 70,522,173	0.73
合 計	15,925,541,248	100.00	15,846,154,386	100.00	79,386,862	0.50

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 1 億 4,611 萬餘元及 1 億 9,124 萬餘元。

國立社教機構作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	9,939,510,369	62.41	10,104,057,367	63.76	- 164,546,998	1.63
流動 負債	156,517,510	0.98	184,722,971	1.17	- 28,205,461	15.27
應 付 款 項	29,583,429	0.19	36,373,437	0.23	- 6,790,008	18.67
預 收 款 項	126,934,081	0.80	148,349,534	0.94	- 21,415,453	14.44
其他 負債	9,782,992,859	61.43	9,919,334,396	62.60	- 136,341,537	1.37
什 項 負 債	9,782,992,859	61.43	9,919,334,396	62.60	- 136,341,537	1.37
淨 值	5,986,030,879	37.59	5,742,097,019	36.24	243,933,860	4.25
基 金	2,933,937,867	18.42	2,933,937,867	18.52	—	—
基 金	2,933,937,867	18.42	2,933,937,867	18.52	—	—
公 積	4,072,328,153	25.57	3,936,413,626	24.84	135,914,527	3.45
資 本 公 積	4,072,328,153	25.57	3,936,413,626	24.84	135,914,527	3.45
累 積 餘 絀 (—)	- 1,027,856,208	- 6.45	- 1,129,646,639	- 7.13	101,790,431	9.01
累 積 短 絀	- 1,027,856,208	- 6.45	- 1,129,646,639	- 7.13	101,790,431	9.01
淨 值 其 他 項 目	7,621,067	0.05	1,392,165	0.01	6,228,902	447.43
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	7,621,067	0.05	1,392,165	0.01	6,228,902	447.43
合 計	15,925,541,248	100.00	15,846,154,386	100.00	79,386,862	0.50

(六)國立高級中等學校校務基金

政府為因應中等教育發展趨勢，提升財務經營管理成效及整體教育資源運用效益，加強各國立高級中等學校成本及效益觀念，自民國 96 年度擇取國立臺灣師範大學附屬高級中學等 7 所學校先行試辦校務基金，嗣後逐年擴大辦理，並於民國 99 年度全面實施校務基金，本年度教育部所屬國立高級中等學校共計 171 所學校。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才，奠定研究學術及學習專門知能之基礎。本年度營運項目僅有教學訓輔計畫 1 項，預計培育學生 268,587 人，實際培育 249,794 人，較預計減少 18,793 人，約 7.00%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立苑裡高級中學等 7 所學校，合計增加學生人數 514 人；減少者，計有國立宜蘭高級中學等 164 所學校，合計減少學生人數 19,307 人。至所屬作業單位營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓輔計畫實施情形彙總表。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 33 億 872 萬餘元，業務外賸餘 3 億 6,105 萬餘元，審定本期短絀 29 億 4,767 萬餘元，較預算減少短絀 10 億 6,170 萬餘元，約 26.48%，主要係政府補助收入較預計增加所致。至所屬作業單位營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 2,947,670,650 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 2,947,670,650 元，連同前期待填補之短絀 4,821,738,677 元，合計短絀 7,769,409,327 元，經撥用公積 2,165,383,893 元填補後，尚有待填補之短絀 5,604,025,434 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 87 億 8,978 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 24 億 4,973 萬餘元，期末現金及約當現金為 112 億 3,951 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4 億 2,684 萬餘元，相距 28 億 7,657 萬餘元，主要係收回代墊學校教職員退休金較預計增加，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形，暨所屬作業單位收支餘絀概況，分別列表如次：

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 104 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較		增減原因
			增減數	%	
合計	268,587	249,794	- 18,793	7.00	
國立宜蘭高級中學	1,740	1,704	- 36	2.07	
國立羅東高級中學	1,700	1,673	- 27	1.59	
國立基隆高級中學	1,440	1,159	- 281	19.51	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立臺灣師範大學附屬高級中學	3,742	3,704	- 38	1.02	
國立政治大學附屬高級中學	1,148	1,098	- 50	4.36	
國立華僑實驗高級中學	1,830	1,798	- 32	1.75	
國立桃園高級中學	2,725	2,542	- 183	6.72	
國立武陵高級中學	2,568	2,522	- 46	1.79	
國立楊梅高級中學	1,958	1,820	- 138	7.05	
國立陽明高級中學	2,546	2,400	- 146	5.73	
國立中央大學附屬中壢高級中學	2,523	2,406	- 117	4.64	
國立內壢高級中學	2,412	2,268	- 144	5.97	
國立新竹高級中學	2,308	2,261	- 47	2.04	
國立竹東高級中學	1,883	1,775	- 108	5.74	
國立竹北高級中學	2,121	2,086	- 35	1.65	
國立關西高級中學	959	956	- 3	0.31	
國立苗栗高級中學	1,542	1,538	- 4	0.26	
國立竹南高級中學	1,679	1,564	- 115	6.85	
國立卓蘭實驗高級中學	1,755	1,626	- 129	7.35	
國立苑裡高級中學	1,235	1,280	45	3.64	
國立豐原高級中學	1,815	1,686	- 129	7.11	
國立大甲高級中學	1,637	1,537	- 100	6.11	
國立清水高級中學	1,717	1,618	- 99	5.77	
國立中興大學附屬高級中學	1,742	1,692	- 50	2.87	
國立臺中第一高級中學	3,091	2,996	- 95	3.07	
國立臺中第二高級中學	2,758	2,635	- 123	4.46	
國立臺中文華高級中學	2,415	2,280	- 135	5.59	
國立南投高級中學	1,710	1,578	- 132	7.72	
國立暨南大學附屬高級中學	1,395	1,177	- 218	15.63	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。

註：比較增減原因分析欄，僅列出增減數達 10% 以上學校。

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 104 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較		增	減
			增減數	%		
國立竹山高級中學	1,396	1,302	-94	6.73		
國立中興高級中學	1,498	1,326	-172	11.48	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立彰化高級中學	2,437	2,409	-28	1.15		
國立員林高級中學	2,052	1,993	-59	2.88		
國立鹿港高級中學	1,832	1,744	-88	4.80		
國立溪湖高級中學	1,809	1,716	-93	5.14		
國立斗六高級中學	1,837	1,765	-72	3.92		
國立虎尾高級中學	1,646	1,562	-84	5.10		
國立北港高級中學	1,200	1,044	-156	13.00	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立嘉義高級中學	2,465	2,367	-98	3.98		
國立東石高級中學	1,364	1,345	-19	1.39		
國立新港藝術高級中學	612	553	-59	9.64		
國立新營高級中學	1,158	1,060	-98	8.46		
國立後壁高級中學	978	864	-114	11.66	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立新化高級中學	1,320	1,339	19	1.44		
國立新豐高級中學	1,417	1,288	-129	9.10		
國立北門高級中學	1,119	999	-120	10.72	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立善化高級中學	891	983	92	10.33	主要係實際招生人數較預期增加所致。	
國立臺南大學附屬高級中學	1,922	1,837	-85	4.42		
國立臺南第一高級中學	2,493	2,377	-116	4.65		
國立臺南第二高級中學	2,266	2,192	-74	3.27		
國立高雄師範大學附屬高級中學	1,407	1,372	-35	2.49		
國立中山大學附屬國光高級中學	1,271	1,219	-52	4.09		
國立岡山高級中學	1,725	1,660	-65	3.77		
國立鳳山高級中學	2,188	2,071	-117	5.35		
國立鳳新高級中學	2,264	2,164	-100	4.42		

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 104 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較		增減原因
			增減數	%	
國立旗美高級中學	896	873	- 23	2.57	
國立屏東高級中學	2,173	2,035	- 138	6.35	
國立屏北高級中學	1,048	957	- 91	8.68	
國立潮州高級中學	1,607	1,517	- 90	5.60	
國立臺東高級中學	1,131	1,017	- 114	10.08	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立臺東大學附屬體育高級中學	460	414	- 46	10.00	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立花蓮高級中學	1,375	1,331	- 44	3.20	
國立玉里高級中學	600	494	- 106	17.67	主要係少子化及地處偏僻，招生人數未如預期所致。
國立馬公高級中學	1,463	1,401	- 62	4.24	
國立金門高級中學	1,003	974	- 29	2.89	
國立馬祖高級中學	341	334	- 7	2.05	
國立蘭陽女子高級中學	1,630	1,580	- 50	3.07	
國立基隆女子高級中學	2,126	1,739	- 387	18.20	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立新竹女子高級中學	2,134	2,135	1	0.05	
國立臺中女子高級中學	2,211	2,180	- 31	1.40	
國立彰化女子高級中學	1,782	1,767	- 15	0.84	
國立嘉義女子高級中學	1,880	1,810	- 70	3.72	
國立臺南女子高級中學	2,280	2,219	- 61	2.68	
國立臺南家齊女子高級中學	1,992	1,954	- 38	1.91	
國立屏東女子高級中學	1,871	1,752	- 119	6.36	
國立臺東女子高級中學	1,008	934	- 74	7.34	
國立花蓮女子高級中學	1,193	1,154	- 39	3.27	
國立羅東高級工業職業學校	1,810	1,673	- 137	7.57	
國立新竹高級工業職業學校	1,876	1,756	- 120	6.40	
國立沙鹿高級工業職業學校	2,403	2,337	- 66	2.75	
國立大甲高級工業職業學校	1,553	1,411	- 142	9.14	
國立東勢高級工業職業學校	2,305	2,071	- 234	10.15	主要係進修部招生人數不足所致。

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 104 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比		較	增	減
			增減數	%			
國立臺中高級工業職業學校	4,154	3,737	- 417	10.04			主要係進修部招生人數不足所致。
國立埔里高級工業職業學校	1,342	1,226	- 116	8.64			
國立員林崇實高級工業職業學校	1,533	1,347	- 186	12.13			主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立永靖高級工業職業學校	1,378	1,366	- 12	0.87			
國立秀水高級工業職業學校	2,337	2,053	- 284	12.15			主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	2,877	2,557	- 320	11.12			主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立嘉義高級工業職業學校	3,164	3,046	- 118	3.73			
國立臺南高級工業職業學校	3,046	2,912	- 134	4.40			
國立新營高級工業職業學校	1,513	1,441	- 72	4.76			
國立新化高級工業職業學校	1,488	1,332	- 156	10.48			主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立屏東高級工業職業學校	2,265	2,076	- 189	8.34			
國立花蓮高級工業職業學校	1,796	1,641	- 155	8.63			
國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校	3,036	2,216	- 820	27.01			主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立仁愛高級農業職業學校	581	523	- 58	9.98			
國立佳冬高級農業職業學校	1,499	1,358	- 141	9.41			
國立花蓮高級農業職業學校	1,068	885	- 183	17.13			主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立宜蘭高級商業職業學校	2,078	1,874	- 204	9.82			
國立羅東高級商業職業學校	1,884	1,672	- 212	11.25			主要係進修部招生人數不足所致。
國立中壢高級商業職業學校	2,309	2,161	- 148	6.41			
國立新竹高級商業職業學校	1,850	1,828	- 22	1.19			
國立苗栗高級商業職業學校	1,268	1,215	- 53	4.18			
國立豐原高級商業職業學校	2,087	1,951	- 136	6.52			
國立南投高級商業職業學校	1,349	1,274	- 75	5.56			
國立彰化高級商業職業學校	2,613	2,517	- 96	3.67			
國立嘉義高級商業職業學校	1,726	1,594	- 132	7.65			

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 104 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比 較		增 減 因
			增 減 數	%	
國立華南高級商業職業學校	1,628	1,523	- 105	6.45	主要係進修部招生人數不足所致。
國立臺南高級商業職業學校	2,188	2,124	- 64	2.93	
國立臺東高級商業職業學校	1,355	1,131	- 224	16.53	主要係進修部招生人數不足所致。
國立花蓮高級商業職業學校	1,401	1,208	- 193	13.78	
國立桃園高級農工職業學校	3,009	2,803	- 206	6.85	主要係進修部招生人數不足所致。
國立龍潭高級中學	1,774	1,584	- 190	10.71	
國立苗栗高級農工職業學校	2,087	2,000	- 87	4.17	主要係進修部招生人數不足所致。
國立大湖高級農工職業學校	1,097	1,006	- 91	8.30	
國立霧峰高級農工職業學校	1,802	1,631	- 171	9.49	主要係進修部招生人數不足所致。
國立員林高級農工職業學校	2,094	1,821	- 273	13.04	
國立西螺高級農工職業學校	1,896	1,761	- 135	7.12	主要係進修部招生人數不足所致。
國立虎尾高級農工職業學校	1,510	1,415	- 95	6.29	
國立北港高級農工職業學校	998	974	- 24	2.40	主要係進修部招生人數不足所致。
國立民雄高級農工職業學校	1,396	1,166	- 230	16.48	
國立曾文高級農工職業學校	1,810	1,688	- 122	6.74	主要係進修部招生人數不足所致。
國立北門高級農工職業學校	1,907	1,766	- 141	7.39	
國立岡山高級農工職業學校	2,398	2,198	- 200	8.34	主要係進修部招生人數不足所致。
國立旗山高級農工職業學校	1,324	1,239	- 85	6.42	
國立內埔高級農工職業學校	1,282	1,159	- 123	9.59	主要係進修部招生人數不足所致。
國立金門高級農工職業學校	1,167	1,055	- 112	9.60	
國立基隆高級商工職業學校	2,528	2,145	- 383	15.15	主要係進修部招生人數不足所致。
國立草屯高級商工職業學校	1,876	1,705	- 171	9.12	
國立水里高級商工職業學校	1,197	1,100	- 97	8.10	主要係進修部招生人數不足所致。
國立土庫高級商工職業學校	1,285	1,111	- 174	13.54	
國立白河高級商工職業學校	701	573	- 128	18.26	主要係進修部招生人數不足所致。
國立鳳山高級商工職業學校	2,766	2,501	- 265	9.58	
國立光復高級商工職業學校	343	347	4	1.17	主要係進修部招生人數不足所致。
國立二林高級工商職業學校	1,710	1,646	- 64	3.74	

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 104 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比		較		增		減	
			增減數	%	原			因		
國立玉井高級工商職業學校	1,066	935	- 131	12.29						主要係少子化及地處偏僻，招生人數未如預期所致。
國立恆春高級工商職業學校	1,147	1,007	- 140	12.21						主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立關山高級工商職業學校	401	300	- 101	25.19						主要係少子化及地處偏僻，招生人數未如預期所致。
國立頭城高級家事商業職業學校	1,723	1,425	- 298	17.30						主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立中壢高級家事商業職業學校	1,228	1,051	- 177	14.41						主要係進修部招生人數不足所致。
國立臺中高級家事商業職業學校	2,946	2,553	- 393	13.34						主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立員林高級家事商業職業學校	2,014	1,748	- 266	13.21						主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立北斗高級家事商業職業學校	1,932	1,869	- 63	3.26						
國立斗六高級家事商業職業學校	1,281	1,179	- 102	7.96						
國立曾文高級家事商業職業學校	1,139	1,041	- 98	8.60						
國立嘉義高級家事職業學校	1,370	1,239	- 131	9.56						
國立基隆高級海事職業學校	1,689	1,382	- 307	18.18						主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立蘇澳高級海事水產職業學校	1,424	1,056	- 368	25.84						主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。
國立臺南高級海事水產職業學校	1,176	1,152	- 24	2.04						
國立東港高級海事水產職業學校	1,473	1,364	- 109	7.40						
國立澎湖高級海事水產職業學校	1,410	1,285	- 125	8.87						
國立成功商業水產職業學校	330	263	- 67	20.30						主要係少子化及地處偏僻，招生人數未如預期所致。
國立臺中啟聰學校	340	312	- 28	8.24						
國立臺中啟明學校	250	162	- 88	35.20						主要係招生人數未如預期所致。
國立臺南大學附屬啟聰學校	208	166	- 42	20.19						主要係招生人數未如預期所致。

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 104 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較		增減原因
			增減數	%	
國立和美實驗學校	753	687	-66	8.76	
國立桃園啟智學校	463	437	-26	5.62	
國立彰化特殊教育學校	453	399	-54	11.92	主要係招生人數未如預期所致。
國立嘉義特殊教育學校	346	316	-30	8.67	
國立臺南啟智學校	412	365	-47	11.41	主要係招生人數未如預期所致。
國立花蓮特殊教育學校	214	171	-43	20.09	主要係招生人數未如預期所致。
國立宜蘭特殊教育學校	150	130	-20	13.33	主要係招生人數未如預期所致。
國立基隆特殊教育學校	155	157	2	1.29	
國立苗栗特殊教育學校	169	136	-33	19.53	主要係招生人數未如預期所致。
國立臺中特殊教育學校	429	391	-38	8.86	
國立雲林特殊教育學校	230	209	-21	9.13	
國立屏東特殊教育學校	216	184	-32	14.81	主要係招生人數未如預期所致。
國立新竹特殊教育學校	234	220	-14	5.98	
國立臺東大學附屬特殊教育學校	100	94	-6	6.00	
國立南投特殊教育學校	134	127	-7	5.22	
國立高雄餐旅大學附屬餐旅高級中等學校	—	351	351	—	原「高雄市立餐旅高級中等學校」自民國 104 年 8 月 1 日改隸。

國立高級中等學校校務基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	33,798,021,000	35,127,745,312	—	35,127,745,312	1,329,724,312	3.93
教 學 收 入	2,382,269,000	2,813,054,799	—	2,813,054,799	430,785,799	18.08
其 他 業 務 收 入	31,415,752,000	32,314,690,513	—	32,314,690,513	898,938,513	2.86
業 務 成 本 與 費 用	37,994,077,000	38,436,468,971	—	38,436,468,971	442,391,971	1.16
教 學 成 本	29,697,641,000	29,998,097,861	—	29,998,097,861	300,456,861	1.01
其 他 業 務 成 本	827,332,000	1,069,234,455	—	1,069,234,455	241,902,455	29.24
管 理 及 總 務 費 用	7,180,116,000	7,066,258,855	—	7,066,258,855	- 113,857,145	1.59
其 他 業 務 費 用	288,988,000	302,877,800	—	302,877,800	13,889,800	4.81
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 4,196,056,000	- 3,308,723,659	—	- 3,308,723,659	887,332,341	21.15
業 務 外 收 入	439,205,000	643,749,028	—	643,749,028	204,544,028	46.57
財 務 收 入	61,712,000	78,429,410	—	78,429,410	16,717,410	27.09
其 他 業 務 外 收 入	377,493,000	565,319,618	—	565,319,618	187,826,618	49.76
業 務 外 費 用	252,527,000	282,696,019	—	282,696,019	30,169,019	11.95
其 他 業 務 外 費 用	252,527,000	282,696,019	—	282,696,019	30,169,019	11.95
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	186,678,000	361,053,009	—	361,053,009	174,375,009	93.41
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 4,009,378,000	- 2,947,670,650	—	- 2,947,670,650	1,061,707,350	26.48

國立高級中等學校校務基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
短 絀 之 部	9,707,304,000	7,769,409,327	—	7,769,409,327	- 1,937,894,673	19.96
本 期 短 絀	4,009,378,000	2,947,670,650	—	2,947,670,650	- 1,061,707,350	26.48
前 期 待 填 補 之 短 絀	5,697,926,000	4,821,738,677	—	4,821,738,677	- 876,187,323	15.38
填 補 之 部	2,218,523,000	2,165,383,893	—	2,165,383,893	- 53,139,107	2.40
撥 用 公 積	2,218,523,000	2,165,383,893	—	2,165,383,893	- 53,139,107	2.40
待 填 補 之 短 絀	7,488,781,000	5,604,025,434	—	5,604,025,434	- 1,884,755,566	25.17

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 4,009,378,000	- 2,947,670,650	1,061,707,350	26.48
調整非現金項目	4,226,333,000	4,191,823,655	- 34,509,345	0.82
業務活動之淨現金流入（流出一）	216,955,000	1,244,153,005	1,027,198,005	473.46
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	535,541,000	6,420,466,791	5,884,925,791	1,098.87
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	7,631,702	7,631,702	—
減少固定資產及遞耗資產	—	1,866,948	1,866,948	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	22,884,754	22,884,754	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 685,670,000	- 5,157,241,832	- 4,471,571,832	652.15
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 101,000	- 7,014,330	- 6,913,330	6,844.88
增加固定資產及遞耗資產	- 1,370,570,000	- 1,235,061,549	135,508,451	9.89
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 264,615,000	- 435,241,930	- 170,626,930	64.48
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,785,415,000	- 381,709,446	1,403,705,554	78.62
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	4,392,000	3,216,277,004	3,211,885,004	73,130.35
增加基金、公積及填補短絀	1,146,770,000	1,147,020,971	250,971	0.02
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 9,543,000	- 2,772,420,562	- 2,762,877,562	28,951.88
減少基金及公積	—	- 3,589,779	- 3,589,779	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	1,141,619,000	1,587,287,634	445,668,634	39.04
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 426,841,000	2,449,731,193	2,876,572,193	—
期初現金及約當現金	7,472,978,000	8,789,780,082	1,316,802,082	17.62
期末現金及約當現金	7,046,137,000	11,239,511,275	4,193,374,275	59.51

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	127,249,144,379	100.00	126,116,494,700	100.00	1,132,649,679	0.90
流動資產	11,914,535,055	9.36	10,658,318,518	8.45	1,256,216,537	11.79
現金	11,239,511,275	8.83	8,789,780,082	6.97	2,449,731,193	27.87
應收款項	46,541,769	0.04	28,171,879	0.02	18,369,890	65.21
預付款項	362,410,030	0.28	311,069,617	0.25	51,340,413	16.50
短期貸墊款	266,071,981	0.21	1,529,296,940	1.21	- 1,263,224,959	82.60
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	726,788,342	0.57	707,545,760	0.56	19,242,582	2.72
長期投資	5,040,769	0.00	5,521,802	0.00	- 481,033	8.71
準備金	721,747,573	0.57	702,023,958	0.56	19,723,615	2.81
固定資產	19,401,637,142	15.25	18,491,328,984	14.66	910,308,158	4.92
土地	507,393,781	0.40	457,304,817	0.36	50,088,964	10.95
土地改良物	345,280,886	0.27	324,985,678	0.26	20,295,208	6.24
房屋及建築	10,026,616,225	7.88	9,268,419,489	7.35	758,196,736	8.18
機械及設備	3,453,011,342	2.71	2,961,169,924	2.35	491,841,418	16.61
交通及運輸設備	490,179,891	0.39	468,413,705	0.37	21,766,186	4.65
什項設備	3,002,375,400	2.36	3,051,296,222	2.42	- 48,920,822	1.60
購建中固定資產	1,576,779,617	1.24	1,959,739,149	1.55	- 382,959,532	19.54
無形資產	197,966,437	0.16	166,071,959	0.13	31,894,478	19.21
無形資產	197,966,437	0.16	166,071,959	0.13	31,894,478	19.21
遞延借項	2,423,625,880	1.90	2,431,109,163	1.93	- 7,483,283	0.31
遞延費用	2,423,625,880	1.90	2,431,109,163	1.93	- 7,483,283	0.31
其他資產	92,584,591,523	72.76	93,662,120,316	74.27	- 1,077,528,793	1.15
什項資產	92,584,591,523	72.76	93,662,120,316	74.27	- 1,077,528,793	1.15
合 計	127,249,144,379	100.00	126,116,494,700	100.00	1,132,649,679	0.90

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 2 億 373 萬餘元及 1 億 6,924 萬餘元。

2. 珍貴動產，本年度及上年度均為 6,380 萬餘元；珍貴不動產（代管資產）本年度及上年度均為 3 億 1,786 萬餘元。

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	96,231,211,243	75.62	96,802,572,356	76.76	- 571,361,113	0.59
流 動 負 債	2,038,441,607	1.60	1,935,042,853	1.53	103,398,754	5.34
應 付 款 項	843,558,069	0.66	874,284,342	0.69	- 30,726,273	3.51
預 收 款 項	1,194,883,538	0.94	1,060,758,511	0.84	134,125,027	12.64
其 他 負 債	94,192,769,636	74.02	94,867,529,503	75.22	- 674,759,867	0.71
什 項 負 債	94,192,769,636	74.02	94,867,529,503	75.22	- 674,759,867	0.71
淨 值	31,017,933,136	24.38	29,313,922,344	23.24	1,704,010,792	5.81
基 金	16,441,108,039	12.92	15,286,596,259	12.12	1,154,511,780	7.55
基 金	16,441,108,039	12.92	15,286,596,259	12.12	1,154,511,780	7.55
公 積	20,184,541,079	15.86	18,852,199,377	14.95	1,332,341,702	7.07
資 本 公 積	20,184,541,079	15.86	18,852,199,377	14.95	1,332,341,702	7.07
累 積 餘 絀 (-)	- 5,604,025,434	- 4.40	- 4,821,738,677	- 3.82	- 782,286,757	16.22
累 積 短 絀	- 5,604,025,434	- 4.40	- 4,821,738,677	- 3.82	- 782,286,757	16.22
淨 值 其 他 項 目	- 3,690,548	- 0.00	- 3,134,615	- 0.00	- 555,933	17.74
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	- 3,690,548	- 0.00	- 3,134,615	- 0.00	- 555,933	17.74
合 計	127,249,144,379	100.00	126,116,494,700	100.00	1,132,649,679	0.90

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位(學校)名稱	業務收入	業務成本 與 費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘 (短絀-)			
									比較增減	
							預算數	審定數	金額	%
合 計	35,127,745	38,436,468	- 3,308,723	643,749	282,696	361,053	-4,009,378	-2,947,670	1,061,707	26.48
國立宜蘭高級中學	268,553	291,905	- 23,351	3,466	516	2,950	-32,363	-20,400	11,962	36.96
國立羅東高級中學	185,926	202,423	- 16,496	1,919	71	1,848	-23,712	-14,648	9,063	38.22
國立基隆高級中學	191,837	204,464	- 12,626	2,989	513	2,475	-19,698	-10,151	9,546	48.47
國立臺灣師範大學 附屬高級中學	422,173	456,956	- 34,782	16,251	1,598	14,653	-38,982	-20,129	18,852	48.36
國立政治大學 附屬高級中學	140,082	146,957	- 6,874	1,170	627	543	-6,027	-6,331	- 304	5.05
國立華僑實驗高級中學	246,450	297,638	- 51,188	8,117	2,894	5,222	-56,546	-45,966	10,579	18.71
國立桃園高級中學	259,343	279,662	- 20,318	4,541	1,511	3,029	-19,382	-17,288	2,093	10.80
國立武陵高級中學	267,193	296,072	- 28,878	6,422	1,424	4,997	-30,397	-23,880	6,516	21.44
國立楊梅高級中學	203,060	218,816	- 15,756	2,829	2,452	377	-20,385	-15,378	5,006	24.56
國立陽明高級中學	259,703	281,994	- 22,290	4,573	1,421	3,152	-21,654	-19,138	2,515	11.62
國立中央大學附屬 中壢高級中學	242,363	267,852	- 25,489	9,829	1,319	8,509	-28,350	-16,979	11,370	40.11
國立內壢高級中學	241,689	263,554	- 21,865	1,893	1,280	613	-21,293	-21,252	40	0.19
國立新竹高級中學	268,378	286,933	- 18,554	7,364	4,025	3,339	-22,747	-15,215	7,531	33.11
國立竹東高級中學	187,301	202,757	- 15,455	3,642	3,080	561	-17,989	-14,894	3,094	17.20
國立竹北高級中學	263,404	284,206	- 20,801	6,561	1,494	5,067	-28,172	-15,734	12,437	44.15
國立關西高級中學	148,291	161,825	- 13,534	2,594	1,104	1,489	-12,773	-12,044	728	5.70
國立苗栗高級中學	167,840	184,289	- 16,448	2,078	649	1,429	-23,608	-15,019	8,588	36.38
國立竹南高級中學	188,625	201,635	- 13,010	2,974	2,977	- 2	-16,740	-13,013	3,726	22.26
國立卓蘭實驗高級中學	211,661	232,439	- 20,777	2,457	1,243	1,213	-27,320	-19,564	7,755	28.39
國立苑裡高級中學	146,523	160,260	- 13,737	4,124	2,910	1,213	-15,167	-12,523	2,643	17.43
國立豐原高級中學	189,120	206,165	- 17,045	4,531	6,257	- 1,725	-22,269	-18,771	3,497	15.71
國立大甲高級中學	197,932	217,522	- 19,590	2,015	1,108	906	-22,227	-18,683	3,543	15.94
國立清水高級中學	176,169	199,207	- 23,038	1,527	1,484	43	-24,177	-22,995	1,181	4.89

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位(學校)名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘(短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立中興大學 附屬高級中學	180,977	200,352	- 19,375	6,837	4,297	2,540	- 24,881	- 16,834	8,046	32.34
國立臺中第一高級中學	311,746	335,300	- 23,554	10,388	6,710	3,678	- 26,891	- 19,875	7,015	26.09
國立臺中第二高級中學	282,607	310,970	- 28,363	10,704	3,755	6,948	- 28,751	- 21,414	7,336	25.52
國立臺中文華高級中學	276,545	292,808	- 16,263	10,058	1,190	8,867	- 17,556	- 7,396	10,159	57.87
國立南投高級中學	219,660	239,343	- 19,683	3,539	1,335	2,204	- 21,282	- 17,478	3,803	17.87
國立暨南大學 附屬高級中學	181,488	187,784	- 6,295	5,622	2,867	2,754	- 18,570	- 3,541	15,028	80.93
國立竹山高級中學	197,441	211,614	- 14,173	4,562	2,018	2,544	- 16,543	- 11,629	4,913	29.70
國立中興高級中學	197,491	211,909	- 14,418	3,816	1,108	2,707	- 21,009	- 11,710	9,298	44.26
國立彰化高級中學	273,681	295,346	- 21,664	11,908	9,472	2,435	- 28,636	- 19,228	9,407	32.85
國立員林高級中學	209,314	224,402	- 15,087	6,526	3,371	3,155	- 21,057	- 11,932	9,124	43.33
國立鹿港高級中學	195,444	214,451	- 19,006	2,946	565	2,381	- 27,241	- 16,625	10,615	38.97
國立溪湖高級中學	223,439	234,109	- 10,670	2,802	1,354	1,448	- 16,832	- 9,221	7,610	45.21
國立斗六高級中學	208,582	223,931	- 15,349	4,711	1,998	2,713	- 22,839	- 12,635	10,203	44.67
國立虎尾高級中學	186,611	201,705	- 15,093	6,130	3,063	3,067	- 16,014	- 12,026	3,987	24.90
國立北港高級中學	144,837	158,829	- 13,992	1,508	1,180	327	- 18,329	- 13,664	4,664	25.45
國立嘉義高級中學	286,240	309,545	- 23,305	9,997	6,187	3,809	- 25,682	- 19,495	6,186	24.09
國立東石高級中學	190,805	218,382	- 27,577	4,500	2,278	2,222	- 24,989	- 25,355	- 366	1.47
國立新港藝術高級中學	77,956	92,042	- 14,086	1,766	1,658	108	- 20,485	- 13,978	6,506	31.76
國立新營高級中學	160,853	184,095	- 23,241	1,520	—	1,520	- 28,111	- 21,721	6,389	22.73
國立後壁高級中學	159,310	184,720	- 25,409	1,108	666	442	- 28,382	- 24,967	3,414	12.03
國立新化高級中學	150,942	170,260	- 19,318	2,571	472	2,099	- 19,450	- 17,219	2,230	11.47
國立新豐高級中學	158,051	178,073	- 20,021	2,055	279	1,775	- 26,822	- 18,245	8,576	31.98
國立北門高級中學	135,063	154,329	- 19,265	3,785	3,247	538	- 22,544	- 18,727	3,816	16.93
國立善化高級中學	143,214	150,337	- 7,123	2,845	1,575	1,270	- 12,698	- 5,853	6,844	53.91
國立臺南大學 附屬高級中學	224,658	249,893	- 25,235	3,930	2,572	1,358	- 37,506	- 23,877	13,628	36.34

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位(學校)名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘 (短絀-)			
									比較增減	
							預算數	審定數	金額	%
國立臺南第一高級中學	292,116	306,125	- 14,008	9,068	4,821	4,247	- 18,809	- 9,761	9,047	48.10
國立臺南第二高級中學	240,755	260,242	- 19,487	1,718	247	1,471	- 27,349	- 18,016	9,332	34.12
國立高雄師範大學 附屬高級中學	167,954	182,951	- 14,997	1,190	969	221	- 17,913	- 14,775	3,137	17.51
國立中山大學 附屬國光高級中學	143,614	153,404	- 9,790	1,409	1,033	376	- 10,980	- 9,414	1,565	14.26
國立岡山高級中學	178,836	193,433	- 14,596	2,433	1,690	743	- 16,333	- 13,853	2,479	15.18
國立鳳山高級中學	216,949	231,228	- 14,279	2,356	1,066	1,289	- 19,608	- 12,989	6,618	33.75
國立鳳新高級中學	256,165	279,572	- 23,407	4,321	3,095	1,226	- 29,686	- 22,180	7,505	25.28
國立旗美高級中學	133,460	148,800	- 15,339	1,981	1,291	690	- 21,954	- 14,648	7,305	33.27
國立屏東高級中學	241,976	261,481	- 19,505	3,234	2,720	513	- 23,926	- 18,991	4,934	20.62
國立屏北高級中學	127,995	140,238	- 12,243	4,417	5,850	- 1,432	- 16,163	- 13,675	2,487	15.39
國立潮州高級中學	186,987	204,839	- 17,851	2,124	1,500	624	- 20,953	- 17,227	3,725	17.78
國立臺東高級中學	171,235	193,423	- 22,188	3,771	1,121	2,649	- 18,575	- 19,538	- 963	5.19
國立臺東大學 附屬體育高級中學	148,711	181,198	- 32,486	8,208	4,508	3,700	- 39,270	- 28,786	10,483	26.70
國立花蓮高級中學	178,349	201,557	- 23,207	4,253	2,110	2,143	- 25,992	- 21,064	4,927	18.96
國立玉里高級中學	164,554	176,844	- 12,289	3,242	2,431	811	- 24,887	- 11,478	13,408	53.88
國立馬公高級中學	204,447	233,460	- 29,012	1,513	801	712	- 38,739	- 28,300	10,438	26.95
國立金門高級中學	155,224	181,357	- 26,133	2,214	741	1,472	- 20,605	- 24,660	- 4,055	19.68
國立馬祖高級中學	88,119	114,157	- 26,038	3,274	—	3,274	- 27,107	- 22,763	4,343	16.02
國立蘭陽女子高級中學	180,568	194,197	- 13,628	3,401	723	2,678	- 15,782	- 10,950	4,831	30.62
國立基隆女子高級中學	212,357	223,850	- 11,493	575	134	441	- 14,504	- 11,052	3,451	23.80
國立新竹女子高級中學	234,974	250,615	- 15,640	7,711	2,759	4,951	- 12,989	- 10,688	2,300	17.71
國立臺中女子高級中學	234,627	255,129	- 20,502	5,995	9,401	- 3,405	- 26,469	- 23,908	2,560	9.68
國立彰化女子高級中學	206,245	230,956	- 24,710	9,443	5,229	4,214	- 26,000	- 20,496	5,503	21.17
國立嘉義女子高級中學	209,803	221,819	- 12,016	2,338	1,300	1,038	- 12,707	- 10,978	1,728	13.60

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位(學校)名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀—)	本期賸餘(短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立臺南女子高級中學	255,836	275,156	- 19,320	5,185	90	5,094	- 25,872	- 14,225	11,646	45.01
國立臺南家齊女子高級中學	216,375	228,676	- 12,300	2,175	327	1,848	- 24,121	- 10,452	13,668	56.67
國立屏東女子高級中學	209,942	222,672	- 12,730	4,879	—	4,879	- 18,413	- 7,851	10,561	57.36
國立臺東女子高級中學	132,779	149,043	- 16,263	4,034	1,794	2,240	- 20,735	- 14,023	6,711	32.37
國立花蓮女子高級中學	154,243	168,622	- 14,378	3,378	2,923	455	- 23,257	- 13,923	9,333	40.13
國立羅東高級工業職業學校	224,171	257,340	- 33,168	3,184	1,070	2,114	- 29,472	- 31,054	- 1,582	5.37
國立新竹高級工業職業學校	244,731	258,674	- 13,943	3,671	730	2,941	- 25,898	- 11,001	14,896	57.52
國立沙鹿高級工業職業學校	299,012	318,213	- 19,200	1,478	683	794	- 24,871	- 18,406	6,464	25.99
國立大甲高級工業職業學校	227,642	250,630	- 22,988	4,298	2,225	2,073	- 24,492	- 20,914	3,577	14.61
國立東勢高級工業職業學校	278,101	298,702	- 20,601	2,024	472	1,551	- 20,726	- 19,049	1,676	8.09
國立臺中高級工業職業學校	556,949	614,914	- 57,965	10,192	2,657	7,535	- 60,649	- 50,430	10,218	16.85
國立埔里高級工業職業學校	196,125	210,902	- 14,776	3,317	1,867	1,450	- 20,406	- 13,326	7,079	34.69
國立員林崇實高級工業職業學校	203,969	226,648	- 22,679	3,127	3,846	- 719	- 27,151	- 23,398	3,752	13.82
國立永靖高級工業職業學校	192,263	218,291	- 26,027	1,157	180	977	- 27,721	- 25,050	2,670	9.63
國立秀水高級工業職業學校	244,977	266,882	- 21,904	4,618	698	3,920	- 30,780	- 17,983	12,796	41.57
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	308,247	360,129	- 51,881	6,029	806	5,222	- 50,036	- 46,658	3,377	6.75
國立嘉義高級工業職業學校	447,892	508,259	- 60,366	7,545	4,074	3,470	- 59,566	- 56,895	2,670	4.48
國立臺南高級工業職業學校	407,755	455,650	- 47,894	8,074	2,202	5,872	- 38,706	- 42,022	- 3,316	8.57
國立新營高級工業職業學校	213,320	244,474	- 31,153	1,289	385	904	- 27,855	- 30,249	- 2,394	8.59
國立新化高級工業職業學校	188,753	223,228	- 34,474	2,545	—	2,545	- 44,035	- 31,928	12,106	27.49

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位(學校)名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘 (短絀-)			
							比較增減		金額	%
							預算數	審定數		
國立屏東高級工業職業學校	327,376	360,221	- 32,845	1,065	-	1,065	- 24,998	- 31,779	- 6,781	27.13
國立花蓮高級工業職業學校	294,064	321,199	- 27,135	2,839	2,160	678	- 28,919	- 26,456	2,462	8.51
國立中興大學附屬農業職業學校	322,085	351,438	- 29,353	20,106	12,037	8,069	- 29,491	- 21,284	8,206	27.83
國立仁愛高級農業職業學校	116,739	129,472	- 12,732	3,360	3,871	- 510	- 9,634	- 13,243	- 3,609	37.46
國立佳冬高級農業職業學校	199,871	224,237	- 24,365	2,437	1,145	1,292	- 27,751	- 23,073	4,677	16.85
國立花蓮高級農業職業學校	207,189	233,162	- 25,973	9,296	8,189	1,106	- 24,421	- 24,866	- 445	1.82
國立宜蘭高級商業職業學校	225,426	239,135	- 13,709	2,362	59	2,302	- 15,039	- 11,406	3,632	24.15
國立羅東高級商業職業學校	191,562	218,129	- 26,566	3,325	295	3,029	- 23,935	- 23,537	397	1.66
國立中壢高級商業職業學校	257,408	276,070	- 18,661	5,639	1,445	4,193	- 21,685	- 14,467	7,217	33.28
國立新竹高級商業職業學校	181,251	193,397	- 12,146	6,101	2,530	3,570	- 15,497	- 8,575	6,921	44.66
國立苗栗高級商業職業學校	147,221	163,110	- 15,889	1,367	365	1,002	- 19,870	- 14,887	4,982	25.08
國立豐原高級商業職業學校	253,982	274,965	- 20,983	2,012	1,006	1,006	- 24,465	- 19,977	4,487	18.34
國立南投高級商業職業學校	187,383	195,258	- 7,874	2,172	375	1,797	- 15,440	- 6,077	9,362	60.64
國立彰化高級商業職業學校	291,488	313,200	- 21,711	3,856	1,694	2,161	- 24,695	- 19,550	5,144	20.83
國立嘉義高級商業職業學校	198,737	214,838	- 16,101	697	251	445	- 18,725	- 15,655	3,069	16.39
國立華南高級商業職業學校	187,297	205,798	- 18,500	861	98	763	- 17,495	- 17,737	- 242	1.38
國立臺南高級商業職業學校	268,484	289,954	- 21,469	3,195	21	3,174	- 30,965	- 18,294	12,670	40.92
國立臺東高級商業職業學校	186,253	197,728	- 11,475	3,571	2,615	956	- 14,049	- 10,518	3,530	25.13
國立花蓮高級商業職業學校	177,278	187,668	- 10,389	2,257	536	1,720	- 18,668	- 8,668	9,999	53.56
國立桃園高級農工職業學校	359,532	393,927	- 34,394	11,839	5,358	6,481	- 29,548	- 27,913	1,634	5.53
國立龍潭高級中學	215,779	232,299	- 16,520	3,614	552	3,062	- 19,919	- 13,458	6,460	32.43

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位(學校)名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀—)	本期賸餘(短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立苗栗高級農工職業學校	274,925	307,137	- 32,212	10,077	4,237	5,840	- 35,664	- 26,372	9,291	26.05
國立大湖高級農工職業學校	163,135	182,682	- 19,546	4,918	1,783	3,134	- 16,552	- 16,411	140	0.85
國立霧峰高級農工職業學校	226,789	249,828	- 23,038	1,842	—	1,842	- 24,212	- 21,196	3,015	12.45
國立員林高級農工職業學校	243,174	271,919	- 28,744	6,062	861	5,200	- 37,284	- 23,543	13,740	36.85
國立西螺高級農工職業學校	243,998	272,564	- 28,566	5,588	4,316	1,271	- 30,477	- 27,294	3,182	10.44
國立虎尾高級農工職業學校	196,138	218,134	- 21,996	2,363	675	1,687	- 16,845	- 20,309	- 3,464	20.56
國立北港高級農工職業學校	163,057	183,678	- 20,621	3,150	1,388	1,762	- 24,747	- 18,859	5,887	23.79
國立民雄高級農工職業學校	200,559	229,369	- 28,809	2,025	338	1,687	- 27,636	- 27,122	513	1.86
國立曾文高級農工職業學校	251,186	290,491	- 39,304	4,552	955	3,596	- 33,669	- 35,707	- 2,038	6.06
國立北門高級農工職業學校	257,884	284,164	- 26,280	1,835	1,707	127	- 33,814	- 26,152	7,661	22.66
國立岡山高級農工職業學校	293,453	335,260	- 41,807	7,006	3,174	3,831	- 43,099	- 37,975	5,123	11.89
國立旗山高級農工職業學校	194,183	221,001	- 26,818	3,725	1,258	2,467	- 29,781	- 24,351	5,429	18.23
國立內埔高級農工職業學校	201,360	210,313	- 8,952	1,815	1,578	237	- 25,127	- 8,715	16,411	65.32
國立金門高級農工職業學校	226,898	268,222	- 41,323	2,727	670	2,057	- 40,398	- 39,266	1,131	2.80
國立基隆高級商工職業學校	269,313	282,640	- 13,326	2,373	—	2,373	- 15,458	- 10,953	4,504	29.14
國立草屯高級商工職業學校	266,504	276,731	- 10,227	3,251	—	3,251	- 20,024	- 6,976	13,047	65.16
國立水里高級商工職業學校	175,235	196,109	- 20,874	5,177	1,940	3,237	- 25,947	- 17,637	8,309	32.03
國立土庫高級商工職業學校	158,927	175,817	- 16,890	930	2	928	- 19,614	- 15,961	3,652	18.62
國立白河高級商工職業學校	146,574	163,312	- 16,737	3,723	—	3,723	- 25,540	- 13,013	12,526	49.05
國立鳳山高級商工職業學校	309,269	335,143	- 25,873	2,725	1,077	1,647	- 30,581	- 24,226	6,354	20.78
國立光復高級商工職業學校	100,205	113,458	- 13,253	1,459	791	668	- 18,504	- 12,585	5,918	31.99

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位(學校)名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘 (短絀-)					
							預算數		審定數		比較增減	
							金額	%	金額	%	金額	%
國立二林高級 工商職業學校	230,300	239,716	- 9,415	2,141	684	1,456	- 20,243	- 7,959	12,283	60.68		
國立玉井高級 工商職業學校	147,455	170,976	- 23,521	1,721	1,611	109	- 22,298	- 23,411	- 1,113	4.99		
國立恆春高級 工商職業學校	165,223	189,171	- 23,947	7,912	6,820	1,092	- 30,029	- 22,854	7,174	23.89		
國立關山高級 工商職業學校	125,755	140,085	- 14,330	2,005	435	1,569	- 21,851	- 12,760	9,090	41.60		
國立頭城高級 家事商業職業學校	193,964	214,276	- 20,311	1,112	259	852	- 21,466	- 19,459	2,006	9.35		
國立中壢高級 家事商業職業學校	138,194	150,912	- 12,717	1,074	159	914	- 15,978	- 11,803	4,174	26.13		
國立臺中高級 家事商業職業學校	332,788	349,517	- 16,729	5,542	2,069	3,473	- 26,821	- 13,255	13,565	50.58		
國立員林高級 家事商業職業學校	197,787	210,934	- 13,147	4,240	17	4,223	- 23,050	- 8,923	14,126	61.29		
國立北斗高級 家事商業職業學校	204,262	223,805	- 19,543	1,434	1	1,432	- 29,926	- 18,110	11,815	39.48		
國立斗六高級 家事商業職業學校	161,721	172,847	- 11,126	3,154	1,378	1,776	- 17,944	- 9,349	8,594	47.90		
國立曾文高級 家事商業職業學校	139,449	169,065	- 29,616	2,936	745	2,190	- 32,206	- 27,425	4,780	14.84		
國立嘉義高級 家事商業職業學校	178,785	198,231	- 19,445	1,425	—	1,425	- 18,590	- 18,019	570	3.07		
國立基隆高級 海事職業學校	295,620	305,154	- 9,534	1,935	—	1,935	- 19,361	- 7,599	11,761	60.75		
國立蘇澳高級 海事水產職業學校	191,609	210,297	- 18,688	1,726	527	1,199	- 33,197	- 17,488	15,708	47.32		
國立臺南高級 海事水產職業學校	171,411	188,155	- 16,744	4,571	780	3,791	- 21,139	- 12,952	8,186	38.73		
國立東港高級 海事水產職業學校	180,419	203,780	- 23,361	1,050	—	1,050	- 23,093	- 22,311	781	3.38		
國立澎湖高級 海事水產職業學校	244,031	265,801	- 21,770	1,484	201	1,283	- 22,019	- 20,487	1,531	6.96		
國立成功商業 水產職業學校	93,177	107,853	- 14,675	4,630	1,746	2,884	- 14,034	- 11,791	2,242	15.98		
國立臺中啟聰學校	187,752	206,055	- 18,303	1,178	—	1,178	- 31,137	- 17,124	14,012	45.00		
國立臺中啟明學校	139,961	142,476	- 2,515	2,206	30	2,175	- 17,901	- 340	17,560	98.10		
國立臺南大學 附屬啟聰學校	164,284	165,032	- 748	1,068	85	982	- 18,222	234	18,456	—		
國立和美實驗學校	220,832	244,565	- 23,733	3,303	445	2,858	- 37,741	- 20,875	16,865	44.69		

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位(學校)名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀—)	本期賸餘(短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立桃園啟智學校	233,728	244,670	- 10,942	2,039	455	1,584	- 23,906	- 9,358	14,547	60.85
國立彰化特殊教育學校	212,398	214,987	- 2,589	1,264	126	1,138	- 15,171	- 1,450	13,720	90.44
國立嘉義特殊教育學校	175,421	191,016	- 15,594	897	72	824	- 21,852	- 14,770	7,081	32.41
國立臺南啟智學校	203,610	219,429	- 15,819	1,160	263	897	- 19,382	- 14,922	4,459	23.01
國立花蓮特殊教育學校	128,040	130,707	- 2,666	1,093	1,964	- 871	- 12,413	- 3,537	8,875	71.50
國立宜蘭特殊教育學校	82,657	89,187	- 6,529	1,239	363	875	- 9,156	- 5,654	3,501	38.25
國立基隆特殊教育學校	81,622	89,960	- 8,338	271	242	28	- 9,911	- 8,309	1,601	16.15
國立苗栗特殊教育學校	79,054	86,855	- 7,801	1,139	—	1,139	- 9,298	- 6,662	2,635	28.35
國立臺中特殊教育學校	161,068	170,586	- 9,518	2,629	1,079	1,550	- 13,377	- 7,967	5,409	40.44
國立雲林特殊教育學校	113,121	117,988	- 4,866	445	—	445	- 8,748	- 4,421	4,326	49.46
國立屏東特殊教育學校	85,684	95,780	- 10,096	270	100	170	- 16,472	- 9,926	6,545	39.74
國立新竹特殊教育學校	105,629	117,978	- 12,349	638	812	- 174	- 12,345	- 12,523	- 178	1.45
國立臺東大學附屬特殊教育學校	70,564	65,339	5,224	600	—	600	- 2,783	5,824	8,607	—
國立南投特殊教育學校	84,232	75,142	9,089	415	60	355	- 8,996	9,445	18,441	—
國立高雄餐旅大學附屬餐旅高級中等學校	17,213	16,838	374	28	—	28	—	403	403	—

六、法務部主管

法務部矯正機關作業基金

政府為使矯正機關收容人學習謀生技能，養成勤勞習慣，俾出監所後能適應正常社會生活，依據監獄行刑法、羈押法、保安處分執行法及外役監條例等規定，設立法務部矯正機關作業基金，以法務部為主管機關，並由所屬各監獄、技能訓練所、戒治所、看守所為保管運用機關，分 47 個作業單位，各自獨立作業。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為訓練矯正機關收容人謀生技能，銷售其所產製之產品，提供勞務加工服務等。本年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項	目	單	位	預	計	數	實	際	比 較 增 減		
									增	減	數
電	子	科	千	件	233,709	266,243	32,534	13.92	主要係各矯正機關積極爭取合作廠商及訂單，加工量增加。		
藝	品	科	千	件	234,225	248,918	14,693	6.27	主要係各矯正機關積極爭取合作廠商及訂單，加工量增加。		
紙	品	科	千	件	200,426	197,104	- 3,321	1.66	主要係廠商委製加工量較預計減少。		
其	他	科	千	件	336,664	295,723	- 40,941	12.16	主要係廠商委製加工量較預計減少。		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 4,490 萬餘元，業務外短絀 3 億 3,309 萬餘元，審定本期賸餘 1,181 萬餘元，與預算短絀相距 6,646 萬餘元，主要係承攬加工量及食品科與釀造科等自營作業銷量增加，收入隨之增加所致。至所屬作業單位營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 11,813,597 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 11,813,597 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 33 億 3,677 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 570 萬餘元，期末現金及約當現金為 38 億 4,248 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 7,526 萬餘元，增加 3,044 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬作業單位收支餘絀概況，分別列表如次：

法務部矯正機關作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	956,235,000.00	1,037,023,187.00	—	1,037,023,187.00	80,788,187.00	8.45
勞 務 收 入	491,116,000.00	513,025,706.00	—	513,025,706.00	21,909,706.00	4.46
銷 貨 收 入	465,119,000.00	523,997,481.00	—	523,997,481.00	58,878,481.00	12.66
業 務 成 本 與 費 用	648,078,000.00	692,117,670.00	—	692,117,670.00	44,039,670.00	6.80
勞 務 成 本	263,212,000.00	270,624,899.00	—	270,624,899.00	7,412,899.00	2.82
銷 貨 成 本	365,135,000.00	399,121,949.00	—	399,121,949.00	33,986,949.00	9.31
行 銷 及 業 務 費 用	6,243,000.00	7,542,836.00	—	7,542,836.00	1,299,836.00	20.82
管 理 及 總 務 費 用	13,488,000.00	14,827,986.00	—	14,827,986.00	1,339,986.00	9.93
業 務 賸 餘 (短 絀)	308,157,000.00	344,905,517.00	—	344,905,517.00	36,748,517.00	11.93
業 務 外 收 入	29,873,000.00	35,768,314.00	—	35,768,314.00	5,895,314.00	19.73
財 務 收 入	29,746,000.00	34,434,527.00	—	34,434,527.00	4,688,527.00	15.76
其 他 業 務 外 收 入	127,000.00	1,333,787.00	—	1,333,787.00	1,206,787.00	950.23
業 務 外 費 用	392,686,000.00	368,860,234.00	—	368,860,234.00	- 23,825,766.00	6.07
其 他 業 務 外 費 用	392,686,000.00	368,860,234.00	—	368,860,234.00	- 23,825,766.00	6.07
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 362,813,000.00	- 333,091,920.00	—	- 333,091,920.00	29,721,080.00	8.19
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 54,656,000.00	11,813,597.00	—	11,813,597.00	66,469,597.00	—

法務部矯正機關作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	—	11,813,597.00	—	11,813,597.00	11,813,597.00	—
本 期 賸 餘	—	11,813,597.00	—	11,813,597.00	11,813,597.00	—
未 分 配 賸 餘	—	11,813,597.00	—	11,813,597.00	11,813,597.00	—
短 絀 之 部	54,656,000.00	—	—	—	- 54,656,000.00	100.00
本 期 短 絀	54,656,000.00	—	—	—	- 54,656,000.00	100.00
填 補 之 部	54,656,000.00	—	—	—	- 54,656,000.00	100.00
折 減 基 金	54,656,000.00	—	—	—	- 54,656,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

法務部矯正機關作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 54,656,000.00	11,813,597.00	66,469,597.00	—
調整非現金項目	59,802,000.00	45,980,471.00	- 13,821,529.00	23.11
業務活動之淨現金流入（流出－）	5,146,000.00	57,794,068.00	52,648,068.00	1,023.09
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	3,500,000.00	3,336,361.00	- 163,639.00	4.68
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,500,000.00	5,451,401.00	3,951,401.00	263.43
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,500,000.00	- 3,324,926.00	175,074.00	5.00
增加固定資產及遞耗資產	- 16,833,000.00	- 12,664,931.00	4,168,069.00	24.76
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 54,984,000.00	- 74,038,458.00	- 19,054,458.00	34.65
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 70,317,000.00	- 81,240,553.00	- 10,923,553.00	15.53
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	61,707,000.00	70,072,631.00	8,365,631.00	13.56
增加基金、公積及填補短絀	516,728,000.00	516,011,812.00	- 716,188.00	0.14
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 38,000,000.00	- 56,933,029.00	- 18,933,029.00	49.82
融資活動之淨現金流入（流出－）	540,435,000.00	529,151,414.00	- 11,283,586.00	2.09
現金及約當現金之淨增（淨減－）	475,264,000.00	505,704,929.00	30,440,929.00	6.41
期初現金及約當現金	3,286,733,000.00	3,336,778,907.37	50,045,907.37	1.52
期末現金及約當現金	3,761,997,000.00	3,842,483,836.37	80,486,836.37	2.14

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

法務部矯正機關作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,496,753,833.37	100.00	3,956,305,405.37	100.00	540,448,428.00	13.66
流動資產	3,962,771,530.37	88.13	3,448,114,945.37	87.15	514,656,585.00	14.93
現金	3,842,483,836.37	85.45	3,336,778,907.37	84.34	505,704,929.00	15.16
應收款項	52,735,970.00	1.17	49,546,946.00	1.25	3,189,024.00	6.44
存貨	66,945,347.00	1.49	60,041,949.00	1.52	6,903,398.00	11.50
預付款項	552,707.00	0.01	1,682,038.00	0.04	- 1,129,331.00	67.14
短期貸墊款	53,670.00	0.00	65,105.00	0.00	- 11,435.00	17.56
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,184,328.00	0.18	7,832,493.00	0.20	351,835.00	4.49
準備金	8,184,328.00	0.18	7,832,493.00	0.20	351,835.00	4.49
固定資產	90,922,404.00	2.02	92,633,456.00	2.34	- 1,711,052.00	1.85
土地	27,602,447.00	0.61	27,602,447.00	0.70	—	—
房屋及建築	14,268,890.00	0.32	15,968,127.00	0.40	- 1,699,237.00	10.64
機械及設備	26,510,937.00	0.59	24,873,181.00	0.63	1,637,756.00	6.58
交通及運輸設備	3,991,050.00	0.09	4,938,343.00	0.12	- 947,293.00	19.18
什項設備	18,549,080.00	0.41	19,251,358.00	0.49	- 702,278.00	3.65
無形資產	439,350.00	0.01	652,254.00	0.02	- 212,904.00	32.64
無形資產	439,350.00	0.01	652,254.00	0.02	- 212,904.00	32.64
遞延借項	74,247,502.00	1.65	63,706,835.00	1.61	10,540,667.00	16.55
遞延費用	74,247,502.00	1.65	63,706,835.00	1.61	10,540,667.00	16.55
其他資產	360,188,719.00	8.01	343,365,422.00	8.68	16,823,297.00	4.90
非業務資產	112,750,211.00	2.51	111,883,122.00	2.83	867,089.00	0.77
什項資產	247,438,508.00	5.50	231,482,300.00	5.85	15,956,208.00	6.89
合 計	4,496,753,833.37	100.00	3,956,305,405.37	100.00	540,448,428.00	13.66

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 3,468 萬餘元及 3,464 萬餘元。

法務部矯正機關作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	370,501,695.00	8.24	358,052,376.00	9.05	12,449,319.00	3.48
流 動 負 債	58,607,362.00	1.30	58,422,768.00	1.48	184,594.00	0.32
應 付 款 項	54,542,385.00	1.21	54,715,539.00	1.38	- 173,154.00	0.32
預 收 款 項	4,064,977.00	0.09	3,707,229.00	0.09	357,748.00	9.65
其 他 負 債	311,894,333.00	6.94	299,629,608.00	7.57	12,264,725.00	4.09
什 項 負 債	311,894,333.00	6.94	299,629,608.00	7.57	12,264,725.00	4.09
淨 值	4,126,252,138.37	91.76	3,598,253,029.37	90.95	527,999,109.00	14.67
基 金	4,111,303,145.37	91.43	3,595,291,333.37	90.87	516,011,812.00	14.35
基 金	4,111,303,145.37	91.43	3,595,291,333.37	90.87	516,011,812.00	14.35
公 積	1,437,874.00	0.03	1,264,174.00	0.03	173,700.00	13.74
資 本 公 積	1,437,874.00	0.03	1,264,174.00	0.03	173,700.00	13.74
累 積 餘 絀 (-)	11,813,597.00	0.26	—	—	11,813,597.00	—
累 積 贖 餘	11,813,597.00	0.26	—	—	11,813,597.00	—
淨 值 其 他 項 目	1,697,522.00	0.04	1,697,522.00	0.04	—	—
未 實 現 重 估 增 值	1,697,522.00	0.04	1,697,522.00	0.04	—	—
合 計	4,496,753,833.37	100.00	3,956,305,405.37	100.00	540,448,428.00	13.66

法務部矯正機關作業基金所屬作業單位收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
合計	1,037,023	692,117	344,905	35,768	368,860	- 333,091	- 54,656	11,813	66,469	—
矯正機關作業 基金管理會	—	4,669	- 4,669	17,926	22,424	- 4,497	- 143,087	- 9,167	133,919	93.59
法務部矯正署 臺北監獄	56,941	40,891	16,049	984	18,903	- 17,918	4,340	- 1,869	- 6,209	—
法務部矯正署 桃園監獄	18,259	10,722	7,537	768	10,603	- 9,835	832	- 2,298	- 3,130	—
法務部矯正署 桃園女子監獄	27,374	16,915	10,459	158	9,248	- 9,090	2,274	1,368	- 905	39.81
法務部矯正署 八德外役監獄	187	94	92	0.06	55	- 55	—	37	37	—
法務部矯正署 新竹監獄	34,134	19,869	14,265	666	12,145	- 11,478	3,287	2,786	- 500	15.22
法務部矯正署 臺中監獄	122,455	79,933	42,521	2,245	30,329	- 28,084	17,078	14,437	- 2,640	15.46
法務部矯正署 臺中女子監獄	33,295	20,900	12,395	266	11,208	- 10,941	2,945	1,453	- 1,491	50.65
法務部矯正署 彰化監獄	47,735	30,629	17,105	848	14,088	- 13,239	5,360	3,865	- 1,494	27.88
法務部矯正署 雲林監獄	24,147	17,087	7,059	333	7,141	- 6,807	1,724	251	- 1,472	85.40
法務部矯正署 雲林第二監獄	30,556	18,737	11,819	158	10,884	- 10,725	1,773	1,093	- 679	38.32
法務部矯正署 嘉義監獄	53,298	37,384	15,914	968	15,314	- 14,346	3,968	1,568	- 2,399	60.47
法務部矯正署 臺南監獄	86,445	55,537	30,908	1,994	22,417	- 20,423	14,589	10,484	- 4,104	28.13
法務部矯正署 臺南第二監獄	129	64	64	0.06	651	- 651	—	- 586	- 586	—
法務部矯正署 明德外役監獄	28,119	18,243	9,876	265	7,022	- 6,757	3,866	3,119	- 746	19.31
法務部矯正署 高雄監獄	35,794	25,945	9,849	1,434	12,088	- 10,654	320	- 805	- 1,125	—
法務部矯正署 高雄第二監獄	24,100	15,797	8,303	446	8,806	- 8,360	877	- 57	- 934	—
法務部矯正署 高雄女子監獄	28,063	17,298	10,765	136	9,032	- 8,895	2,729	1,869	- 859	31.49
法務部矯正署 屏東監獄	76,716	53,382	23,333	799	16,409	- 15,609	8,673	7,724	- 948	10.94
法務部矯正署 臺東監獄	4,737	3,089	1,647	122	2,413	- 2,291	- 161	- 643	- 482	299.58
法務部矯正署 花蓮監獄	22,971	15,658	7,312	232	11,145	- 10,913	1,181	- 3,600	- 4,781	—
法務部矯正署 自強外役監獄	19,646	16,726	2,920	123	3,534	- 3,411	277	- 490	- 767	—

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

法務部矯正機關作業基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀一)	本期賸餘(短絀一)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
法務部矯正署宜蘭監獄	40,966	24,125	16,840	891	13,834	- 12,943	5,588	3,897	- 1,690	30.25
法務部矯正署基隆監獄	8,593	5,315	3,278	188	2,824	- 2,635	1,399	642	- 756	54.09
法務部矯正署澎湖監獄	19,208	12,854	6,354	343	7,719	- 7,375	840	- 1,021	- 1,861	—
法務部矯正署綠島監獄	2,603	1,979	623	3	1,851	- 1,848	- 615	- 1,224	- 609	99.08
法務部矯正署金門監獄	10,453	7,827	2,626	122	1,279	- 1,157	1,142	1,469	327	28.64
法務部矯正署泰源技能訓練所	23,623	16,412	7,211	14	7,997	- 7,982	317	- 771	- 1,088	—
法務部矯正署東成技能訓練所	10,584	7,707	2,876	12	5,127	- 5,115	- 1,230	- 2,238	- 1,008	82.00
法務部矯正署岩灣技能訓練所	18,160	13,596	4,563	27	4,806	- 4,778	1,109	- 214	- 1,323	—
法務部矯正署新店戒治所	1,098	549	549	11	4,222	- 4,211	- 2,584	- 3,662	- 1,078	41.73
法務部矯正署法臺中戒治所	475	237	237	2	1,351	- 1,349	- 281	- 1,112	- 831	295.82
法務部矯正署法高雄戒治所	1,551	1,041	510	2	2,485	- 2,483	- 1,146	- 1,973	- 827	72.21
法務部矯正署法臺東戒治所	11,746	8,599	3,147	280	3,018	- 2,737	1,907	409	- 1,497	78.51
法務部矯正署法臺北看守所	25,461	15,635	9,826	757	14,311	- 13,554	2,597	- 3,727	- 6,324	—
法務部矯正署法臺北女子看守所	6,707	4,339	2,367	10	4,059	- 4,049	296	- 1,681	- 1,977	—
法務部矯正署法新竹看守所	2,376	1,680	696	70	1,488	- 1,417	201	- 721	- 922	—
法務部矯正署法苗栗看守所	10,882	6,818	4,063	81	4,069	- 3,987	997	75	- 921	92.42
法務部矯正署法臺中看守所	22,998	14,661	8,337	568	5,989	- 5,421	3,753	2,916	- 836	22.30
法務部矯正署法南投看守所	4,727	2,971	1,756	96	1,959	- 1,862	633	- 106	- 739	—
法務部矯正署法彰化看守所	4,380	3,059	1,321	396	1,954	- 1,557	1,026	- 236	- 1,262	—
法務部矯正署法嘉義看守所	9,307	6,606	2,701	252	4,291	- 4,038	161	- 1,336	- 1,497	—
法務部矯正署法臺南看守所	13,534	8,544	4,989	358	5,098	- 4,740	1,288	249	- 1,038	80.64
法務部矯正署法屏東看守所	7,811	5,098	2,713	223	3,564	- 3,341	494	- 628	- 1,122	—
法務部矯正署法花蓮看守所	1,324	711	613	82	950	- 868	251	- 254	- 505	—
法務部矯正署法基隆看守所	2,774	1,884	889	26	1,414	- 1,387	68	- 498	- 566	—
法務部矯正署彰化少年輔育院	555	277	277	62	7,319	- 7,256	- 5,712	- 6,978	- 1,266	22.18

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金

政府為促進經濟發展，依據加工出口區設置管理條例、產業創新條例、中小企業發展條例等規定，設立經濟作業基金（含加工出口區作業基金、產業園區開發管理基金、中小企業發展基金等 3 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理有關加工出口區、工業區之營運與管理，支援輔導中小企業設備更新等。本年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 2 項，增加者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
加 工 區 園 區 管 理 維 護	平 方 公 尺	5,214,771	5,303,092	88,321	1.69	
污 水 處 理 營 運	千 立 方 公 尺	106,870	90,622	- 16,247	15.20	主要係輔導廠商實施節水、廢水回收再利用，及部分廠商受景氣影響，生產排放廢水量未如預期所致。
專 案 貸 款	千 元	800,000	514,345	- 285,654	35.71	主要係「中小企業災害復舊專案貸款」及「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」等計畫，本年度尚無符合特定條件之申請案件所致。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟部工業局、中小企業處檢討妥處，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 16 億 5,530 萬餘元，業務外賸餘 3 億 4,744 萬餘元，審定本期短絀 13 億 785 萬餘元，與預算賸餘相距 15 億 5,384 萬餘元，主要係產業園區開發管理分基金因出售彰濱等工業區部分土地（建築物）予原承租廠商情形較預計增加，由於原承租廠

商支付租金可於由租轉購時抵減售價，基金所獲房地售款不足沖抵成本而發生短絀所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中產業園區開發管理分基金本期短絀 9 億 8,282 萬餘元，主要係部分工業區服務中心及污水處理廠之勞務收入不敷支應勞務成本；中小企業發展分基金本期短絀 5 億 6,261 萬餘元，主要係認列信託投資損失，及收入不敷支應自設育成中心營運維持費、輔導中小企業發展相關專業服務費等支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 1,307,859,860 元 50 分，本部依法審核修正增列及減列其他業務外費用 785,457 元，餘絀未有增減，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 1,307,859,860 元 50 分，其中：

A. 加工出口區作業分基金賸餘 237,579,619 元 50 分，連同前期未分配賸餘 37,038,012 元，合計賸餘 274,617,631 元 50 分，經依預算提存公積 242,237,000 元後，尚有未分配賸餘 32,380,631 元 50 分。

B. 產業園區開發管理分基金短絀 982,825,194 元，其前期未分配賸餘 1,662,600,460 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 679,775,266 元。

C. 中小企業發展分基金短絀 562,614,286 元，連同前期待填補之短絀 1,702,390,641 元，合計短絀 2,265,004,927 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 116 億 4,228 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 7,611 萬餘元，期末現金及約當現金為 121 億 1,839 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 90 億 657 萬餘元，相距 94 億 8,269 萬餘元，主要係產業園區開發管理分基金原預計價購雲林離島工業區新興區土地，已於民國 103 年度購得，投資活動淨現金未如預期流出所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

經濟作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	8,198,875,000.00	19,465,844,372.00	—	19,465,844,372.00	11,266,969,372.00	137.42
勞 務 收 入	3,169,024,000.00	3,144,228,069.00	—	3,144,228,069.00	- 24,795,931.00	0.78
銷 貨 收 入	28,873,000.00	23,216,310.00	—	23,216,310.00	- 5,656,690.00	19.59
租金及權利金收入	559,743,000.00	537,842,577.00	—	537,842,577.00	- 21,900,423.00	3.91
投融資業務收入	4,079,006,000.00	15,196,804,569.00	—	15,196,804,569.00	11,117,798,569.00	272.56
醫 療 收 入	36,071,000.00	23,493,625.00	—	23,493,625.00	- 12,577,375.00	34.87
其他業務收入	326,158,000.00	540,259,222.00	—	540,259,222.00	214,101,222.00	65.64
業 務 成 本 與 費 用	8,253,181,000.00	21,121,153,724.50	—	21,121,153,724.50	12,867,972,724.50	155.92
勞 務 成 本	4,908,374,000.00	4,952,849,694.50	—	4,952,849,694.50	44,475,694.50	0.91
銷 貨 成 本	16,402,000.00	13,183,732.00	—	13,183,732.00	- 3,218,268.00	19.62
出租資產成本	94,317,000.00	88,875,848.00	—	88,875,848.00	- 5,441,152.00	5.77
投融資業務成本	2,359,922,000.00	15,256,270,712.00	—	15,256,270,712.00	12,896,348,712.00	546.47
醫 療 成 本	43,297,000.00	36,836,508.00	—	36,836,508.00	- 6,460,492.00	14.92
行銷及業務費用	480,681,000.00	450,894,823.00	—	450,894,823.00	- 29,786,177.00	6.20
管理及總務費用	350,188,000.00	322,242,407.00	—	322,242,407.00	- 27,945,593.00	7.98
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 54,306,000.00	- 1,655,309,352.50	—	- 1,655,309,352.50	- 1,601,003,352.50	2,948.12
業 務 外 收 入	434,408,000.00	531,700,012.00	—	531,700,012.00	97,292,012.00	22.40
財 務 收 入	87,866,000.00	89,585,893.00	—	89,585,893.00	1,719,893.00	1.96
其他業務外收入	346,542,000.00	442,114,119.00	—	442,114,119.00	95,572,119.00	27.58
業 務 外 費 用	134,119,000.00	184,250,520.00	—	184,250,520.00	50,131,520.00	37.38
財 務 費 用	114,901,000.00	94,358,136.00	—	94,358,136.00	- 20,542,864.00	17.88
其他業務外費用	19,218,000.00	89,892,384.00	—	89,892,384.00	70,674,384.00	367.75
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	300,289,000.00	347,449,492.00	—	347,449,492.00	47,160,492.00	15.71
本 期 賸 餘 (短 絀)	245,983,000.00	- 1,307,859,860.50	—	- 1,307,859,860.50	- 1,553,842,860.50	—

經濟作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	2,042,050,000.00	1,937,218,091.50	—	1,937,218,091.50	- 104,831,908.50	5.13
本 期 贖 餘	790,924,000.00	237,579,619.50	—	237,579,619.50	- 553,344,380.50	69.96
前 期 未 分 配 贖 餘	1,251,126,000.00	1,699,638,472.00	—	1,699,638,472.00	448,512,472.00	35.85
分 配 之 部	838,245,000.00	1,225,062,194.00	—	1,225,062,194.00	386,817,194.00	46.15
填 補 累 積 短 絀	—	982,825,194.00	—	982,825,194.00	982,825,194.00	—
提 存 公 積	838,245,000.00	242,237,000.00	—	242,237,000.00	- 596,008,000.00	71.10
未 分 配 贖 餘	1,203,805,000.00	712,155,897.50	—	712,155,897.50	- 491,649,102.50	40.84
短 絀 之 部	2,248,759,000.00	3,247,830,121.00	—	3,247,830,121.00	999,071,121.00	44.43
本 期 短 絀	544,941,000.00	1,545,439,480.00	—	1,545,439,480.00	1,000,498,480.00	183.60
前 期 待 填 補 之 短 絀	1,703,818,000.00	1,702,390,641.00	—	1,702,390,641.00	- 1,427,359.00	0.08
填 補 之 部	—	982,825,194.00	—	982,825,194.00	982,825,194.00	—
撥 用 贖 餘	—	982,825,194.00	—	982,825,194.00	982,825,194.00	—
待 填 補 之 短 絀	2,248,759,000.00	2,265,004,927.00	—	2,265,004,927.00	16,245,927.00	0.72

經濟作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 贖 餘 (短絀—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 贖 餘 (短絀—)	本 期 贖 餘 (短 絀 —)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	19,465,844	21,121,153	- 1,655,309	531,700	184,250	347,449	245,983	- 1,307,859	- 1,553,842	—
加 工 出 口 區 作 業 基 金	1,420,264	1,136,436	283,828	62,173	108,422	- 46,248	243,237	237,579	- 5,657	2.33
產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	17,969,009	19,327,629	- 1,358,620	450,832	75,037	375,794	547,687	- 982,825	- 1,530,512	—
中 小 企 業 發 展 基 金	76,570	657,088	- 580,517	18,693	790	17,903	- 544,941	- 562,614	- 17,673	3.24

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

經濟作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	245,983,000.00	- 1,307,859,860.50	- 1,553,842,860.50	—
調整非現金項目	1,649,097,000.00	5,049,213,398.50	3,400,116,398.50	206.18
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,895,080,000.00	3,741,353,538.00	1,846,273,538.00	97.42
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	500,000,000.00	603,447,536.00	103,447,536.00	20.69
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	62,000,000.00	11,624,471,214.00	11,562,471,214.00	18,649.15
減少固定資產及遞耗資產	105,004,000.00	96,886,743.00	- 8,117,257.00	7.73
減少無形資產、遞延借項及其他資產	47,993,000.00	662,568,263.00	614,575,263.00	1,280.55
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 500,000,000.00	- 665,393,243.00	- 165,393,243.00	33.08
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 15,022,505,000.00	- 621,746,378.00	14,400,758,622.00	95.86
增加固定資產及遞耗資產	- 374,621,000.00	- 533,741,588.00	- 159,120,588.00	42.48
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 10,630,000.00	- 595,783,715.00	- 585,153,715.00	5,504.74
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 15,192,759,000.00	10,570,708,832.00	25,763,467,832.00	—
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,497,413,000.00	5,276,041,293.00	3,778,628,293.00	252.34
增加長期負債	8,150,000,000.00	4,250,000,000.00	- 3,900,000,000.00	47.85
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 80,000,000.00	- 3,667,573,387.00	- 3,587,573,387.00	4,484.47
減少長期負債	- 5,276,313,000.00	- 19,694,414,000.00	- 14,418,101,000.00	273.26
融資活動之淨現金流入（流出一）	4,291,100,000.00	- 13,835,946,094.00	- 18,127,046,094.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 9,006,579,000.00	476,116,276.00	9,482,695,276.00	—
期初現金及約當現金	18,351,045,000.00	11,642,282,244.35	- 6,708,762,755.65	36.56
期末現金及約當現金	9,344,466,000.00	12,118,398,520.35	2,773,932,520.35	29.69

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

經濟作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	186,272,278,219.29	100.00	200,452,932,215.79	100.00	- 14,180,653,996.50	7.07
流動資產	14,391,702,150.41	7.73	14,721,380,261.91	7.34	- 329,678,111.50	2.24
現金	12,118,398,520.35	6.51	11,642,282,244.35	5.81	476,116,276.00	4.09
流動金融資產	496,574,542.00	0.27	496,574,542.00	0.25	—	—
應收款項	1,044,790,221.64	0.56	1,904,574,688.64	0.95	- 859,784,467.00	45.14
存貨	489,390.42	0.00	930,336.92	0.00	- 440,946.50	47.40
預付款項	17,849,119.00	0.01	15,101,701.00	0.01	2,747,418.00	18.19
短期貸墊款	713,600,357.00	0.38	661,916,749.00	0.33	51,683,608.00	7.81
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	85,142,810,279.88	45.71	99,730,443,997.88	49.75	- 14,587,633,718.00	14.63
長期投資	68,463,735,277.00	36.75	82,898,513,728.00	41.36	- 14,434,778,451.00	17.41
長期貸款	14,042,621.00	0.01	14,809,621.00	0.01	- 767,000.00	5.18
長期墊款	15,429,695,955.88	8.28	15,585,023,901.88	7.77	- 155,327,946.00	1.00
準備金	1,235,336,426.00	0.66	1,232,096,747.00	0.61	3,239,679.00	0.26
固定資產	79,247,813,214.00	42.54	80,106,114,141.00	39.96	- 858,300,927.00	1.07
土地	53,937,044,113.00	28.96	53,996,715,690.00	26.94	- 59,671,577.00	0.11
土地改良物	9,952,622,179.00	5.34	10,367,390,380.00	5.17	- 414,768,201.00	4.00
房屋及建築	7,946,897,722.00	4.27	8,180,176,461.00	4.08	- 233,278,739.00	2.85
機械及設備	6,166,823,356.00	3.31	6,735,613,172.00	3.36	- 568,789,816.00	8.44
交通及運輸設備	460,972,257.00	0.25	486,467,784.00	0.24	- 25,495,527.00	5.24
什項設備	138,865,830.00	0.07	143,917,171.00	0.07	- 5,051,341.00	3.51
購建中固定資產	644,587,757.00	0.35	195,833,483.00	0.10	448,754,274.00	229.15
無形資產	49,808,241.00	0.03	63,661,017.00	0.03	- 13,852,776.00	21.76
無形資產	49,808,241.00	0.03	63,661,017.00	0.03	- 13,852,776.00	21.76
遞延借項	124,164.00	0.00	248,328.00	0.00	- 124,164.00	50.00
遞延費用	124,164.00	0.00	248,328.00	0.00	- 124,164.00	50.00
其他資產	7,440,020,170.00	3.99	5,831,084,470.00	2.91	1,608,935,700.00	27.59
非業務資產	295,257,539.00	0.16	304,436,228.00	0.15	- 9,178,689.00	3.01
什項資產	7,144,762,631.00	3.84	5,526,648,242.00	2.76	1,618,114,389.00	29.28
合 計	186,272,278,219.29	100.00	200,452,932,215.79	100.00	- 14,180,653,996.50	7.07

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 12 億 3,359 萬餘元及 14 億 233 萬餘元。

經濟作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	47,634,816,337.60	25.57	61,268,988,743.60	30.57	- 13,634,172,406.00	22.25
流動負債	5,115,665,590.00	2.75	3,040,296,367.00	1.52	2,075,369,223.00	68.26
短期債務	3,720,278,000.00	2.00	1,917,428,000.00	0.96	1,802,850,000.00	94.02
應付款項	1,109,457,116.00	0.60	807,861,728.00	0.40	301,595,388.00	37.33
預收款項	285,930,474.00	0.15	315,006,639.00	0.16	- 29,076,165.00	9.23
長期負債	23,104,381,475.00	12.40	40,351,645,475.00	20.13	- 17,247,264,000.00	42.74
長期債務	23,104,381,475.00	12.40	40,351,645,475.00	20.13	- 17,247,264,000.00	42.74
其他負債	19,413,590,272.60	10.42	17,876,046,901.60	8.92	1,537,543,371.00	8.60
什項負債	19,413,590,272.60	10.42	17,876,046,901.60	8.92	1,537,543,371.00	8.60
遞延貸項	1,179,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	179,000.00	17.90
遞延收入	1,179,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	179,000.00	17.90
淨 值	138,637,461,881.69	74.43	139,183,943,472.19	69.43	- 546,481,590.50	0.39
基金	42,973,713,213.78	23.07	42,973,713,213.78	21.44	—	—
基金	42,973,713,213.78	23.07	42,973,713,213.78	21.44	—	—
公積	85,766,178,487.28	46.04	84,724,238,007.28	42.27	1,041,940,480.00	1.23
資本公積	78,614,263,083.66	42.20	77,814,559,603.66	38.82	799,703,480.00	1.03
特別公積	7,151,915,403.62	3.84	6,909,678,403.62	3.45	242,237,000.00	3.51
累積餘絀 (一)	- 1,552,849,029.50	- 0.83	- 2,752,169.00	- 0.00	- 1,550,096,860.50	56,322.74
累積短絀	- 1,552,849,029.50	- 0.83	- 2,752,169.00	- 0.00	- 1,550,096,860.50	56,322.74
淨值其他項目	11,450,419,210.13	6.15	11,488,744,420.13	5.73	- 38,325,210.00	0.33
金融商品未實現餘絀	- 27,266,862.00	- 0.01	- 27,798,325.00	- 0.01	531,463.00	1.91
未實現重估增值	11,477,686,072.13	6.16	11,516,542,745.13	5.75	- 38,856,673.00	0.34
合 計	186,272,278,219.29	100.00	200,452,932,215.79	100.00	- 14,180,653,996.50	7.07

(二)水資源作業基金

政府為辦理水庫、海堤、河川及排水設施之管理、清淤疏濬、災害搶修搶險、相關人才培訓及回饋措施，依據水利法規定，設立水資源作業基金（含水資源作業基金、溫泉事業發展基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理水庫發電、給水、疏濬及清淤、觀光、溫泉政策規劃及技術研究發展等。本年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
發 電	千 度	422,635	382,326	- 40,308	9.54	主要係義興電廠大修，下半年始運轉發電所致。
給 水	千立方公尺	1,826,445	1,735,645	- 90,799	4.97	主要係上半年水情欠佳，部分月份限水，供水量較預計減少所致。
疏 濬 及 清 淤	千 元	1,698,088	1,523,657	- 174,430	10.27	主要係國內營建市場景氣欠佳，砂石供過於求，中央管河川疏濬量減少，相關工程費用隨減所致。
觀 光	人 次	733,185	918,142	184,957	25.23	主要係上半年水情欠佳，民眾赴水庫關心水情，觀光人次較預計增加所致。
溫 泉 政 策 規 劃 及 技 術 研 究 發 展	千 元	1,385	335	- 1,049	75.77	主要係處理溫泉業務法律爭議之法律事務費及相關輔導費用較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 5 億 5,176 萬餘元，業務外短絀 10 億 4,541 萬餘元，審定本期短絀 4 億 9,364 萬餘元，較預算減少短絀 1 億 5,856 萬餘元，約 24.31%，主要係國內營建市場景氣欠佳，砂石供過於求，中央管河川疏濬量減少，相關工程費用隨減，暨本年度中央管河川、排水及海堤區域受颱風影響程度較輕微，相關環境管理費用較預計減少所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 493,646,320 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 493,646,320 元，其中：A. 水資源作業分基金短絀 499,188,707 元，其前期未分配賸餘 1,849,632,870 元 93 分，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,350,444,163 元 93 分。B. 溫泉事業發展分基金賸餘 5,542,387 元，連同前期未分配賸餘 6,302,601 元，合計賸餘 11,844,988 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 112 億 404 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 4,301 萬餘元，期末現金及約當現金為 113 億 4,706 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,846 萬元，增加 9,455 萬餘元，主要係投資台灣自來水股份有限公司辦理「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」，因民眾抗爭及工程用地取得問題，執行進度落後，投資經費較預計減少，暨固定資產建設改良擴充計畫執行進度未如預期，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

水資源作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	7,204,176,000.00	6,834,360,159.00	—	6,834,360,159.00	- 369,815,841.00	5.13
勞 務 收 入	33,483,000.00	33,524,750.00	—	33,524,750.00	41,750.00	0.12
銷 貨 收 入	5,698,544,000.00	5,281,118,966.00	—	5,281,118,966.00	- 417,425,034.00	7.33
租金及權利金收入	20,049,000.00	3,542,186.00	—	3,542,186.00	- 16,506,814.00	82.33
徵 收 收 入	1,252,100,000.00	1,327,046,373.00	—	1,327,046,373.00	74,946,373.00	5.99
其他業務收入	200,000,000.00	189,127,884.00	—	189,127,884.00	- 10,872,116.00	5.44
業 務 成 本 與 費 用	6,883,871,000.00	6,282,593,582.00	—	6,282,593,582.00	- 601,277,418.00	8.73
勞 務 成 本	80,615,000.00	70,696,577.00	—	70,696,577.00	- 9,918,423.00	12.30
銷 貨 成 本	4,791,924,000.00	4,257,140,231.00	—	4,257,140,231.00	- 534,783,769.00	11.16
行銷及業務費用	1,249,690,000.00	1,319,799,631.00	—	1,319,799,631.00	70,109,631.00	5.61
管理及總務費用	138,801,000.00	112,022,293.00	—	112,022,293.00	- 26,778,707.00	19.29
其他業務費用	622,841,000.00	522,934,850.00	—	522,934,850.00	- 99,906,150.00	16.04
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	320,305,000.00	551,766,577.00	—	551,766,577.00	231,461,577.00	72.26
業 務 外 收 入	79,295,000.00	253,249,854.00	—	253,249,854.00	173,954,854.00	219.38
財 務 收 入	55,898,000.00	79,762,065.00	—	79,762,065.00	23,864,065.00	42.69
其他業務外收入	23,397,000.00	173,487,789.00	—	173,487,789.00	150,090,789.00	641.50
業 務 外 費 用	1,051,813,000.00	1,298,662,751.00	—	1,298,662,751.00	246,849,751.00	23.47
其他業務外費用	1,051,813,000.00	1,298,662,751.00	—	1,298,662,751.00	246,849,751.00	23.47
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	- 972,518,000.00	- 1,045,412,897.00	—	- 1,045,412,897.00	- 72,894,897.00	7.50
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	- 652,213,000.00	- 493,646,320.00	—	- 493,646,320.00	158,566,680.00	24.31

水資源作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	170,389,000.00	1,861,477,858.93	—	1,861,477,858.93	1,691,088,858.93	992.49
本 期 賸 餘	715,000.00	5,542,387.00	—	5,542,387.00	4,827,387.00	675.16
前 期 未 分 配 賸 餘	169,674,000.00	1,855,935,471.93	—	1,855,935,471.93	1,686,261,471.93	993.82
分 配 之 部	164,613,000.00	499,188,707.00	—	499,188,707.00	334,575,707.00	203.25
填 補 累 積 短 絀	164,613,000.00	499,188,707.00	—	499,188,707.00	334,575,707.00	203.25
未 分 配 賸 餘	5,776,000.00	1,362,289,151.93	—	1,362,289,151.93	1,356,513,151.93	23,485.34
短 絀 之 部	652,928,000.00	499,188,707.00	—	499,188,707.00	- 153,739,293.00	23.55
本 期 短 絀	652,928,000.00	499,188,707.00	—	499,188,707.00	- 153,739,293.00	23.55
填 補 之 部	652,928,000.00	499,188,707.00	—	499,188,707.00	- 153,739,293.00	23.55
撥 用 賸 餘	164,613,000.00	499,188,707.00	—	499,188,707.00	334,575,707.00	203.25
撥 用 公 積	488,315,000.00	—	—	—	- 488,315,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

水資源作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	6,834,360	6,282,593	551,766	253,249	1,298,662	- 1,045,412	- 652,213	- 493,646	158,566	24.31
水資源作業基金	6,828,506	6,282,257	546,248	253,225	1,298,662	- 1,045,436	- 652,928	- 499,188	153,739	23.55
溫泉事業發展基金	5,854	335	5,518	23	—	23	715	5,542	4,827	675.16

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

水資源作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 652,213,000.00	- 493,646,320.00	158,566,680.00	24.31
調整非現金項目	800,518,000.00	114,214,630.00	- 686,303,370.00	85.73
業務活動之淨現金流入（流出－）	148,305,000.00	- 379,431,690.00	- 527,736,690.00	—
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	384,958,477.00	384,958,477.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	39,657.00	39,657.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,503,000.00	247,006,001.00	241,503,001.00	4,388.57
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 384,958,477.00	- 384,958,477.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,310,000,000.00	- 962,824,631.00	347,175,369.00	26.50
增加固定資產及遞耗資產	- 2,751,801,000.00	- 2,345,491,373.00	406,309,627.00	14.77
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 4,941,000.00	- 258,119,455.00	- 253,178,455.00	5,124.03
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 4,061,239,000.00	- 3,319,389,801.00	741,849,199.00	18.27
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	962,459,239.00	962,459,239.00	—
增加基金、公積及填補短絀	4,010,457,000.00	3,828,372,426.00	- 182,084,574.00	4.54
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 49,063,000.00	- 946,597,675.00	- 897,534,675.00	1,829.35
減少長期負債	—	- 2,399,360.00	- 2,399,360.00	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	3,961,394,000.00	3,841,834,630.00	- 119,559,370.00	3.02
現金及約當現金之淨增（淨減－）	48,460,000.00	143,013,139.00	94,553,139.00	195.12
期初現金及約當現金	10,353,262,000.00	11,204,049,242.76	850,787,242.76	8.22
期末現金及約當現金	10,401,722,000.00	11,347,062,381.76	945,340,381.76	9.09

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

水資源作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	62,705,577,506.16	100.00	58,853,345,342.16	100.00	3,852,232,164.00	6.55
流 動 資 產	12,915,192,757.72	20.60	11,712,889,067.72	19.90	1,202,303,690.00	10.26
現 金	11,347,062,381.76	18.10	11,204,049,242.76	19.04	143,013,139.00	1.28
應 收 款 項	192,033,074.00	0.31	161,320,151.00	0.27	30,712,923.00	19.04
存 貨	9,662,070.00	0.02	9,912,984.00	0.02	- 250,914.00	2.53
預 付 款 項	1,366,435,231.96	2.18	337,606,689.96	0.57	1,028,828,542.00	304.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,828,733,894.00	2.92	866,261,540.00	1.47	962,472,354.00	111.11
長 期 投 資	1,801,267,546.00	2.87	838,442,915.00	1.42	962,824,631.00	114.83
準 備 金	27,466,348.00	0.04	27,818,625.00	0.05	- 352,277.00	1.27
固 定 資 產	47,684,907,527.00	76.05	45,996,145,494.00	78.15	1,688,762,033.00	3.67
土 地	5,213,583,078.00	8.31	5,256,960,221.00	8.93	- 43,377,143.00	0.83
土 地 改 良 物	8,861,740,912.00	14.13	8,962,824,056.00	15.23	- 101,083,144.00	1.13
房 屋 及 建 築	25,873,245,899.00	41.26	25,673,733,498.00	43.62	199,512,401.00	0.78
機 械 及 設 備	1,892,848,076.00	3.02	1,905,627,959.00	3.24	- 12,779,883.00	0.67
交 通 及 運 輸 設 備	209,610,443.00	0.33	209,811,270.00	0.36	- 200,827.00	0.10
什 項 設 備	49,998,143.00	0.08	44,797,263.00	0.08	5,200,880.00	11.61
購 建 中 固 定 資 產	5,583,880,976.00	8.90	3,942,391,227.00	6.70	1,641,489,749.00	41.64
無 形 資 產	23,681,659.00	0.04	28,297,156.00	0.05	- 4,615,497.00	16.31
無 形 資 產	23,681,659.00	0.04	28,297,156.00	0.05	- 4,615,497.00	16.31
其 他 資 產	253,061,668.44	0.40	249,752,084.44	0.42	3,309,584.00	1.33
非 業 務 資 產	141,031,570.44	0.22	141,031,570.44	0.24	—	—
什 項 資 產	112,030,098.00	0.18	108,720,514.00	0.18	3,309,584.00	3.04
合 計	62,705,577,506.16	100.00	58,853,345,342.16	100.00	3,852,232,164.00	6.55

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 1 億 5,793 萬餘元及 1 億 4,511 萬餘元。

水資源作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,005,262,131.00	6.39	3,731,885,954.00	6.34	273,376,177.00	7.33
流動負債	3,504,915,618.00	5.59	3,244,649,368.00	5.51	260,266,250.00	8.02
應付 款 項	3,141,832,163.00	5.01	2,942,532,765.00	5.00	199,299,398.00	6.77
預收 款 項	363,083,455.00	0.58	302,116,603.00	0.51	60,966,852.00	20.18
長期負債	—	—	2,399,360.00	0.00	- 2,399,360.00	100.00
長期債務	—	—	2,399,360.00	0.00	- 2,399,360.00	100.00
其他負債	500,346,513.00	0.80	484,837,226.00	0.82	15,509,287.00	3.20
什項負債	500,346,513.00	0.80	484,837,226.00	0.82	15,509,287.00	3.20
淨 值	58,700,315,375.16	93.61	55,121,459,388.16	93.66	3,578,855,987.00	6.49
基金	49,494,114,411.00	78.93	45,377,938,451.00	77.10	4,116,175,960.00	9.07
基金	49,494,114,411.00	78.93	45,377,938,451.00	77.10	4,116,175,960.00	9.07
公積	5,213,264,469.55	8.31	5,213,264,469.55	8.86	—	—
資本公積	2,958,002,834.12	4.72	2,958,002,834.12	5.03	—	—
特別公積	2,255,261,635.43	3.60	2,255,261,635.43	3.83	—	—
累積餘絀 (—)	1,362,289,151.93	2.17	1,855,935,471.93	3.15	- 493,646,320.00	26.60
累積賸餘	1,362,289,151.93	2.17	1,855,935,471.93	3.15	- 493,646,320.00	26.60
淨值其他項目	2,630,647,342.68	4.20	2,674,320,995.68	4.54	- 43,673,653.00	1.63
未實現重估增值	2,630,647,342.68	4.20	2,674,320,995.68	4.54	- 43,673,653.00	1.63
合 計	62,705,577,506.16	100.00	58,853,345,342.16	100.00	3,852,232,164.00	6.55

八、交通部主管

交通作業基金

政府為有效推展與管理具自償性及特定財源之交通建設計畫，並統籌辦理其興建、營運、維護及自償部分之資金籌措、償還等事宜，以提升交通服務水準，依據公路法規定及行政院函示，設立交通作業基金（含民航事業作業基金、國道公路建設管理基金、觀光發展基金、高速鐵路相關建設基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係統籌辦理具自償性及特定財源之交通建設計畫興建、營運及維護等。本年度營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，相符者 2 項，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
機場旅客服務	千人次	18,896	19,678	782	4.14	
導航設備服務	千小時	14,506	14,565	59	0.41	
高速公路車輛通行管理	百萬延車公里	29,780	29,629	- 150	0.50	
觀光大國行動方案	千 元	2,437,661	2,004,886	- 432,774	17.75	主要係部分補助要點訂定（修正）時程較預計延遲，補助計畫未及於本年度執行，經費支用未如預期。
高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發	千 元	890,961	721,425	- 169,536	19.03	主要係短期借款利率較預估利率低，且陸續以土地標售所得資金清償短期借款，利息費用較預計減少。
補助高速鐵路站區聯外道路系統改善	千 元	1,050,000	1,050,000	-	-	
高鐵永續經營投資計畫	千 元	24,200,000	24,200,000	-	-	

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請交通部觀光局檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 301 億 3,122 萬餘元，業務外短絀 33 億 3,353 萬餘元，審定本期賸餘 267 億 9,768 萬餘元，較預算增加 110 億 9,787 萬餘元，約 70.69%，主要係國道公路建設管理分基金通行費及汽車燃料使用費等收入較預計增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 26,797,688,963 元 95 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 26,797,688,963 元 95 分，其中：

A. 民航事業作業分基金等 3 個分基金賸餘 24,333,168,182 元 95 分，連同前期未分配賸餘 19,212,551,667 元 72 分，合計賸餘 43,545,719,850 元 67 分，經依預算提存公積 3,938,264,000 元、撥充基金 10,123,388,000 元及解繳國庫 300,000,000 元後，尚有未分配賸餘 29,184,067,850 元 67 分。

B. 高速鐵路相關建設分基金賸餘 2,464,520,781 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 20,614,559,605 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 445 億 6,971 萬餘元，經業務、投資及融資活動，暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 108 億 3,790 萬餘元，期末現金及約當現金為 554 億 762 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 103 億 6,233 萬餘元，增加 4 億 7,556 萬餘元，主要係高速鐵路相關建設分基金配合短期資金調度，增加短期借款，融資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

交通作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	52,147,522,000.00	59,354,548,639.00	—	59,354,548,639.00	7,207,026,639.00	13.82
勞 務 收 入	28,848,445,000.00	33,945,818,177.00	—	33,945,818,177.00	5,097,373,177.00	17.67
銷 貨 收 入	4,064,192,000.00	4,773,017,053.00	—	4,773,017,053.00	708,825,053.00	17.44
租金及權利金收入	8,494,767,000.00	8,191,183,759.00	—	8,191,183,759.00	- 303,583,241.00	3.57
投融資業務收入	—	105,356,522.00	—	105,356,522.00	105,356,522.00	—
其他業務收入	10,740,118,000.00	12,339,173,128.00	—	12,339,173,128.00	1,599,055,128.00	14.89
業 務 成 本 與 費 用	31,289,174,000.00	29,223,328,117.38	—	29,223,328,117.38	- 2,065,845,882.62	6.60
勞 務 成 本	22,049,046,000.00	20,687,246,603.38	—	20,687,246,603.38	- 1,361,799,396.62	6.18
銷 貨 成 本	1,310,758,000.00	1,326,947,332.00	—	1,326,947,332.00	16,189,332.00	1.24
出租資產成本	177,951,000.00	170,734,040.00	—	170,734,040.00	- 7,216,960.00	4.06
行銷及業務費用	2,506,009,000.00	2,318,228,843.00	—	2,318,228,843.00	- 187,780,157.00	7.49
管理及總務費用	4,152,790,000.00	3,661,613,424.00	—	3,661,613,424.00	- 491,176,576.00	11.83
其他業務費用	1,092,620,000.00	1,058,557,875.00	—	1,058,557,875.00	- 34,062,125.00	3.12
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	20,858,348,000.00	30,131,220,521.62	—	30,131,220,521.62	9,272,872,521.62	44.46
業 務 外 收 入	2,581,568,000.00	5,393,501,316.33	—	5,393,501,316.33	2,811,933,316.33	108.92
財 務 收 入	249,816,000.00	538,955,568.00	—	538,955,568.00	289,139,568.00	115.74
其他業務外收入	2,331,752,000.00	4,854,545,748.33	—	4,854,545,748.33	2,522,793,748.33	108.19
業 務 外 費 用	7,740,102,000.00	8,727,032,874.00	—	8,727,032,874.00	986,930,874.00	12.75
財 務 費 用	7,239,602,000.00	7,219,194,079.00	—	7,219,194,079.00	- 20,407,921.00	0.28
其他業務外費用	500,500,000.00	1,507,838,795.00	—	1,507,838,795.00	1,007,338,795.00	201.27
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	- 5,158,534,000.00	- 3,333,531,557.67	—	- 3,333,531,557.67	1,825,002,442.33	35.38
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	15,699,814,000.00	26,797,688,963.95	—	26,797,688,963.95	11,097,874,963.95	70.69

交通作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	31,914,865,000.00	46,010,240,631.67	-	46,010,240,631.67	14,095,375,631.67	44.17
本 期 賸 餘	17,008,481,000.00	26,797,688,963.95	-	26,797,688,963.95	9,789,207,963.95	57.55
前 期 未 分 配 賸 餘	14,906,384,000.00	19,212,551,667.72	-	19,212,551,667.72	4,306,167,667.72	28.89
分 配 之 部	16,024,402,000.00	16,826,172,781.00	-	16,826,172,781.00	801,770,781.00	5.00
填 補 累 積 短 絀	1,662,750,000.00	2,464,520,781.00	-	2,464,520,781.00	801,770,781.00	48.22
提 存 公 積	3,938,264,000.00	3,938,264,000.00	-	3,938,264,000.00	-	-
賸 餘 撥 充 基 金 數	10,123,388,000.00	10,123,388,000.00	-	10,123,388,000.00	-	-
解 繳 國 庫 淨 額	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	15,890,463,000.00	29,184,067,850.67	-	29,184,067,850.67	13,293,604,850.67	83.66
短 絀 之 部	26,588,598,000.00	23,079,080,386.00	-	23,079,080,386.00	-3,509,517,614.00	13.20
本 期 短 絀	1,308,667,000.00	-	-	-	-1,308,667,000.00	100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	25,279,931,000.00	23,079,080,386.00	-	23,079,080,386.00	-2,200,850,614.00	8.71
填 補 之 部	1,662,750,000.00	2,464,520,781.00	-	2,464,520,781.00	801,770,781.00	48.22
撥 用 賸 餘	1,662,750,000.00	2,464,520,781.00	-	2,464,520,781.00	801,770,781.00	48.22
待 填 補 之 短 絀	24,925,848,000.00	20,614,559,605.00	-	20,614,559,605.00	-4,311,288,395.00	17.30

交通作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀-)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀-)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	59,354,548	29,223,328	30,131,220	5,393,501	8,727,032	-3,333,531	15,699,814	26,797,688	11,097,874	70.69
民航事業作業基金	13,093,844	10,672,872	2,420,972	3,745,072	59,622	3,685,450	3,193,924	6,106,423	2,912,499	91.19
國道公路建設管理基金	34,750,293	11,130,546	23,619,746	1,069,393	7,795,768	-6,726,374	12,151,807	16,893,372	4,741,565	39.02
高速鐵路相關建設基金	5,890,057	2,556,942	3,333,115	337	868,931	-868,594	1,662,750	2,464,520	801,770	48.22
觀光發展基金	5,620,353	4,862,967	757,385	578,698	2,711	575,987	-1,308,667	1,333,373	2,642,040	-

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

交通作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	15,699,814,000.00	26,797,688,963.95	11,097,874,963.95	70.69
調整非現金項目	3,955,437,000.00	1,876,856,148.99	- 2,078,580,851.01	52.55
業務活動之淨現金流入（流出一）	19,655,251,000.00	28,674,545,112.94	9,019,294,112.94	45.89
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	1,310,758,000.00	1,339,254,087.00	28,496,087.00	2.17
減少固定資產及遞耗資產	724,418,000.00	202,427,521.00	- 521,990,479.00	72.06
減少無形資產、遞延借項及其他資產	241,168,000.00	7,521,593,825.00	7,280,425,825.00	3,018.82
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 50,000.00	- 416,615.00	- 366,615.00	733.23
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 782,004,000.00	- 25,258,962,667.00	- 24,476,958,667.00	3,130.03
增加固定資產及遞耗資產	- 8,356,374,000.00	- 6,717,713,074.00	1,638,660,926.00	19.61
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 61,860,000.00	- 7,356,794,728.00	- 7,294,934,728.00	11,792.65
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 6,923,944,000.00	- 30,270,611,651.00	- 23,346,667,651.00	337.19
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	33,664,170,015.00	33,664,170,015.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,068,972,000.00	- 21,140,033,561.00	- 19,071,061,561.00	921.77
賸餘分配款	- 300,000,000.00	- 300,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,368,972,000.00	12,224,136,454.00	14,593,108,454.00	—
匯 率 變 動 影 響 數	—	209,834,659.00	209,834,659.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	10,362,335,000.00	10,837,904,574.94	475,569,574.94	4.59
期 初 現 金 及 約 當 現 金	39,148,918,000.00	44,569,719,218.05	5,420,801,218.05	13.85
期 末 現 金 及 約 當 現 金	49,511,253,000.00	55,407,623,792.99	5,896,370,792.99	11.91

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

交通作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,156,873,019,689.93	100.00	1,119,031,751,986.98	100.00	37,841,267,702.95	3.38
流動資產	62,284,540,940.19	5.38	50,672,204,049.24	4.53	11,612,336,890.95	22.92
現金	55,407,623,792.99	4.79	44,569,719,218.05	3.98	10,837,904,574.94	24.32
應收款項	5,442,453,267.02	0.47	4,616,049,793.94	0.41	826,403,473.08	17.90
存貨	119,741,099.18	0.01	135,897,056.25	0.01	- 16,155,957.07	11.89
預付款項	1,311,464,704.00	0.11	1,347,696,519.00	0.12	- 36,231,815.00	2.69
短期貸墊款	3,258,077.00	0.00	2,841,462.00	0.00	416,615.00	14.66
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	56,377,048,980.00	4.87	32,340,147,157.00	2.89	24,036,901,823.00	74.33
長期投資	54,378,619,963.00	4.70	30,677,707,462.00	2.74	23,700,912,501.00	77.26
長期墊款	1,172,092,870.00	0.10	961,352,148.00	0.09	210,740,722.00	21.92
準備金	826,336,147.00	0.07	701,087,547.00	0.06	125,248,600.00	17.86
固定資產	1,023,213,659,060.00	88.45	1,020,954,571,297.00	91.24	2,259,087,763.00	0.22
土地	343,437,101,054.00	29.69	336,719,370,948.00	30.09	6,717,730,106.00	2.00
土地改良物	426,155,633,768.00	36.84	408,276,852,041.00	36.48	17,878,781,727.00	4.38
房屋及建築	28,405,283,115.00	2.46	28,338,234,934.00	2.53	67,048,181.00	0.24
機械及設備	8,227,336,410.00	0.71	8,311,171,594.00	0.74	- 83,835,184.00	1.01
交通及運輸設備	56,110,812,874.00	4.85	55,456,823,321.00	4.96	653,989,553.00	1.18
什項設備	1,850,675,823.00	0.16	1,750,998,369.00	0.16	99,677,454.00	5.69
購建中固定資產	159,026,816,016.00	13.75	182,101,120,090.00	16.27	- 23,074,304,074.00	12.67
無形資產	338,587,285.00	0.03	352,329,451.00	0.03	- 13,742,166.00	3.90
無形資產	338,587,285.00	0.03	352,329,451.00	0.03	- 13,742,166.00	3.90
遞延借項	404,225,335.00	0.03	444,647,875.00	0.04	- 40,422,540.00	9.09
遞延費用	404,225,335.00	0.03	444,647,875.00	0.04	- 40,422,540.00	9.09
其他資產	14,254,958,089.74	1.23	14,267,852,157.74	1.28	- 12,894,068.00	0.09
非業務資產	279,024,982.74	0.02	232,045,554.74	0.02	46,979,428.00	20.25
什項資產	13,975,933,107.00	1.21	14,035,806,603.00	1.25	- 59,873,496.00	0.43
合 計	1,156,873,019,689.93	100.00	1,119,031,751,986.98	100.00	37,841,267,702.95	3.38

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 74 億 9,650 萬餘元及 80 億 7,517 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 10 億 852 萬餘元，係民航事業作業基金等分基金與台灣洛克希德公司或廠商間，請求航管自動化系統採購案損害賠償或工程履約爭議之爭訟金額。

交通作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	291,673,630,901.00	25.21	280,328,241,510.00	25.05	11,345,389,391.00	4.05
流 動 負 債	39,409,559,185.00	3.41	27,574,668,305.00	2.46	11,834,890,880.00	42.92
短 期 債 務	24,121,100,000.00	2.09	10,975,650,000.00	0.98	13,145,450,000.00	119.77
應 付 款 項	14,449,617,734.00	1.25	15,561,752,874.00	1.39	- 1,112,135,140.00	7.15
預 收 款 項	838,841,451.00	0.07	1,037,265,431.00	0.09	- 198,423,980.00	19.13
長 期 負 債	245,036,362,924.00	21.18	244,913,167,117.00	21.89	123,195,807.00	0.05
長 期 債 務	245,036,362,924.00	21.18	244,913,167,117.00	21.89	123,195,807.00	0.05
其 他 負 債	7,227,708,792.00	0.62	7,840,406,088.00	0.70	- 612,697,296.00	7.81
什 項 負 債	7,227,708,792.00	0.62	7,840,406,088.00	0.70	- 612,697,296.00	7.81
淨 值	865,199,388,788.93	74.79	838,703,510,476.98	74.95	26,495,878,311.95	3.16
基 金	724,958,850,049.49	62.67	708,642,783,624.49	63.33	16,316,066,425.00	2.30
基 金	724,958,850,049.49	62.67	708,642,783,624.49	63.33	16,316,066,425.00	2.30
公 積	9,224,159,907.18	0.80	11,477,219,770.18	1.03	- 2,253,059,863.00	19.63
資 本 公 積	2,285,895,888.23	0.20	2,282,079,751.23	0.20	3,816,137.00	0.17
特 別 公 積	6,938,264,018.95	0.60	9,195,140,018.95	0.82	- 2,256,876,000.00	24.54
累 積 餘 絀 (-)	8,569,508,245.67	0.74	- 3,866,528,718.28	- 0.35	12,436,036,963.95	-
累 積 賸 餘	8,569,508,245.67	0.74	-	-	8,569,508,245.67	-
累 積 短 絀	-	-	- 3,866,528,718.28	- 0.35	3,866,528,718.28	100.00
淨 值 其 他 項 目	122,446,870,586.59	10.58	122,450,035,800.59	10.94	- 3,165,214.00	0.00
未 實 現 重 估 增 值	122,446,870,586.59	10.58	122,450,035,800.59	10.94	- 3,165,214.00	0.00
合 計	1,156,873,019,689.93	100.00	1,119,031,751,986.98	100.00	37,841,267,702.95	3.38

九、國軍退除役官兵輔導委員會主管

(一)國軍退除役官兵安置基金

政府為籌措退除役官兵安置計畫長期所需資金，依據國軍退除役官兵輔導條例規定，設立國軍退除役官兵安置基金（含基金管理會等 7 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為輔導安置退除役官兵就業，照顧榮民（眷）生活。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
榮民職業訓練及介紹	千 元	141,861	127,874	- 13,986	9.86	
提 供 農 業 產 品	千 元	92,671	104,478	11,807	12.74	主要係人工及材料等成本增加所致。
技術合作及勞務服務	千 元	391,876	448,362	56,486	14.41	主要係農場旅遊服務收入增加，成本相對增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 11 億 3,960 萬餘元，業務外賸餘 21 億 6,378 萬餘元，審定本期賸餘 33 億 339 萬餘元，較預算增加 25 億 5,027 萬餘元，約 338.63%，主要係以前年度承接台北鐵工廠之土地，已作價增資榮民工程股份有限公司，未隨同減列之土地未實現重估增值，於本年度沖轉認列業務外收入所致。各分基金中，彰化農場分基金本期短絀 603 萬餘元，主要係嘉義分場辦理遊憩設施委外經營招商，因無人投標，致無權利金收入。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 3,303,393,125 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 3,303,393,125 元，其中基金管理會等 6 個分基金賸餘 3,309,423,335 元，連同前期未分配賸餘 7,274,827,877 元，合計賸餘 10,584,251,212 元，全數列為未分配賸餘；彰化農場分基金短絀 6,030,210 元，連同前期待填補之短絀 747,098,795 元，合計短絀 753,129,005 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 99 億 9,946 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 8,682 萬餘元，期末現金及約當現金為 104 億 8,629 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 33 億 8,464 萬餘元，相距 38 億 7,147 萬餘元，主要係原擬承接榮民工程股份有限公司土地，因委託專業機構辦理資產鑑價作業尚未完成，相關預算悉數未執行，投資活動淨現金流出減少所致。

5. 轉投資民營事業概況

本年度轉投資民營事業計有 29 家，營運結果，發生虧損者計有國華海洋企業公司、歐欣環保公司、榮民製藥公司等 3 家，係因停止漁撈作業及處分漁船損失，或未正式營運，或藥品採購競標激烈等所致。另欣欣電子公司及榮電公司等 2 家，已結束營運清算中，或由法院裁定破產清理債務中，無營收。餘南鎮天然氣公司等 24 家，獲有盈餘。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，所屬分預算收支餘絀概況，暨各轉投資民營事業盈虧情形，分別列表如次：

國軍退除役官兵安置基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,723,879,000	2,158,235,891	—	2,158,235,891	434,356,891	25.20
勞 務 收 入	501,409,000	667,932,394	—	667,932,394	166,523,394	33.21
銷 貨 收 入	153,060,000	186,291,202	—	186,291,202	33,231,202	21.71
租金及權利金收入	142,899,000	132,101,321	—	132,101,321	- 10,797,679	7.56
投融資業務收入	806,090,000	1,039,220,076	—	1,039,220,076	233,130,076	28.92
其他業務收入	120,421,000	132,690,898	—	132,690,898	12,269,898	10.19
業 務 成 本 與 費 用	866,692,000	1,018,632,490	—	1,018,632,490	151,940,490	17.53
勞 務 成 本	335,054,000	394,395,795	—	394,395,795	59,341,795	17.71
銷 貨 成 本	92,671,000	104,478,458	—	104,478,458	11,807,458	12.74
出租資產成本	914,000	981,177	—	981,177	67,177	7.35
投融資業務成本	13,519,000	128,380,487	—	128,380,487	114,861,487	849.63
其他業務成本	56,822,000	53,966,946	—	53,966,946	- 2,855,054	5.02
行銷及業務費用	9,211,000	10,559,060	—	10,559,060	1,348,060	14.64
管理及總務費用	182,435,000	172,399,953	—	172,399,953	- 10,035,047	5.50
研究發展及訓練費用	300,000	134,419	—	134,419	- 165,581	55.19
其他業務費用	175,766,000	153,336,195	—	153,336,195	- 22,429,805	12.76
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	857,187,000	1,139,603,401	—	1,139,603,401	282,416,401	32.95
業 務 外 收 入	272,900,000	2,508,649,602	—	2,508,649,602	2,235,749,602	819.26
財 務 收 入	53,191,000	84,149,361	—	84,149,361	30,958,361	58.20
其他業務外收入	219,709,000	2,424,500,241	—	2,424,500,241	2,204,791,241	1,003.51
業 務 外 費 用	376,967,000	344,859,878	—	344,859,878	- 32,107,122	8.52
財 務 費 用	183,165,000	48,373,959	—	48,373,959	- 134,791,041	73.59
其他業務外費用	193,802,000	296,485,919	—	296,485,919	102,683,919	52.98
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	- 104,067,000	2,163,789,724	—	2,163,789,724	2,267,856,724	—
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	753,120,000	3,303,393,125	—	3,303,393,125	2,550,273,125	338.63

國軍退除役官兵安置基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	8,109,145,000	10,584,251,212	—	10,584,251,212	2,475,106,212	30.52
本期賸餘	753,120,000	3,309,423,335	—	3,309,423,335	2,556,303,335	339.43
前期未分配賸餘	7,356,025,000	7,274,827,877	—	7,274,827,877	- 81,197,123	1.10
分 配 之 部	3,024,000	—	—	—	- 3,024,000	100.00
填補累積短絀	3,024,000	—	—	—	- 3,024,000	100.00
未 分 配 賸 餘	8,106,121,000	10,584,251,212	—	10,584,251,212	2,478,130,212	30.57
短 絀 之 部	734,526,000	753,129,005	—	753,129,005	18,603,005	2.53
本期短絀	—	6,030,210	—	6,030,210	6,030,210	—
前期待填補之短絀	734,526,000	747,098,795	—	747,098,795	12,572,795	1.71
填 補 之 部	3,024,000	—	—	—	- 3,024,000	100.00
撥用賸餘	3,024,000	—	—	—	- 3,024,000	100.00
待 填 補 之 短 絀	731,502,000	753,129,005	—	753,129,005	21,627,005	2.96

國軍退除役官兵安置基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	2,239,653	1,018,632	1,221,021	2,512,263	344,859	2,167,403	825,590	3,388,425	2,562,835	310.42
基金管理會	1,144,884	278,550	866,334	2,424,265	279,016	2,145,249	604,570	3,011,583	2,407,013	398.14
榮民森林保育處	61,758	34,555	27,203	32,939	32,524	415	35,763	27,618	- 8,144	22.77
清境農場	349,190	186,596	162,593	20,293	9,321	10,972	95,521	173,566	78,045	81.70
福壽山農場	257,144	195,867	61,277	9,294	4,945	4,348	33,127	65,625	32,498	98.10
武陵農場	292,349	212,966	79,382	13,328	6,630	6,698	35,596	86,080	50,484	141.83
彰化農場	56,289	59,759	- 3,470	5,031	7,591	- 2,559	3,024	- 6,030	- 9,054	—
臺東農場	78,037	50,336	27,700	7,110	4,830	2,280	17,989	29,980	11,991	66.66

註：本表所列收支數額係未銷除內部往來之數據，其與預算數及決算審定數額差異說明如下：

1. 業務收入 2,239,653,864 元，銷除內部往來 81,417,973 元後，決算審定業務收入 2,158,235,891 元。
2. 業務賸餘 1,221,021,374 元，銷除內部往來 81,417,973 元後，決算審定業務賸餘 1,139,603,401 元。
3. 業務外收入 2,512,263,690 元，銷除內部往來 3,614,088 元後，決算審定業務外收入 2,508,649,602 元。
4. 業務外賸餘 2,167,403,812 元，銷除內部往來 3,614,088 元後，決算審定業務外賸餘 2,163,789,724 元。
5. 本期賸餘預算數 825,590,000 元，銷除內部往來 72,470,000 元後，本期賸餘預算數 753,120,000 元。
6. 本期賸餘 3,388,425,186 元，銷除內部往來 85,032,061 元後，決算審定本期賸餘 3,303,393,125 元。

國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	753,120,000	3,303,393,125	2,550,273,125	338.63
調整非現金項目	- 177,732,000	- 3,028,427,372	- 2,850,695,372	1,603.93
業務活動之淨現金流入（流出一）	575,388,000	274,965,753	- 300,422,247	52.21
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	55,183,986	55,183,986	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	462,792,476	462,792,476	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 53,460,321	- 53,460,321	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 852,288,000	- 679,077,165	173,210,835	20.32
增加固定資產及遞耗資產	- 12,106,395,000	- 94,205,537	12,012,189,463	99.22
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,354,000	- 23,974,265	- 22,620,265	1,670.63
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 12,960,037,000	- 332,740,826	12,627,296,174	97.43
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	7,351,700,000	8,085,686,927	733,986,927	9.98
增加長期負債	9,000,000,000	—	- 9,000,000,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 7,351,700,000	- 7,541,082,105	- 189,382,105	2.58
融資活動之淨現金流入（流出一）	9,000,000,000	544,604,822	- 8,455,395,178	93.95
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 3,384,649,000	486,829,749	3,871,478,749	—
期初現金及約當現金	10,205,720,000	9,999,460,450	- 206,259,550	2.02
期末現金及約當現金	6,821,071,000	10,486,290,199	3,665,219,199	53.73

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	44,754,999,740	100.00	43,538,362,570	100.00	1,216,637,170	2.79
流 動 資 產	11,352,574,933	25.37	10,899,753,184	25.03	452,821,749	4.15
現 金	10,486,290,199	23.43	9,999,460,450	22.97	486,829,749	4.87
應 收 款 項	786,200,985	1.76	792,279,132	1.82	- 6,078,147	0.77
存 貨	44,943,032	0.10	46,320,102	0.11	- 1,377,070	2.97
預 付 款 項	33,043,285	0.07	57,872,403	0.13	- 24,829,118	42.90
短 期 貸 墊 款	2,097,432	0.00	3,821,097	0.01	- 1,723,665	45.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,356,826,847	41.02	17,479,819,393	40.15	877,007,454	5.02
長 期 投 資	10,897,759,175	24.35	10,038,409,172	23.06	859,350,003	8.56
長 期 應 收 款	7,351,700,000	16.43	7,351,700,000	16.89	—	—
準 備 金	107,367,672	0.24	89,710,221	0.21	17,657,451	19.68
固 定 資 產	4,075,477,807	9.11	4,112,134,476	9.44	- 36,656,669	0.89
土 地	2,121,449,895	4.74	2,121,449,895	4.87	—	—
土 地 改 良 物	163,873,864	0.37	178,721,752	0.41	- 14,847,888	8.31
房 屋 及 建 築	1,615,250,805	3.61	1,621,972,391	3.73	- 6,721,586	0.41
機 械 及 設 備	95,194,907	0.21	97,631,966	0.22	- 2,437,059	2.50
交 通 及 運 輸 設 備	20,928,989	0.05	19,157,788	0.04	1,771,201	9.25
什 項 設 備	44,014,906	0.10	46,560,334	0.11	- 2,545,428	5.47
購 建 中 固 定 資 產	14,764,441	0.03	26,640,350	0.06	- 11,875,909	44.58
遞 耗 資 產	7,973,104	0.02	12,120,891	0.03	- 4,147,787	34.22
農 作 物	5,791,834	0.01	7,264,342	0.02	- 1,472,508	20.27
經 濟 動 物	1,510,174	0.00	3,380,181	0.01	- 1,870,007	55.32
礦 源	671,096	0.00	1,476,368	0.00	- 805,272	54.54
無 形 資 產	8,909,949	0.02	11,065,249	0.03	- 2,155,300	19.48
無 形 資 產	8,909,949	0.02	11,065,249	0.03	- 2,155,300	19.48
其 他 資 產	10,953,237,100	24.47	11,023,469,377	25.32	- 70,232,277	0.64
非 業 務 資 產	3,485,868,064	7.79	3,513,056,907	8.07	- 27,188,843	0.77
什 項 資 產	7,467,369,036	16.68	7,510,412,470	17.25	- 43,043,434	0.57
合 計	44,754,999,740	100.00	43,538,362,570	100.00	1,216,637,170	2.79

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 9,473 萬餘元及 9,709 萬餘元。

國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	15,574,364,570	34.80	15,846,903,971	36.40	- 272,539,401	1.72
流動負債	7,764,425,536	17.35	7,984,124,782	18.34	- 219,699,246	2.75
短期債務	7,351,700,000	16.43	7,351,700,000	16.89	—	—
應付款項	201,617,593	0.45	471,523,287	1.08	- 269,905,694	57.24
預收款項	211,107,943	0.47	160,901,495	0.37	50,206,448	31.20
其他負債	7,725,281,168	17.26	7,770,386,878	17.85	- 45,105,710	0.58
什項負債	7,725,281,168	17.26	7,770,386,878	17.85	- 45,105,710	0.58
遞延貸項	84,657,866	0.19	92,392,311	0.21	- 7,734,445	8.37
遞延收入	84,657,866	0.19	92,392,311	0.21	- 7,734,445	8.37
淨 值	29,180,635,170	65.20	27,691,458,599	63.60	1,489,176,571	5.38
基金	14,296,937,752	31.94	14,296,937,752	32.84	—	—
基金	14,296,937,752	31.94	14,296,937,752	32.84	—	—
公積	1,448,472,047	3.24	1,423,004,335	3.27	25,467,712	1.79
資本公積	1,448,472,047	3.24	1,423,004,335	3.27	25,467,712	1.79
累積餘絀 (—)	9,831,122,207	21.97	6,527,729,082	14.99	3,303,393,125	50.61
累積賸餘	9,831,122,207	21.97	6,527,729,082	14.99	3,303,393,125	50.61
淨值其他項目	3,604,103,164	8.05	5,443,787,430	12.50	- 1,839,684,266	33.79
金融商品未實現餘絀	146,112,570	0.33	175,633,459	0.40	- 29,520,889	16.81
累積換算調整數	2,063,119	0.00	1,027,293	0.00	1,035,826	100.83
未認列為退休金成本之淨損失	- 17,696,223	- 0.04	- 21,692,352	- 0.05	3,996,129	18.42
未實現重估增值	3,473,623,698	7.76	5,288,819,030	12.15	- 1,815,195,332	34.32
合 計	44,754,999,740	100.00	43,538,362,570	100.00	1,216,637,170	2.79

國軍退除役官兵安置基金轉投資民營事業概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣百萬元

轉 投 資 事 業 經 營 情 形				基 金 持 股 情 形	
轉 投 資 事 業 名 稱	本 期 淨 利 (淨損-)	每 股 盈 餘 (元/股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %	
1. 國華海洋企業公司	- 32	- 1.25	128	49.68	
2. 歐欣環保公司	- 13	- 0.39	100	29.41	
3. 榮民製藥公司	- 0.9	- 0.03	32	10.00	
4. 欣欣電子公司	註	註	8	24.48	
5. 榮電公司	註	註	181	38.78	
6. 南鎮天然氣公司	0.3	0.01	21	7.67	
7. 欣欣水泥公司	1	0.02	372	40.04	
8. 大南汽車公司	13	0.55	65	25.58	
9. 欣欣客運公司	19	0.41	233	49.07	
10. 欣隆天然氣公司	29	0.50	252	42.00	
11. 欣嘉石油氣公司	32	0.93	134	39.00	
12. 榮僑投資公司	33	0.44	287	37.80	
13. 欣屏天然氣公司	37	1.13	105	31.93	
14. 欣欣大眾公司	40	0.55	315	43.16	
15. 遠東氣體工業公司	40	2.04	20	10.00	
16. 遠榮氣體工業公司	51	1.55	133	39.82	
17. 大台南區天然氣公司	61	0.79	224	28.80	
18. 欣雲天然氣公司	86	1.82	136	28.80	
19. 欣南天然氣公司	105	1.05	260	26.07	
20. 欣湖天然氣公司	110	0.99	366	32.95	
21. 泛亞工程建設公司	120	1.06	548	47.91	
22. 欣泰石油氣公司	152	1.25	300	24.62	
23. 欣高石油氣公司	161	1.58	217	21.26	
24. 欣雄石油氣公司	206	1.51	321	23.56	
25. 欣林天然氣公司	209	1.99	446	42.37	
26. 欣欣天然氣公司	245	1.38	465	25.79	
27. 欣桃天然氣公司	268	1.91	584	41.45	
28. 欣中天然氣公司	355	2.05	694	40.06	
29. 欣彰天然氣公司	405	1.23	1,127	34.08	

註：欣欣電子公司結束營運清算中；榮電公司由法院裁定破產清理債務中。

(二) 榮民醫療作業基金

政府為辦理國軍退除役官兵就醫，提供一般國民醫療服務與負責醫學研究及教育訓練，依據行政院民國 73 年 11 月 26 日台 (73) 忠授四字第 09730 號函，設立榮民總醫院作業基金，嗣為配合管理需要，於民國 79 及 84 年度分別設立臺北、臺中榮民總醫院作業基金及高雄榮民總醫院作業基金，暨為便利各地區民眾就醫，復依行政院民國 79 年 9 月 11 日台 (79) 忠授四字第 11097 號函，設立榮民醫院附設民眾診療作業基金，並因全民健康保險實施範圍已涵蓋榮民，於民國 86 年度更名為「榮民醫院醫療作業基金」，復再於民國 87 年度，將上開 4 個基金簡併為「榮民醫療作業基金」(原含臺北、臺中、高雄榮民總醫院作業基金及榮民醫院醫療作業基金等 4 個分基金，其中榮民醫院醫療作業分基金依行政院民國 102 年 5 月 17 日院授主基作字第 1020200622 號函，於民國 102 年 11 月 1 日裁撤，截至本年度終了，本基金含 3 個分基金)。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合全民健康保險政策之施行，加強對全民之醫療服務，培訓各級醫事人才，從事醫學研究，提高醫療及教學水準等。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 821 萬餘人次，實際為 850 萬餘人次，較預計增加 28 萬餘人次，約 3.51%，主要係臺中榮民總醫院門診診次及病患人次較預計增加所致。至所屬分預算營運情形列表如次：

單位：人次

分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比		較		增		減	
											增	減	數	%				
合				計			8,215,255			8,503,351			288,096					3.51
臺	北	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	3,955,186	4,011,780	56,594					1.43
臺	中	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	2,539,857	2,738,100	198,243					7.81
高	雄	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	1,720,212	1,753,471	33,259					1.93

(2) 住院病患醫療 預計 386 萬餘人日，實際為 373 萬餘人日，較預計減少 12 萬餘人日，約 3.30%，主要係部分分院或因榮民逐漸凋零、醫護人力延攬不易等因素，減少床數，或因公費醫師流動率高及急診醫師人數不足，住院人數下降所致。至所屬分預算營運情形列表如次：

單位：人日

分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比		較		增		減	
											增	減	數	%				
合				計			3,864,862			3,737,364			-127,498					-3.30
臺	北	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	2,310,762	2,219,113	-91,649					-3.97
臺	中	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	927,000	911,533	-15,467					-1.67
高	雄	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	627,100	606,718	-20,382					-3.25

本年度該基金除辦理上開 2 項醫療相關業務外，另 3 家榮民總醫院配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 10,338 人次，訓練專科及臨床醫師、護理師 301,437 人次，執行研究計畫 1,058 項，並與學校醫療院所進行建教合作、進修研究、鼓勵學術研究等，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 5 億 5,744 萬餘元，業務外賸餘 24 億 4,526 萬餘元，審定本期賸餘 18 億 8,781 萬餘元，較預算增加 14 億 7,231 萬餘元，約 354.35%，主要係配合中央健康保險署點值結算作業，以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入較預計增加所致。該基金醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘 30 億 3,975 萬餘元，不足支應研究發展及訓練費用、管理及總務費用等，發生業務短絀 5 億 5,744 萬餘元，惟因以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入，產生業務外賸餘 24 億 4,526 萬餘元，爰由絀轉餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 1,887,812,720 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,887,812,720 元，連同前期未分配賸餘 1,597,872,073 元，合計賸餘 3,485,684,793 元，經依預算提存公積 210,000,000 元，尚有未分配賸餘 3,275,684,793 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 234 億 1,156 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 28 億 2,516 萬餘元，期末現金及約當現金為 262 億 3,672 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 260 萬餘元，相距 28 億 2,776 萬餘元，主要係中央健康保險署暫付本年度之醫療給付數額較預計增加，融資活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

榮民醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	46,987,084,000	49,546,366,989	—	49,546,366,989	2,559,282,989	5.45
醫 療 收 入	43,288,479,000	45,908,298,166	—	45,908,298,166	2,619,819,166	6.05
其 他 業 務 收 入	3,698,605,000	3,638,068,823	—	3,638,068,823	- 60,536,177	1.64
業 務 成 本 與 費 用	47,660,319,000	50,103,815,503	—	50,103,815,503	2,443,496,503	5.13
醫 療 成 本	40,451,019,000	42,868,541,503	—	42,868,541,503	2,417,522,503	5.98
其 他 業 務 成 本	262,627,000	272,859,065	—	272,859,065	10,232,065	3.90
管 理 及 總 務 費 用	2,580,173,000	2,537,131,629	—	2,537,131,629	- 43,041,371	1.67
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	4,366,500,000	4,425,283,306	—	4,425,283,306	58,783,306	1.35
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	- 673,235,000	- 557,448,514	—	- 557,448,514	115,786,486	17.20
業 務 外 收 入	1,293,504,000	3,107,499,836	—	3,107,499,836	1,813,995,836	140.24
財 務 收 入	169,174,000	191,544,150	—	191,544,150	22,370,150	13.22
其 他 業 務 外 收 入	1,124,330,000	2,915,955,686	—	2,915,955,686	1,791,625,686	159.35
業 務 外 費 用	204,775,000	662,238,602	—	662,238,602	457,463,602	223.40
其 他 業 務 外 費 用	204,775,000	662,238,602	—	662,238,602	457,463,602	223.40
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	1,088,729,000	2,445,261,234	—	2,445,261,234	1,356,532,234	124.60
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	415,494,000	1,887,812,720	—	1,887,812,720	1,472,318,720	354.35

榮民醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	1,816,813,000	3,485,684,793	—	3,485,684,793	1,668,871,793	91.86
本 期 贖 餘	415,494,000	1,887,812,720	—	1,887,812,720	1,472,318,720	354.35
前 期 未 分 配 贖 餘	1,401,319,000	1,597,872,073	—	1,597,872,073	196,553,073	14.03
分 配 之 部	210,000,000	210,000,000	—	210,000,000	—	—
提 存 公 積	210,000,000	210,000,000	—	210,000,000	—	—
未 分 配 贖 餘	1,606,813,000	3,275,684,793	—	3,275,684,793	1,668,871,793	103.86

榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 贖 餘 (短絀—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 贖 餘 (短絀—)	本 期 贖 餘 (短 絀 —)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	49,546,366	50,103,815	- 557,448	3,107,499	662,238	2,445,261	415,494	1,887,812	1,472,318	354.35
臺 北 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	24,957,449	25,378,629	- 421,179	1,952,614	336,481	1,616,132	115,182	1,194,952	1,079,770	937.45
臺 中 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	14,892,202	14,804,936	87,265	581,506	251,991	329,514	238,890	416,780	177,890	74.47
高 雄 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	9,696,714	9,920,249	- 223,534	573,379	73,765	499,614	61,422	276,079	214,657	349.48

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

榮民醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	415,494,000	1,887,812,720	1,472,318,720	354.35
調 整 非 現 金 項 目	2,705,440,000	- 3,047,200,160	- 5,752,640,160	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	3,120,934,000	- 1,159,387,440	- 4,280,321,440	-
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	52,444,000	464,783,689	412,339,689	786.25
減 少 無 形 資 產、遞 延 借 項 及 其 他 資 產	13,474,000	2,669,627,812	2,656,153,812	19,713.18
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	- 53,139,000	- 445,355,903	- 392,216,903	738.10
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 3,011,517,000	- 2,539,665,289	471,851,711	15.67
增 加 無 形 資 產、遞 延 借 項 及 其 他 資 產	- 188,863,000	- 2,758,599,605	- 2,569,736,605	1,360.64
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 3,187,601,000	- 2,609,209,296	578,391,704	18.15
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債、其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	446,881,000	11,711,359,258	11,264,478,258	2,520.69
增 加 基 金、公 積 及 填 補 短 絀	-	2,112,960	2,112,960	-
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債、其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	- 382,816,000	- 5,119,712,718	- 4,736,896,718	1,237.38
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	64,065,000	6,593,759,500	6,529,694,500	10,192.30
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 2,602,000	2,825,162,764	2,827,764,764	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	22,550,042,000	23,411,565,557	861,523,557	3.82
期 末 現 金 及 約 當 現 金	22,547,440,000	26,236,728,321	3,689,288,321	16.36

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	87,535,720,051	100.00	77,861,897,525	100.00	9,673,822,526	12.42
流 動 資 產	41,922,500,748	47.89	32,628,848,047	41.91	9,293,652,701	28.48
現 金	26,236,728,321	29.97	23,411,565,557	30.07	2,825,162,764	12.07
應 收 款 項	13,616,518,376	15.56	7,289,371,898	9.36	6,327,146,478	86.80
存 貨	1,047,617,372	1.20	962,313,245	1.24	85,304,127	8.86
預 付 款 項	964,541,265	1.10	889,074,147	1.14	75,467,118	8.49
短 期 貸 墊 款	57,095,414	0.07	76,523,200	0.10	- 19,427,786	25.39
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	508,018,554	0.58	540,587,979	0.69	- 32,569,425	6.02
長 期 投 資	96,000,000	0.11	96,000,000	0.12	—	—
準 備 金	412,018,554	0.47	444,587,979	0.57	- 32,569,425	7.33
固 定 資 產	36,552,400,746	41.76	35,940,045,698	46.16	612,355,048	1.70
土 地	15,362,433,715	17.55	15,016,400,087	19.29	346,033,628	2.30
土 地 改 良 物	50,388,007	0.06	55,225,146	0.07	- 4,837,139	8.76
房 屋 及 建 築	13,802,117,811	15.77	13,604,889,086	17.47	197,228,725	1.45
機 械 及 設 備	5,350,434,580	6.11	5,450,953,816	7.00	- 100,519,236	1.84
交 通 及 運 輸 設 備	164,725,240	0.19	158,735,751	0.20	5,989,489	3.77
什 項 設 備	512,016,908	0.58	477,812,679	0.61	34,204,229	7.16
租 賃 權 益 改 良	1,643,300	0.00	1,878,020	0.00	- 234,720	12.50
購 建 中 固 定 資 產	1,308,641,185	1.49	1,174,151,113	1.51	134,490,072	11.45
無 形 資 產	217,267,801	0.25	233,300,609	0.30	- 16,032,808	6.87
無 形 資 產	217,267,801	0.25	233,300,609	0.30	- 16,032,808	6.87
遞 延 借 項	337,217,476	0.39	355,580,800	0.46	- 18,363,324	5.16
遞 延 費 用	337,217,476	0.39	355,580,800	0.46	- 18,363,324	5.16
其 他 資 產	7,998,314,726	9.14	8,163,534,392	10.48	- 165,219,666	2.02
非 業 務 資 產	566,547	0.00	566,547	0.00	—	—
什 項 資 產	7,997,748,179	9.14	8,162,967,845	10.48	- 165,219,666	2.02
合 計	87,535,720,051	100.00	77,861,897,525	100.00	9,673,822,526	12.42

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 11 億 7,688 萬餘元及 12 億 4,195 萬餘元。

榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	29,211,941,724	33.37	21,717,755,138	27.89	7,494,186,586	34.51
流動負債	9,467,574,458	10.82	8,223,771,040	10.56	1,243,803,418	15.12
應付 款 項	9,423,087,763	10.76	8,173,918,198	10.50	1,249,169,565	15.28
預 收 款 項	44,486,695	0.05	49,852,842	0.06	- 5,366,147	10.76
其他負債	19,744,367,266	22.56	13,493,984,098	17.33	6,250,383,168	46.32
什 項 負 債	19,744,367,266	22.56	13,493,984,098	17.33	6,250,383,168	46.32
淨 值	58,323,778,327	66.63	56,144,142,387	72.11	2,179,635,940	3.88
基 金	45,470,468,141	51.95	45,470,468,141	58.40	—	—
基 金	45,470,468,141	51.95	45,470,468,141	58.40	—	—
公 積	5,114,421,910	5.84	4,612,598,690	5.92	501,823,220	10.88
資 本 公 積	3,891,581,910	4.45	3,599,758,690	4.62	291,823,220	8.11
特 別 公 積	1,222,840,000	1.40	1,012,840,000	1.30	210,000,000	20.73
累 積 餘 絀 (—)	3,275,684,793	3.74	1,597,872,073	2.05	1,677,812,720	105.00
累 積 賸 餘	3,275,684,793	3.74	1,597,872,073	2.05	1,677,812,720	105.00
淨 值 其 他 項 目	4,463,203,483	5.10	4,463,203,483	5.73	—	—
未 實 現 重 估 增 值	4,463,203,483	5.10	4,463,203,483	5.73	—	—
合 計	87,535,720,051	100.00	77,861,897,525	100.00	9,673,822,526	12.42

十、科技部主管

科學工業園區管理局作業基金

政府為加速科學工業之發展，健全科學工業園區之設施及服務，依據科學工業園區設置管理條例規定，設立科學工業園區管理局作業基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供科學工業園區各項設施及服務。本年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 污水處理 預計處理 12,979 萬餘立方公尺，實際處理 10,957 萬餘立方公尺，較預計減少 2,022 萬餘立方公尺，約 15.58%，係園區廠商實際污水排放量低於預期所致。

(2) 出租資產業務 預計出租面積 1,596 萬餘平方公尺，實際出租面積 1,579 萬餘平方公尺，較預計減少 17 萬餘平方公尺，約 1.11%，係標準廠房、宿舍出租率低於預期所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 31 億 2,292 萬餘元，業務外短絀 8 億 5,022 萬餘元，審定本期賸餘 22 億 7,269 萬餘元，較預算減少 2 億 6,093 萬餘元，約 10.30%，主要係園區廠商污水處理收入較預計減少所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 2,281,183,822 元，本部依法審核修正增列業務成本與費用 8,484,632 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 2,272,699,190 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 2,272,699,190 元，連同前期未分配賸餘 1,852,983,934 元，合計賸餘 4,125,683,124 元，經依預算撥充基金 3,045,969,000 元後，尚有未分配賸餘 1,079,714,124 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5 億 1,222 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4,083 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 7,139 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3 億 3,057 萬元，相距 4 億 7,140 萬餘元，主要係新竹及南部科學工業園區管理局清償短期債務，融資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

科學工業園區管理局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	13,746,948,000.00	12,696,783,683.00	—	12,696,783,683.00	- 1,050,164,317.00	7.64
勞 務 收 入	7,018,773,000.00	6,090,089,445.00	—	6,090,089,445.00	- 928,683,555.00	13.23
租金及權利金收入	6,728,175,000.00	6,606,694,238.00	—	6,606,694,238.00	- 121,480,762.00	1.81
業 務 成 本 與 費 用	10,112,429,000.00	9,565,378,377.00	8,484,632.00	9,573,863,009.00	- 538,565,991.00	5.33
勞 務 成 本	4,374,376,000.00	4,016,616,956.00	—	4,016,616,956.00	- 357,759,044.00	8.18
出租資產成本	5,635,657,000.00	5,458,870,153.00	8,484,632.00	5,467,354,785.00	- 168,302,215.00	2.99
其他業務費用	102,396,000.00	89,891,268.00	—	89,891,268.00	- 12,504,732.00	12.21
業 務 賸 餘 (短 絀)	3,634,519,000.00	3,131,405,306.00	- 8,484,632.00	3,122,920,674.00	- 511,598,326.00	14.08
業 務 外 收 入	53,564,000.00	158,000,077.00	—	158,000,077.00	104,436,077.00	194.97
財 務 收 入	3,033,000.00	13,940,865.00	—	13,940,865.00	10,907,865.00	359.64
其他業務外收入	50,531,000.00	144,059,212.00	—	144,059,212.00	93,528,212.00	185.09
業 務 外 費 用	1,154,450,000.00	1,008,221,561.00	—	1,008,221,561.00	- 146,228,439.00	12.67
財 務 費 用	1,098,388,000.00	765,816,574.00	—	765,816,574.00	- 332,571,426.00	30.28
其他業務外費用	56,062,000.00	242,404,987.00	—	242,404,987.00	186,342,987.00	332.39
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	- 1,100,886,000.00	- 850,221,484.00	—	- 850,221,484.00	250,664,516.00	22.77
本 期 賸 餘 (短 絀)	2,533,633,000.00	2,281,183,822.00	- 8,484,632.00	2,272,699,190.00	- 260,933,810.00	10.30

科學工業園區管理局作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	3,069,169,000.00	4,134,167,756.00	- 8,484,632.00	4,125,683,124.00	1,056,514,124.00	34.42
本 期 賸 餘	2,533,633,000.00	2,281,183,822.00	- 8,484,632.00	2,272,699,190.00	- 260,933,810.00	10.30
前 期 未 分 配 賸 餘	535,536,000.00	1,852,983,934.00	—	1,852,983,934.00	1,317,447,934.00	246.01
分 配 之 部	3,045,969,000.00	3,045,969,000.00	—	3,045,969,000.00	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	3,045,969,000.00	3,045,969,000.00	—	3,045,969,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	23,200,000.00	1,088,198,756.00	- 8,484,632.00	1,079,714,124.00	1,056,514,124.00	4,553.94

科學工業園區管理局作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	2,533,633,000.00	2,272,699,190.00	- 260,933,810.00	10.30
調整非現金項目	5,880,414,000.00	8,174,063,731.00	2,293,649,731.00	39.00
業務活動之淨現金流入（流出一）	8,414,047,000.00	10,446,762,921.00	2,032,715,921.00	24.16
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	61,689,302.00	61,689,302.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	1,218,052.00	1,218,052.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	1,431,082,643.00	1,431,082,643.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	165,775,749.00	165,775,749.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 45,852,138.00	- 45,852,138.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 7,054,088,000.00	- 8,429,348,239.00	- 1,375,260,239.00	19.50
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 13,904,000.00	- 133,038,228.00	- 119,134,228.00	856.83
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 7,067,992,000.00	- 6,948,472,859.00	119,519,141.00	1.69
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	58,308,643,420.00	58,308,643,420.00	—
增加長期負債	3,897,825,000.00	—	- 3,897,825,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	1,172,538,000.00	1,172,538,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 6,085,848,000.00	- 63,120,301,641.00	- 57,034,453,641.00	937.17
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,015,485,000.00	- 3,639,120,221.00	- 2,623,635,221.00	258.36
現金及約當現金之淨增（淨減－）	330,570,000.00	- 140,830,159.00	- 471,400,159.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	80,023,000.00	512,222,503.50	432,199,503.50	540.09
期 末 現 金 及 約 當 現 金	410,593,000.00	371,392,344.50	- 39,200,655.50	9.55

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

科學工業園區管理局作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	226,733,944,488.50	100.00	219,927,295,403.50	100.00	6,806,649,085.00	3.09
流 動 資 產	4,045,401,152.50	1.78	6,616,009,573.50	3.01	- 2,570,608,421.00	38.85
現 金	371,392,344.50	0.16	512,222,503.50	0.23	- 140,830,159.00	27.49
應 收 款 項	3,330,089,318.00	1.47	3,461,943,881.00	1.57	- 131,854,563.00	3.81
存 貨	3,889,054.00	0.00	5,153,007.00	0.00	- 1,263,953.00	24.53
預 付 款 項	327,923,774.00	0.14	2,626,222,428.00	1.19	- 2,298,298,654.00	87.51
短 期 貸 墊 款	12,106,662.00	0.01	10,467,754.00	0.00	1,638,908.00	15.66
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	39,518,559.00	0.02	41,238,205.00	0.02	- 1,719,646.00	4.17
長 期 貸 墊 款	27,912,899.00	0.01	29,130,951.00	0.01	- 1,218,052.00	4.18
準 備 金	11,605,660.00	0.01	12,107,254.00	0.01	- 501,594.00	4.14
固 定 資 產	220,924,721,103.00	97.44	211,504,719,258.00	96.17	9,420,001,845.00	4.45
土 地	134,206,262,348.00	59.19	119,028,485,928.00	54.12	15,177,776,420.00	12.75
土 地 改 良 物	23,130,673,441.00	10.20	24,017,074,316.00	10.92	- 886,400,875.00	3.69
房 屋 及 建 築	27,017,475,163.00	11.92	24,851,226,595.00	11.30	2,166,248,568.00	8.72
機 械 及 設 備	17,892,325,381.00	7.89	18,627,030,904.00	8.47	- 734,705,523.00	3.94
交 通 及 運 輸 設 備	2,161,675,675.00	0.95	2,292,263,918.00	1.04	- 130,588,243.00	5.70
什 項 設 備	612,831,886.00	0.27	633,376,385.00	0.29	- 20,544,499.00	3.24
購 建 中 固 定 資 產	15,903,477,209.00	7.01	22,055,261,212.00	10.03	- 6,151,784,003.00	27.89
無 形 資 產	10,901,865.00	0.00	9,183,722.00	0.00	1,718,143.00	18.71
無 形 資 產	10,901,865.00	0.00	9,183,722.00	0.00	1,718,143.00	18.71
遞 延 借 項	121,524,820.00	0.05	126,958,362.00	0.06	- 5,433,542.00	4.28
遞 延 費 用	121,524,820.00	0.05	126,958,362.00	0.06	- 5,433,542.00	4.28
其 他 資 產	1,591,876,989.00	0.70	1,629,186,283.00	0.74	- 37,309,294.00	2.29
什 項 資 產	1,591,876,989.00	0.70	1,629,186,283.00	0.74	- 37,309,294.00	2.29
合 計	226,733,944,488.50	100.00	219,927,295,403.50	100.00	6,806,649,085.00	3.09

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 19 億 7,315 萬餘元及 15 億 9,920 萬餘元。

科學工業園區管理局作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	129,523,547,739.00	57.13	136,397,294,449.00	62.02	- 6,873,746,710.00	5.04
流動負債	127,261,598,051.00	56.13	134,005,427,474.00	60.93	- 6,743,829,423.00	5.03
短期債務	121,939,000,000.00	53.78	126,699,000,000.00	57.61	- 4,760,000,000.00	3.76
應付款項	5,243,518,039.00	2.31	7,285,665,887.00	3.31	- 2,042,147,848.00	28.03
預收款項	79,080,012.00	0.03	20,761,587.00	0.01	58,318,425.00	280.90
其他負債	2,261,949,688.00	1.00	2,391,866,975.00	1.09	- 129,917,287.00	5.43
什項負債	2,261,949,688.00	1.00	2,391,866,975.00	1.09	- 129,917,287.00	5.43
淨 值	97,210,396,749.50	42.87	83,530,000,954.50	37.98	13,680,395,795.00	16.38
基金	83,443,011,501.50	36.80	69,145,278,491.50	31.44	14,297,733,010.00	20.68
基金	83,443,011,501.50	36.80	69,145,278,491.50	31.44	14,297,733,010.00	20.68
公積	637,750,690.00	0.28	622,207,645.00	0.28	15,543,045.00	2.50
資本公積	637,750,690.00	0.28	622,207,645.00	0.28	15,543,045.00	2.50
累積餘絀 (-)	1,079,714,124.00	0.48	1,852,983,934.00	0.84	- 773,269,810.00	41.73
累積賸餘	1,079,714,124.00	0.48	1,852,983,934.00	0.84	- 773,269,810.00	41.73
淨值其他項目	12,049,920,434.00	5.31	11,909,530,884.00	5.42	140,389,550.00	1.18
未實現重估增值	12,049,920,434.00	5.31	11,909,530,884.00	5.42	140,389,550.00	1.18
合 計	226,733,944,488.50	100.00	219,927,295,403.50	100.00	6,806,649,085.00	3.09

十一、農業委員會主管

農業作業基金

臺灣省政府前為促進種苗及畜產改良繁殖作業，於民國 43 年 6 月 5 日以農計字第 6993 號令，及民國 62 年 6 月 21 日以府主一字第 62951 號令，分別設立種苗改良繁殖作業基金及畜產改良作業基金，嗣因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會，並於民國 90 年度改列農業綜合基金，復於民國 92 年度配合中央政府總預算附屬單位預算基金分類之變革，將上開 2 個分基金再移列農業作業基金（含種苗改良繁殖作業基金、畜產改良作業基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係產銷雜糧、綠肥種子及繁殖推廣優良禽畜等農畜產品。本年度預計供銷農畜產品 1 億 6,903 萬元，實際為 1 億 4,051 萬餘元，較預計減少 2,851 萬餘元，約 16.87%，主要係畜產改良作業分基金之飼料需求量較預計減少所致。有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請行政院農業委員會檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1,204 萬餘元，業務外賸餘 650 萬餘元，審定本期賸餘 1,854 萬餘元，較預算減少 750 萬餘元，約 28.80%，主要係種苗改良繁殖作業分基金因玉米及番茄種子銷售不如預期，及畜產改良作業分基金因禽流感疫情影响，而調減畜禽飼養頭數，致飼料銷售量較預計減少所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 18,546,477 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 18,546,477 元，連同前期末分配賸餘 136,494,831 元 92 分，合計賸餘 155,041,308 元 92 分，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5 億 6,593 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1,870 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 8,464 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,343 萬餘元，減少 473 萬餘元，主要係本期賸餘較預算減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

農業作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	237,615,000.00	196,652,194.00	—	196,652,194.00	- 40,962,806.00	17.24
銷 貨 收 入	209,431,000.00	166,780,443.00	—	166,780,443.00	- 42,650,557.00	20.36
其 他 業 務 收 入	28,184,000.00	29,871,751.00	—	29,871,751.00	1,687,751.00	5.99
業 務 成 本 與 費 用	217,603,000.00	184,606,891.00	—	184,606,891.00	- 32,996,109.00	15.16
銷 貨 成 本	169,030,000.00	140,518,305.00	—	140,518,305.00	- 28,511,695.00	16.87
其 他 業 務 成 本	23,665,000.00	22,616,843.00	—	22,616,843.00	- 1,048,157.00	4.43
行 銷 及 業 務 費 用	18,310,000.00	15,315,028.00	—	15,315,028.00	- 2,994,972.00	16.36
管 理 及 總 務 費 用	6,598,000.00	6,156,715.00	—	6,156,715.00	- 441,285.00	6.69
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	20,012,000.00	12,045,303.00	—	12,045,303.00	- 7,966,697.00	39.81
業 務 外 收 入	6,170,000.00	7,634,239.00	—	7,634,239.00	1,464,239.00	23.73
財 務 收 入	4,803,000.00	4,386,211.00	—	4,386,211.00	- 416,789.00	8.68
其 他 業 務 外 收 入	1,367,000.00	3,248,028.00	—	3,248,028.00	1,881,028.00	137.60
業 務 外 費 用	135,000.00	1,133,065.00	—	1,133,065.00	998,065.00	739.31
其 他 業 務 外 費 用	135,000.00	1,133,065.00	—	1,133,065.00	998,065.00	739.31
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	6,035,000.00	6,501,174.00	—	6,501,174.00	466,174.00	7.72
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	26,047,000.00	18,546,477.00	—	18,546,477.00	- 7,500,523.00	28.80

農業作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	167,703,000.00	155,041,308.92	—	155,041,308.92	- 12,661,691.08	7.55
本 期 賸 餘	26,047,000.00	18,546,477.00	—	18,546,477.00	- 7,500,523.00	28.80
前 期 未 分 配 賸 餘	141,656,000.00	136,494,831.92	—	136,494,831.92	- 5,161,168.08	3.64
未 分 配 賸 餘	167,703,000.00	155,041,308.92	—	155,041,308.92	- 12,661,691.08	7.55

農業作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	196,652	184,606	12,045	7,634	1,133	6,501	26,047	18,546	- 7,500	28.80
種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金	73,686	68,240	5,445	1,555	5	1,550	8,449	6,996	- 1,452	17.20
畜 產 改 良 作 業 基 金	122,966	116,366	6,599	6,078	1,127	4,950	17,598	11,550	- 6,047	34.37

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

農業作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	26,047,000.00	18,546,477.00	- 7,500,523.00	28.80
調 整 非 現 金 項 目	15,916,000.00	20,547,793.00	4,631,793.00	29.10
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	41,963,000.00	39,094,270.00	- 2,868,730.00	6.84
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	760,000.00	2,115,176.00	1,355,176.00	178.31
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 18,135,000.00	- 20,217,345.00	- 2,082,345.00	11.48
增 加 無 形 資 產、遞 延 借 項 及 其 他 資 產	- 1,700,000.00	- 1,528,000.00	172,000.00	10.12
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 19,075,000.00	- 19,630,169.00	- 555,169.00	2.91
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債、其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	5,950,000.00	4,898,219.00	- 1,051,781.00	17.68
減 少 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債、其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	- 5,400,000.00	- 5,654,592.00	- 254,592.00	4.71
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	550,000.00	- 756,373.00	- 1,306,373.00	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	23,438,000.00	18,707,728.00	- 4,730,272.00	20.18
期 初 現 金 及 約 當 現 金	585,666,000.00	565,939,634.00	- 19,726,366.00	3.37
期 末 現 金 及 約 當 現 金	609,104,000.00	584,647,362.00	- 24,456,638.00	4.02

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

農業作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,648,866,759.00	100.00	1,632,787,768.00	100.00	16,078,991.00	0.98
流 動 資 產	703,646,163.00	42.67	683,672,315.00	41.87	19,973,848.00	2.92
現 金	584,647,362.00	35.46	565,939,634.00	34.66	18,707,728.00	3.31
應 收 款 項	3,485,613.00	0.21	1,905,088.00	0.12	1,580,525.00	82.96
存 貨	115,513,188.00	7.01	115,827,593.00	7.09	- 314,405.00	0.27
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,050,042.00	0.25	5,603,027.00	0.34	- 1,552,985.00	27.72
準 備 金	4,050,042.00	0.25	5,603,027.00	0.34	- 1,552,985.00	27.72
固 定 資 產	935,811,811.00	56.75	938,910,480.00	57.50	- 3,098,669.00	0.33
土 地	690,023,129.00	41.85	690,023,129.00	42.26	—	—
土 地 改 良 物	7,497,216.00	0.45	8,309,063.00	0.51	- 811,847.00	9.77
房 屋 及 建 築	168,385,407.00	10.21	167,259,889.00	10.24	1,125,518.00	0.67
機 械 及 設 備	62,966,539.00	3.82	65,828,905.00	4.03	- 2,862,366.00	4.35
交 通 及 運 輸 設 備	5,424,291.00	0.33	5,352,154.00	0.33	72,137.00	1.35
什 項 設 備	1,461,329.00	0.09	1,922,647.00	0.12	- 461,318.00	23.99
購 建 中 固 定 資 產	53,900.00	0.00	214,693.00	0.01	- 160,793.00	74.89
遞 耗 資 產	1,566,000.00	0.09	1,622,000.00	0.10	- 56,000.00	3.45
經 濟 動 物	1,566,000.00	0.09	1,622,000.00	0.10	- 56,000.00	3.45
無 形 資 產	811,400.00	0.05	1,079,560.00	0.07	- 268,160.00	24.84
無 形 資 產	811,400.00	0.05	1,079,560.00	0.07	- 268,160.00	24.84
遞 延 借 項	2,958,793.00	0.18	1,877,836.00	0.12	1,080,957.00	57.56
遞 延 費 用	2,958,793.00	0.18	1,877,836.00	0.12	1,080,957.00	57.56
其 他 資 產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	—	—
什 項 資 產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	—	—
合 計	1,648,866,759.00	100.00	1,632,787,768.00	100.00	16,078,991.00	0.98

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 158 萬餘元及 182 萬餘元。

農業作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	10,120,905.00	0.61	12,588,391.00	0.77	- 2,467,486.00	19.60
流動負債	531,682.00	0.03	689,810.00	0.04	- 158,128.00	22.92
應付款項	460,046.00	0.03	383,780.00	0.02	76,266.00	19.87
預收款項	71,636.00	0.00	306,030.00	0.02	- 234,394.00	76.59
其他負債	9,589,223.00	0.58	11,898,581.00	0.73	- 2,309,358.00	19.41
什項負債	9,589,223.00	0.58	11,898,581.00	0.73	- 2,309,358.00	19.41
淨 值	1,638,745,854.00	99.39	1,620,199,377.00	99.23	18,546,477.00	1.14
基金	71,842,984.34	4.36	71,842,984.34	4.40	—	—
基金	71,842,984.34	4.36	71,842,984.34	4.40	—	—
公積	702,785,247.59	42.62	702,785,247.59	43.04	—	—
資本公積	61,308,446.17	3.72	61,308,446.17	3.75	—	—
特別公積	641,476,801.42	38.90	641,476,801.42	39.29	—	—
累積餘絀 (—)	155,041,308.92	9.40	136,494,831.92	8.36	18,546,477.00	13.59
累積賸餘	155,041,308.92	9.40	136,494,831.92	8.36	18,546,477.00	13.59
淨值其他項目	709,076,313.15	43.00	709,076,313.15	43.43	—	—
未實現重估增值	709,076,313.15	43.00	709,076,313.15	43.43	—	—
合 計	1,648,866,759.00	100.00	1,632,787,768.00	100.00	16,078,991.00	0.98

十二、勞動部主管

勞工保險局作業基金

勞動部勞工保險局自民國 103 年 2 月 17 日由營業基金改制行政機關，依據民國 103 年 1 月 29 日修正之勞動部勞工保險局組織法、勞工保險條例及就業保險法等規定，於本年度設立勞工保險局作業基金辦理勞工保險、就業保險、農民健康保險及職業災害勞工保護業務。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理勞工保險、就業保險、農民健康保險、職業災害勞工保護給付。本年度預計支付保險給付 3,343 億 3,066 萬元，實際支付 3,079 億 7,470 萬餘元，較預計減少 263 億 5,595 萬餘元，約 7.88%，主要係請領勞工保險老年給付人數未如預期，致實際核付之一次請領老年給付及老年年金給付等保險支出較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，勞工保險及就業保險收支結餘 407 億 7,757 萬餘元及 68 億 9,213 萬餘元，經依勞工保險條例及就業保險法規定悉數提存責任準備；職業災害勞工保護專款收支短絀 3 億 5,467 萬餘元，經依職業災害勞工保護法規定以責任準備填補；農民健康保險收支短絀 36 億 1,260 萬餘元，及未加入勞工保險而遭遇職業災害勞工之各項補助 7,000 萬元，共計 36 億 8,260 萬餘元，經依農民健康保險條例及職業災害勞工保護法規定均由政府補助，審定本期賸餘為零，與預算數相同。又本年度勞工保險等收支餘絀，尚未提存為責任準備或以責任準備填補，並排除政府補助農民健康保險收支短絀數等收支後，其實際本期賸餘為 473 億 1,503 萬餘元，較同基礎之預算數增加 172 億 9,928 萬餘元，主要係勞工保險普通事故之現金給付較預計減少所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定無餘絀數，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定無餘絀數，亦無撥補事項。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1,956 億 9,646 萬餘元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 510 億 8,060 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,467 億 7,707 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 87 億 7,152 萬元，增加 423 億 908 萬餘元，主要係保費收支結餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

5. 勞工保險基金運用情形之查核

(1) 基金運用計畫 本年度基金計畫運用金額 5,677 億元，國內與國外運用項目配置比率分別為 55.50% (3,150 億餘元) 及 44.50% (2,526 億餘元)，其中國內運用項目以權益證券 (28.00%)、債務證券 (12.00%) 及被保險人貸款 (8.00%) 為主，國外運用項目主要為權益證券 (21.00%) 及債務證券 (19.00%)；倘依自行運用與委託經營區分，則自行運用與委託經營計畫配置比率分別為 68.00% (3,860 億餘元) 及 32.00% (1,816 億餘元)。執行結果，本年度基金實際運用金額 6,422 億餘元 (平均)，國內與國外運用項目實際配置比率分別為 59.57% (3,825 億餘元) 及 40.43% (2,596 億餘元)；自行運用與委託經營實際配置比率分別為 75.39% (4,841 億餘元)、24.61% (1,580 億餘元)，各運用項目之實際配置比率，尚符合計畫所定允許變動區間 (表 1)。

表 1 民國 104 年度勞工保險基金運用計畫執行情形表

單位：新臺幣億元、%

運用項目		預期配置		允許變動區間 (比率)	實際配置(平均)		
		比率	金額		比率	金額	
合計		100.00	5,677		100.00	6,422	
國內	小計	55.50	3,150		59.57	3,825	
	1. 轉存金融機構	6.00	340	5.00-20.00	19.67	1,263	
	2. 債務證券	12.00	681	4.00-13.00	12.63	811	
	3. 權益證券	(1) 自行運用	22.00	1,248	20.00-33.00	15.60	1,002
		(2) 委託經營	6.00	340		5.68	365
	4. 房屋及土地	0.50	28	0.00-15.00	0.28	17	
	5. 政府或公營事業貸款	1.00	56		0.17	11	
	6. 被保險人貸款	8.00	454		5.54	355	
國外	小計	44.50	2,526		40.43	2,596	
	1. 債務證券	(1) 自行運用	9.00	510	13.00-23.00	14.11	906
		(2) 委託經營	10.00	567		7.77	499
	2. 權益證券	(1) 自行運用	9.00	510	13.00-23.00	6.78	435
		(2) 委託經營	12.00	681		8.74	561
	3. 另類投資	(1) 自行運用	0.50	28	0.00-6.00	0.61	39
		(2) 委託經營	4.00	227		2.42	155

資料來源：整理自勞動部勞動基金運用局提供資料。

(2) 基金運用收益 本年度基金運用損失為 35 億 241 萬餘元，其中已實現利益 146 億 1,759 萬餘元，未實現損失 181 億 2,001 萬餘元，收益率負 0.55%。最近 10 個年度（民國 95 至 104 年度）之累計運用淨利益為 1,357 億 9,779 萬餘元，平均收益率 3.13%（表 2）。

表 2 勞工保險基金運用收益統計表

單位：新臺幣千元、%

年度	已實現損益	未實現損益	實際收益數	實際收益率
合計	126,444,748	9,353,045	135,797,793	3.13
95	15,542,903	17,803,537	33,346,441	7.91
96	27,724,586	- 3,548,648	24,175,937	5.78
97	- 12,684,802	- 42,165,760	- 54,850,562	- 16.53
98	- 2,480,296	45,743,629	43,263,333	18.21
99	11,793,394	1,228,217	13,021,611	3.96
100	10,667,582	- 23,115,397	- 12,447,814	- 2.97
101	16,226,074	15,077,906	31,303,980	6.25
102	19,957,756	10,486,768	30,444,525	6.35
103	25,079,950	5,962,806	31,042,757	5.61
104	14,617,598	- 18,120,013	- 3,502,415	- 0.55

註：1. 勞工保險基金於民國 69 年 6 月 16 日成立。

2. 以民國 104 年 12 月 31 日為基準計算之 3 年、5 年及 10 年平均收益率（期間累計淨損益／期間平均餘額）分別為 3.46%、2.96%及 3.13%。

3. 資料來源：整理自勞動部勞動基金運用局提供資料。

茲將該基金收支餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

勞工保險局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	369,252,490,000.00	459,375,726,076.00	—	459,375,726,076.00	90,123,236,076.00	24.41
投融資業務收入	20,588,731,000.00	99,336,420,710.00	—	99,336,420,710.00	78,747,689,710.00	382.48
保 險 收 入	344,529,317,000.00	356,334,247,011.00	—	356,334,247,011.00	11,804,930,011.00	3.43
其他業務收入	4,134,442,000.00	3,705,058,355.00	—	3,705,058,355.00	- 429,383,645.00	10.39
業 務 成 本 與 費 用	369,335,966,000.00	459,501,120,137.40	—	459,501,120,137.40	90,165,154,137.40	24.41
投融資業務成本	762,394,000.00	101,339,096,298.00	—	101,339,096,298.00	100,576,702,298.00	13,192.22
保 險 成 本	365,937,760,000.00	356,158,583,506.40	—	356,158,583,506.40	- 9,779,176,493.60	2.67
其他業務成本	2,635,812,000.00	2,003,440,333.00	—	2,003,440,333.00	- 632,371,667.00	23.99
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	- 83,476,000.00	- 125,394,061.40	—	- 125,394,061.40	- 41,918,061.40	50.22
業 務 外 收 入	86,566,000.00	125,909,901.40	—	125,909,901.40	39,343,901.40	45.45
財 務 收 入	1,344,000.00	697,793.00	—	697,793.00	- 646,207.00	48.08
其他業務外收入	85,222,000.00	125,212,108.40	—	125,212,108.40	39,990,108.40	46.92
業 務 外 費 用	3,090,000.00	515,840.00	—	515,840.00	- 2,574,160.00	83.31
其他業務外費用	3,090,000.00	515,840.00	—	515,840.00	- 2,574,160.00	83.31
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	83,476,000.00	125,394,061.40	—	125,394,061.40	41,918,061.40	50.22
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	—	—	—	—	—	—

勞工保險局作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	—	—	—	—
調整非現金項目	37,640,180,000.00	64,233,777,517.40	26,593,597,517.40	70.65
業務活動之淨現金流入（流出一）	37,640,180,000.00	64,233,777,517.40	26,593,597,517.40	70.65
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	225,147,631,646.00	225,147,631,646.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	29,053,631,684.00	29,053,631,684.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 11,182,268,000.00	- 227,372,899,705.00	- 216,190,631,705.00	1,933.33
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 17,685,880,000.00	- 40,512,174,245.00	- 22,826,294,245.00	129.07
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 481,564,335.00	- 481,564,335.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 28,868,148,000.00	- 14,165,374,955.00	14,702,773,045.00	50.93
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	4,751,425,816.00	4,751,425,816.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 512,000.00	- 5,199,759,564.00	- 5,199,247,564.00	1,015,478.04
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 512,000.00	- 448,333,748.00	- 447,821,748.00	87,465.19
匯率變動影響數	—	1,460,536,696.00	1,460,536,696.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	8,771,520,000.00	51,080,605,510.40	42,309,085,510.40	482.35
期初現金及約當現金	169,993,598,000.00	195,696,469,422.76	25,702,871,422.76	15.12
期末現金及約當現金	178,765,118,000.00	246,777,074,933.16	68,011,956,933.16	38.05

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

3. 勞工保險局自民國 103 年 2 月 17 日由營業基金改制行政機關，勞工保險相關業務自本年度起改編作業基金。本表「期初現金及約當現金」決算數已依規定加計原平衡表「基金」科目項下之「現金及約當現金」及扣除逕移國民年金保險基金、積欠工資墊償基金、公務繼續辦理及餘存權益繳庫數等。

勞工保險局作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	864,419,217,984.70	100.00	820,920,117,592.30	100.00	43,499,100,392.40	5.30
流 動 資 產	699,231,054,734.70	80.89	664,453,343,657.30	80.94	34,777,711,077.40	5.23
現 金	246,777,074,933.16	28.55	195,696,469,422.76	23.84	51,080,605,510.40	26.10
流 動 金 融 資 產	365,914,709,790.00	42.33	380,225,936,640.00	46.32	- 14,311,226,850.00	3.76
應 收 款 項	84,273,404,424.54	9.75	82,450,091,093.54	10.04	1,823,313,331.00	2.21
預 付 款 項	20,566,552.00	0.00	26,194,445.00	0.00	- 5,627,893.00	21.49
短 期 貸 墊 款	2,245,299,035.00	0.26	6,054,652,056.00	0.74	- 3,809,353,021.00	62.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	140,883,681,174.00	16.30	132,967,127,355.00	16.20	7,916,553,819.00	5.95
長 期 投 資	131,039,874,463.00	15.16	125,092,139,292.00	15.24	5,947,735,171.00	4.75
長 期 貸 款	9,843,806,711.00	1.14	7,874,988,063.00	0.96	1,968,818,648.00	25.00
其 他 資 產	24,304,482,076.00	2.81	23,499,646,580.00	2.86	804,835,496.00	3.42
非 業 務 資 產	209,309,090.00	0.02	28,392,131.00	0.00	180,916,959.00	637.21
什 項 資 產	24,095,172,986.00	2.79	23,471,254,449.00	2.86	623,918,537.00	2.66
合 計	864,419,217,984.70	100.00	820,920,117,592.30	100.00	43,499,100,392.40	5.30

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 1 億 2,757 萬餘元及 1 億 1,390 萬餘元。
2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 9 兆 6,716 億 700 萬元，係該基金依據民國 105 年 2 月間完成之「勞工保險普通事故保險費率精算及財務評估」精算評估報告，以民國 104 年 12 月 31 日為基準日，精算勞工保險普通事故老年、失能及死亡給付之過去服務應計給付精算現值；截至民國 104 年底止已提存普通事故責任準備 7,177 億 5,926 萬餘元。
3. 勞工保險局自民國 103 年 2 月 17 日由營業基金改制行政機關，勞工保險相關業務自本年度起改編作業基金。本表民國 103 年 12 月 31 日列數已扣除依規定遷移國民年金保險基金、積欠工資墊償基金、公務繼續辦理及餘存權益繳庫等。

勞工保險局作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	864,414,009,000.70	100.00	820,914,908,608.30	100.00	43,499,100,392.40	5.30
流動負債	6,076,563,405.96	0.70	9,902,928,012.96	1.21	- 3,826,364,607.00	38.64
短期債務	1,950,000,000.00	0.23	2,350,000,000.00	0.29	- 400,000,000.00	17.02
應付款項	2,766,213,485.50	0.32	4,463,295,661.50	0.54	- 1,697,082,176.00	38.02
預收款項	415,281,988.46	0.05	334,566,909.46	0.04	80,715,079.00	24.13
流動金融負債	945,067,932.00	0.11	2,755,065,442.00	0.34	- 1,809,997,510.00	65.70
其他負債	858,337,445,594.74	99.30	811,011,980,595.34	98.79	47,325,464,999.40	5.84
負債準備	858,295,669,123.74	99.29	810,980,559,946.34	98.79	47,315,109,177.40	5.83
什項負債	41,776,471.00	0.00	31,420,649.00	0.00	10,355,822.00	32.96
淨 值	5,208,984.00	0.00	5,208,984.00	0.00	—	—
基金	625,000.00	0.00	625,000.00	0.00	—	—
基金	625,000.00	0.00	625,000.00	0.00	—	—
公積	4,583,984.00	0.00	4,583,984.00	0.00	—	—
資本公積	4,583,984.00	0.00	4,583,984.00	0.00	—	—
合 計	864,419,217,984.70	100.00	820,920,117,592.30	100.00	43,499,100,392.40	5.30

十三、衛生福利部主管

(一)醫療藥品基金

政府為便利地區民眾醫療照護，增進衛生醫療事業發展，提升醫療服務品質，依據前臺灣省衛生處民國 40 年 3 月 21 日臺衛肆拾寅馬計字第 3235 號代電，設立各藥品醫療設備基金，並於民國 69 年合併為臺灣省醫療藥品基金，復因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年 7 月 1 日改隸前衛生署（於民國 102 年 7 月 23 日改制為衛生福利部）為醫療藥品基金（含基隆醫院等 27 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為辦理國民醫療與健康服務，並加強醫學研究，提高所屬醫療機構醫療水準。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 745 萬餘人次，實際為 698 萬餘人次，較預計減少 47 萬餘人次，約 6.31%，主要係彰化、基隆、豐原、臺中、臺東等醫院因醫師離職，醫師人力不足且流動率高，醫病關係待建立，致門診病患醫療人次較預計減少。至所屬分預算營運情形，請參閱後附門診病患醫療計畫執行情形彙總表。

(2) 住院病患醫療 預計 310 萬餘人日，實際為 288 萬餘人日，較預計減少 21 萬餘人日，約 6.96%，主要係嘉義、豐原、玉里、臺中、彰化等醫院因醫師、護理人力不足，且關閉部分病床，致住院病患醫療人日較預計減少。至所屬分預算營運情形，請參閱後附住院病患醫療計畫執行情形彙總表。

本年度該基金除辦理上開醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 6,371 人次、辦理醫師在職訓練 64,768 人次，並舉辦各種臨床討論會 8,883 場次、學術演講聯合討論會 2,228 場次，及支援衛生福利部開創全民均等健康照護計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 5 億 2,946 萬餘元，業務外賸餘 4 億 2,434 萬餘元，審定本期賸餘 9 億 5,381 萬餘元，較預算增加 1 億 9,068 萬餘元，約 24.99%，主要係民國 102 及 103 年度醫療費用被中央健康保險署核減數額較預計減少，各該年度未清結之「備抵醫療折

讓」轉列業務外收入較預計增加所致。該基金雖有業務賸餘 5 億餘元及本期賸餘 9 億餘元，惟如扣除公務預算補助人事費 23 億餘元，則分別轉為業務短絀 18 億餘元及本期短絀 14 億餘元。各分基金中，金門醫院本期短絀 3,742 萬餘元，主要係該院新醫療大樓建置完成，折舊費用增加，及依公立醫療機構人員獎勵金發給要點規定，離島地區醫療機構自民國 102 年 5 月 15 日起年度事業收支總淨餘數，以公務預算增撥基金或補（捐）助所建（購）置之資產之折舊提撥數，得免列扣除，致獎勵金提撥數增加。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 953,812,011 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 953,812,011 元，其中：

A. 基隆醫院等 19 個分基金賸餘 843,684,583 元，連同前期未分配賸餘 1,709,166,922 元 53 分，合計賸餘 2,552,851,505 元 53 分，經依預算提存公積 740,097,000 元後，尚有未分配賸餘 1,812,754,505 元 53 分。

B. 臺中醫院等 6 個分基金賸餘 140,526,019 元，連同前期未分配賸餘 403,572,799 元 36 分，合計賸餘 544,098,818 元 36 分，全數列為未分配賸餘。

C. 嘉義醫院分基金賸餘 7,031,310 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 26,212,737 元。

D. 金門醫院分基金短絀 37,429,901 元，連同前期待填補之短絀 6,807,722 元，合計短絀 44,237,623 元，經撥用公積 2,068,000 元予以填補後，尚有待填補之短絀 42,169,623 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 241 億 8,664 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 14 億 9,843 萬餘元，期末現金及約當現金為 256 億 8,508 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 10 億 11 萬餘元，增加 4 億 9,832 萬餘元，主要係部分醫院固定資產建設改良擴充計畫執行進度未如預期，投資活動之淨現金流出較預計減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況、門診及住院病患醫療計畫執行情形，分別列表如次：

醫療藥品基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	27,341,441,000.00	27,621,203,350.00	-	27,621,203,350.00	279,762,350.00	1.02
醫 療 收 入	23,357,538,000.00	23,665,165,280.00	-	23,665,165,280.00	307,627,280.00	1.32
其 他 業 務 收 入	3,983,903,000.00	3,956,038,070.00	-	3,956,038,070.00	- 27,864,930.00	0.70
業 務 成 本 與 費 用	26,882,722,000.00	27,091,735,264.00	-	27,091,735,264.00	209,013,264.00	0.78
醫 療 成 本	23,558,326,000.00	23,926,744,165.00	-	23,926,744,165.00	368,418,165.00	1.56
其 他 業 務 成 本	29,314,000.00	24,583,686.00	-	24,583,686.00	- 4,730,314.00	16.14
管 理 及 總 務 費 用	2,237,059,000.00	2,139,290,102.00	-	2,139,290,102.00	- 97,768,898.00	4.37
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	633,908,000.00	590,837,244.00	-	590,837,244.00	- 43,070,756.00	6.79
其 他 業 務 費 用	424,115,000.00	410,280,067.00	-	410,280,067.00	- 13,834,933.00	3.26
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	458,719,000.00	529,468,086.00	-	529,468,086.00	70,749,086.00	15.42
業 務 外 收 入	1,079,207,000.00	1,843,076,464.00	-	1,843,076,464.00	763,869,464.00	70.78
財 務 收 入	124,413,000.00	133,687,174.00	-	133,687,174.00	9,274,174.00	7.45
其 他 業 務 外 收 入	954,794,000.00	1,709,389,290.00	-	1,709,389,290.00	754,595,290.00	79.03
業 務 外 費 用	774,799,000.00	1,418,732,539.00	-	1,418,732,539.00	643,933,539.00	83.11
其 他 業 務 外 費 用	774,799,000.00	1,418,732,539.00	-	1,418,732,539.00	643,933,539.00	83.11
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	304,408,000.00	424,343,925.00	-	424,343,925.00	119,935,925.00	39.40
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	763,127,000.00	953,812,011.00	-	953,812,011.00	190,685,011.00	24.99

醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	2,797,926,000.00	3,103,981,633.89	—	3,103,981,633.89	306,055,633.89	10.94
本 期 賸 餘	771,268,000.00	991,241,912.00	—	991,241,912.00	219,973,912.00	28.52
前 期 未 分 配 賸 餘	2,026,658,000.00	2,112,739,721.89	—	2,112,739,721.89	86,081,721.89	4.25
分 配 之 部	745,963,000.00	747,128,310.00	—	747,128,310.00	1,165,310.00	0.16
填 補 累 積 短 絀	5,866,000.00	7,031,310.00	—	7,031,310.00	1,165,310.00	19.87
提 存 公 積	740,097,000.00	740,097,000.00	—	740,097,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	2,051,963,000.00	2,356,853,323.89	—	2,356,853,323.89	304,890,323.89	14.86
短 絀 之 部	9,703,000.00	77,481,670.00	—	77,481,670.00	67,778,670.00	698.53
本 期 短 絀	8,141,000.00	37,429,901.00	—	37,429,901.00	29,288,901.00	359.77
前 期 待 填 補 之 短 絀	1,562,000.00	40,051,769.00	—	40,051,769.00	38,489,769.00	2,464.13
填 補 之 部	7,934,000.00	9,099,310.00	—	9,099,310.00	1,165,310.00	14.69
撥 用 賸 餘	5,866,000.00	7,031,310.00	—	7,031,310.00	1,165,310.00	19.87
撥 用 公 積	2,068,000.00	2,068,000.00	—	2,068,000.00	—	—
待 填 補 之 短 絀	1,769,000.00	68,382,360.00	—	68,382,360.00	66,613,360.00	3,765.59

醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	763,127,000.00	953,812,011.00	190,685,011.00	24.99
調整非現金項目	1,646,451,000.00	1,548,447,595.00	- 98,003,405.00	5.95
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,409,578,000.00	2,502,259,606.00	92,681,606.00	3.85
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	668.00	668.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	3,260,000.00	3,260,000.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	27,910,000.00	60,523,173.00	32,613,173.00	116.85
增加固定資產及遞耗資產	- 1,205,141,000.00	- 852,838,501.00	352,302,499.00	29.23
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 236,756,000.00	- 230,375,348.00	6,380,652.00	2.70
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,413,987,000.00	- 1,019,430,008.00	394,556,992.00	27.90
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	9,764,000.00	178,205,775.00	168,441,775.00	1,725.13
增加基金、公積及填補短絀	50,000,000.00	38,229,921.00	- 11,770,079.00	23.54
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 55,244,000.00	- 200,829,351.00	- 145,585,351.00	263.53
融資活動之淨現金流入（流出一）	4,520,000.00	15,606,345.00	11,086,345.00	245.27
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,000,111,000.00	1,498,435,943.00	498,324,943.00	49.83
期 初 現 金 及 約 當 現 金	22,500,841,000.00	24,186,648,873.55	1,685,807,873.55	7.49
期 末 現 金 及 約 當 現 金	23,500,952,000.00	25,685,084,816.55	2,184,132,816.55	9.29

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

醫療藥品基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	55,717,690,685.45	100.00	53,982,019,917.45	100.00	1,735,670,768.00	3.22
流 動 資 產	28,807,714,123.45	51.70	26,728,631,236.45	49.51	2,079,082,887.00	7.78
現 金	25,685,084,816.55	46.10	24,186,648,873.55	44.81	1,498,435,943.00	6.20
應 收 款 項	2,625,501,756.00	4.71	2,092,521,059.00	3.88	532,980,697.00	25.47
存 貨	325,324,747.63	0.58	286,249,466.63	0.53	39,075,281.00	13.65
預 付 款 項	171,777,803.27	0.31	163,186,169.27	0.30	8,591,634.00	5.26
短 期 貸 墊 款	25,000.00	0.00	25,668.00	0.00	- 668.00	2.60
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	163,032,435.00	0.29	153,688,670.00	0.28	9,343,765.00	6.08
準 備 金	163,032,435.00	0.29	153,688,670.00	0.28	9,343,765.00	6.08
固 定 資 產	11,444,676,222.00	20.54	11,401,139,719.00	21.12	43,536,503.00	0.38
土 地	3,231,227,763.00	5.80	3,231,227,763.00	5.99	—	—
土 地 改 良 物	22,640,260.00	0.04	25,305,426.00	0.05	- 2,665,166.00	10.53
房 屋 及 建 築	5,373,468,029.00	9.64	5,421,218,510.00	10.04	- 47,750,481.00	0.88
機 械 及 設 備	2,432,839,792.00	4.37	2,333,161,674.00	4.32	99,678,118.00	4.27
交 通 及 運 輸 設 備	121,174,736.00	0.22	125,526,864.00	0.23	- 4,352,128.00	3.47
什 項 設 備	216,807,306.00	0.39	204,316,138.00	0.38	12,491,168.00	6.11
租 賃 權 益 改 良	2,288,429.00	0.00	2,839,465.00	0.01	- 551,036.00	19.41
購 建 中 固 定 資 產	44,229,907.00	0.08	57,543,879.00	0.11	- 13,313,972.00	23.14
無 形 資 產	229,068,353.00	0.41	319,432,980.00	0.59	- 90,364,627.00	28.29
無 形 資 產	229,068,353.00	0.41	319,432,980.00	0.59	- 90,364,627.00	28.29
遞 延 借 項	655,610,595.00	1.18	614,634,014.00	1.14	40,976,581.00	6.67
遞 延 費 用	655,610,595.00	1.18	614,634,014.00	1.14	40,976,581.00	6.67
其 他 資 產	14,417,588,957.00	25.88	14,764,493,298.00	27.35	- 346,904,341.00	2.35
非 業 務 資 產	5,252,180.00	0.01	5,252,180.00	0.01	—	—
什 項 資 產	14,412,336,777.00	25.87	14,759,241,118.00	27.34	- 346,904,341.00	2.35
合 計	55,717,690,685.45	100.00	53,982,019,917.45	100.00	1,735,670,768.00	3.22

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 13 億 8,550 萬餘元及 13 億 391 萬餘元。

醫療藥品基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	20,976,228,555.32	37.65	20,765,438,619.32	38.47	210,789,936.00	1.02
流動負債	5,927,385,615.32	10.64	5,328,031,721.32	9.87	599,353,894.00	11.25
應付款項	5,921,090,542.32	10.63	5,320,346,811.32	9.86	600,743,731.00	11.29
預收款項	6,295,073.00	0.01	7,684,910.00	0.01	- 1,389,837.00	18.09
其他負債	15,048,842,940.00	27.01	15,437,406,898.00	28.60	- 388,563,958.00	2.52
什項負債	15,048,842,940.00	27.01	15,437,406,898.00	28.60	- 388,563,958.00	2.52
淨 值	34,741,462,130.13	62.35	33,216,581,298.13	61.53	1,524,880,832.00	4.59
基金	16,027,286,001.92	28.77	16,027,549,001.92	29.69	- 263,000.00	0.00
基金	16,027,286,001.92	28.77	16,027,549,001.92	29.69	- 263,000.00	0.00
公積	13,436,764,752.13	24.12	12,127,403,931.13	22.47	1,309,360,821.00	10.80
資本公積	9,845,714,321.26	17.67	9,276,450,500.26	17.18	569,263,821.00	6.14
特別公積	3,591,050,430.87	6.45	2,850,953,430.87	5.28	740,097,000.00	25.96
累積餘絀 (-)	2,288,470,963.89	4.11	2,072,687,952.89	3.84	215,783,011.00	10.41
累積賸餘	2,288,470,963.89	4.11	2,072,687,952.89	3.84	215,783,011.00	10.41
淨值其他項目	2,988,940,412.19	5.36	2,988,940,412.19	5.54	-	-
未實現重估增值	2,988,940,412.19	5.36	2,988,940,412.19	5.54	-	-
合 計	55,717,690,685.45	100.00	53,982,019,917.45	100.00	1,735,670,768.00	3.22

醫療藥品基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘 (短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
合計	27,621,203	27,091,735	529,468	1,843,076	1,418,732	424,343	763,127	953,812	190,685	24.99
衛生福利部分	-	24,583	- 24,583	29,621	-	29,621	- 2,242	5,037	7,279	-
基隆醫院	1,517,308	1,466,721	50,586	78,212	53,507	24,705	63,633	75,291	11,658	18.32
臺北醫院	2,074,671	1,995,901	78,770	86,952	65,387	21,565	104,723	100,335	- 4,387	4.19
桃園醫院	3,668,485	3,569,119	99,366	168,851	126,972	41,879	131,022	141,246	10,224	7.80
苗栗醫院	1,054,168	1,026,979	27,189	100,513	82,316	18,197	32,331	45,386	13,055	40.38
豐原醫院	2,174,911	2,095,479	79,431	104,713	91,887	12,826	80,019	92,257	12,238	15.30
臺中醫院	2,016,065	1,969,962	46,103	146,531	122,234	24,296	54,897	70,399	15,502	28.24
彰化醫院	1,456,334	1,431,849	24,484	93,396	71,843	21,553	38,940	46,037	7,097	18.23
南投醫院	1,226,098	1,193,365	32,733	134,800	102,800	31,999	21,992	64,733	42,741	194.35
嘉義醫院	622,274	635,452	- 13,177	24,058	3,849	20,208	- 207	7,031	7,238	-
朴子醫院	408,918	412,782	- 3,863	21,778	17,305	4,473	- 1,720	609	2,329	-
新營醫院	439,688	441,967	- 2,279	13,743	10,400	3,343	- 1,464	1,063	2,527	-
臺南醫院	1,572,529	1,560,509	12,020	58,539	40,785	17,753	24,447	29,773	5,326	21.79
旗山醫院	1,001,978	965,487	36,490	27,669	22,328	5,340	39,500	41,831	2,331	5.90
澎湖醫院	469,671	472,018	- 2,347	55,140	50,310	4,829	3,841	2,482	- 1,358	35.37
屏東醫院	1,357,880	1,330,787	27,092	65,279	51,728	13,550	5,394	40,643	35,249	653.49
恆春旅遊醫院	232,926	225,765	7,161	19,281	14,412	4,869	5,534	12,030	6,496	117.40
臺東醫院	528,673	537,436	- 8,762	73,768	45,985	27,783	5,596	19,020	13,424	239.89
花蓮醫院	640,643	645,098	- 4,454	38,484	31,109	7,375	1,147	2,920	1,773	154.60
玉里醫院	846,355	842,154	4,200	146,363	125,880	20,483	17,121	24,684	7,563	44.17
金門醫院	747,766	791,632	- 43,866	56,597	50,160	6,436	- 2,508	- 37,429	- 34,921	1,392.4
桃園療養院	801,281	768,423	32,857	131,584	104,853	26,730	47,558	59,587	12,029	25.29
八里療養院	418,220	409,163	9,056	28,746	24,026	4,720	11,251	13,777	2,526	22.45
草屯療養院	839,313	813,813	25,499	56,375	47,563	8,812	34,323	34,312	- 10	0.03
嘉南療養院	498,471	488,779	9,692	41,512	32,207	9,304	18,261	18,996	735	4.03
樂生療養院	687,875	669,358	18,516	12,901	8,646	4,255	16,626	22,772	6,146	36.97
胸腔病院	318,690	307,141	11,549	27,656	20,227	7,429	13,112	18,979	5,867	44.75

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

醫療藥品基金所屬分預算門診病患醫療計畫執行情形彙總表

中華民國 104 年度

單位：人次

分 預 算 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
			增 減 數	%
合 計	7,457,886	6,987,473	- 470,413	6.31
基 隆 醫 院	574,604	494,175	- 80,429	14.00
臺 北 醫 院	594,193	560,530	- 33,663	5.67
桃 園 醫 院	814,580	887,168	72,588	8.91
苗 栗 醫 院	320,000	315,494	- 4,506	1.41
豐 原 醫 院	832,873	766,559	- 66,314	7.96
臺 中 醫 院	544,778	482,865	- 61,913	11.36
彰 化 醫 院	416,708	294,931	- 121,777	29.22
南 投 醫 院	350,000	361,568	11,568	3.31
嘉 義 醫 院	185,119	130,374	- 54,745	29.57
朴 子 醫 院	143,000	149,890	6,890	4.82
新 營 醫 院	133,074	109,382	- 23,682	17.80
臺 南 醫 院	375,626	339,783	- 35,843	9.54
旗 山 醫 院	257,100	289,086	31,986	12.44
澎 湖 醫 院	173,152	174,845	1,693	0.98
屏 東 醫 院	315,671	316,026	355	0.11
恆 春 旅 遊 醫 院	73,375	71,302	- 2,073	2.83
臺 東 醫 院	172,588	111,968	- 60,620	35.12
花 蓮 醫 院	205,487	210,778	5,291	2.57
玉 里 醫 院	85,500	80,901	- 4,599	5.38
金 門 醫 院	280,000	252,224	- 27,776	9.92
桃 園 療 養 院	145,000	133,687	- 11,313	7.80
八 里 療 養 院	19,400	25,232	5,832	30.06
草 屯 療 養 院	96,100	82,158	- 13,942	14.51
嘉 南 療 養 院	72,648	64,289	- 8,359	11.51
樂 生 療 養 院	202,000	215,687	13,687	6.78
胸 腔 病 院	75,310	66,571	- 8,739	11.60

醫療藥品基金所屬分預算住院病患醫療計畫執行情形彙總表

中華民國 104 年度

單位：人日

分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比 較		增 減	
											增	減	數	%
合				計			3,103,954			2,887,910		- 216,044		6.96
基	隆		醫	院			90,976			77,329		- 13,647		15.00
臺	北		醫	院			136,663			125,976		- 10,687		7.82
桃	園		醫	院			229,280			244,933		15,653		6.83
苗	栗		醫	院			91,000			89,361		- 1,639		1.80
豐	原		醫	院			176,773			138,509		- 38,264		21.65
臺	中		醫	院			134,443			112,076		- 22,367		16.64
彰	化		醫	院			155,501			135,100		- 20,401		13.12
南	投		醫	院			85,000			91,709		6,709		7.89
嘉	義		醫	院			91,553			23,457		- 68,096		74.38
朴	子		醫	院			48,000			52,045		4,045		8.43
新	營		醫	院			60,490			57,875		- 2,615		4.32
臺	南		醫	院			153,700			155,814		2,114		1.38
旗	山		醫	院			106,200			99,188		- 7,012		6.60
澎	湖		醫	院			52,175			52,304		129		0.25
屏	東		醫	院			97,913			106,499		8,586		8.77
恆	春	旅	遊	醫	院		6,406			8,899		2,493		38.92
臺	東		醫	院			56,275			37,039		- 19,236		34.18
花	蓮		醫	院			55,000			47,911		- 7,089		12.89
玉	里		醫	院			206,800			183,318		- 23,482		11.35
金	門		醫	院			50,000			50,473		473		0.95
桃	園	療	養	院			237,046			234,476		- 2,570		1.08
八	里	療	養	院			182,500			178,868		- 3,632		1.99
草	屯	療	養	院			355,600			341,521		- 14,079		3.96
嘉	南	療	養	院			178,850			173,489		- 5,361		3.00
樂	生	療	養	院			42,000			49,466		7,466		17.78
胸	腔	病		院			23,810			20,275		- 3,535		14.85

(二)管制藥品製藥工廠作業基金

政府為辦理管制藥品之輸入、輸出、製造、品管、銷售、保管及製造方法之研究事項，依管制藥品管理條例規定，設立管制藥品製藥工廠作業基金。該基金本年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理管制藥品鹽酸嗎啡注射液 10 毫克之生產、銷售等事項。本年度預計生產 210 萬支，實際為 249 萬餘支，較預計增加 39 萬餘支，約 19.01%，係配合實際銷售情形增加生產。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 9,043 萬餘元，業務外賸餘 635 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 9,678 萬餘元，較預算增加 4,213 萬餘元，約 27.25%，主要係釋通緩釋錠 8 毫克等品項需求增加，銷售量較預計增加，銷貨收入隨增所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 196,785,769 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 196,785,769 元，連同前期未分配賸餘 223,084,533 元，合計賸餘 419,870,302 元，經依預算提存公積 100,000,000 元，及解繳國庫 120,000,000 元後，尚有未分配賸餘 199,870,302 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5 億 2,461 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 1,290 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 1,170 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 7,956 萬餘元，增加 3,333 萬餘元，主要係配合實際需求增加購貨，業務活動之淨現金流入較預計減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

管制藥品製藥工廠作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	500,509,000.00	586,495,910.00	—	586,495,910.00	85,986,910.00	17.18
銷 貨 收 入	500,479,000.00	586,405,910.00	—	586,405,910.00	85,926,910.00	17.17
其他業務收入	30,000.00	90,000.00	—	90,000.00	60,000.00	200.00
業 務 成 本 與 費 用	337,028,000.00	396,060,351.00	—	396,060,351.00	59,032,351.00	17.52
銷 貨 成 本	320,576,000.00	382,322,037.10	—	382,322,037.10	61,746,037.10	19.26
行銷及業務費用	6,257,000.00	5,839,208.00	—	5,839,208.00	- 417,792.00	6.68
管理及總務費用	1,107,000.00	943,608.00	—	943,608.00	- 163,392.00	14.76
研究發展及訓練費用	9,088,000.00	6,955,497.90	—	6,955,497.90	- 2,132,502.10	23.47
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	163,481,000.00	190,435,559.00	—	190,435,559.00	26,954,559.00	16.49
業 務 外 收 入	2,460,000.00	6,951,868.00	—	6,951,868.00	4,491,868.00	182.60
財 務 收 入	2,310,000.00	2,665,810.00	—	2,665,810.00	355,810.00	15.40
其他業務外收入	150,000.00	4,286,058.00	—	4,286,058.00	4,136,058.00	2,757.37
業 務 外 費 用	11,295,000.00	601,658.00	—	601,658.00	- 10,693,342.00	94.67
其他業務外費用	11,295,000.00	601,658.00	—	601,658.00	- 10,693,342.00	94.67
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	- 8,835,000.00	6,350,210.00	—	6,350,210.00	15,185,210.00	—
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	154,646,000.00	196,785,769.00	—	196,785,769.00	42,139,769.00	27.25

管制藥品製藥工廠作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	340,312,000.00	419,870,302.00	—	419,870,302.00	79,558,302.00	23.38
本 期 賸 餘	154,646,000.00	196,785,769.00	—	196,785,769.00	42,139,769.00	27.25
前 期 未 分 配 賸 餘	185,666,000.00	223,084,533.00	—	223,084,533.00	37,418,533.00	20.15
分 配 之 部	220,000,000.00	220,000,000.00	—	220,000,000.00	—	—
提 存 公 積	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	120,000,000.00	120,000,000.00	—	120,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	120,312,000.00	199,870,302.00	—	199,870,302.00	79,558,302.00	66.13

管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	154,646,000.00	196,785,769.00	42,139,769.00	27.25
調整非現金項目	27,924,000.00	- 118,281,461.00	- 146,205,461.00	—
業務活動之淨現金流入（流出－）	182,570,000.00	78,504,308.00	- 104,065,692.00	57.00
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	5,130.00	5,130.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 139,638,000.00	- 74,764,594.00	64,873,406.00	46.46
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 500,000.00	—	500,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 140,138,000.00	- 74,759,464.00	65,378,536.00	46.65
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	3,352,507.00	3,352,507.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,000,000.00	—	2,000,000.00	100.00
賸餘分配款	- 120,000,000.00	- 120,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	- 122,000,000.00	- 116,647,493.00	5,352,507.00	4.39
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 79,568,000.00	- 112,902,649.00	- 33,334,649.00	41.89
期 初 現 金 及 約 當 現 金	413,104,000.00	524,610,885.78	111,506,885.78	26.99
期 末 現 金 及 約 當 現 金	333,536,000.00	411,708,236.78	78,172,236.78	23.44

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,033,917,118.77	100.00	923,827,501.77	100.00	110,089,617.00	11.92
流 動 資 產	786,344,936.77	76.05	733,935,817.77	79.45	52,409,119.00	7.14
現 金	411,708,236.78	39.82	524,610,885.78	56.79	- 112,902,649.00	21.52
應 收 款 項	193,255.00	0.02	183,669.00	0.02	9,586.00	5.22
存 貨	233,489,745.40	22.58	146,750,225.40	15.89	86,739,520.00	59.11
預 付 款 項	140,953,699.59	13.63	62,385,907.59	6.75	78,567,792.00	125.94
短 期 貸 墊 款	—	—	5,130.00	0.00	- 5,130.00	100.00
固 定 資 產	243,468,389.00	23.55	185,041,591.00	20.03	58,426,798.00	31.57
土 地	97,441,800.00	9.42	97,441,800.00	10.55	—	—
土 地 改 良 物	155,413.00	0.02	225,608.00	0.02	- 70,195.00	31.11
房 屋 及 建 築	29,599,244.00	2.86	31,212,584.00	3.38	- 1,613,340.00	5.17
機 械 及 設 備	58,652,750.00	5.67	49,180,016.00	5.32	9,472,734.00	19.26
交 通 及 運 輸 設 備	103,179.00	0.01	217,945.00	0.02	- 114,766.00	52.66
什 項 設 備	591,492.00	0.06	688,506.00	0.07	- 97,014.00	14.09
購 建 中 固 定 資 產	56,924,511.00	5.51	6,075,132.00	0.66	50,849,379.00	837.01
無 形 資 產	1,103,793.00	0.11	1,850,093.00	0.20	- 746,300.00	40.34
無 形 資 產	1,103,793.00	0.11	1,850,093.00	0.20	- 746,300.00	40.34
其 他 資 產	3,000,000.00	0.29	3,000,000.00	0.32	—	—
什 項 資 產	3,000,000.00	0.29	3,000,000.00	0.32	—	—
合 計	1,033,917,118.77	100.00	923,827,501.77	100.00	110,089,617.00	11.92

註：信託代理與保證資產(負債)，民國 104 年底及民國 103 年底各有 1,299 萬元及 450 萬元。

管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	158,413,875.00	15.32	125,110,027.00	13.54	33,303,848.00	26.62
流 動 負 債	143,904,435.00	13.92	110,278,667.00	11.94	33,625,768.00	30.49
應 付 款 項	142,739,502.00	13.81	106,007,628.00	11.47	36,731,874.00	34.65
預 收 款 項	1,164,933.00	0.11	4,271,039.00	0.46	- 3,106,106.00	72.72
其 他 負 債	14,509,440.00	1.40	14,831,360.00	1.61	- 321,920.00	2.17
什 項 負 債	14,509,440.00	1.40	14,831,360.00	1.61	- 321,920.00	2.17
淨 值	875,503,243.77	84.68	798,717,474.77	86.46	76,785,769.00	9.61
基 金	208,000,000.00	20.12	208,000,000.00	22.52	—	—
基 金	208,000,000.00	20.12	208,000,000.00	22.52	—	—
公 積	400,810,034.60	38.77	300,810,034.60	32.56	100,000,000.00	33.24
特 別 公 積	400,810,034.60	38.77	300,810,034.60	32.56	100,000,000.00	33.24
累 積 餘 絀 (—)	199,870,302.00	19.33	223,084,533.00	24.15	- 23,214,231.00	10.41
累 積 賸 餘	199,870,302.00	19.33	223,084,533.00	24.15	- 23,214,231.00	10.41
淨 值 其 他 項 目	66,822,907.17	6.46	66,822,907.17	7.23	—	—
未 實 現 重 估 增 值	66,822,907.17	6.46	66,822,907.17	7.23	—	—
合 計	1,033,917,118.77	100.00	923,827,501.77	100.00	110,089,617.00	11.92

(三)全民健康保險基金

政府為辦理全民健康保險業務，依據衛生福利部中央健康保險署組織法及全民健康保險法等規定，設立全民健康保險基金（含保險收支、聯合門診中心、菸品健康福利捐補助罕見疾病醫療費用等 3 個作業部分）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係於保險對象在保險有效期間，發生疾病、傷害、生育事故時，依全民健康保險法規定給予保險給付。本年度預計支付保險給付 5,437 億 1,218 萬餘元，實際支付 5,380 億 7,582 萬餘元，較預計減少 56 億 3,636 萬餘元，約 1.04%，主要係健保醫療保險給付費用總額專款預算執行結餘所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 516 億 733 萬餘元，業務外賸餘 515 億 9,018 萬餘元，審定本期短絀 1,714 萬餘元，較預算減少短絀 1,256 萬餘元，約 42.29%，主要係臺北聯合門診中心公園路門診於民國 104 年 7 月停診，實施人員精簡措施，相關管理成本減少所致。至所屬作業營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 17,145,314 元 57 分，本部依法審核修正減列業務收入 1,369,248,319 元、業務成本與費用 1,369,248,319 元，餘絀未有增減，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 17,145,314 元 57 分，其前期未分配賸餘 19,607,938 元 75 分，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 2,462,624 元 18 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 327 億 5,823 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 157 億 4,430 萬餘元，期末現金及約當現金為 170 億 1,393 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 15 億 4,385 萬餘元，相距 172 億 8,815 萬餘元，主要係保險收支賸餘較預計增加，轉入安全準備基金數額隨增，投資活動淨現金流出增加。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬作業部分收支餘絀概況，分別列表如次：

全民健康保險基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	569,838,685,000.00	595,208,692,709.45	- 1,369,248,319.00	593,839,444,390.45	24,000,759,390.45	4.21
醫 療 收 入	369,528,000.00	288,113,683.45	—	288,113,683.45	- 81,414,316.55	22.03
保 險 收 入	546,395,377,000.00	570,804,099,997.00	- 1,369,248,319.00	569,434,851,678.00	23,039,474,678.00	4.22
其 他 業 務 收 入	23,073,780,000.00	24,116,479,029.00	—	24,116,479,029.00	1,042,699,029.00	4.52
業 務 成 本 與 費 用	571,537,597,000.00	646,816,026,730.02	- 1,369,248,319.00	645,446,778,411.02	73,909,181,411.02	12.93
醫 療 成 本	399,235,000.00	305,258,998.02	—	305,258,998.02	- 93,976,001.98	23.54
保 險 成 本	570,958,362,000.00	646,330,767,732.00	- 1,369,248,319.00	644,961,519,413.00	74,003,157,413.00	12.96
其 他 業 務 成 本	180,000,000.00	180,000,000.00	—	180,000,000.00	—	—
業 務 賸 餘 (短 絀)	- 1,698,912,000.00	- 51,607,334,020.57	—	- 51,607,334,020.57	- 49,908,422,020.57	2,937.67
業 務 外 收 入	1,671,056,000.00	51,592,223,596.00	—	51,592,223,596.00	49,921,167,596.00	2,987.40
財 務 收 入	908,330,000.00	1,405,060,741.00	—	1,405,060,741.00	496,730,741.00	54.69
其 他 業 務 外 收 入	762,726,000.00	50,187,162,855.00	—	50,187,162,855.00	49,424,436,855.00	6,479.97
業 務 外 費 用	1,851,000.00	2,034,890.00	—	2,034,890.00	183,890.00	9.93
其 他 業 務 外 費 用	1,851,000.00	2,034,890.00	—	2,034,890.00	183,890.00	9.93
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	1,669,205,000.00	51,590,188,706.00	—	51,590,188,706.00	49,920,983,706.00	2,990.70
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 29,707,000.00	- 17,145,314.57	—	- 17,145,314.57	12,561,685.43	42.29

全民健康保險基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	33,154,000.00	19,607,938.75	—	19,607,938.75	- 13,546,061.25	40.86
前 期 未 分 配 賸 餘	33,154,000.00	19,607,938.75	—	19,607,938.75	- 13,546,061.25	40.86
分 配 之 部	29,707,000.00	17,145,314.57	—	17,145,314.57	- 12,561,685.43	42.29
填 補 累 積 短 絀	29,707,000.00	17,145,314.57	—	17,145,314.57	- 12,561,685.43	42.29
未 分 配 賸 餘	3,447,000.00	2,462,624.18	—	2,462,624.18	- 984,375.82	28.56
短 絀 之 部	29,707,000.00	17,145,314.57	—	17,145,314.57	- 12,561,685.43	42.29
本 期 短 絀	29,707,000.00	17,145,314.57	—	17,145,314.57	- 12,561,685.43	42.29
填 補 之 部	29,707,000.00	17,145,314.57	—	17,145,314.57	- 12,561,685.43	42.29
撥 用 賸 餘	29,707,000.00	17,145,314.57	—	17,145,314.57	- 12,561,685.43	42.29
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

全民健康保險基金所屬作業部分收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

作業部分名稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							比較 增 減		金 額	%
							預 算 數	審 定 數		
合 計	593,839,444	645,446,778	- 51,607,334	51,592,223	2,034	51,590,188	- 29,707	- 17,145	12,561	42.29
保 險 收 支	593,371,330	644,961,519	- 51,590,188	51,592,223	2,034	51,590,188	—	—	—	—
聯合門診中心	288,113	305,258	- 17,145	—	—	—	- 29,707	- 17,145	12,561	42.29
菸品健康福利 捐補助罕見疾 病醫療費用	180,000	180,000	—	—	—	—	—	—	—	—

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

全民健康保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 29,707,000.00	- 17,145,314.57	12,561,685.43	42.29
調整非現金項目	30,697,508,000.00	53,511,645,863.57	22,814,137,863.57	74.32
業務活動之淨現金流入（流出一）	30,667,801,000.00	53,494,500,549.00	22,826,699,549.00	74.43
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	28,639,000.00	6,817,180,168.00	6,788,541,168.00	23,703.83
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	7,814,448.00	7,814,448.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 29,000,000,000.00	- 75,978,674,036.00	- 46,978,674,036.00	162.00
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 391,000.00	—	391,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 28,971,752,000.00	- 69,153,679,420.00	- 40,181,927,420.00	138.69
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	66,826,437.00	66,826,437.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,198,000.00	- 1,948,057.00	249,943.00	11.37
減少基金及公積	- 150,000,000.00	- 150,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 152,198,000.00	- 85,121,620.00	67,076,380.00	44.07
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,543,851,000.00	- 15,744,300,491.00	- 17,288,151,491.00	—
期初現金及約當現金	9,638,744,000.00	32,758,237,834.00	23,119,493,834.00	239.86
期末現金及約當現金	11,182,595,000.00	17,013,937,343.00	5,831,342,343.00	52.15

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

全民健康保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	322,778,249,130.58	100.00	222,099,791,409.15	100.00	100,678,457,721.43	45.33
流 動 資 產	199,203,968,726.58	61.72	174,156,193,798.15	78.41	25,047,774,928.43	14.38
現 金	17,013,937,343.00	5.27	32,758,237,834.00	14.75	- 15,744,300,491.00	48.06
流 動 金 融 資 產	4,557,007,912.00	1.41	11,374,188,080.00	5.12	- 6,817,180,168.00	59.94
應 收 款 項	177,598,668,523.00	55.02	129,998,778,317.00	58.53	47,599,890,206.00	36.62
存 貨	6,976,448.60	0.00	18,103,783.87	0.01	- 11,127,335.27	61.46
預 付 款 項	27,378,499.98	0.01	6,885,783.28	0.00	20,492,716.70	297.61
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	118,611,844,298.00	36.75	42,633,170,262.00	19.20	75,978,674,036.00	178.21
準 備 金	118,611,844,298.00	36.75	42,633,170,262.00	19.20	75,978,674,036.00	178.21
固 定 資 產	238,030,021.00	0.07	615,974,536.00	0.28	- 377,944,515.00	61.36
土 地	130,162,807.00	0.04	422,552,051.00	0.19	- 292,389,244.00	69.20
土 地 改 良 物	96,888.00	0.00	161,484.00	0.00	- 64,596.00	40.00
房 屋 及 建 築	103,455,777.00	0.03	180,767,321.00	0.08	- 77,311,544.00	42.77
機 械 及 設 備	4,129,665.00	0.00	11,539,785.00	0.01	- 7,410,120.00	64.21
交 通 及 運 輸 設 備	6,482.00	0.00	355,232.00	0.00	- 348,750.00	98.18
什 項 設 備	178,402.00	0.00	598,663.00	0.00	- 420,261.00	70.20
其 他 資 產	4,724,406,085.00	1.46	4,694,452,813.00	2.11	29,953,272.00	0.64
什 項 資 產	4,724,406,085.00	1.46	4,694,452,813.00	2.11	29,953,272.00	0.64
合 計	322,778,249,130.58	100.00	222,099,791,409.15	100.00	100,678,457,721.43	45.33

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 4 億 6,096 萬餘元及 4 億 6,793 萬餘元。

全民健康保險基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	322,096,532,218.00	99.79	220,882,327,494.00	99.45	101,214,204,724.00	45.82
流 動 負 債	93,129,360,584.00	28.85	94,875,048,255.00	42.72	- 1,745,687,671.00	1.84
應 付 款 項	93,129,360,584.00	28.85	94,875,048,255.00	42.72	- 1,745,687,671.00	1.84
其 他 負 債	228,967,171,634.00	70.94	126,007,279,239.00	56.73	102,959,892,395.00	81.71
負 債 準 備	228,870,764,048.00	70.91	125,975,750,033.00	56.72	102,895,014,015.00	81.68
什 項 負 債	96,407,586.00	0.03	31,529,206.00	0.01	64,878,380.00	205.77
淨 值	681,716,912.58	0.21	1,217,463,915.15	0.55	- 535,747,002.57	44.01
基 金	930,000.00	0.00	930,000.00	0.00	—	—
基 金	930,000.00	0.00	930,000.00	0.00	—	—
公 積	678,324,288.40	0.21	1,196,925,976.40	0.54	- 518,601,688.00	43.33
資 本 公 積	678,324,288.40	0.21	1,196,925,976.40	0.54	- 518,601,688.00	43.33
累 積 餘 絀 (—)	2,462,624.18	0.00	19,607,938.75	0.01	- 17,145,314.57	87.44
累 積 賸 餘	2,462,624.18	0.00	19,607,938.75	0.01	- 17,145,314.57	87.44
合 計	322,778,249,130.58	100.00	222,099,791,409.15	100.00	100,678,457,721.43	45.33

(四)國民年金保險基金

政府為保障國民之基本經濟安全，依據國民年金法之規定，設立國民年金保險基金，並自民國 97 年 10 月 1 日起開辦國民年金保險業務，由勞動部勞工保險局（國民年金保險人）主動比對戶政及相關社會保險資料，將未參加軍人、公教人員、勞工、農民健康等社會保險之 25 歲以上、未滿 65 歲，符合加保資格之國民逕予納保；嗣國民年金法民國 100 年 6 月 29 日修法後，擴大納保對象範圍，將已領取相關社會保險老年給付之年資合計未達 15 年，或一次領取之老年給付總額未達 50 萬元者，納為被保險人。據該局統計，迄民國 104 年底止，國民年金之被保險人數為 350 萬餘人，呈逐年遞減趨勢（表 1），主要係部分被保險人就業改參加其他社會保險所致。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

表 1 國民年金被保險人人數統計表

單位：千人

年 度	合 計	一 般 身 分	低 收 入 戶	身 心 障 礙 者	所 得 未 達 一 定 標 準 者
97	4,220	3,931	39	241	8
98	4,014	3,562	50	251	150
99	3,872	3,389	51	249	181
100	3,783	3,295	62	250	175
101	3,725	3,220	72	248	184
102	3,677	3,180	76	246	174
103	3,584	3,085	77	242	178
104	3,509	3,024	75	240	169

註：1. 本表係統計至各年度 12 月底之被保險人人數。

2. 資料來源：整理自勞動部勞工保險局提供資料。

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國民年金保險給付。本年度預計支付保險給付 332 億 9,915 萬餘元，實際支付 327 億 3,194 萬餘元，較預計減少 5 億 6,721 萬餘元，約 1.70%，主要係實際核付之老年年金差額較預計減少。據勞動部勞工保險局統計，累計至民國 104 年底止之應收保險費計 3,413 億 4,036 萬餘元，截至民國 105 年 3 月底止，實際已收保險費計 2,353 億 1,558 萬餘元（表 2）；國民年金各項給付核付人數為 170 萬餘人，累計給付金額為 3,642 億 2,231 萬餘元。

表 2 民國 97 年 10 月至 104 年底止國民年金保險費收繳情形統計表

單位：新臺幣千元、%

項 目	應 收 保 費	已 收 保 費	收 繳 比 率
合 計	341,340,361	235,315,584	68.94
被保險人	224,696,305	126,234,717	56.18
莫拉克風災受災補助	437,095	437,095	100.00
地方政府	14,307,596	14,307,596	100.00
中央政府	101,899,364	94,336,175	92.58 (註 2)

註：1. 本表係民國 97 年 10 月至 104 年底止應收保費收入，截至民國 105 年 3 月底止收繳情形。

2. 該基金帳列未收回中央政府保費於民國 105 年 6 月全數收回。

3. 資料來源：整理自勞動部勞工保險局提供資料。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，國民年金保費收支、投融資業務收支、其他業務收入及業務費用、業務外收入及費用等收支結餘 367 億 986 萬餘元，經依國民年金法規定悉數提存安全準備，審定本期賸餘為零，與預算數相同。又本年度保險費等收支結餘，尚未提存安全準備，其實際業務賸餘及本期賸餘分別為 367 億 6,427 萬餘元及 367 億 986 萬餘元，較同基礎之預算數減少 104 億 192 萬餘元及 104 億 5,634 萬餘元，主要係實際被保險人數較預計減少，保險收入減少，及投資國內股票等產生之未實現評價損失較預計增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定無餘絀數，本部依法審核修正減列業務收入 7,899,724 元、業務成本與費用 7,899,724 元，收支互抵，餘絀未有增減，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定無餘絀數，亦無撥補事項。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 381 億 8,120 萬餘元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 200 億 4,413 萬餘元，期末現金及約當現金為 582 億 2,534 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 433 億 9,387 萬餘元，減少 233 億 4,973 萬餘元，主要係應收保費較預計增加，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國民年金保險基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	86,972,621,000	104,581,494,092	- 7,899,724	104,573,594,368	17,600,973,368	20.24
投 融 資 業 務 收 入	6,349,498,000	27,781,220,150	—	27,781,220,150	21,431,722,150	337.53
保 險 收 入	54,880,116,000	51,296,614,481	—	51,296,614,481	- 3,583,501,519	6.53
其 他 業 務 收 入	25,743,007,000	25,503,659,461	- 7,899,724	25,495,759,737	- 247,247,263	0.96
業 務 成 本 與 費 用	86,972,621,000	104,527,079,594	- 7,899,724	104,519,179,870	17,546,558,870	20.17
投 融 資 業 務 成 本	177,105,000	28,737,350,066	—	28,737,350,066	28,560,245,066	16,126.17
保 險 成 本	85,739,440,000	74,685,655,626	—	74,685,655,626	- 11,053,784,374	12.89
其 他 業 務 成 本	—	114,725,465	—	114,725,465	114,725,465	—
行 銷 及 業 務 費 用	1,056,076,000	989,348,437	- 7,899,724	981,448,713	- 74,627,287	7.07
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	—	54,414,498	—	54,414,498	54,414,498	—
業 務 外 收 入	—	3,652,660	—	3,652,660	3,652,660	—
財 務 收 入	—	16,393	—	16,393	16,393	—
其 他 業 務 外 收 入	—	3,636,267	—	3,636,267	3,636,267	—
業 務 外 費 用	—	58,067,158	—	58,067,158	58,067,158	—
財 務 費 用	—	58,065,510	—	58,065,510	58,065,510	—
其 他 業 務 外 費 用	—	1,648	—	1,648	1,648	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	—	- 54,414,498	—	- 54,414,498	- 54,414,498	—
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	—	—	—	—	—	—

國民年金保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	—	—	—	—
調整非現金項目	51,030,708,000	32,439,767,358	- 18,590,940,642	36.43
業務活動之淨現金流入（流出一）	51,030,708,000	32,439,767,358	- 18,590,940,642	36.43
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	84,454,805,738	84,454,805,738	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	8,181,468,244	8,181,468,244	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	165,356,254	165,356,254	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 5,080,490,000	- 97,525,251,941	- 92,444,761,941	1,819.60
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 2,556,345,000	- 6,612,611,663	- 4,056,266,663	158.67
增加固定資產及遞耗資產	- 111,196,000	- 111,057,571	138,429	0.12
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 70,353,000	- 341,751,906	- 271,398,906	385.77
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 7,818,384,000	- 11,789,042,845	- 3,970,658,845	50.79
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	57,028,290,939	57,028,290,939	—
增加基金、公積及填補短絀	181,549,000	180,636,123	- 912,877	0.50
其他融資活動之現金流入	33,310,824,000	66,675,533,568	33,364,709,568	100.16
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 58,350,932,555	- 58,350,932,555	—
其他融資活動之現金流出	- 33,310,824,000	- 66,751,811,144	- 33,440,987,144	100.39
融資活動之淨現金流入（流出一）	181,549,000	- 1,218,283,069	- 1,399,832,069	—
匯 率 變 動 影 響 數	—	611,697,444	611,697,444	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	43,393,873,000	20,044,138,888	- 23,349,734,112	53.81
期 初 現 金 及 約 當 現 金	43,912,090,000	38,181,207,077	- 5,730,882,923	13.05
期 末 現 金 及 約 當 現 金	87,305,963,000	58,225,345,965	- 29,080,617,035	33.31

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國民年金保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	320,150,332,942	100.00	284,557,238,575	100.00	35,593,094,367	12.51
流動資產	215,247,837,569	67.23	187,463,937,859	65.88	27,783,899,710	14.82
現金	58,225,345,965	18.19	38,181,207,077	13.42	20,044,138,888	52.50
流動金融資產	115,728,098,104	36.15	114,964,258,596	40.40	763,839,508	0.66
應收款項	35,912,552,186	11.22	33,167,770,018	11.66	2,744,782,168	8.28
短期貸墊款	5,381,841,314	1.68	1,150,702,168	0.40	4,231,139,146	367.70
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,555,916,603	11.73	38,885,187,347	13.67	- 1,329,270,744	3.42
長期投資	37,555,916,603	11.73	38,885,187,347	13.67	- 1,329,270,744	3.42
固定資產	155,901,465	0.05	—	—	155,901,465	—
機械及設備	153,660,463	0.05	—	—	153,660,463	—
交通及運輸設備	699,229	0.00	—	—	699,229	—
什項設備	1,482,675	0.00	—	—	1,482,675	—
租賃權益改良	59,098	0.00	—	—	59,098	—
無形資產	102,087,103	0.03	—	—	102,087,103	—
無形資產	102,087,103	0.03	—	—	102,087,103	—
其他資產	67,088,590,202	20.96	58,208,113,369	20.46	8,880,476,833	15.26
什項資產	67,088,590,202	20.96	58,208,113,369	20.46	8,880,476,833	15.26
合 計	320,150,332,942	100.00	284,557,238,575	100.00	35,593,094,367	12.51
負 債	319,891,344,374	99.92	284,556,238,575	100.00	35,335,105,799	12.42
流動負債	1,667,374,335	0.52	1,720,516,869	0.60	- 53,142,534	3.09
應付款項	1,086,347,149	0.34	721,834,910	0.25	364,512,239	50.50
預收款項	26,343,798	0.01	—	—	26,343,798	—
流動金融負債	554,683,388	0.17	998,681,959	0.35	- 443,998,571	44.46
其他負債	318,223,970,039	99.40	282,835,721,706	99.40	35,388,248,333	12.51
負債準備	318,019,391,781	99.33	281,309,530,566	98.86	36,709,861,215	13.05
什項負債	204,578,258	0.06	1,526,191,140	0.54	- 1,321,612,882	86.60
淨 值	258,988,568	0.08	1,000,000	0.00	257,988,568	25.798.86
基金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
基金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
公積	257,988,568	0.08	—	—	257,988,568	—
資本公積	257,988,568	0.08	—	—	257,988,568	—
合 計	320,150,332,942	100.00	284,557,238,575	100.00	35,593,094,367	12.51

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底均為 3,450 萬元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 8,103 億 8,657 萬餘元，係該基金依據民國 105 年 2 月間完成之「國民年金保險費率精算及財務評估—本年度基金提存狀況」補充報告，以民國 104 年 12 月 31 日為基準日，精算其未來淨保險給付現值金額；截至民國 104 年底止已提存安全準備 3,180 億 1,939 萬餘元。

十四、文化部主管

國立文化機構作業基金

政府為促進國立文化機構財務有效運作，提高其營運績效，並加強文化藝術推廣，依據行政院民國 100 年 2 月 8 日院臺文字第 1000003022 號函及配合政府組織改造，將原為教育部所屬國立社教機構作業基金項下之國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館（不含陽明山中山樓管理所）等 3 個分基金，於民國 101 年 5 月 20 日改隸文化部，並於民國 102 年度增設國立文化機構作業基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係推廣教育文化活動、文創發展及行銷業務等館務服務。本年度預計服務 1,484 萬餘人次，實際服務 1,387 萬餘人次，較預計減少 96 萬餘人次，約 6.53%，主要係展覽市場需求成長趨緩，參觀人數未如預期所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 7,130 萬餘元，業務外賸餘 1 億 3,371 萬餘元，審定本期賸餘 6,240 萬餘元，較預算增加 3,767 萬餘元，約 152.38%，主要係場地租金及文創產品開發權利金等收入較預計增加所致。該基金因業務收入淨額扣抵用人費用後不足支應服務費用及推廣教育成本等，致發生業務短絀 7,130 萬餘元，仰賴資產使用及權利金收入、雜項收入等產生業務外賸餘 1 億 3,371 萬餘元挹注，爰由絀轉餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 62,405,300 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 62,405,300 元，連同前期末分配賸餘 186,463,598 元，合計賸餘 248,868,898 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 8,954 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8,798 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 7,752 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 982 萬餘元，增加 7,815 萬餘元，主要係增置固定資產支出未如預期，致投資活動之淨現金流出較預計減少。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

國立文化機構作業基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	734,599,000	609,193,681	—	609,193,681	- 125,405,319	17.07
勞 務 收 入	8,000,000	3,081,635	—	3,081,635	- 4,918,365	61.48
教 學 收 入	40,336,000	44,767,970	—	44,767,970	4,431,970	10.99
其 他 業 務 收 入	686,263,000	561,344,076	—	561,344,076	- 124,918,924	18.20
業 務 成 本 與 費 用	817,932,000	680,499,184	—	680,499,184	- 137,432,816	16.80
勞 務 成 本	443,077,000	324,742,018	—	324,742,018	- 118,334,982	26.71
教 學 成 本	24,702,000	24,691,993	—	24,691,993	- 10,007	0.04
管 理 及 總 務 費 用	339,576,000	316,413,050	—	316,413,050	- 23,162,950	6.82
其 他 業 務 費 用	10,577,000	14,652,123	—	14,652,123	4,075,123	38.53
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	- 83,333,000	- 71,305,503	—	- 71,305,503	12,027,497	14.43
業 務 外 收 入	108,060,000	133,754,140	—	133,754,140	25,694,140	23.78
財 務 收 入	2,100,000	3,707,639	—	3,707,639	1,607,639	76.55
其 他 業 務 外 收 入	105,960,000	130,046,501	—	130,046,501	24,086,501	22.73
業 務 外 費 用	—	43,337	—	43,337	43,337	—
其 他 業 務 外 費 用	—	43,337	—	43,337	43,337	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	108,060,000	133,710,803	—	133,710,803	25,650,803	23.74
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	24,727,000	62,405,300	—	62,405,300	37,678,300	152.38

國立文化機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	156,870,000	248,868,898	—	248,868,898	91,998,898	58.65
本 期 賸 餘	24,727,000	62,405,300	—	62,405,300	37,678,300	152.38
前 期 未 分 配 賸 餘	132,143,000	186,463,598	—	186,463,598	54,320,598	41.11
未 分 配 賸 餘	156,870,000	248,868,898	—	248,868,898	91,998,898	58.65

國立文化機構作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	609,193	680,499	- 71,305	133,754	43	133,710	24,727	62,405	37,678	152.38
國立歷史博物館 作 業 基 金	183,079	189,357	- 6,278	18,759	—	18,759	1,810	12,481	10,671	589.59
國立中正紀念堂 管 理 處 作 業 基 金	218,696	240,346	- 21,649	53,944	—	53,944	6,757	32,294	25,537	377.94
國立國父紀念館 作 業 基 金	207,418	250,795	- 43,377	61,050	43	61,006	16,160	17,629	1,469	9.09

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

國立文化機構作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	24,727,000	62,405,300	37,678,300	152.38
調整非現金項目	35,937,000	44,748,867	8,811,867	24.52
業務活動之淨現金流入（流出－）	60,664,000	107,154,167	46,490,167	76.64
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	100	100	—
增加固定資產及遞耗資產	- 81,291,000	- 23,771,125	57,519,875	70.76
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 30,000,000	- 2,621,926	27,378,074	91.26
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 111,291,000	- 26,392,951	84,898,049	76.28
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	22,186,527	22,186,527	—
增加基金、公積及填補短絀	60,453,000	7,153,000	- 53,300,000	88.17
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 22,116,010	- 22,116,010	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	60,453,000	7,223,517	- 53,229,483	88.05
現金及約當現金之淨增（淨減－）	9,826,000	87,984,733	78,158,733	795.43
期 初 現 金 及 約 當 現 金	331,129,000	389,544,875	58,415,875	17.64
期 末 現 金 及 約 當 現 金	340,955,000	477,529,608	136,574,608	40.06

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國立文化機構作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	42,916,191,487	100.00	42,520,394,019	100.00	395,797,468	0.93
流 動 資 產	498,953,526	1.16	412,989,321	0.97	85,964,205	20.82
現 金	477,529,608	1.11	389,544,875	0.92	87,984,733	22.59
應 收 款 項	2,741,739	0.01	3,388,032	0.01	- 646,293	19.08
存 貨	1,225,327	0.00	582,659	0.00	642,668	110.30
預 付 款 項	17,456,852	0.04	19,473,755	0.05	- 2,016,903	10.36
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	73,495,974	0.17	69,503,271	0.16	3,992,703	5.74
準 備 金	73,495,974	0.17	69,503,271	0.16	3,992,703	5.74
固 定 資 產	2,385,331,894	5.56	2,380,066,579	5.60	5,265,315	0.22
機 械 及 設 備	36,024,695	0.08	33,546,974	0.08	2,477,721	7.39
交 通 及 運 輸 設 備	17,132,449	0.04	17,264,755	0.04	- 132,306	0.77
什 項 設 備	2,330,011,125	5.43	2,329,254,850	5.48	756,275	0.03
購 建 中 固 定 資 產	2,163,625	0.01	—	—	2,163,625	—
無 形 資 產	2,826,629	0.01	1,076,116	0.00	1,750,513	162.67
無 形 資 產	2,826,629	0.01	1,076,116	0.00	1,750,513	162.67
其 他 資 產	39,955,583,464	93.10	39,656,758,732	93.27	298,824,732	0.75
什 項 資 產	39,955,583,464	93.10	39,656,758,732	93.27	298,824,732	0.75
合 計	42,916,191,487	100.00	42,520,394,019	100.00	395,797,468	0.93

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 1,765 萬餘元及 3,436 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 4,787 萬餘元，係國立中正紀念堂管理處作業基金及國立國父紀念館作業基金與廠商間請求給付承攬報酬及履約服務費爭訟金額。

國立文化機構作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	40,117,488,207	93.48	39,796,193,139	93.59	321,295,068	0.81
流動負債	79,829,962	0.19	61,371,214	0.14	18,458,748	30.08
應付 款 項	32,407,279	0.08	23,495,810	0.06	8,911,469	37.93
預收 款 項	47,422,683	0.11	37,875,404	0.09	9,547,279	25.21
其他負債	40,037,658,245	93.29	39,734,821,925	93.45	302,836,320	0.76
什項負債	40,037,658,245	93.29	39,734,821,925	93.45	302,836,320	0.76
淨 值	2,798,703,280	6.52	2,724,200,880	6.41	74,502,400	2.73
基金	2,227,949,949	5.19	2,220,796,949	5.22	7,153,000	0.32
基金	2,227,949,949	5.19	2,220,796,949	5.22	7,153,000	0.32
公積	321,884,433	0.75	316,940,333	0.75	4,944,100	1.56
資本公積	321,884,433	0.75	316,940,333	0.75	4,944,100	1.56
累積餘絀 (-)	248,868,898	0.58	186,463,598	0.44	62,405,300	33.47
累積 賸 餘	248,868,898	0.58	186,463,598	0.44	62,405,300	33.47
合 計	42,916,191,487	100.00	42,520,394,019	100.00	395,797,468	0.93

十五、國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

政府為宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文物，辦理出版品發行、複製、仿製文物、藝術紀念品開發及文物收購，依據行政院民國 63 年 2 月 22 日台(63)忠授三字第 1079 號函核定，設立故宮文物圖錄印製作業基金，並於民國 90 年更名為故宮文物藝術發展基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為印製及銷售我國歷代文物圖錄，仿製銅、瓷、玉器等古物，套印各項生活應用製品，以加強文化推展工作。本年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
書	籍 本	176,360	141,589	- 34,771	19.72	主要係市場需求較預計減少。
文 物 仿 製 品	件	11,000	10,926	- 74	0.67	
各 項 藝 術 紀 念 品	件	2,418,181	2,251,266	- 166,915	6.90	主要係市場需求較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 7,670 萬餘元，業務外賸餘 2 億 3,861 萬餘元，審定本期賸餘 4 億 1,531 萬餘元，較預算增加 3,625 萬餘元，約 9.56%，主要係院區出版品、文物仿製品及餐飲業務結束委託經營，該院消費合作社繳回公積金及累積盈餘等較預計增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 398,117,807 元 80 分，本部依法審核修正增列業務收入 63,569,028 元、業務成本與費用 46,373,545 元 27 分，綜計增列賸餘 17,195,482 元 73 分，審定本期賸餘 415,313,290 元 53 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 415,313,290 元 53 分，連同前期未分配賸餘 174,657,692 元 24 分，合計賸餘 589,970,982 元 77 分，經依預算提存公積 100,000,000 元、撥充基金 50,000,000 元及解繳國庫 75,000,000 元後，尚有未分配賸餘 364,970,982 元 77 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 5,780 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 7,128 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 2,908 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 4,995 萬餘元，增加 1 億 2,132 萬餘元，主要係院區出版品、文物仿製品及餐飲業務結束委託經營，該院消費合作社繳回公積金及累積盈餘等較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

故宮文物藝術發展基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	656,468,000.00	612,963,459.00	63,569,028.00	676,532,487.00	20,064,487.00	3.06
銷 貨 收 入	656,468,000.00	612,963,459.00	63,569,028.00	676,532,487.00	20,064,487.00	3.06
業 務 成 本 與 費 用	430,706,000.00	453,458,778.51	46,373,545.27	499,832,323.78	69,126,323.78	16.05
銷 貨 成 本	234,058,000.00	262,323,599.06	30,311,845.27	292,635,444.33	58,577,444.33	25.03
行 銷 及 業 務 費 用	190,157,000.00	183,465,486.45	16,061,700.00	199,527,186.45	9,370,186.45	4.93
管 理 及 總 務 費 用	5,991,000.00	7,669,693.00	—	7,669,693.00	1,678,693.00	28.02
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	500,000.00	—	—	—	- 500,000.00	100.00
業 務 賸 餘 (短 絀)	225,762,000.00	159,504,680.49	17,195,482.73	176,700,163.22	- 49,061,836.78	21.73
業 務 外 收 入	153,298,000.00	245,372,038.31	—	245,372,038.31	92,074,038.31	60.06
財 務 收 入	1,390,000.00	2,986,299.00	—	2,986,299.00	1,596,299.00	114.84
其 他 業 務 外 收 入	151,908,000.00	242,385,739.31	—	242,385,739.31	90,477,739.31	59.56
業 務 外 費 用	—	6,758,911.00	—	6,758,911.00	6,758,911.00	—
財 務 費 用	—	3,492.00	—	3,492.00	3,492.00	—
其 他 業 務 外 費 用	—	6,755,419.00	—	6,755,419.00	6,755,419.00	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀)	153,298,000.00	238,613,127.31	—	238,613,127.31	85,315,127.31	55.65
本 期 賸 餘 (短 絀)	379,060,000.00	398,117,807.80	17,195,482.73	415,313,290.53	36,253,290.53	9.56

故宮文物藝術發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	522,845,000.00	572,775,500.04	17,195,482.73	589,970,982.77	67,125,982.77	12.84
本 期 賸 餘	379,060,000.00	398,117,807.80	17,195,482.73	415,313,290.53	36,253,290.53	9.56
前 期 未 分 配 賸 餘	143,785,000.00	174,657,692.24	—	174,657,692.24	30,872,692.24	21.47
分 配 之 部	225,000,000.00	225,000,000.00	—	225,000,000.00	—	—
提 存 公 積	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	50,000,000.00	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	75,000,000.00	75,000,000.00	—	75,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	297,845,000.00	347,775,500.04	17,195,482.73	364,970,982.77	67,125,982.77	22.54

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	379,060,000.00	415,313,290.53	36,253,290.53	9.56
調整非現金項目	- 28,550,000.00	5,385,719.65	33,935,719.65	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	350,510,000.00	420,699,010.18	70,189,010.18	20.02
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,446,000.00	21,449,861.00	20,003,861.00	1,383.39
增加固定資產及遞耗資產	- 30,000,000.00	- 22,594,089.00	7,405,911.00	24.69
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 21,920,523.00	- 21,920,523.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 28,554,000.00	- 23,064,751.00	5,489,249.00	19.22
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	384,764,243.75	384,764,243.75	—
增加基金、公積及填補短絀	3,000,000.00	—	- 3,000,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 336,117,806.93	- 336,117,806.93	—
賸餘分配款	- 75,000,000.00	- 75,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 72,000,000.00	- 26,353,563.18	45,646,436.82	63.40
現金及約當現金之淨增（淨減－）	249,956,000.00	371,280,696.00	121,324,696.00	48.54
期初現金及約當現金	382,083,000.00	457,801,785.61	75,718,785.61	19.82
期末現金及約當現金	632,039,000.00	829,082,481.61	197,043,481.61	31.18

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,979,120,518.33	100.00	1,597,719,419.51	100.00	381,401,098.82	23.87
流 動 資 產	890,993,693.33	45.02	532,409,254.51	33.32	358,584,438.82	67.35
現 金	829,082,481.61	41.89	457,801,785.61	28.65	371,280,696.00	81.10
應 收 款 項	8,016,612.00	0.41	2,299,456.00	0.14	5,717,156.00	248.63
存 貨	52,536,151.72	2.65	71,104,980.90	4.45	- 18,568,829.18	26.11
預 付 款 項	1,358,448.00	0.07	1,203,032.00	0.08	155,416.00	12.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,575,607.00	0.08	1,378,778.00	0.09	196,829.00	14.28
準 備 金	1,575,607.00	0.08	1,378,778.00	0.09	196,829.00	14.28
固 定 資 產	1,085,323,022.00	54.84	1,062,886,253.00	66.53	22,436,769.00	2.11
房 屋 及 建 築	182,023.00	0.01	292,023.00	0.02	- 110,000.00	37.67
機 械 及 設 備	345,060.00	0.02	361,362.00	0.02	- 16,302.00	4.51
交 通 及 運 輸 設 備	38,023.00	0.00	—	—	38,023.00	—
什 項 設 備	1,084,757,916.00	54.81	1,062,232,868.00	66.48	22,525,048.00	2.12
無 形 資 產	1,200,391.00	0.06	1,045,134.00	0.07	155,257.00	14.86
無 形 資 產	1,200,391.00	0.06	1,045,134.00	0.07	155,257.00	14.86
其 他 資 產	27,805.00	0.00	—	—	27,805.00	—
什 項 資 產	27,805.00	0.00	—	—	27,805.00	—
合 計	1,979,120,518.33	100.00	1,597,719,419.51	100.00	381,401,098.82	23.87

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 1 億 4,840 萬餘元及 684 萬餘元。

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	81,396,059.82	4.11	48,083,509.53	3.01	33,312,550.29	69.28
流動負債	19,697,096.00	1.00	29,033,157.53	1.82	- 9,336,061.53	32.16
應付款項	19,203,531.00	0.97	5,737,820.00	0.36	13,465,711.00	234.68
預收款項	493,565.00	0.02	23,295,337.53	1.46	- 22,801,772.53	97.88
其他負債	61,698,963.82	3.12	19,050,352.00	1.19	42,648,611.82	223.87
什項負債	61,698,963.82	3.12	19,050,352.00	1.19	42,648,611.82	223.87
淨 值	1,897,724,458.51	95.89	1,549,635,909.98	96.99	348,088,548.53	22.46
基金	844,783,757.00	42.68	761,783,757.00	47.68	83,000,000.00	10.90
基金	844,783,757.00	42.68	761,783,757.00	47.68	83,000,000.00	10.90
公積	687,969,718.74	34.76	613,194,460.74	38.38	74,775,258.00	12.19
資本公積	373,769,230.23	18.89	365,993,972.23	22.91	7,775,258.00	2.12
特別公積	314,200,488.51	15.88	247,200,488.51	15.47	67,000,000.00	27.10
累積餘絀 (-)	364,970,982.77	18.44	174,657,692.24	10.93	190,313,290.53	108.96
累積賸餘	364,970,982.77	18.44	174,657,692.24	10.93	190,313,290.53	108.96
合 計	1,979,120,518.33	100.00	1,597,719,419.51	100.00	381,401,098.82	23.87

十六、原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金

政府為協助原住民族社會發展，依據原住民族委員會組織法、原住民族基本法及原住民族工作權保障法等規定，設立原住民族綜合發展基金（含原住民族綜合發展基金、原住民族就業基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供原住民族經濟產業及青年創業貸款業務、微型經濟活動貸款業務、經濟產業貸款信用保證業務，暨就業輔導獎勵業務等。本年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，未執行者 1 項，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
原住民族經濟產業及青年創業貸款業務	千 元	90,000	149,710	59,710	66.35	申請並核定貸款金額，較預計增加。
原住民族微型經濟活動貸款業務	千 元	380,000	381,698	1,698	0.45	申請並核定貸款金額，較預計增加。
原住民族經濟產業貸款信用保證業務	千 元	1,000	—	- 1,000	100.00	無申請信用保證案件。
原住民族就業輔導獎勵業務	千 元	728,725	509,913	- 218,811	30.03	主要係部分已編預算之計畫獲公益彩券回饋金補助，及就業代金短收等，相關就業輔導業務支出隨減。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請原住民族委員會檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 372 萬餘元，業務外賸餘 3,705 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 4,077 萬餘元，較預算增加 1 億 5,750 萬餘元，約 189.14%，主要係部分已編預算之計畫獲公益彩券回饋金補助，致相關就業輔導業務支出隨減 1 億 7,911 萬餘元等所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 240,775,905 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 240,775,905 元，其中：A. 原住民族綜合發展分基金賸餘 23,869,981 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 12,051,275 元。B. 原住民族就業分基金賸餘 216,905,924 元，連同前期未分配賸餘 1,232,775,790 元，合計賸餘 1,449,681,714 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 100 億 6,705 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9,459 萬餘元，期末現金及約當現金為 102 億 6,164 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 8,421 萬餘元，增加 1,038 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

原住民族綜合發展基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	800,530,000.00	750,889,313.00	—	750,889,313.00	- 49,640,687.00	6.20
投 融 資 業 務 收 入	34,815,000.00	25,560,267.00	—	25,560,267.00	- 9,254,733.00	26.58
徵 收 收 入	355,000,000.00	287,472,411.00	—	287,472,411.00	- 67,527,589.00	19.02
其 他 業 務 收 入	410,715,000.00	437,856,635.00	—	437,856,635.00	27,141,635.00	6.61
業 務 成 本 與 費 用	774,748,000.00	547,167,778.00	—	547,167,778.00	- 227,580,222.00	29.37
投 融 資 業 務 成 本	20,849,000.00	21,905,902.00	—	21,905,902.00	1,056,902.00	5.07
行 銷 及 業 務 費 用	750,797,000.00	522,284,280.00	—	522,284,280.00	- 228,512,720.00	30.44
管 理 及 總 務 費 用	3,102,000.00	2,977,596.00	—	2,977,596.00	- 124,404.00	4.01
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	25,782,000.00	203,721,535.00	—	203,721,535.00	177,939,535.00	690.17
業 務 外 收 入	77,491,000.00	92,413,505.00	—	92,413,505.00	14,922,505.00	19.26
財 務 收 入	70,691,000.00	75,701,411.00	—	75,701,411.00	5,010,411.00	7.09
其 他 業 務 外 收 入	6,800,000.00	16,712,094.00	—	16,712,094.00	9,912,094.00	145.77
業 務 外 費 用	20,000,000.00	55,359,135.00	—	55,359,135.00	35,359,135.00	176.80
財 務 費 用	—	43,728,861.00	—	43,728,861.00	43,728,861.00	—
其 他 業 務 外 費 用	20,000,000.00	11,630,274.00	—	11,630,274.00	- 8,369,726.00	41.85
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	57,491,000.00	37,054,370.00	—	37,054,370.00	- 20,436,630.00	35.55
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	83,273,000.00	240,775,905.00	—	240,775,905.00	157,502,905.00	189.14

原住民族綜合發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	1,228,982,000.00	1,473,551,695.00	—	1,473,551,695.00	244,569,695.00	19.90
本 期 贖 餘	83,273,000.00	240,775,905.00	—	240,775,905.00	157,502,905.00	189.14
前 期 未 分 配 贖 餘	1,145,709,000.00	1,232,775,790.00	—	1,232,775,790.00	87,066,790.00	7.60
分 配 之 部	13,606,000.00	23,869,981.00	—	23,869,981.00	10,263,981.00	75.44
填 補 累 積 短 絀	13,606,000.00	23,869,981.00	—	23,869,981.00	10,263,981.00	75.44
未 分 配 贖 餘	1,215,376,000.00	1,449,681,714.00	—	1,449,681,714.00	234,305,714.00	19.28
短 絀 之 部	13,606,000.00	35,921,256.00	—	35,921,256.00	22,315,256.00	164.01
前 期 待 填 補 之 短 絀	13,606,000.00	35,921,256.00	—	35,921,256.00	22,315,256.00	164.01
填 補 之 部	13,606,000.00	23,869,981.00	—	23,869,981.00	10,263,981.00	75.44
撥 用 贖 餘	13,606,000.00	23,869,981.00	—	23,869,981.00	10,263,981.00	75.44
待 填 補 之 短 絀	—	12,051,275.00	—	12,051,275.00	12,051,275.00	—

原住民族綜合發展基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 贖 餘 (短絀—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 贖 餘 (短絀—)	本 期 贖 餘 (短 絀 —)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	750,889	547,167	203,721	92,413	55,359	37,054	83,273	240,775	157,502	189.14
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	31,879	36,279	- 4,400	71,999	43,728	28,270	62,619	23,869	- 38,749	61.88
原 住 民 族 原 就 業 基 金	719,010	510,888	208,121	20,414	11,630	8,783	20,654	216,905	196,251	950.19

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

原住民族綜合發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	83,273,000.00	240,775,905.00	157,502,905.00	189.14
調整非現金項目	667,000.00	- 25,063,402.00	- 25,730,402.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	83,940,000.00	215,712,503.00	131,772,503.00	156.98
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	330,833,000.00	411,609,173.00	80,776,173.00	24.42
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 470,000,000.00	- 531,408,865.00	- 61,408,865.00	13.07
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 325,758.00	- 325,758.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 139,167,000.00	- 120,125,450.00	19,041,550.00	13.68
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	1,781,100.00	1,781,100.00	—
增加基金、公積及填補短絀	239,440,000.00	239,440,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 142,212,196.00	- 142,212,196.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	239,440,000.00	99,008,904.00	- 140,431,096.00	58.65
現金及約當現金之淨增（淨減－）	184,213,000.00	194,595,957.00	10,382,957.00	5.64
期初現金及約當現金	9,971,985,000.00	10,067,051,540.50	95,066,540.50	0.95
期末現金及約當現金	10,156,198,000.00	10,261,647,497.50	105,449,497.50	1.04

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	11,759,081,174.50	100.00	11,443,518,774.50	100.00	315,562,400.00	2.76
流 動 資 產	10,705,081,435.50	91.04	10,476,890,594.50	91.55	228,190,841.00	2.18
現 金	10,261,647,497.50	87.27	10,067,051,540.50	87.97	194,595,957.00	1.93
應 收 款 項	27,527,416.00	0.23	31,731,092.00	0.28	- 4,203,676.00	13.25
預 付 款 項	52,874,522.00	0.45	47,274,962.00	0.41	5,599,560.00	11.84
短 期 貸 墊 款	363,032,000.00	3.09	330,833,000.00	2.89	32,199,000.00	9.73
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,005,256,271.00	8.55	957,349,248.00	8.37	47,907,023.00	5.00
長 期 貸 款	1,005,256,271.00	8.55	957,349,248.00	8.37	47,907,023.00	5.00
無 形 資 產	78,000.00	0.00	693,360.00	0.01	- 615,360.00	88.75
無 形 資 產	78,000.00	0.00	693,360.00	0.01	- 615,360.00	88.75
其 他 資 產	48,665,468.00	0.41	8,585,572.00	0.08	40,079,896.00	466.83
什 項 資 產	48,665,468.00	0.41	8,585,572.00	0.08	40,079,896.00	466.83
合 計	11,759,081,174.50	100.00	11,443,518,774.50	100.00	315,562,400.00	2.76

註：本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 7 億 9,489 萬餘元，係該基金辦理原住民建購、修繕住宅貸款及原住民經濟產業貸款之信用保證業務等，截至民國 104 年底之保證餘額。

原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	543,270,135.00	4.62	707,923,640.00	6.19	- 164,653,505.00	23.26
流 動 負 債	242,926,981.00	2.07	267,149,390.00	2.33	- 24,222,409.00	9.07
應 付 款 項	76,870,508.00	0.65	73,951,282.00	0.65	2,919,226.00	3.95
預 收 款 項	166,056,473.00	1.41	193,198,108.00	1.69	- 27,141,635.00	14.05
其 他 負 債	300,343,154.00	2.55	440,774,250.00	3.85	- 140,431,096.00	31.86
什 項 負 債	300,343,154.00	2.55	440,774,250.00	3.85	- 140,431,096.00	31.86
淨 值	11,215,811,039.50	95.38	10,735,595,134.50	93.81	480,215,905.00	4.47
基 金	9,778,180,600.50	83.15	9,538,740,600.50	83.35	239,440,000.00	2.51
基 金	9,778,180,600.50	83.15	9,538,740,600.50	83.35	239,440,000.00	2.51
累 積 餘 絀 (-)	1,437,630,439.00	12.23	1,196,854,534.00	10.46	240,775,905.00	20.12
累 積 賸 餘	1,437,630,439.00	12.23	1,196,854,534.00	10.46	240,775,905.00	20.12
合 計	11,759,081,174.50	100.00	11,443,518,774.50	100.00	315,562,400.00	2.76

十七、考試院考選部主管

考選業務基金

考選部為發展國家考選業務，提升試務品質、考試信度與效度，以保障應考人權益，並達成政府掄才之施政目標，依據預算法、公務人員考試法、專門職業及技術人員考試法等規定，設立考選業務基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國家公務人員考試、專門職業及技術人員考試等考試業務。本年度預計報名 55 萬餘人次，實際報名 50 萬餘人次，較預計減少 4 萬餘人次，約 8.57%，主要係考試報名人數較預期減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 4,329 萬餘元，業務外賸餘 612 萬餘元，審定本期賸餘 4,942 萬餘元，較預算增加 4,573 萬餘元，主要係調高各項考試報名收費標準及擲節試務成本所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 49,426,834 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 49,426,834 元，連同前期末分配賸餘 51,604,938 元，合計賸餘 101,031,772 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 3,481 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 7,422 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 904 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 240 萬餘元，增加 7,182 萬餘元，主要係試務成本較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

考選業務基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	709,478,000	636,178,365	—	636,178,365	- 73,299,635	10.33
勞 務 收 入	709,478,000	634,335,700	—	634,335,700	- 75,142,300	10.59
其 他 業 務 收 入	—	1,842,665	—	1,842,665	1,842,665	—
業 務 成 本 與 費 用	708,148,000	592,879,123	—	592,879,123	- 115,268,877	16.28
勞 務 成 本	708,148,000	592,879,123	—	592,879,123	- 115,268,877	16.28
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	1,330,000	43,299,242	—	43,299,242	41,969,242	3,155.58
業 務 外 收 入	2,360,000	6,139,172	—	6,139,172	3,779,172	160.13
財 務 收 入	2,360,000	2,343,693	—	2,343,693	- 16,307	0.69
其 他 業 務 外 收 入	—	3,795,479	—	3,795,479	3,795,479	—
業 務 外 費 用	—	11,580	—	11,580	11,580	—
其 他 業 務 外 費 用	—	11,580	—	11,580	11,580	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	2,360,000	6,127,592	—	6,127,592	3,767,592	159.64
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	3,690,000	49,426,834	—	49,426,834	45,736,834	1,239.48

考選業務基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	50,633,000	101,031,772	—	101,031,772	50,398,772	99.54
本 期 賸 餘	3,690,000	49,426,834	—	49,426,834	45,736,834	1,239.48
前 期 未 分 配 賸 餘	46,943,000	51,604,938	—	51,604,938	4,661,938	9.93
未 分 配 賸 餘	50,633,000	101,031,772	—	101,031,772	50,398,772	99.54

考選業務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	3,690,000	49,426,834	45,736,834	1,239.48
調整非現金項目	34,663,000	52,734,307	18,071,307	52.13
業務活動之淨現金流入（流出一）	38,353,000	102,161,141	63,808,141	166.37
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加固定資產及遞耗資產	- 19,150,000	- 19,143,634	6,366	0.03
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 16,300,000	- 8,715,268	7,584,732	46.53
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 35,450,000	- 27,858,902	7,591,098	21.41
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	657,082,488	657,082,488	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 500,000	- 657,155,792	- 656,655,792	131,331.16
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 500,000	- 73,304	426,696	85.34
現金及約當現金之淨增（淨減－）	2,403,000	74,228,935	71,825,935	2,989.01
期 初 現 金 及 約 當 現 金	260,893,000	334,812,270	73,919,270	28.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	263,296,000	409,041,205	145,745,205	55.35

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

考選業務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	494,476,333	100.00	427,532,096	100.00	66,944,237	15.66
流 動 資 產	414,847,198	83.90	345,538,009	80.82	69,309,189	20.06
現 金	409,041,205	82.72	334,812,270	78.31	74,228,935	22.17
應 收 款 項	867,839	0.18	1,348,136	0.32	- 480,297	35.63
預 付 款 項	4,938,154	1.00	9,377,603	2.19	- 4,439,449	47.34
固 定 資 產	47,795,499	9.67	44,219,384	10.34	3,576,115	8.09
機 械 及 設 備	42,362,643	8.57	39,251,120	9.18	3,111,523	7.93
交 通 及 運 輸 設 備	2,079,193	0.42	3,064,830	0.72	- 985,637	32.16
什 項 設 備	3,353,663	0.68	1,903,434	0.45	1,450,229	76.19
無 形 資 產	31,832,836	6.44	37,774,303	8.84	- 5,941,467	15.73
無 形 資 產	31,832,836	6.44	37,774,303	8.84	- 5,941,467	15.73
其 他 資 產	800	0.00	400	0.00	400	100.00
什 項 資 產	800	0.00	400	0.00	400	100.00
合 計	494,476,333	100.00	427,532,096	100.00	66,944,237	15.66

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底均有 105 萬餘元。

考選業務基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	266,081,302	53.81	248,563,899	58.14	17,517,403	7.05
流動負債	246,689,504	49.89	229,098,797	53.59	17,590,707	7.68
應付款項	135,761,104	27.46	114,098,797	26.69	21,662,307	18.99
預收款項	110,928,400	22.43	115,000,000	26.90	- 4,071,600	3.54
其他負債	19,391,798	3.92	19,465,102	4.55	- 73,304	0.38
什項負債	19,391,798	3.92	19,465,102	4.55	- 73,304	0.38
淨 值	228,395,031	46.19	178,968,197	41.86	49,426,834	27.62
基金	127,203,259	25.72	127,203,259	29.75	—	—
基金	127,203,259	25.72	127,203,259	29.75	—	—
公積	160,000	0.03	160,000	0.04	—	—
資本公積	160,000	0.03	160,000	0.04	—	—
累積餘絀 (—)	101,031,772	20.43	51,604,938	12.07	49,426,834	95.78
累積賸餘	101,031,772	20.43	51,604,938	12.07	49,426,834	95.78
合 計	494,476,333	100.00	427,532,096	100.00	66,944,237	15.66

貳、債務基金

財政部主管

中央政府債務基金

政府為加強債務管理，提高財務運用效能，增進償債能力，依據公共債務法規定，設立中央政府債務基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係由國庫撥款及代中央政府舉債，辦理中央政府債務還本及付息業務。本年度預計還本付息 9,116 億 4,431 萬餘元，實際辦理還本付息 1 兆 1,384 億 6,320 萬餘元，包括債務還本支出 1 兆 279 億 4,050 萬元（總預算強制還本 660 億元、舉借新債償還到期債務 8,909 億 4,050 萬元、舉借新債償還未到期債務 710 億元）、債務事務費支出 4 億 4,456 萬餘元、債務付息支出 1,100 億 7,813 萬餘元等 3 項子計畫，較預計增加 2,268 億 1,888 萬餘元，約 24.88%，主要係為調整到期債務結構及維繫公債定期適量發行制度，適時舉借短、中長期借款支應債務還本，增加舉新還舊債務之還本所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 2 億 4,235 萬餘元，與預算賸餘相距 2 億 4,632 萬餘元，主要係以前年度收回之各期逾期末兌領債票本息餘額繳庫所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 242,350,992 元 34 分，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 8 億 4,107 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 4,130 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 9,976 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 397 萬餘元，相距 3 億 4,528 萬餘元，主要係以前年度收回之各期逾期末兌領債票本息餘額繳庫，業務活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

中央政府債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基金來源	911,648,356,000.00	1,138,468,305,462.00	—	1,138,468,305,462.00	226,819,949,462.00	24.88
債務收入	911,644,316,000.00	1,138,463,203,968.00	—	1,138,463,203,968.00	226,818,887,968.00	24.88
財產收入	4,040,000.00	5,101,494.00	—	5,101,494.00	1,061,494.00	26.27
基金用途	911,644,380,000.00	1,138,710,656,454.34	—	1,138,710,656,454.34	227,066,276,454.34	24.91
還本付息計畫	911,644,316,000.00	1,138,463,203,968.00	—	1,138,463,203,968.00	226,818,887,968.00	24.88
一般行政管理計畫	64,000.00	247,452,486.34	—	247,452,486.34	247,388,486.34	386,544.51
本期賸餘(短絀—)	3,976,000.00	- 242,350,992.34	—	- 242,350,992.34	- 246,326,992.34	—
期初基金餘額	330,201,000.00	326,275,206.34	—	326,275,206.34	- 3,925,793.66	1.19
期末基金餘額	334,177,000.00	83,924,214.00	—	83,924,214.00	- 250,252,786.00	74.89

中央政府債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	3,976,000.00	- 242,350,992.34	- 246,326,992.34	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 98,958,657.00	- 98,958,657.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	3,976,000.00	- 341,309,649.34	- 345,285,649.34	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	3,976,000.00	- 341,309,649.34	- 345,285,649.34	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	330,201,000.00	841,077,343.34	510,876,343.34	154.72
期 末 現 金 及 約 當 現 金	334,177,000.00	499,767,694.00	165,590,694.00	49.55

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增—）、流動負債淨增（淨減—）及其他不影響現金流量之非現金項目。

中央政府債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	36,730,277,186.00	100.00	845,841,556.34	100.00	35,884,435,629.66	4,242.45
流 動 資 產	36,730,277,186.00	100.00	845,841,556.34	100.00	35,884,435,629.66	4,242.45
現 金	499,767,694.00	1.36	841,077,343.34	99.44	- 341,309,649.34	40.58
應 收 款 項	36,230,509,492.00	98.64	4,764,213.00	0.56	36,225,745,279.00	760,372.08
合 計	36,730,277,186.00	100.00	845,841,556.34	100.00	35,884,435,629.66	4,242.45
負 債	36,646,352,972.00	99.77	519,566,350.00	61.43	36,126,786,622.00	6,953.26
流 動 負 債	36,646,352,972.00	99.77	519,566,350.00	61.43	36,126,786,622.00	6,953.26
應 付 款 項	36,646,352,972.00	99.77	519,566,350.00	61.43	36,126,786,622.00	6,953.26
基 金 餘 額	83,924,214.00	0.23	326,275,206.34	38.57	- 242,350,992.34	74.28
基 金 餘 額	83,924,214.00	0.23	326,275,206.34	38.57	- 242,350,992.34	74.28
基 金 餘 額	83,924,214.00	0.23	326,275,206.34	38.57	- 242,350,992.34	74.28
合 計	36,730,277,186.00	100.00	845,841,556.34	100.00	35,884,435,629.66	4,242.45

參、特別收入基金

一、總統府主管

中央研究院科學研究基金

政府為強化我國學術競爭力，培育尖端領域研究人才、厚植研究潛力，與國際頂尖機構合作培育計畫，參與各項專題研究，積極推動科技移轉，將中央研究院重要研究成果產業化，協助產業升級、創造就業機會，促進臺灣生技產業之深耕與發展，並建立國內外合作、技轉及交流模式，達到技術及產業升級目的，依據科學技術基本法第 13 條規定，於民國 103 年度設立中央研究院科學研究基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理研發成果管理及運用、育成中心、培育科技菁英、研發能量提升及科研環境領航等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
研發成果管理及運用計畫	千 元	65,090	59,308	- 5,781	8.88		
育成中心計畫	千 元	51,176	48,055	- 3,120	6.10		
培育科技菁英計畫	千 元	14,200	7,770	- 6,429	45.28	主要係部分選送出國進修人員未如期出國所致。	
研發能量提升計畫	千 元	2,607,703	2,630,606	22,903	0.88		

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
科研環境領航計畫	千 元	4,886,548	1,087,320	- 3,799,227	77.75	主要係國家生技研究園區開發計畫因細部設計延遲等，致未能依約辦理估驗計價，及臺灣人體生物資料庫計畫因申請變更增加疾病病人收案之設置，尚待衛生福利部核發許可，始能收案，相關經費未執行。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請中央研究院檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 39 億 2,722 萬餘元，較預算增加 38 億 7,470 萬餘元，主要係承接外界委託或補助計畫之實際收入較預計增加，及國家生技研究園區開發計畫細部設計延遲等，暨臺灣人體生物資料庫計畫申請變更增加疾病病人收案之設置，尚待衛生福利部核發許可，始能執行收案等，致實際支出較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 3,927,224,557 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 16 億 8,727 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 39 億 4,911 萬餘元，期末現金及約當現金為 56 億 3,638 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5,251 萬餘元，增加 38 億 9,659 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如下：

中央研究院科學研究基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	7,678,133,000	7,760,851,070	—	7,760,851,070	82,718,070	1.08
勞 務 收 入	2,320,000,000	2,376,574,134	—	2,376,574,134	56,574,134	2.44
財 產 收 入	60,216,000	67,166,498	—	67,166,498	6,950,498	11.54
政 府 撥 入 收 入	5,284,367,000	5,284,367,000	—	5,284,367,000	—	—
其 他 收 入	13,550,000	32,743,438	—	32,743,438	19,193,438	141.65
基 金 用 途	7,625,617,000	3,833,626,513	—	3,833,626,513	- 3,791,990,487	49.73
研 發 成 果 管 理 及 運 用 計 畫	65,090,000	59,308,499	—	59,308,499	- 5,781,501	8.88
育 成 中 心 計 畫	51,176,000	48,055,120	—	48,055,120	- 3,120,880	6.10
培 育 科 技 菁 英 計 畫	14,200,000	7,770,599	—	7,770,599	- 6,429,401	45.28
研 發 能 量 提 升 計 畫	2,607,703,000	2,630,606,125	—	2,630,606,125	22,903,125	0.88
科 研 環 境 領 航 計 畫	4,886,548,000	1,087,320,906	—	1,087,320,906	- 3,799,227,094	77.75
一 般 行 政 管 理 計 畫	900,000	565,264	—	565,264	- 334,736	37.19
本 期 賸 餘 (短 絀)	52,516,000	3,927,224,557	—	3,927,224,557	3,874,708,557	7,378.15
期 初 基 金 餘 額	53,802,000	1,779,230,623	—	1,779,230,623	1,725,428,623	3,207.00
期 末 基 金 餘 額	106,318,000	5,706,455,180	—	5,706,455,180	5,600,137,180	5,267.35

中央研究院科學研究基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	52,516,000	3,927,224,557	3,874,708,557	7,378.15
調 整 非 現 金 項 目	-	6,282,319	6,282,319	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	52,516,000	3,933,506,876	3,880,990,876	7,390.11
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	-	2,074,833	2,074,833	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	25,177,374	25,177,374	-
增 加 其 他 資 產	-	- 3,706,896	- 3,706,896	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 7,941,756	- 7,941,756	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	-	15,603,555	15,603,555	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	52,516,000	3,949,110,431	3,896,594,431	7,419.82
期 初 現 金 及 約 當 現 金	53,802,000	1,687,274,909	1,633,472,909	3,036.08
期 末 現 金 及 約 當 現 金	106,318,000	5,636,385,340	5,530,067,340	5,201.44

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

中央研究院科學研究基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,805,454,658	100.00	1,851,817,204	100.00	3,953,637,454	213.50
流 動 資 產	5,802,022,173	99.94	1,850,016,782	99.90	3,952,005,391	213.62
現 金	5,636,385,340	97.09	1,687,274,909	91.11	3,949,110,431	234.05
預 付 款 項	165,636,833	2.85	162,741,873	8.79	2,894,960	1.78
其 他 資 產	3,432,485	0.06	1,800,422	0.10	1,632,063	90.65
什 項 資 產	3,432,485	0.06	1,800,422	0.10	1,632,063	90.65
合 計	5,805,454,658	100.00	1,851,817,204	100.00	3,953,637,454	213.50
負 債	98,999,478	1.71	72,586,581	3.92	26,412,897	36.39
流 動 負 債	61,911,623	1.07	52,734,344	2.85	9,177,279	17.40
應 付 款 項	61,911,623	1.07	52,734,344	2.85	9,177,279	17.40
其 他 負 債	37,087,855	0.64	19,852,237	1.07	17,235,618	86.82
什 項 負 債	37,087,855	0.64	19,852,237	1.07	17,235,618	86.82
基 金 餘 額	5,706,455,180	98.29	1,779,230,623	96.08	3,927,224,557	220.73
基 金 餘 額	5,706,455,180	98.29	1,779,230,623	96.08	3,927,224,557	220.73
基 金 餘 額	5,706,455,180	98.29	1,779,230,623	96.08	3,927,224,557	220.73
合 計	5,805,454,658	100.00	1,851,817,204	100.00	3,953,637,454	213.50

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 222 萬餘元及 10 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 9 億 4,477 萬餘元及無形資產 1,633 萬餘元等。

二、行政院主管

(一)行政院國家科學技術發展基金

政府為增進科學技術研究發展能力，鼓勵傑出科學技術研究發展人才，充實科學技術研究設施及資助研究發展成果之運用，依據科學技術基本法規定，設立行政院國家科學技術發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係推動全國整體科技發展，改善科技研究發展環境等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
推動整體科技發展計畫	千 元	39,304,298	35,552,351	- 3,751,946	9.55	主要係研究計畫通過審查件數較預計減少。
培育、延攬及獎助科技人才計畫	千 元	2,195,300	2,227,930	32,630	1.49	主要係補助延攬人才人數較預計增加。
改善研究發展環境計畫	千 元	1,318,021	1,302,280	- 15,740	1.19	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,753 萬餘元，與預算短絀相距 38 億 5,639 萬餘元，主要係生技醫藥國家型科技計畫、能源國家型科技計畫、培育優秀學者及團隊計畫、加速行動寬頻服務及產業發展計畫等，申請案件數未如預期，或經審查後，核定補助件數及金額較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 12,812,826 元，本部依法審核修正減列基金用途之推動整體科技發展計畫、培育、延攬及獎助科技人才計畫等支出 80,343,639 元，主要係補助計畫經費結報未完成審核作業即逕列實現數，並同數增列賸餘 80,343,639 元，審定本期賸餘 67,530,813 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 125 億 919 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 24 億 3,125 萬餘元，期末現金及約當現金為 149 億 4,045 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 37 億 8,886 萬餘元，相距 62 億 2,012 萬餘元，主要係研究計畫核定件數較預計減少，本期由預算短絀轉為實際賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

行政院國家科學技術發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	39,081,684,000.00	39,204,079,561.00	-	39,204,079,561.00	122,395,561.00	0.31
勞 務 收 入	144,200,000.00	105,696,649.00	-	105,696,649.00	- 38,503,351.00	26.70
財 產 收 入	847,184,000.00	977,517,567.00	-	977,517,567.00	130,333,567.00	15.38
政 府 撥 入 收 入	37,650,077,000.00	37,650,077,000.00	-	37,650,077,000.00	-	-
其 他 收 入	440,223,000.00	470,788,345.00	-	470,788,345.00	30,565,345.00	6.94
基 金 用 途	42,870,552,000.00	39,216,892,387.00	- 80,343,639.00	39,136,548,748.00	- 3,734,003,252.00	8.71
推 動 整 體 科 技 發 展 計 畫	39,304,298,000.00	35,632,296,024.00	- 79,944,139.00	35,552,351,885.00	- 3,751,946,115.00	9.55
培 育、延 攬 及 獎 助 科 技 人 才 計 畫	2,195,300,000.00	2,228,330,340.00	- 399,500.00	2,227,930,840.00	32,630,840.00	1.49
改 善 研 究 發 展 環 境 計 畫	1,318,021,000.00	1,302,280,395.00	-	1,302,280,395.00	- 15,740,605.00	1.19
一 般 行 政 管 理 計 畫	52,933,000.00	53,985,628.00	-	53,985,628.00	1,052,628.00	1.99
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 3,788,868,000.00	- 12,812,826.00	80,343,639.00	67,530,813.00	3,856,398,813.00	-
期 初 基 金 餘 額	6,471,564,000.00	9,893,895,588.46	-	9,893,895,588.46	3,422,331,588.46	52.88
期 末 基 金 餘 額	2,682,696,000.00	9,881,082,762.46	80,343,639.00	9,961,426,401.46	7,278,730,401.46	271.32

註：各部會署以股權方式繳交之研發成果收入，期初餘額 31,789,381 元，本年度增加 52,313,054 元，減少 43,360,662 元，主要係因移交財政部國有財產署接管所致，期末餘額 40,741,773 元。

行政院國家科學技術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 3,788,868,000.00	67,530,813.00	3,856,398,813.00	—
調 整 非 現 金 項 目	—	2,319,330,503.00	2,319,330,503.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 3,788,868,000.00	2,386,861,316.00	6,175,729,316.00	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	2,851,384,671.00	2,851,384,671.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	18,405,616.00	18,405,616.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 2,805,049,911.00	- 2,805,049,911.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 20,342,291.00	- 20,342,291.00	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	—	44,398,085.00	44,398,085.00	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 3,788,868,000.00	2,431,259,401.00	6,220,127,401.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,589,385,000.00	12,509,198,689.46	3,919,813,689.46	45.64
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,800,517,000.00	14,940,458,090.46	10,139,941,090.46	211.23

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增—）、流動負債淨增（淨減—）及其他不影響現金流量之非現金項目。

行政院國家科學技術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	17,449,636,156.46	100.00	15,149,029,184.46	100.00	2,300,606,972.00	15.19
流動資產	15,429,028,424.46	88.42	13,082,086,692.46	86.36	2,346,941,732.00	17.94
現金	14,940,458,090.46	85.62	12,509,198,689.46	82.57	2,431,259,401.00	19.44
應收款項	389,426,695.00	2.23	350,478,096.00	2.31	38,948,599.00	11.11
預付款項	99,143,639.00	0.57	222,409,907.00	1.47	- 123,266,268.00	55.42
其他資產	2,020,607,732.00	11.58	2,066,942,492.00	13.64	- 46,334,760.00	2.24
什項資產	2,020,607,732.00	11.58	2,066,942,492.00	13.64	- 46,334,760.00	2.24
合 計	17,449,636,156.46	100.00	15,149,029,184.46	100.00	2,300,606,972.00	15.19
負 債	7,488,209,755.00	42.91	5,255,133,596.00	34.69	2,233,076,159.00	42.49
流動負債	7,485,101,946.00	42.90	5,250,089,112.00	34.66	2,235,012,834.00	42.57
應付款項	7,485,101,946.00	42.90	5,250,089,112.00	34.66	2,235,012,834.00	42.57
其他負債	3,107,809.00	0.02	5,044,484.00	0.03	- 1,936,675.00	38.39
什項負債	3,107,809.00	0.02	5,044,484.00	0.03	- 1,936,675.00	38.39
基 金 餘 額	9,961,426,401.46	57.09	9,893,895,588.46	65.31	67,530,813.00	0.68
基金餘額	9,961,426,401.46	57.09	9,893,895,588.46	65.31	67,530,813.00	0.68
基金餘額	9,961,426,401.46	57.09	9,893,895,588.46	65.31	67,530,813.00	0.68
合 計	17,449,636,156.46	100.00	15,149,029,184.46	100.00	2,300,606,972.00	15.19

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 213 萬元及 207 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 4,074 萬餘元及固定資產 347 萬餘元等。

(二)離島建設基金

政府為加速離島建設，依據離島建設條例規定，設立離島建設基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助及貸款等方式協助地方政府辦理離島相關建設業務。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 項，未執行者 1 項，其原因分析如次：

(1) 離島地區永續發展相關計畫 本年度預計補助 11 億元，實際補助 5 億 870 萬餘元，較預計減少 5 億 9,129 萬餘元，約 53.75%，主要係部分補助計畫申請未如預期，及因多次流標、建照審查耗時及變更設計等因素，影響計畫執行進度所致。

(2) 離島地區開發建設貸款計畫 本年度預計貸出 7,500 萬元，實際無貸出案件，主要係離島地區地理條件特殊，市場規模有限，業者申請意願未如預期所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請國家發展委員會檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 4 億 5,558 萬餘元，較預算減少短絀 5 億 8,591 萬餘元，約 56.26%，主要係部分補助計畫申請及執行進度均未如預期，基金用途較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 455,588,495 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 70 億 6,505 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 2,799 萬餘元，期末現金及約當現金為 65 億 3,706 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 11 億 7,247 萬餘元，減少 6 億 4,448 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

離島建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	59,201,000	53,532,605	—	53,532,605	- 5,668,395	9.57
財 產 收 入	50,201,000	47,595,354	—	47,595,354	- 2,605,646	5.19
其 他 收 入	9,000,000	5,937,251	—	5,937,251	- 3,062,749	34.03
基 金 用 途	1,100,705,000	509,121,100	—	509,121,100	- 591,583,900	53.75
離島地區永續發展 相 關 計 畫	1,100,000,000	508,707,562	—	508,707,562	- 591,292,438	53.75
辦理離島地區開發建 設貸款業務計畫 (相關業務經費)	30,000	1,010	—	1,010	- 28,990	96.63
一般行政管理計畫	675,000	412,528	—	412,528	- 262,472	38.88
本期賸餘(短絀—)	- 1,041,504,000	- 455,588,495	—	- 455,588,495	585,915,505	56.26
期 初 基 金 餘 額	6,740,032,000	6,944,728,495	—	6,944,728,495	204,696,495	3.04
期 末 基 金 餘 額	5,698,528,000	6,489,140,000	—	6,489,140,000	790,612,000	13.87

離島建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 1,041,504,000	- 455,588,495	585,915,505	56.26
調整非現金項目	- 55,971,000	- 72,734,789	- 16,763,789	29.95
業務活動之淨現金流入（流出－）	- 1,097,475,000	- 528,323,284	569,151,716	51.86
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	332,500	332,500	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 75,000,000	—	75,000,000	100.00
其他活動之淨現金流入（流出－）	- 75,000,000	332,500	75,332,500	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 1,172,475,000	- 527,990,784	644,484,216	54.97
期 初 現 金 及 約 當 現 金	6,971,623,000	7,065,054,922	93,431,922	1.34
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,799,148,000	6,537,064,138	737,916,138	12.72

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）及其他不影響現金流量之非現金項目。

離島建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,632,703,525	100.00	7,174,793,103	100.00	- 542,089,578	7.56
流動資產	6,630,264,833	99.96	7,172,021,911	99.96	- 541,757,078	7.55
現金	6,537,064,138	98.56	7,065,054,922	98.47	- 527,990,784	7.47
應收款項	24,237,445	0.37	29,812,385	0.42	- 5,574,940	18.70
預付款項	68,963,250	1.04	77,154,604	1.08	- 8,191,354	10.62
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,438,692	0.04	2,771,192	0.04	- 332,500	12.00
長期貸款	2,438,692	0.04	2,771,192	0.04	- 332,500	12.00
合 計	6,632,703,525	100.00	7,174,793,103	100.00	- 542,089,578	7.56
負 債	143,563,525	2.16	230,064,608	3.21	- 86,501,083	37.60
流動負債	143,563,525	2.16	230,064,608	3.21	- 86,501,083	37.60
應付款項	143,563,525	2.16	230,064,608	3.21	- 86,501,083	37.60
基 金 餘 額	6,489,140,000	97.84	6,944,728,495	96.79	- 455,588,495	6.56
基金餘額	6,489,140,000	97.84	6,944,728,495	96.79	- 455,588,495	6.56
基金餘額	6,489,140,000	97.84	6,944,728,495	96.79	- 455,588,495	6.56
合 計	6,632,703,525	100.00	7,174,793,103	100.00	- 542,089,578	7.56

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 33 萬餘元。

(三) 行政院公營事業民營化基金

政府為配合公營事業移轉民營，依據公營事業移轉民營條例規定，設立行政院公營事業民營化基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係運用政府於公營事業移轉民營時所得資金，支應各事業移轉民營應負擔之民營化相關支出。本年度預計支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫 79 億 9,328 萬餘元，實際為 76 億 2,941 萬餘元，較預計減少 3 億 6,386 萬餘元，約 4.55%，主要係中華電信及榮民工程等公司請撥各項民營化給與較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 5 億 2,713 萬餘元，較預算減少短絀 6 億 9,306 萬餘元，約 56.80%，主要係中華電信及榮民工程等公司請撥各項民營化給與較預計減少，暨實際借款利率較預期為低，利息費用隨減，基金用途較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 529,244,520 元，本部依法審核修正減列基金用途之支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫 2,112,861 元，並同數減列短絀，審定本期短絀 527,131,659 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2,329 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 229 萬餘元，期末現金及約當現金為 2,558 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2,868 萬元，相距 3,097 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

5. 其他事項

(1) 依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，該基金用途為：支應公營事業移轉民營加發從業人員 6 個月薪給與補償各項損失之費用及政府負擔之民營化所需支出；財務艱困事業不足支付移轉民營之給與支出及移轉民營前辦理專案裁減人員或結束營業時之給與支出等。據各事業主管機關提供資料統計，該基金於未來會計年度，尚須負擔各公營事業截至民營化時之相關給與支出，計約 35 億 3,563 萬餘元，明細列表如次：

單位：新臺幣千元

事業名稱	估計截至民營化時尚須支付之民營化支出		
	由事業負擔部分	由基金負擔部分	合計數
合計	117,033,475	3,535,634	120,569,109
台灣糖業公司	3,127,495	448,494	3,575,989
台灣中油公司	33,641,000	2,359,000	36,000,000
台灣電力公司	63,706,098	121,050	63,827,148
台灣菸酒公司	16,558,881	607,089	17,165,971

(2) 依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，公營事業移轉民營，政府所得資金得撥入特種基金。截至民國 104 年底止，該基金釋股預算保留數 633 億 627 萬餘元，若按各該事業民國 104 年 12 月 31 日之淨值或市價重新核算結果，計 498 億 9,704 萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

行政院公營事業民營化基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	7,281,360,000.00	7,428,262,633.00	—	7,428,262,633.00	146,902,633.00	2.02
財 產 收 入	100,000.00	188,428.00	—	188,428.00	88,428.00	88.43
政 府 撥 入 收 入	7,014,000,000.00	7,216,909,736.00	—	7,216,909,736.00	202,909,736.00	2.89
其 他 收 入	267,260,000.00	211,164,469.00	—	211,164,469.00	- 56,095,531.00	20.99
基 金 用 途	8,501,556,000.00	7,957,507,153.00	- 2,112,861.00	7,955,394,292.00	- 546,161,708.00	6.42
支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫	7,993,289,000.00	7,631,532,299.00	- 2,112,861.00	7,629,419,438.00	- 363,869,562.00	4.55
一般行政管理計畫	508,267,000.00	325,974,854.00	—	325,974,854.00	- 182,292,146.00	35.87
本期賸餘(短絀—)	- 1,220,196,000.00	- 529,244,520.00	2,112,861.00	- 527,131,659.00	693,064,341.00	56.80
期 初 基 金 餘 額	- 62,407,702,000.00	- 61,531,558,500.52	—	- 61,531,558,500.52	876,143,499.48	1.40
期 末 基 金 餘 額	- 63,627,898,000.00	- 62,060,803,020.52	2,112,861.00	- 62,058,690,159.52	1,569,207,840.48	2.47

行政院公營事業民營化基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 1,220,196,000.00	- 527,131,659.00	693,064,341.00	56.80
調 整 非 現 金 項 目	- 10,011,000.00	- 86,572,847.00	- 76,561,847.00	764.78
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 1,230,207,000.00	- 613,704,506.00	616,502,494.00	50.11
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	1,201,527,000.00	190,616,000,000.00	189,414,473,000.00	15,764.48
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 190,000,000,000.00	- 190,000,000,000.00	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	1,201,527,000.00	616,000,000.00	- 585,527,000.00	48.73
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 28,680,000.00	2,295,494.00	30,975,494.00	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	58,680,000.00	23,291,623.00	- 35,388,377.00	60.31
期 末 現 金 及 約 當 現 金	30,000,000.00	25,587,117.00	- 4,412,883.00	14.71

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

行政院公營事業民營化基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	53,917,041.48	100.00	49,222,303.48	100.00	4,694,738.00	9.54
流動 資 產	53,917,041.48	100.00	49,222,303.48	100.00	4,694,738.00	9.54
現 金	25,587,117.00	47.46	23,291,623.00	47.32	2,295,494.00	9.86
應 收 款 項	28,329,924.48	52.54	25,930,680.48	52.68	2,399,244.00	9.25
合 計	53,917,041.48	100.00	49,222,303.48	100.00	4,694,738.00	9.54
負 債	62,112,607,201.00	115,200.33	61,580,780,804.00	125,107.47	531,826,397.00	0.86
流動 負 債	62,112,607,201.00	115,200.33	61,580,780,804.00	125,107.47	531,826,397.00	0.86
短 期 債 務	61,806,000,000.00	114,631.66	61,190,000,000.00	124,313.56	616,000,000.00	1.01
應 付 款 項	306,607,201.00	588.66	390,780,804.00	793.91	- 84,173,603.00	21.54
基 金 餘 額	- 62,058,690,159.52	- 115,100.33	- 61,531,558,500.52	- 125,007.47	- 527,131,659.00	0.86
基 金 餘 額	- 62,058,690,159.52	- 115,100.33	- 61,531,558,500.52	- 125,007.47	- 527,131,659.00	0.86
基 金 餘 額	- 62,058,690,159.52	- 115,100.33	- 61,531,558,500.52	- 125,007.47	- 527,131,659.00	0.86
合 計	53,917,041.48	100.00	49,222,303.48	100.00	4,694,738.00	9.54

註：1. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1,481 億 3,603 萬餘元，係該基金依據各事業主管機關委託之精算報告，以民國 103 年 12 月 31 日為基準日，精算該基金未來 30 年淨給付現值金額。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 4 萬餘元及其他資產 63 萬餘元等。

(四)花東地區永續發展基金

政府為推動花東地區發展，依據花東地區發展條例規定，設立花東地區永續發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助方式協助花蓮縣及臺東縣政府辦理花東地區相關建設計畫。本年度預計補助及推動花東地區永續發展相關計畫 10 億 2,158 萬元，實際補助及推動 3 億 8,515 萬餘元，較預計減少 6 億 3,642 萬餘元，約 62.30%，主要係部分補助計畫因申請內容有欠周妥未獲核定，或經地方政府重新評估後未再提報，或多次流標，或尚在辦理驗收及結案作業等，補助計畫申請及執行進度均未如預期所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請行政院督促檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 991 萬餘元，較預算減少短絀 6 億 3,719 萬餘元，約 85.29%，主要係部分補助計畫申請及執行進度均未如預期，基金用途較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 109,916,835 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 85 億 3,865 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 9,380 萬餘元，期末現金及約當現金為 83 億 4,484 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5 億 4,410 萬餘元，減少 3 億 5,029 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

花東地區永續發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	276,000,000	276,364,229	—	276,364,229	364,229	0.13
政 府 撥 入 收 入	276,000,000	276,000,000	—	276,000,000	—	—
其 他 收 入	—	364,229	—	364,229	364,229	—
基 金 用 途	1,023,108,000	386,281,064	—	386,281,064	- 636,826,936	62.24
花 東 地 區 永 續 發 展 相 關 計 畫	1,021,580,000	385,150,724	—	385,150,724	- 636,429,276	62.30
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,528,000	1,130,340	—	1,130,340	- 397,660	26.02
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 747,108,000	- 109,916,835	—	- 109,916,835	637,191,165	85.29
期 初 基 金 餘 額	5,713,953,000	8,589,422,979	—	8,589,422,979	2,875,469,979	50.32
期 末 基 金 餘 額	4,966,845,000	8,479,506,144	—	8,479,506,144	3,512,661,144	70.72

花東地區永續發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 747,108,000	- 109,916,835	637,191,165	85.29
調整非現金項目	3,000,000	- 84,137,582	- 87,137,582	—
業務活動之淨現金流入（流出－）	- 744,108,000	- 194,054,417	550,053,583	73.92
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	200,000,000	—	- 200,000,000	100.00
增加短期債務及其他負債	—	246,000	246,000	—
其他活動之淨現金流入（流出－）	200,000,000	246,000	- 199,754,000	99.88
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 544,108,000	- 193,808,417	350,299,583	64.38
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,653,953,000	8,538,657,255	3,884,704,255	83.47
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,109,845,000	8,344,848,838	4,235,003,838	103.05

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）及其他不影響現金流量之非現金項目。

花東地區永續發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,480,427,144	100.00	8,592,531,256	100.00	- 112,104,112	130
流動 資 產	8,480,427,144	100.00	8,592,531,256	100.00	- 112,104,112	130
現 金	8,344,848,838	98.40	8,538,657,255	99.37	- 193,808,417	227
應 收 款 項	34,213,630	0.40	146,000	0.00	34,067,630	2333399
預 付 款 項	101,364,676	1.20	53,728,001	0.63	47,636,675	8866
合 計	8,480,427,144	100.00	8,592,531,256	100.00	- 112,104,112	130
負 債	921,000	0.01	3,108,277	0.04	- 2,187,277	7037
流動 負 債	675,000	0.01	3,108,277	0.04	- 2,433,277	7828
應 付 款 項	675,000	0.01	3,108,277	0.04	- 2,433,277	7828
其 他 負 債	246,000	0.00	—	—	246,000	—
什 項 負 債	246,000	0.00	—	—	246,000	—
基 金 餘 額	8,479,506,144	99.99	8,589,422,979	99.96	- 109,916,835	128
基 金 餘 額	8,479,506,144	99.99	8,589,422,979	99.96	- 109,916,835	128
基 金 餘 額	8,479,506,144	99.99	8,589,422,979	99.96	- 109,916,835	128
合 計	8,480,427,144	100.00	8,592,531,256	100.00	- 112,104,112	130

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 4 萬餘元。

三、內政部主管

(一)外籍配偶照顧輔導基金

行政院為推動外籍配偶照顧輔導服務，開發新人力資源，共創多元文化社會，於民國 93 年 11 月 1 日以院臺內字第 0930090839 號函核定設立外籍配偶照顧輔導基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療補助、社會救助及法律服務；外籍配偶學習課程、宣導、鼓勵並提供其子女托育及多元文化推廣；家庭服務中心及籌組社團；輔導、服務或人才培訓及活化社區服務等外籍配偶照顧輔導事項。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫	千 元	21,200	17,454	- 3,745	17.67	主要係「補捐助辦理外籍配偶人身安全保護計畫」及「補捐助辦理設籍前外籍配偶遭逢特殊境遇福利扶助及社會救助計畫」，尚未辦理核銷結案作業。
辦理外籍配偶學習課程、宣導、鼓勵並提供其子女托育及多元文化推廣計畫	千 元	131,200	204,888	73,688	56.17	主要係繼續執行 103 學年度「全國新住民火炬計畫」。
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	千 元	70,200	55,213	- 14,986	21.35	主要係「補捐助辦理外籍配偶家庭服務中心計畫」尚未辦理核銷結案作業，及「補捐助辦理輔導外籍配偶籌組社團組織計畫」之申請案件，較預計減少。
辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫	千 元	49,700	50,882	1,182	2.38	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 3 億 2,881 萬餘元，較預算增加短絀 5,363 萬餘元，約 19.49%，主要係繼續執行 103 學年度「全國新住民火炬計畫」，基金用途較預計增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 328,814,682 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7 億 9,793 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 2,937 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 6,856 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 7,517 萬餘元，減少 4,580 萬餘元，主要係本年度核定補助案件之撥付金額較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

外籍配偶照顧輔導基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	4,800,000	7,441,966	—	7,441,966	2,641,966	55.04
財 產 收 入	4,800,000	4,559,225	—	4,559,225	- 240,775	5.02
其 他 收 入	—	2,882,741	—	2,882,741	2,882,741	—
基 金 用 途	279,979,000	336,256,648	—	336,256,648	56,277,648	20.10
辦理醫療補助、社會 救助及法律服務計畫	21,200,000	17,454,458	—	17,454,458	- 3,745,542	17.67
辦理外籍配偶學習 課程、宣導、鼓勵 並提供其子女托育 及多元文化推廣計畫	131,200,000	204,888,734	—	204,888,734	73,688,734	56.17
辦理家庭服務中心 及籌組社團計畫	70,200,000	55,213,144	—	55,213,144	- 14,986,856	21.35
辦理輔導、服務 或人才培訓及活化 社區服務計畫	49,700,000	50,882,902	—	50,882,902	1,182,902	2.38
一般行政管理計畫	7,679,000	7,817,410	—	7,817,410	138,410	1.80
本期賸餘（短絀—）	- 275,179,000	- 328,814,682	—	- 328,814,682	- 53,635,682	19.49
期 初 基 金 餘 額	930,296,000	979,528,596	—	979,528,596	49,232,596	5.29
期 末 基 金 餘 額	655,117,000	650,713,914	—	650,713,914	- 4,403,086	0.67

外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 275,179,000	- 328,814,682	- 53,635,682	19.49
調 整 非 現 金 項 目	-	99,411,858	99,411,858	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 275,179,000	- 229,402,824	45,776,176	16.64
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	27,023	27,023	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	-	27,023	27,023	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 275,179,000	- 229,375,801	45,803,199	16.64
期 初 現 金 及 約 當 現 金	930,296,000	797,937,996	- 132,358,004	14.23
期 末 現 金 及 約 當 現 金	655,117,000	568,562,195	- 86,554,805	13.21

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	673,387,204	100.00	991,296,474	100.00	- 317,909,270	32.07
流 動 資 產	670,241,178	99.53	988,583,330	99.73	- 318,342,152	32.20
現 金	568,562,195	84.43	797,937,996	80.49	- 229,375,801	28.75
應 收 款 項	1,553,205	0.23	2,130,411	0.21	- 577,206	27.09
預 付 款 項	100,125,778	14.87	188,514,923	19.02	- 88,389,145	46.89
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,146,026	0.47	2,713,144	0.27	432,882	15.95
準 備 金	3,146,026	0.47	2,713,144	0.27	432,882	15.95
合 計	673,387,204	100.00	991,296,474	100.00	- 317,909,270	32.07
負 債	22,673,290	3.37	11,767,878	1.19	10,905,412	92.67
流 動 負 債	19,421,644	2.88	8,976,137	0.91	10,445,507	116.37
應 付 款 項	19,421,644	2.88	8,976,137	0.91	10,445,507	116.37
其 他 負 債	3,251,646	0.48	2,791,741	0.28	459,905	16.47
什 項 負 債	3,251,646	0.48	2,791,741	0.28	459,905	16.47
基 金 餘 額	650,713,914	96.63	979,528,596	98.81	- 328,814,682	33.57
基 金 餘 額	650,713,914	96.63	979,528,596	98.81	- 328,814,682	33.57
基 金 餘 額	650,713,914	96.63	979,528,596	98.81	- 328,814,682	33.57
合 計	673,387,204	100.00	991,296,474	100.00	- 317,909,270	32.07

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 57 萬餘元及無形資產 72 萬餘元等。

(二)研發替代役基金

政府為提升國家整體產業經濟實力，鼓勵研究發展及培育中堅管理人才，健全多元替代役行政管理制度運作，依據替代役實施條例規定，設立研發替代役基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理員額審查核配、役男報名甄選及成效管考、役男入營訓練及權益、役男管理及資訊系統維運等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千 元	7,980	7,082	- 897	11.25	主要係員額申請審查作業方式簡化，相關支出減支。
役男入營訓練及權益計畫	千 元	1,481,591	1,339,838	- 141,752	9.57	主要係役男實際報到入營人數較預計減少，役男入營訓練及相關權益支出隨減。
役男管理及資訊系統維運計畫	千 元	34,724	32,494	- 2,229	6.42	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 4,313 萬餘元，較預算減少 1,961 萬餘元，約 31.26%，主要係役男實際入營人數未如預計，致用人單位繳納之研究發展費收入較預計減少，且幅度大於隨減之役男入營訓練及相關權益支出所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 43,137,784 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9 億 7,013 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 5,169 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 2,182 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7,189 萬餘元，減少 2,019 萬餘元，主要係本期賸餘較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

研發替代役基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,590,080,000	1,424,991,720	—	1,424,991,720	- 165,088,280	10.38
徵收及依法分配收入	1,581,015,000	1,414,727,905	—	1,414,727,905	- 166,287,095	10.52
財 產 收 入	4,865,000	5,323,870	—	5,323,870	458,870	9.43
其 他 收 入	4,200,000	4,939,945	—	4,939,945	739,945	17.62
基 金 用 途	1,527,328,000	1,381,853,936	—	1,381,853,936	- 145,474,064	9.52
員額審查核配、 役男報名甄選及 成效管考計畫	7,980,000	7,082,500	—	7,082,500	- 897,500	11.25
役男入營訓練及 權益計畫	1,481,591,000	1,339,838,744	—	1,339,838,744	- 141,752,256	9.57
役男管理及資訊 系統維運計畫	34,724,000	32,494,531	—	32,494,531	- 2,229,469	6.42
一般行政管理計畫	2,965,000	2,378,797	—	2,378,797	- 586,203	19.77
一般建築及設備計畫	68,000	59,364	—	59,364	- 8,636	12.70
本期賸餘（短絀－）	62,752,000	43,137,784	—	43,137,784	- 19,614,216	31.26
期 初 基 金 餘 額	1,001,697,000	937,395,215	—	937,395,215	- 64,301,785	6.42
期 末 基 金 餘 額	1,064,449,000	980,532,999	—	980,532,999	- 83,916,001	7.88

研發替代役基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	62,752,000	43,137,784	- 19,614,216	31.26
調 整 非 現 金 項 目	9,141,000	6,799,689	- 2,341,311	25.61
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	71,893,000	49,937,473	- 21,955,527	30.54
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	2,138,800	2,138,800	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 383,000	- 383,000	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	-	1,755,800	1,755,800	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	71,893,000	51,693,273	- 20,199,727	28.10
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,026,548,000	970,134,645	- 56,413,355	5.50
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,098,441,000	1,021,827,918	- 76,613,082	6.97

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

研發替代役基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,027,603,847	100.00	972,768,177	100.00	54,835,670	5.64
流動 資 產	1,027,603,847	100.00	972,768,177	100.00	54,835,670	5.64
現 金	1,021,827,918	99.44	970,134,645	99.73	51,693,273	5.33
應 收 款 項	5,775,929	0.56	2,633,532	0.27	3,142,397	119.32
合 計	1,027,603,847	100.00	972,768,177	100.00	54,835,670	5.64
負 債	47,070,848	4.58	35,372,962	3.64	11,697,886	33.07
流動 負 債	44,932,048	4.37	34,989,962	3.60	9,942,086	28.41
預 收 款 項	44,932,048	4.37	34,989,962	3.60	9,942,086	28.41
其 他 負 債	2,138,800	0.21	383,000	0.04	1,755,800	458.43
什 項 負 債	2,138,800	0.21	383,000	0.04	1,755,800	458.43
基 金 餘 額	980,532,999	95.42	937,395,215	96.36	43,137,784	4.60
基 金 餘 額	980,532,999	95.42	937,395,215	96.36	43,137,784	4.60
基 金 餘 額	980,532,999	95.42	937,395,215	96.36	43,137,784	4.60
合 計	1,027,603,847	100.00	972,768,177	100.00	54,835,670	5.64

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 1,150 萬餘元及無形資產 65 萬餘元等。

(三)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金

政府為保障警察、消防、海巡、移民、空勤人員及協勤民力之就醫、就養權利，並建立管理及運作機制，依據警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金設置管理條例規定，設立警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理因公執行勤務死亡遺族生活照護、因公執行勤務傷殘人員醫療、因公執行勤務生活急難救助等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，未執行者 1 項，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
因公執行勤務死亡遺族生活照護計畫	件	7	12	5	71.43	主要係本年度桃園市新屋保齡球館火警案，申請遺族生活安全金案件數較預計增加。
因公執行勤務傷殘人員醫療計畫	件	35	65	30	85.71	主要係本年度因公執行勤務致受傷、殘廢事件增多，申請受傷、殘廢醫療、住院及復健安全金案件數較預計增加。
因公執行勤務生活急難救助計畫	件	2	—	- 2	100.00	本年度無符合其他生活、急難救助安全金發給條件之申請案件。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 7,069 萬餘元，較預算減少 1,431 萬餘元，約 16.84 %，主要係本年度因公執行勤務死亡遺族生活照護計畫之申請案件及金額均較預計增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 70,693,392 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7 億 703 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 7,069 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 7,773 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 8,500 萬餘元，減少 1,431 萬餘元，主要係本期賸餘較預計減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	104,055,000	103,046,601	—	103,046,601	- 1,008,399	0.97
財 產 收 入	3,055,000	3,040,401	—	3,040,401	- 14,599	0.48
政 府 撥 入 收 入	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
其 他 收 入	1,000,000	6,200	—	6,200	- 993,800	99.38
基 金 用 途	19,046,000	32,353,209	—	32,353,209	13,307,209	69.87
因 公 執 行 勤 務 死 亡 遺 族 生 活 照 護 計 畫	13,013,000	30,000,000	—	30,000,000	16,987,000	130.54
因 公 執 行 勤 務 傷 殘 人 員 醫 療 計 畫	5,873,000	2,297,000	—	2,297,000	- 3,576,000	60.89
因 公 執 行 勤 務 生 活 急 難 救 助 計 畫	95,000	—	—	—	- 95,000	100.00
一 般 行 政 管 理 計 畫	65,000	56,209	—	56,209	- 8,791	13.52
本 期 賸 餘 (短 絀)	85,009,000	70,693,392	—	70,693,392	- 14,315,608	16.84
期 初 基 金 餘 額	717,918,000	708,616,348	—	708,616,348	- 9,301,652	1.30
期 末 基 金 餘 額	802,927,000	779,309,740	—	779,309,740	- 23,617,260	2.94

警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	85,009,000	70,693,392	- 14,315,608	16.84
調 整 非 現 金 項 目	-	1	1	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	85,009,000	70,693,393	- 14,315,607	16.84
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	85,009,000	70,693,393	- 14,315,607	16.84
期 初 現 金 及 約 當 現 金	717,918,000	707,038,648	- 10,879,352	1.52
期 末 現 金 及 約 當 現 金	802,927,000	777,732,041	- 25,194,959	3.14

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）及其他不影響現金流量之非現金項目。

警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	779,309,740	100.00	708,616,348	100.00	70,693,392	9.98
流動 資 產	779,309,740	100.00	708,616,348	100.00	70,693,392	9.98
現 金	777,732,041	99.80	707,038,648	99.78	70,693,393	10.00
應 收 款 項	1,577,699	0.20	1,577,700	0.22	- 1	0.00
合 計	779,309,740	100.00	708,616,348	100.00	70,693,392	9.98
基 金 餘 額	779,309,740	100.00	708,616,348	100.00	70,693,392	9.98
基 金 餘 額	779,309,740	100.00	708,616,348	100.00	70,693,392	9.98
基 金 餘 額	779,309,740	100.00	708,616,348	100.00	70,693,392	9.98
合 計	779,309,740	100.00	708,616,348	100.00	70,693,392	9.98

四、教育部主管

(一)學產基金

政府為促進由地方熱心教育人士獻田興學，捐贈書院儒學之財產，發揮最大效益，並充分貢獻於教育事業，設立學產基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務為加強學產房地之管理、規劃與開發利用，獎助清寒學生就學、獎勵工讀、急難救助及其他教育公益事業，促進教育事業之發展等。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 826,994 人次，實際獎助 785,659 人次，較預計減少 41,335 人次，約 5.00%，主要係申請國民中小學弱勢學生代收代辦費補助之人次較預計減少所致。

(2) 學產房地管理計畫 預計管理 826.00 公頃，實際管理 831.76 公頃，較預計增加 5.76 公頃，約 0.70%，主要係因預計辦理撥用之國有學產土地，部分尚未撥用完竣所致。該基金學產土地管理及使用情形，列表如次：

單位：公頃

使用情形	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比較增減	
	面積	%	面積	%	面積	%
合計	831.76	100.00	843.37	100.00	- 11.61	1.38
出租	557.90	67.07	553.67	65.65	4.23	0.76
被占用	121.43	14.60	135.27	16.04	- 13.84	10.23
未按期繳納使用補償金	50.80	6.11	54.01	6.40	- 3.21	5.94
已按期繳納使用補償金	70.63	8.49	81.25	9.63	- 10.62	13.07
閒置	107.93	12.98	109.90	13.03	- 1.97	1.79
無法開發利用	72.55	8.72	70.28	8.33	2.27	3.23
可供開發利用	35.38	4.25	39.62	4.69	- 4.24	10.70
道路	14.56	1.75	15.26	1.81	- 0.70	4.59
無償提供使用	8.23	0.99	13.71	1.63	- 5.48	39.97
其他	21.71	2.61	15.54	1.84	6.17	39.70

註：1. 無法開發利用係指使用現況已供作為駁崁、海域、原生林等使用。

2. 資料來源：整理自教育部提供資料。

有關該基金業務計畫執行欠佳情形，本部已函請教育部檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 7 億 2,240 萬餘元，較預算減少短絀 1,046 萬餘元，約 1.43%，主要係因民國 104 年 1 月 28 日修正教育部學產基金設置急難慰問金實施要點，納入家庭所得及不動產總價值之門檻限制，致申請案件數較預計減少，獎助教育支出計畫經費較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 722,404,806 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 66 億 6,230 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 1,223 萬餘元，期末現金及約當現金為 59 億 5,006 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 7 億 580 萬餘元，增加 643 萬餘元，主要係收回催收款項較預計減少，其他活動之淨現金流入減少所致。

5. 其他事項

學產基金應收租金及使用補償金本年度期末應收餘額為 4 億 4,900 萬餘元，較上年度期末餘額減少 2,168 萬餘元。該基金應收租金及使用補償金情形，列表如次：

單位：新臺幣元

科目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
合計	449,003,034	100.00	470,683,677	100.00	- 21,680,643	4.61
應收款項－應收收益	63,246,182	14.09	102,221,259	21.72	- 38,975,077	38.13
其他資產－催收款項	498,500,181	111.02	479,621,925	101.90	18,878,256	3.94
備抵呆帳－催收款項	- 112,743,329	25.11	- 111,159,507	23.62	- 1,583,822	1.42

資料來源：整理自教育部提供資料。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

學產基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	784,124,000	823,339,518	—	823,339,518	39,215,518	5.00
財 產 收 入	757,922,000	809,702,407	—	809,702,407	51,780,407	6.83
其 他 收 入	26,202,000	13,637,111	—	13,637,111	- 12,564,889	47.95
基 金 用 途	1,516,989,000	1,545,744,324	—	1,545,744,324	28,755,324	1.90
學產房地管理計畫	107,705,000	285,054,847	—	285,054,847	177,349,847	164.66
獎助教育支出計畫	1,409,224,000	1,260,655,677	—	1,260,655,677	- 148,568,323	10.54
一般建築及設備計畫	60,000	33,800	—	33,800	- 26,200	43.67
本期賸餘(短絀—)	- 732,865,000	- 722,404,806	—	- 722,404,806	10,460,194	1.43
期初基金餘額	7,310,876,000	7,037,649,870	—	7,037,649,870	- 273,226,130	3.74
期末基金餘額	6,578,011,000	6,315,245,064	—	6,315,245,064	- 262,765,936	3.99

學產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 732,865,000	- 722,404,806	10,460,194	1.43
調 整 非 現 金 項 目	4,719,000	- 7,390,556	- 12,109,556	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 728,146,000	- 729,795,362	- 1,649,362	0.23
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	29,235,000	35,495,434	6,260,434	21.41
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	44,537,664	44,537,664	-
增 加 其 他 資 產	-	- 8,732,515	- 8,732,515	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 6,892,000	- 53,739,110	- 46,847,110	679.73
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	22,343,000	17,561,473	- 4,781,527	21.40
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 705,803,000	- 712,233,889	- 6,430,889	0.91
期 初 現 金 及 約 當 現 金	6,681,178,000	6,662,300,300	- 18,877,700	0.28
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,975,375,000	5,950,066,411	- 25,308,589	0.42

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

學產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,415,505,051	100.00	7,148,995,969	100.00	- 733,490,918	10.26
流 動 資 產	6,027,595,697	93.95	6,778,381,151	94.82	- 750,785,454	11.08
現 金	5,950,066,411	92.75	6,662,300,300	93.19	- 712,233,889	10.69
應 收 款 項	68,744,286	1.07	111,918,128	1.57	- 43,173,842	38.58
預 付 款 項	8,785,000	0.14	4,162,723	0.06	4,622,277	111.04
其 他 資 產	387,909,354	6.05	370,614,818	5.18	17,294,536	4.67
什 項 資 產	387,909,354	6.05	370,614,818	5.18	17,294,536	4.67
合 計	6,415,505,051	100.00	7,148,995,969	100.00	- 733,490,918	10.26
負 債	100,259,987	1.56	111,346,099	1.56	- 11,086,112	9.96
流 動 負 債	7,807,525	0.12	9,692,191	0.14	- 1,884,666	19.45
應 付 款 項	5,292,453	0.08	3,984,525	0.06	1,307,928	32.83
預 收 款 項	2,515,072	0.04	5,707,666	0.08	- 3,192,594	55.94
其 他 負 債	92,452,462	1.44	101,653,908	1.42	- 9,201,446	9.05
什 項 負 債	92,452,462	1.44	101,653,908	1.42	- 9,201,446	9.05
基 金 餘 額	6,315,245,064	98.44	7,037,649,870	98.44	- 722,404,806	10.26
基 金 餘 額	6,315,245,064	98.44	7,037,649,870	98.44	- 722,404,806	10.26
基 金 餘 額	6,315,245,064	98.44	7,037,649,870	98.44	- 722,404,806	10.26
合 計	6,415,505,051	100.00	7,148,995,969	100.00	- 733,490,918	10.26

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 2 億 3,716 萬餘元及 2 億 724 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 317 萬餘元、固定資產 180 億 5,265 萬餘元及無形資產 8,094 萬餘元等。

(二)運動發展基金

政府為振興體育，並發掘、培訓及照顧運動人才，促進國家體育運動發展，依據運動彩券發行條例第 8 條第 3 項規定，設立運動發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係發掘、培訓及照顧運動人才，並輔導、辦理促進運動人才之運動就業及運動事業發展之創新研發、人才培育等事項。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫	千 元	1,219,028	1,185,660	- 33,367	2.74	主要係縣市政府申請基層訓練站培育優秀選手之分攤經費較預計減少。
健全體育運動人才培育之運動產業環境改善支出計畫	千 元	68,580	65,058	- 3,521	5.13	
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	千 元	209,634	238,349	28,715	13.70	主要係配合西元 2017 年臺北世界大學運動會及體育政策白皮書內容，鼓勵團體辦理多項國際頂級賽事。
非亞奧運及基層運動人才培育計畫	千 元	452,558	375,693	- 76,864	16.98	主要係輔導縣市政府活絡基層體育組織等工作項目申辦數未如預期；國民運動卡業務因結合縣市既有資源及擴大效益之考量，尚未推動。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 8 億 1,947 萬餘元，與預算短絀相距 12 億 9,414 萬餘元，主要係運動彩券熱銷，致運動彩券盈餘分配收入較預計增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 819,475,811 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 114 億 4,618 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 7 億 8,290 萬餘元，期末現金及約當現金為 122 億 2,909 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4 億 7,467 萬餘元，相距 12 億 5,757 萬餘元，主要係本期由預算短絀轉為實際賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

運動發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,487,250,000	2,695,799,930	—	2,695,799,930	1,208,549,930	81.26
徵收及依法分配收入	1,423,000,000	2,570,094,342	—	2,570,094,342	1,147,094,342	80.61
財 產 收 入	64,250,000	88,719,773	—	88,719,773	24,469,773	38.09
其 他 收 入	—	36,985,815	—	36,985,815	36,985,815	—
基 金 用 途	1,961,922,000	1,876,324,119	—	1,876,324,119	- 85,597,881	4.36
培訓體育運動人才及 運動訓練環境改善計畫	1,219,028,000	1,185,660,809	—	1,185,660,809	- 33,367,191	2.74
健全體育運動人才 培育之運動產業環境 改善支出計畫	68,580,000	65,058,640	—	65,058,640	- 3,521,360	5.13
辦理大型國際體育 運動交流活動計畫	209,634,000	238,349,107	—	238,349,107	28,715,107	13.70
非亞奧運及基層 運動人才培育計畫	452,558,000	375,693,180	—	375,693,180	- 76,864,820	16.98
一般行政管理計畫	12,122,000	11,562,383	—	11,562,383	- 559,617	4.62
本期賸餘（短絀—）	- 474,672,000	819,475,811	—	819,475,811	1,294,147,811	—
期 初 基 金 餘 額	9,952,320,000	11,283,336,551	—	11,283,336,551	1,331,016,551	13.37
期 末 基 金 餘 額	9,477,648,000	12,102,812,362	—	12,102,812,362	2,625,164,362	27.70

運動發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 474,672,000	819,475,811	1,294,147,811	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 30,439,169	- 30,439,169	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 474,672,000	789,036,642	1,263,708,642	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 11,932	- 11,932	—
增 加 其 他 資 產	—	- 700,000	- 700,000	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 5,418,000	- 5,418,000	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	—	- 6,129,932	- 6,129,932	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 474,672,000	782,906,710	1,257,578,710	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,842,320,000	11,446,187,212	1,603,867,212	16.30
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,367,648,000	12,229,093,922	2,861,445,922	30.55

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增—）、流動負債淨增（淨減—）及其他不影響現金流量之非現金項目。

運動發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,519,615,691	100.00	11,707,380,302	100.00	812,235,389	6.94
流動資產	12,518,915,691	99.99	11,707,380,302	100.00	811,535,389	6.93
現金	12,229,093,922	97.68	11,446,187,212	97.77	782,906,710	6.84
應收款項	289,329,682	2.31	193,481,406	1.65	95,848,276	49.54
預付款項	449,380	0.00	67,680,909	0.58	- 67,231,529	99.34
短期貸墊款	42,707	0.00	30,775	0.00	11,932	38.77
其他資產	700,000	0.01	—	—	700,000	—
什項資產	700,000	0.01	—	—	700,000	—
合 計	12,519,615,691	100.00	11,707,380,302	100.00	812,235,389	6.94
負 債	416,803,329	3.33	424,043,751	3.62	- 7,240,422	1.71
流動負債	114,835,110	0.92	116,657,532	1.00	- 1,822,422	1.56
應付款項	114,835,110	0.92	116,657,532	1.00	- 1,822,422	1.56
其他負債	301,968,219	2.41	307,386,219	2.63	- 5,418,000	1.76
什項負債	301,968,219	2.41	307,386,219	2.63	- 5,418,000	1.76
基 金 餘 額	12,102,812,362	96.67	11,283,336,551	96.38	819,475,811	7.26
基金餘額	12,102,812,362	96.67	11,283,336,551	96.38	819,475,811	7.26
基金餘額	12,102,812,362	96.67	11,283,336,551	96.38	819,475,811	7.26
合 計	12,519,615,691	100.00	11,707,380,302	100.00	812,235,389	6.94

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底均為 20 億元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 130 萬餘元及無形資產 196 萬餘元等。

五、經濟部主管

(一)經濟特別收入基金

政府為拓展對外貿易，積極推動能源研究發展，穩定石油供應與維護油品市場秩序，推廣再生能源利用，依據貿易法、能源管理法、石油管理法及再生能源發展條例等規定，設立經濟特別收入基金（含推廣貿易基金、能源研究發展基金、石油基金及再生能源發展基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如下：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理貿易推廣、能源研究發展與政府儲油、石油開發及技術研究、再生能源推廣等。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
貿易推廣工作計畫	千 元	5,797,448	5,399,165	- 398,282	6.87	主要係廠商受景氣影響，參展未如預期。
能源研究發展工作計畫	千 元	2,428,384	2,220,220	- 208,163	8.57	主要係高效率馬達示範及廢熱回收推廣等補助計畫，因市場接受度不足，執行進度落後。
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	5,672,105	5,580,542	- 91,562	1.61	主要係電動車示範補助措施誘因不足，客運業者申請未如預期。
再生能源推廣計畫	千 元	4,316,000	3,290,295	- 1,025,704	23.77	主要係申請風力發電離岸系統示範獎勵之業者，受申辦地方政府同意文件費時等因素影響，補助申請延遲。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟部督促檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 18 億 4,053 萬餘元，與預算短絀相距 32 億 2,172 萬餘元，主要係風力發電離岸系統示範獎勵及廠商參展補助等支出較預計減少。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中能源研究發展分基金短絀 1 億 3,715 萬餘元，主要係增辦高效率有機固態照明關鍵技術開發及虛擬電廠低碳能源調度決策技術發展與研究等補助計畫；推廣貿易分基金短絀 3,085 萬餘元，主要係我國實際進出口總值低於預期，按進出口貨物價格收取之服務費隨減。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,840,539,829 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 148 億 5,868 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 36 億 7,943 萬餘元，期末現金及約當現金為 185 億 3,811 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 8,950 萬元，增加 34 億 8,993 萬餘元，主要係石油分基金電動車示範及再生能源發展分基金風力發電離岸系統示範獎勵等措施，業者申請補助未如預期或延遲，相關支出較預計減少，業務活動之淨現金流出未如預期所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

經濟特別收入基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀－）				期初基金餘額	期末基金餘額
			預算數	審定數	比較增減			
					金額	%		
合計	19,246,295	17,405,755	-1,381,185	1,840,539	3,221,724	—	21,358,933	23,199,473
石油基金	6,509,993	5,582,427	-1,114,029	927,565	2,041,594	—	2,999,780	3,927,346
能源研究發展基金	2,083,069	2,220,220	-359,594	-137,151	222,442	61.86	2,394,960	2,257,809
推廣貿易基金	6,281,954	6,312,811	92,438	-30,857	-123,295	—	15,263,768	15,232,910
再生能源發展基金	4,371,278	3,290,295	—	1,080,983	1,080,983	—	700,424	1,781,407

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

經濟特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	18,236,380,000.00	19,246,295,770.00	-	19,246,295,770.00	1,009,915,770.00	5.54
徵收及依法分配收入	16,513,627,000.00	15,662,314,583.00	-	15,662,314,583.00	- 851,312,417.00	5.16
勞 務 收 入	1,800,000.00	1,809,750.00	-	1,809,750.00	9,750.00	0.54
財 產 收 入	450,129,000.00	482,152,439.00	-	482,152,439.00	32,023,439.00	7.11
政 府 撥 入 收 入	1,037,997,000.00	2,690,797,000.00	-	2,690,797,000.00	1,652,800,000.00	159.23
其 他 收 入	232,827,000.00	409,221,998.00	-	409,221,998.00	176,394,998.00	75.76
基 金 用 途	19,617,565,000.00	17,405,755,941.00	-	17,405,755,941.00	- 2,211,809,059.00	11.27
貿易推廣工作計畫	5,797,448,000.00	5,399,165,980.00	-	5,399,165,980.00	- 398,282,020.00	6.87
能源研究發展工作計畫	2,428,384,000.00	2,220,220,682.00	-	2,220,220,682.00	- 208,163,318.00	8.57
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	5,672,105,000.00	5,580,542,198.00	-	5,580,542,198.00	- 91,562,802.00	1.61
再生能源推廣計畫	4,316,000,000.00	3,290,295,523.00	-	3,290,295,523.00	- 1,025,704,477.00	23.77
興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫	1,251,662,000.00	776,839,051.00	-	776,839,051.00	- 474,822,949.00	37.94
一般行政管理計畫	148,642,000.00	136,337,707.00	-	136,337,707.00	- 12,304,293.00	8.28
一般建築及設備計畫	3,324,000.00	2,354,800.00	-	2,354,800.00	- 969,200.00	29.16
本期賸餘(短絀)	- 1,381,185,000.00	1,840,539,829.00	-	1,840,539,829.00	3,221,724,829.00	-
期 初 基 金 餘 額	21,071,590,000.00	21,358,933,879.71	-	21,358,933,879.71	287,343,879.71	1.36
期 末 基 金 餘 額	19,690,405,000.00	23,199,473,708.71	-	23,199,473,708.71	3,509,068,708.71	17.82

註：本表興建國家會展中心(擴建南港展覽館)計畫決算審定數 776,839,051 元，包含以前年度保留數之執行數 241,940,037 元。

經濟特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 1,381,185,000.00	1,840,539,829.00	3,221,724,829.00	-
調 整 非 現 金 項 目	523,741,000.00	879,009,225.00	355,268,225.00	67.83
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 857,444,000.00	2,719,549,054.00	3,576,993,054.00	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-
減 少 其 他 資 產	-	164,555,941.00	164,555,941.00	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	51,947,000.00	3,387,138,297.00	3,335,191,297.00	6,420.37
增 加 其 他 資 產	- 5,000,000.00	- 162,143,230.00	- 157,143,230.00	3,142.86
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 3,000.00	- 3,429,665,070.00	- 3,429,662,070.00	114,322,069.00
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	1,046,944,000.00	959,885,938.00	- 87,058,062.00	8.32
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	189,500,000.00	3,679,434,992.00	3,489,934,992.00	1,841.65
期 初 現 金 及 約 當 現 金	14,805,454,000.00	14,858,681,160.71	53,227,160.71	0.36
期 末 現 金 及 約 當 現 金	14,994,954,000.00	18,538,116,152.71	3,543,162,152.71	23.63

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	26,591,930,050.71	100.00	24,412,317,288.71	100.00	2,179,612,762.00	8.93
流動資產	20,233,860,327.71	76.09	17,051,026,163.71	69.85	3,182,834,164.00	18.67
現金	18,538,116,152.71	69.71	14,858,681,160.71	60.87	3,679,434,992.00	24.76
應收款項	1,213,073,034.00	4.56	1,726,183,965.00	7.07	- 513,110,931.00	29.73
預付款項	482,671,141.00	1.82	466,161,038.00	1.91	16,510,103.00	3.54
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,035,279,008.00	22.70	7,035,550,642.00	28.82	- 1,000,271,634.00	14.22
長期貸款	6,000,000,000.00	22.56	7,000,000,000.00	28.67	- 1,000,000,000.00	14.29
準備金	35,279,008.00	0.13	35,550,642.00	0.15	- 271,634.00	0.76
其他資產	322,790,715.00	1.21	325,740,483.00	1.33	- 2,949,768.00	0.91
什項資產	322,790,715.00	1.21	325,740,483.00	1.33	- 2,949,768.00	0.91
合 計	26,591,930,050.71	100.00	24,412,317,288.71	100.00	2,179,612,762.00	8.93
負 債	3,392,456,342.00	12.76	3,053,383,409.00	12.51	339,072,933.00	11.10
流動負債	2,493,920,126.00	9.38	2,112,048,786.00	8.65	381,871,340.00	18.08
應付款項	2,447,593,139.00	9.20	2,065,992,906.00	8.46	381,600,233.00	18.47
預收款項	46,326,987.00	0.17	46,055,880.00	0.19	271,107.00	0.59
其他負債	898,536,216.00	3.38	941,334,623.00	3.86	- 42,798,407.00	4.55
什項負債	898,536,216.00	3.38	941,334,623.00	3.86	- 42,798,407.00	4.55
基 金 餘 額	23,199,473,708.71	87.24	21,358,933,879.71	87.49	1,840,539,829.00	8.62
基金餘額	23,199,473,708.71	87.24	21,358,933,879.71	87.49	1,840,539,829.00	8.62
基金餘額	23,199,473,708.71	87.24	21,358,933,879.71	87.49	1,840,539,829.00	8.62
合 計	26,591,930,050.71	100.00	24,412,317,288.71	100.00	2,179,612,762.00	8.93

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 1 億 2,022 萬餘元及 1 億 3,004 萬餘元。
 2. 本年度或有資產為 7,400 萬元，係印尼加里曼丹煤田或有債權。
 3. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 400 萬元、固定資產 27 億 6,684 萬餘元及無形資產 1 億 2,588 萬餘元等。

(二)核能發電後端營運基金

政府為應核能發電特性，提列核能發電後端營運工作所需費用，依據行政院民國 86 年 12 月 10 日台(86)孝授二字第 11311 號函，設立核能發電後端營運基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理低放射性廢棄物之處理、貯存及最終處置，用過核子燃料貯存及最終處置，核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
低放射性廢棄物處理及貯存計畫	千 元	192,542	436,610	244,068	126.76	主要係蘭嶼貯存場民國 101 至 103 年度土地續租，於民國 103 年底始獲蘭嶼鄉公所同意，本年度 4 月完成簽訂契約，增列相關回饋金。
低放射性廢棄物最終處置計畫	千 元	161,244	59,656	- 101,587	63.00	主要係建議候選場址公投時程延後。
用過核子燃料貯存計畫	千 元	756,152	296,310	- 459,841	60.81	主要係核二廠用過核子燃料乾式貯存設施興建計畫，因行政院原子能委員會要求需於建造執照核發前，完成貯存設施耐震再檢核工作等，致取得建造執照時程較預計延後。
用過核子燃料最終處置及再處理計畫	千 元	1,904,344	208,646	- 1,695,697	89.04	主要係用過核子燃料境外再處理服務案，因採購及預算備受各界爭議，暫停公開招標作業。
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	226,233	119,121	- 107,111	47.35	主要係核一廠除役許可申請及除役作業規劃工作案，刻由行政院原子能委員會審查中，尚未撥付委託廠商款項。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請核能發電後端營運基金管理會檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 321 億 6,078 萬餘元，較預算增加 245 億 9,922 萬餘元，約 325.32%，主要係認列台灣電力公司補撥核能發電後端成本與提撥數之差額，及因業務計畫執行進度落後，基金用途較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 8,548,019,232 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 23,612,769,135 元，係認列台灣電力公司補撥核能發電後端成本與提撥數之差額，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 32,160,788,367 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 197 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 267 萬餘元，期末現金及約當現金為 464 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4 億 168 萬餘元，相距 4 億 435 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

核能發電後端營運基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	10,806,443,000	9,671,577,656	23,612,769,135	33,284,346,791	22,477,903,791	208.00
財 產 收 入	3,889,031,000	3,686,210,662	—	3,686,210,662	- 202,820,338	5.22
其 他 收 入	6,917,412,000	5,985,366,994	23,612,769,135	29,598,136,129	22,680,724,129	327.88
基 金 用 途	3,244,876,000	1,123,558,424	—	1,123,558,424	- 2,121,317,576	65.37
低 放 射 性 廢 棄 物 處 理 及 貯 存 計 畫	192,542,000	436,610,806	—	436,610,806	244,068,806	126.76
低 放 射 性 廢 棄 物 最 終 處 置 計 畫	161,244,000	59,656,451	—	59,656,451	- 101,587,549	63.00
用 過 核 子 燃 料 貯 存 計 畫	756,152,000	296,310,837	—	296,310,837	- 459,841,163	60.81
用 過 核 子 燃 料 最 終 處 置 及 再 處 理 計 畫	1,904,344,000	208,646,211	—	208,646,211	- 1,695,697,789	89.04
核 子 設 施 除 役 拆 廠 及 其 廢 棄 物 處 理 及 最 終 處 置 計 畫	226,233,000	119,121,816	—	119,121,816	- 107,111,184	47.35
一 般 行 政 管 理 計 畫	4,361,000	3,212,303	—	3,212,303	- 1,148,697	26.34
本 期 賸 餘 (短 絀)	7,561,567,000	8,548,019,232	23,612,769,135	32,160,788,367	24,599,221,367	325.32
期 初 基 金 餘 額	242,819,994,000	243,078,953,808	—	243,078,953,808	258,959,808	0.11
期 末 基 金 餘 額	250,381,561,000	251,626,973,040	23,612,769,135	275,239,742,175	24,858,181,175	9.93

核能發電後端營運基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	7,561,567,000	32,160,788,367	24,599,221,367	325.32
調整非現金項目	1,266,752,000	- 23,125,783,440	- 24,392,535,440	—
業務活動之淨現金流入（流出－）	8,828,319,000	9,035,004,927	206,685,927	2.34
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期投資及短期貸墊款	—	9,927,000,000	9,927,000,000	—
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	18,520,000,000	18,520,000,000	—	—
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 9,808,000,000	- 9,808,000,000	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 27,750,000,000	- 27,671,333,980	78,666,020	0.28
其他活動之淨現金流入（流出－）	- 9,230,000,000	- 9,032,333,980	197,666,020	2.14
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 401,681,000	2,670,947	404,351,947	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,048,031,000	1,978,979	- 1,046,052,021	99.81
期 末 現 金 及 約 當 現 金	646,350,000	4,649,926	- 641,700,074	99.28

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）及其他不影響現金流量之非現金項目。

核能發電後端營運基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	276,201,073,421	100.00	243,914,028,783	100.00	32,287,044,638	13.24
流 動 資 產	49,593,807,929	17.96	24,424,097,271	10.01	25,169,710,658	103.05
現 金	4,649,926	0.00	1,978,979	0.00	2,670,947	134.97
應 收 款 項	28,705,158,003	10.39	5,453,118,292	2.24	23,252,039,711	426.40
短 期 貸 墊 款	20,884,000,000	7.56	18,969,000,000	7.78	1,915,000,000	10.10
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	226,607,265,492	82.04	219,489,931,512	89.99	7,117,333,980	3.24
長 期 貸 款	159,419,000,000	57.72	161,473,000,000	66.20	- 2,054,000,000	1.27
理 財 目 的 之 長 期 投 資	67,188,265,492	24.33	58,016,931,512	23.79	9,171,333,980	15.81
合 計	276,201,073,421	100.00	243,914,028,783	100.00	32,287,044,638	13.24
負 債	961,331,246	0.35	835,074,975	0.34	126,256,271	15.12
流 動 負 債	961,331,246	0.35	835,074,975	0.34	126,256,271	15.12
應 付 款 項	961,331,246	0.35	835,074,975	0.34	126,256,271	15.12
基 金 餘 額	275,239,742,175	99.65	243,078,953,808	99.66	32,160,788,367	13.23
基 金 餘 額	275,239,742,175	99.65	243,078,953,808	99.66	32,160,788,367	13.23
基 金 餘 額	275,239,742,175	99.65	243,078,953,808	99.66	32,160,788,367	13.23
合 計	276,201,073,421	100.00	243,914,028,783	100.00	32,287,044,638	13.24

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 23 億 4,935 萬餘元及無形資產 641 萬餘元等。

(三)地方產業發展基金

政府為協助發展地方特色產業，依據中小企業發展條例規定，設立地方產業發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助中央各機關及直轄市或縣（市）政府推動地方產業發展計畫，以促進地區經濟繁榮。本年度預計補助 3 億 1,180 萬餘元，實際補助 3 億 1,134 萬餘元，較預計減少 45 萬餘元，約 0.15%。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 3 億 670 萬餘元，較預算增加短絀 556 萬餘元，約 1.85%，主要係收回以前年度補助計畫結餘款未如預期，基金來源較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 306,705,109 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5 億 9,855 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 5,754 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 4,101 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 105 萬餘元，增加 5,648 萬餘元，主要係接受補助單位執行進度預撥之補助款較預計增加，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

地方產業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	11,256,000	5,209,240	—	5,209,240	- 6,046,760	53.72
財 產 收 入	3,608,000	2,662,176	—	2,662,176	- 945,824	26.21
其 他 收 入	7,648,000	2,547,064	—	2,547,064	- 5,100,936	66.70
基 金 用 途	312,399,000	311,914,349	—	311,914,349	- 484,651	0.16
地 方 產 業 發 展 計 畫	311,804,000	311,347,423	—	311,347,423	- 456,577	0.15
一 般 行 政 管 理 計 畫	595,000	566,926	—	566,926	- 28,074	4.72
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 301,143,000	- 306,705,109	—	- 306,705,109	- 5,562,109	1.85
期 初 基 金 餘 額	745,239,000	745,607,061	—	745,607,061	368,061	0.05
期 末 基 金 餘 額	444,096,000	438,901,952	—	438,901,952	- 5,194,048	1.17

地方產業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 301,143,000	- 306,705,109	- 5,562,109	1.85
調 整 非 現 金 項 目	88,000	- 50,832,660	- 50,920,660	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 301,055,000	- 357,537,769	- 56,482,769	18.76
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	870,000	870,000	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 874,300	- 874,300	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	—	- 4,300	- 4,300	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 301,055,000	- 357,542,069	- 56,487,069	18.76
期 初 現 金 及 約 當 現 金	552,038,000	598,552,735	46,514,735	8.43
期 末 現 金 及 約 當 現 金	250,983,000	241,010,666	- 9,972,334	3.97

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增—）、流動負債淨增（淨減—）及其他不影響現金流量之非現金項目。

地方產業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	441,554,544	100.00	748,778,030	100.00	- 307,223,486	41.03
流 動 資 產	441,374,544	99.96	747,728,030	99.86	- 306,353,486	40.97
現 金	241,010,666	54.58	598,552,735	79.94	- 357,542,069	59.73
應 收 款 項	1,371,612	0.31	1,172,233	0.16	199,379	17.01
預 付 款 項	198,992,266	45.07	148,003,062	19.77	50,989,204	34.45
其 他 資 產	180,000	0.04	1,050,000	0.14	- 870,000	82.86
什 項 資 產	180,000	0.04	1,050,000	0.14	- 870,000	82.86
合 計	441,554,544	100.00	748,778,030	100.00	- 307,223,486	41.03
負 債	2,652,592	0.60	3,170,969	0.42	- 518,377	16.35
流 動 負 債	1,389,392	0.31	1,033,469	0.14	355,923	34.44
應 付 款 項	1,389,392	0.31	1,033,469	0.14	355,923	34.44
其 他 負 債	1,263,200	0.29	2,137,500	0.29	- 874,300	40.90
什 項 負 債	1,263,200	0.29	2,137,500	0.29	- 874,300	40.90
基 金 餘 額	438,901,952	99.40	745,607,061	99.58	- 306,705,109	41.13
基 金 餘 額	438,901,952	99.40	745,607,061	99.58	- 306,705,109	41.13
基 金 餘 額	438,901,952	99.40	745,607,061	99.58	- 306,705,109	41.13
合 計	441,554,544	100.00	748,778,030	100.00	- 307,223,486	41.03

註：信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 49 萬餘元及 201 萬餘元。

六、交通部主管

航港建設基金

政府為辦理各商港公共基礎建設，建構符合國際水準之港埠建設，提升港埠作業效率及港埠裝卸吞吐能量，進而提升國家整體競爭力，依據行政院民國 89 年 5 月 3 日台（89）孝授四字第 0824 號函，將原臺灣省交通建設基金與交通建設基金項下之碼頭工人退休離職基金，簡併為航港建設基金。嗣為提升港埠競爭力及航港行政效能，採政企分離原則推動航港體制改革，於民國 101 年 3 月 1 日將交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 港務局改制成立臺灣港務股份有限公司及設置航港局，並依行政院民國 101 年 2 月 15 日院臺交字第 1010007574 號函核定之「臺灣港務股份有限公司資產作價投資計畫書」，將基隆等 4 港務局移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產，於民國 102 年度納入航港建設基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理港灣擴建及改善基礎建設，以增進港埠營運效率，進而提升國家整體競爭力。本年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
港 灣 建 設 計 畫	千 元	889,008	669,807	- 219,200	24.66	主要係馬公港國際郵輪使用水域浚挖工程須俟金龍頭開發案確定後再推動，及高雄港航道水域疏浚工程須釐清第七船渠公共水域範圍及水深，延宕發包時程，致執行進度落後。
基隆港（含臺北港、蘇澳港）101-105 年實質建設計畫—航港建設基金辦理部分	千 元	2,259,284	2,219,227	- 40,056	1.77	主要係基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫因工程履約爭議，延宕驗收作業。
臺中港 101-105 年實質建設計畫—航港建設基金辦理部分	千 元	850,000	694,063	- 155,936	18.35	主要係臺中港 44、45 號碼頭及南泊渠護岸工程部分作業效率不佳，及臺中港中泊渠東側護岸及 18 號碼頭新建工程人力不足，致執行進度落後。

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
高雄港（含安平港）101-105年實質建設計畫－航港建設基金辦理部分	千 元	2,994,406	2,837,313	- 157,092	5.25	主要係高雄港第四貨櫃中心後線場地擴建圍堤造地工程之實際發包金額較低，經費支出較預計減少。
臺灣國內商港未來發展及建設計畫（101-105年）－澎湖港埠建設計畫	千 元	769,326	410,443	- 358,882	46.65	主要係土地及建物撥用計畫較晚核定，致代拆代建經費未及於當年度支用。
臺灣國內商港未來發展及建設計畫（101-105年）－布袋港埠建設計畫	千 元	20,000	627	- 19,372	96.86	主要係布袋港專用區公共設施工程之需求調查作業期程較長，延宕發包時程，致執行進度落後。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 2,133 萬餘元，與預算短絀相距 8 億 399 萬餘元，主要係「金龍頭開發暨海蛟三中隊馬公基地遷建計畫」之土地及建物撥用計畫至民國 104 年 11 月 3 日始經行政院核定，代拆代建經費未及於當年度支用，及「高雄港及安平港港區碼頭及相關設施整建工程計畫」之「高雄港第四貨櫃中心後線場地擴建圍堤造地工程」實際發包金額較低，致經費支出較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 149,981,028 元，本部依法審核修正減列基金來源之徵收及依法分配收入 28,643,450 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 121,337,578 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 170 億 3,938 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9,143 萬餘元，期末現金及約當現金為 172 億 3,082 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 22 億 8,645 萬餘元，相距 24 億 7,789 萬餘元，主要係本期業務計畫實際支出較預計減少，業務活動之淨現金流出未如預期，暨應收臺灣港務股份有限公司之盈餘分配收入較預計減少，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如下：

航港建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
基金來源	8,183,358,000.00	8,024,273,002.00	- 28,643,450.00	7,995,629,552.00	- 187,728,448.00	2.29
徵收及依法分配收入	6,170,226,000.00	5,966,295,568.00	- 28,643,450.00	5,937,652,118.00	- 232,573,882.00	3.77
財 產 收 入	2,011,952,000.00	1,988,048,806.00	—	1,988,048,806.00	- 23,903,194.00	1.19
其 他 收 入	1,180,000.00	69,928,628.00	—	69,928,628.00	68,748,628.00	5,826.15
基金用途	8,866,016,000.00	7,874,291,974.00	—	7,874,291,974.00	- 991,724,026.00	11.19
港 灣 建 設 計 畫	889,008,000.00	669,807,719.00	—	669,807,719.00	- 219,200,281.00	24.66
基隆港（含臺北港、蘇澳港）101—105 年實質建設計畫—航港建設基金辦理部分	2,259,284,000.00	2,219,227,992.00	—	2,219,227,992.00	- 40,056,008.00	1.77
臺中港 101—105 年實質建設計畫—航港建設基金辦理部分	850,000,000.00	694,063,590.00	—	694,063,590.00	- 155,936,410.00	18.35
高雄港（含安平港）101—105 年實質建設計畫—航港建設基金辦理部分	2,994,406,000.00	2,837,313,902.00	—	2,837,313,902.00	- 157,092,098.00	5.25
臺灣國內商港未來發展及建設計畫（101—105 年）—澎湖港埠建設計畫	769,326,000.00	410,443,589.00	—	410,443,589.00	- 358,882,411.00	46.65
臺灣國內商港未來發展及建設計畫（101—105 年）—布袋港埠建設計畫	20,000,000.00	627,390.00	—	627,390.00	- 19,372,610.00	96.86
一般行政管理計畫	1,056,995,000.00	1,033,362,219.00	—	1,033,362,219.00	- 23,632,781.00	2.24
一般建築及設備計畫	26,997,000.00	9,445,573.00	—	9,445,573.00	- 17,551,427.00	65.01
本期賸餘（短絀—）	- 682,658,000.00	149,981,028.00	- 28,643,450.00	121,337,578.00	803,995,578.00	—
期初基金餘額	17,802,200,000.00	19,549,900,404.24	—	19,549,900,404.24	1,747,700,404.24	9.82
解 繳 國 庫	1,634,399,000.00	1,634,399,000.00	—	1,634,399,000.00	—	—
期末基金餘額	15,485,143,000.00	18,065,482,432.24	- 28,643,450.00	18,036,838,982.24	2,551,695,982.24	16.48

註：本表港灣建設計畫決算審定數 669,807,719 元，包含以前年度保留數之執行數 196,380,866 元；高雄港（含安平港）101—105 年實質建設計畫—航港建設基金辦理部分決算審定數 2,837,313,902 元，包含以前年度保留數之執行數 146,739,330 元；臺灣國內商港未來發展及建設計畫（101—105 年）—澎湖港埠建設計畫決算審定數 410,443,589 元，包含以前年度保留數之執行數 14,375,243 元；一般建築及設備計畫決算審定數 9,445,573 元，包含以前年度保留數之執行數 335,777 元。

航港建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 682,658,000.00	121,337,578.00	803,995,578.00	—
調 整 非 現 金 項 目	22,050,000.00	700,832,737.00	678,782,737.00	3,078.38
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 660,608,000.00	822,170,315.00	1,482,778,315.00	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	8,550,000.00	1,020,104,000.00	1,011,554,000.00	11,831.04
減 少 其 他 資 產	—	1,000.00	1,000.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	1,168,340.00	1,168,340.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 12,778,774.00	- 12,778,774.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 4,832,144.00	- 4,832,144.00	—
其 他 項 目 之 現 金 流 出	- 1,634,399,000.00	- 1,634,399,000.00	—	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 1,625,849,000.00	- 630,736,578.00	995,112,422.00	61.21
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 2,286,457,000.00	191,433,737.00	2,477,890,737.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	15,583,805,000.00	17,039,388,397.24	1,455,583,397.24	9.34
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,297,348,000.00	17,230,822,134.24	3,933,474,134.24	29.58

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增—）、流動負債淨增（淨減—）及其他不影響現金流量之非現金項目。

航港建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	19,634,368,692.24	100.00	20,750,542,316.24	100.00	- 1,116,173,624.00	5.38
流動資產	19,079,838,265.24	97.18	19,188,685,663.24	92.47	- 108,847,398.00	0.57
現金	17,230,822,134.24	87.76	17,039,388,397.24	82.12	191,433,737.00	1.12
應收款項	1,849,016,131.00	9.42	2,138,833,519.00	10.31	- 289,817,388.00	13.55
預付款項	—	—	10,463,747.00	0.05	- 10,463,747.00	100.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	425,712,732.00	2.17	1,445,816,732.00	6.97	- 1,020,104,000.00	70.56
長期墊款	425,712,732.00	2.17	1,445,816,732.00	6.97	- 1,020,104,000.00	70.56
其他資產	128,817,695.00	0.66	116,039,921.00	0.56	12,777,774.00	11.01
什項資產	128,817,695.00	0.66	116,039,921.00	0.56	12,777,774.00	11.01
合 計	19,634,368,692.24	100.00	20,750,542,316.24	100.00	- 1,116,173,624.00	5.38
負 債	1,597,529,710.00	8.14	1,200,641,912.00	5.79	396,887,798.00	33.06
流動負債	1,588,708,513.00	8.09	1,188,156,911.00	5.73	400,551,602.00	33.71
應付款項	1,582,707,528.00	8.06	1,182,059,436.00	5.70	400,648,092.00	33.89
預收款項	6,000,985.00	0.03	6,097,475.00	0.03	- 96,490.00	1.58
其他負債	8,821,197.00	0.04	12,485,001.00	0.06	- 3,663,804.00	29.35
什項負債	8,821,197.00	0.04	12,485,001.00	0.06	- 3,663,804.00	29.35
基 金 餘 額	18,036,838,982.24	91.86	19,549,900,404.24	94.21	- 1,513,061,422.00	7.74
基金餘額	18,036,838,982.24	91.86	19,549,900,404.24	94.21	- 1,513,061,422.00	7.74
基金餘額	18,036,838,982.24	91.86	19,549,900,404.24	94.21	- 1,513,061,422.00	7.74
合 計	19,634,368,692.24	100.00	20,750,542,316.24	100.00	- 1,116,173,624.00	5.38

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 652 萬元及 327 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 1,725 億 1,787 萬餘元、無形資產 5,486 萬餘元、其他資產 21 億 8,138 萬餘元及長期債務 12 億 8,259 萬餘元等。

七、原子能委員會主管

核子事故緊急應變基金

政府為落實核子事故緊急應變整備措施及因應緊急應變作業之需要，依據核子事故緊急應變法規定，設立核子事故緊急應變基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理核子事故中央災害應變工作、核子事故輻射監測工作、核子事故支援工作、核子事故地方災害應變工作等。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	43,039	41,519	- 1,519	3.53	
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	3,921	3,911	- 9	0.25	
核子事故支援工作計畫	千 元	18,600	18,301	- 298	1.61	
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	47,009	37,364	- 9,644	20.52	主要係新北市政府辦理優化北海岸廣播電臺收聽品質計畫，執行進度未如預期，暨按實際需要支付之結餘。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請原子能委員會督促檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 5,840 萬餘元，較預算增加 1,326 萬餘元，約 29.37%，主要係辦理核子事故地方災害應變工作計畫，執行進度未如預期，暨按實際需求支用經費，致實際支出較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 58,408,879 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 3,103 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 5,369 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 8,473 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,514 萬餘元，增加 855 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

核子事故緊急應變基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	163,930,000	164,607,219	—	164,607,219	677,219	0.41
徵收及依法分配收入	162,000,000	162,000,000	—	162,000,000	—	—
財 產 收 入	1,930,000	2,331,641	—	2,331,641	401,641	20.81
其 他 收 入	—	275,578	—	275,578	275,578	—
基 金 用 途	118,783,000	106,198,340	—	106,198,340	- 12,584,660	10.59
核子事故中央災害 應變工作計畫	43,039,000	41,519,845	—	41,519,845	- 1,519,155	3.53
核子事故輻射 監測工作計畫	3,921,000	3,911,216	—	3,911,216	- 9,784	0.25
核子事故支援工作計畫	18,600,000	18,301,392	—	18,301,392	- 298,608	1.61
核子事故地方災害 應變工作計畫	47,009,000	37,364,784	—	37,364,784	- 9,644,216	20.52
一般行政管理計畫	6,214,000	5,101,103	—	5,101,103	- 1,112,897	17.91
本期賸餘(短絀—)	45,147,000	58,408,879	—	58,408,879	13,261,879	29.37
期 初 基 金 餘 額	204,414,000	242,485,294	—	242,485,294	38,071,294	18.62
期 末 基 金 餘 額	249,561,000	300,894,173	—	300,894,173	51,333,173	20.57

註：本表核子事故中央災害應變工作計畫決算審定數 41,519,845 元，包含以前年度保留數之執行數 3,121,000 元；核子事故支援工作計畫決算審定數 18,301,392 元，包含以前年度保留數之執行數 14,790,000 元。

核子事故緊急應變基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	45,147,000	58,408,879	13,261,879	29.37
調 整 非 現 金 項 目	-	- 4,136,875	- 4,136,875	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	45,147,000	54,272,004	9,125,004	20.21
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	1,745,476	1,745,476	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 2,318,370	- 2,318,370	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	-	- 572,894	- 572,894	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	45,147,000	53,699,110	8,552,110	18.94
期 初 現 金 及 約 當 現 金	204,414,000	231,037,248	26,623,248	13.02
期 末 現 金 及 約 當 現 金	249,561,000	284,736,358	35,175,358	14.09

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

核子事故緊急應變基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	302,543,857	100.00	245,916,488	100.00	56,627,369	23.03
流 動 資 產	302,525,857	99.99	245,898,488	99.99	56,627,369	23.03
現 金	284,736,358	94.11	231,037,248	93.95	53,699,110	23.24
應 收 款 項	277,699	0.09	71,240	0.03	206,459	289.81
預 付 款 項	17,511,800	5.79	14,790,000	6.01	2,721,800	18.40
其 他 資 產	18,000	0.01	18,000	0.01	—	—
什 項 資 產	18,000	0.01	18,000	0.01	—	—
合 計	302,543,857	100.00	245,916,488	100.00	56,627,369	23.03
負 債	1,649,684	0.55	3,431,194	1.40	- 1,781,510	51.92
流 動 負 債	120,020	0.04	1,328,636	0.54	- 1,208,616	90.97
應 付 款 項	120,020	0.04	1,328,636	0.54	- 1,208,616	90.97
其 他 負 債	1,529,664	0.51	2,102,558	0.85	- 572,894	27.25
什 項 負 債	1,529,664	0.51	2,102,558	0.85	- 572,894	27.25
基 金 餘 額	300,894,173	99.45	242,485,294	98.60	58,408,879	24.09
基 金 餘 額	300,894,173	99.45	242,485,294	98.60	58,408,879	24.09
基 金 餘 額	300,894,173	99.45	242,485,294	98.60	58,408,879	24.09
合 計	302,543,857	100.00	245,916,488	100.00	56,627,369	23.03

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 5,013 萬餘元及無形資產 1,213 萬餘元等。

八、農業委員會主管

農業特別收入基金

政府為促進農、漁業發展及增進農、漁民福利，依據森林法、漁業法、農業發展條例等規定，設立農業特別收入基金（含農業發展基金、林務發展及造林基金、農業天然災害救助基金、漁業發展基金、漁產平準基金、農產品受進口損害救助基金及農村再生基金等 7 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係促進農林漁牧業發展、獎勵私人或團體長期造林、穩定魚價、辦理農村再生、農產品受進口損害、受天然災害現金救助補助或低利貸款、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
收 購 糧 食	公 噸	373,910	487,759	113,849	30.45	主要係全面辦理濕穀收購措施，農民繳交公糧意願提高，公糧稻穀收購量較預計增加。
農 畜 產 品 供 銷	公 噸	414,200	459,206	45,006	10.87	主要係積極辦理公糧銷售作業，糧食銷售數量較預計增加。
專 案 計 畫	千 元	20,893,607	22,726,453	1,832,846	8.77	主要係農業天然災害情況嚴重，救助支出較預計增加。
農 業 貸 款 利 息 差 額 補 貼 計 畫	千 元	2,995,959	2,254,915	- 741,043	24.73	主要係本年度貸放需求低於預期，貸放額度較預計減少。
森 林 遊 樂 及 森 林 鐵 路 經 營 管 理 計 畫	千 元	1,088,231	817,294	- 270,936	24.90	主要係阿里山森林鐵路因高山鐵路環境特殊及受颱風影響整體工程時程，執行進度未如預期。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請農業委員會檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 107 億 370 萬餘元，較預算減少 8 億 7,919 萬餘元，約 7.59%，主要係農業發展分基金之糧政業務計畫，因公糧稻穀收購量較預計增加，致相關支出增加；及公糧稻穀以低於成本之價格標售供作飼料米比率偏高，致農政收入較預計減少。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中農業天然災害救助分基金短絀 3 億 8,104 萬餘元，主要係農業天然災害救助支出較預計增加，國庫撥款收入不敷支應；漁業發展分基金短絀 902 萬餘元，主要係基金來源不足以支應漁業發展補助計畫相關支出；農產品受進口損害救助分基金短絀 1 億 1,025 萬餘元，主要係本年度增加第一期作稻作停灌補償費，國庫撥款收入不敷支應所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 10,560,512,710 元 15 分，本部依法審核修正減列基金用途之穩定肥料及相關資材供需計畫、全民造林計畫、獎勵輔導造林計畫、調整產業或防範措施計畫、調整耕作制度活化農地計畫、農村再生建設及發展計畫等支出 143,195,685 元，主要係收回本年度補（捐）助計畫經費賸餘，或未辦理經費結報即逕列實現數，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 10,703,708,395 元 15 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 221 億 5,818 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 133 億 6,747 萬餘元，期末現金及約當現金為 355 億 2,566 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 135 億 2,195 萬餘元，減少 1 億 5,447 萬餘元，主要係因應家禽流行性感冒疫情，暫付各市縣政府執行家禽撲殺補償及防疫處置所需費用較預計增加，其他活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

農業特別收入基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀－）				期初基金餘額	期末基金餘額
			預算數	審定數	比較增減			
					金額	%		
合計	51,716,935	41,013,227	11,582,900	10,703,708	- 879,191	7.59	37,103,311	47,807,019
農業發展基金	25,282,384	20,962,228	5,322,117	4,320,156	- 1,001,960	18.83	11,232,044	15,552,200
林務發展及造林基金	2,098,719	1,475,060	- 639,798	623,659	1,263,457	—	5,747,566	6,371,225
農業天然災害救助基金	2,929,143	3,310,184	10,400	- 381,040	- 391,440	—	65,917	- 315,123
漁業發展基金	1,623	10,648	- 11,132	- 9,025	2,106	18.93	278,179	269,154
漁產平準基金	3,158	—	615	3,158	2,543	413.50	463,422	466,580
農產品受進口損害救助基金	9,970,950	10,081,206	1,304,049	- 110,256	- 1,414,305	—	- 848,789	- 959,045
農村再生基金	11,430,956	5,173,899	5,596,649	6,257,056	660,407	11.80	20,164,970	26,422,026

註：1. 本表係依本部審定該基金決算數額編列。

2. 依據行政院民國 104 年 8 月 7 日院授主基作字第 1040200670 號函核定「漁產平準基金併入農業發展基金整併計畫」，業於民國 104 年 12 月 31 日完成整併作業，民國 105 年 1 月 1 日啟動運作，原漁產平準分基金之基金餘額 466,580,589 元於本年度決算日後併入農業發展分基金。

農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
基金來源	49,814,915,000.00	51,716,935,793.00	-	51,716,935,793.00	1,902,020,793.00	3.82
徵收及依法分配收入	865,000.00	4,612,586.00	-	4,612,586.00	3,747,586.00	433.25
勞 務 收 入	704,141,000.00	818,551,533.00	-	818,551,533.00	114,410,533.00	16.25
農 政 收 入	7,467,411,000.00	6,325,580,704.00	-	6,325,580,704.00	-1,141,830,296.00	15.29
財 產 收 入	798,204,000.00	953,998,779.00	-	953,998,779.00	155,794,779.00	19.52
政府撥入收入	40,171,875,000.00	42,126,746,623.00	-	42,126,746,623.00	1,954,871,623.00	4.87
其 他 收 入	672,419,000.00	1,487,445,568.00	-	1,487,445,568.00	815,026,568.00	121.21
基金用途	38,232,015,000.00	41,156,423,082.85	- 143,195,685.00	41,013,227,397.85	2,781,212,397.85	7.27
農業研究、實驗、技術改進計畫	14,016,000.00	12,455,497.00	-	12,455,497.00	-1,560,503.00	11.13
農業貸款利息差額補貼計畫	2,995,959,000.00	2,254,915,386.00	-	2,254,915,386.00	-741,043,614.00	24.73
處理農會漁會信用部計畫	391,989,000.00	167,397,285.00	-	167,397,285.00	-224,591,715.00	57.30
糧政業務計畫	13,164,468,000.00	15,125,278,802.85	-	15,125,278,802.85	1,960,810,802.85	14.89
穩定肥料及相關資材供需計畫	2,539,745,000.00	1,824,374,617.00	- 7,290,922.00	1,817,083,695.00	-722,661,305.00	28.45
產銷調節緊急處理計畫	155,635,000.00	13,071,796.00	-	13,071,796.00	-142,563,204.00	91.60
農漁民子女就學獎助學金計畫	1,236,769,000.00	1,105,538,983.00	-	1,105,538,983.00	-131,230,017.00	10.61
豬隻死亡保險業務計畫	177,964,000.00	175,490,552.00	-	175,490,552.00	-2,473,448.00	1.39
家禽流行性感感冒防疫計畫	100,000,000.00	222,316,413.00	-	222,316,413.00	122,316,413.00	122.32

註：本表糧政業務計畫決算審定數 15,125,278,802 元 85 分，包含以前年度保留數之執行數 826,000 元；森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫決算審定數 817,294,902 元，包含以前年度保留數之執行數 179,484,555 元；農村再生建設及發展計畫決算審定數 4,495,781,517 元，包含以前年度保留數之執行數 1,266,734,971 元。

農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
輔導菸農轉型計畫	15,317,000.00	2,105,668.00	—	2,105,668.00	- 13,211,332.00	86.25
離農獎勵計畫	120,000,000.00	56,502,006.00	—	56,502,006.00	- 63,497,994.00	52.91
全民造林計畫	483,076,000.00	490,844,980.00	- 37,856,642.00	452,988,338.00	- 30,087,662.00	6.23
森林遊樂及森林鐵路 經營管理計畫	1,088,231,000.00	817,294,902.00	—	817,294,902.00	- 270,936,098.00	24.90
獎勵輔導造林計畫	259,363,000.00	217,292,300.00	- 26,424,066.00	190,868,234.00	- 68,494,766.00	26.41
農業天然災害救助計畫	1,075,778,000.00	3,310,184,268.00	—	3,310,184,268.00	2,234,406,268.00	207.70
漁業發展補助計畫	12,153,000.00	10,027,402.00	—	10,027,402.00	- 2,125,598.00	17.49
補助海洋及養殖漁產 品之實物操作計畫	3,000,000.00	—	—	—	- 3,000,000.00	100.00
調整產業或防範 措施計畫	1,433,137,000.00	1,327,958,723.00	- 19,567,939.00	1,308,390,784.00	- 124,746,216.00	8.70
進口損害救助及 穩價計畫	1,000,000.00	—	—	—	- 1,000,000.00	100.00
調整耕作制度 活化農地計畫	7,053,730,000.00	8,752,223,557.00	- 31,634,374.00	8,720,589,183.00	1,666,859,183.00	23.63
農村再生規劃及 人力培育計畫	836,601,000.00	678,117,580.00	—	678,117,580.00	- 158,483,420.00	18.94
農村再生建設及 發展計畫	4,998,350,000.00	4,516,203,259.00	- 20,421,742.00	4,495,781,517.00	- 502,568,483.00	10.05
一般行政管理計畫	75,734,000.00	76,829,106.00	—	76,829,106.00	1,095,106.00	1.45
本期賸餘(短絀—)	11,582,900,000.00	10,560,512,710.15	143,195,685.00	10,703,708,395.15	- 879,191,604.85	7.59
期初基金餘額	33,866,209,000.00	37,103,311,493.87	—	37,103,311,493.87	3,237,102,493.87	9.56
期末基金餘額	45,449,109,000.00	47,663,824,204.02	143,195,685.00	47,807,019,889.02	2,357,910,889.02	5.19

農業特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	11,582,900,000.00	10,703,708,395.15	- 879,191,604.85	7.59
調整非現金項目	1,699,584,000.00	2,579,682,102.85	880,098,102.85	51.78
業務活動之淨現金流入（流出一）	13,282,484,000.00	13,283,390,498.00	906,498.00	0.01
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期投資及短期貸墊款	8,290,085,000.00	6,620,293,023.00	- 1,669,791,977.00	20.14
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	304,794,000.00	303,830,250.00	- 963,750.00	0.32
減少其他資產	300,000.00	337,424,677.00	337,124,677.00	112,374.89
增加短期債務及其他負債	1,935,000.00	1,694,054,244.00	1,692,119,244.00	87,448.02
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 1,678,414,532.00	- 1,678,414,532.00	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 282,927.00	- 282,927.00	—
增加其他資產	- 8,835,000.00	- 563,227,003.00	- 554,392,003.00	6,274.95
減少短期債務及其他負債	- 8,348,812,000.00	- 6,629,588,549.00	1,719,223,451.00	20.59
其他活動之淨現金流入（流出一）	239,467,000.00	84,089,183.00	- 155,377,817.00	64.88
現金及約當現金之淨增（淨減－）	13,521,951,000.00	13,367,479,681.00	- 154,471,319.00	1.14
期 初 現 金 及 約 當 現 金	16,546,961,000.00	22,158,189,750.50	5,611,228,750.50	33.91
期 末 現 金 及 約 當 現 金	30,068,912,000.00	35,525,669,431.50	5,456,757,431.50	18.15

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）及其他不影響現金流量之非現金項目。

農業特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	73,712,448,033.02	100.00	67,112,305,480.87	100.00	6,600,142,552.15	9.83
流動資產	50,422,462,020.43	68.40	43,660,850,742.43	65.06	6,761,611,278.00	15.49
現金	35,525,669,431.50	48.19	22,158,189,750.50	33.02	13,367,479,681.00	60.33
短期投資	1,238,065.93	0.00	1,238,065.93	0.00	—	—
應收款項	491,033,275.00	0.67	452,732,724.00	0.67	38,300,551.00	8.46
存貨	13,005,727,720.00	17.64	15,014,944,692.00	22.37	- 2,009,216,972.00	13.38
預付款項	557,597,175.00	0.76	250,670,666.00	0.37	306,926,509.00	122.44
短期貸墊款	841,196,353.00	1.14	5,783,074,844.00	8.62	- 4,941,878,491.00	85.45
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	22,617,243,765.00	30.68	22,751,230,592.00	33.90	- 133,986,827.00	0.59
長期貸款	24,307,298.00	0.03	36,051,171.00	0.05	- 11,743,873.00	32.58
長期墊款	1,006,758,470.00	1.37	1,292,135,776.00	1.93	- 285,377,306.00	22.09
準備金	21,586,177,997.00	29.28	21,423,043,645.00	31.92	163,134,352.00	0.76
其他資產	672,742,247.59	0.91	700,224,146.44	1.04	- 27,481,898.85	3.92
什項資產	672,742,247.59	0.91	700,224,146.44	1.04	- 27,481,898.85	3.92
合 計	73,712,448,033.02	100.00	67,112,305,480.87	100.00	6,600,142,552.15	9.83
負 債	25,905,428,144.00	35.14	30,008,993,987.00	44.71	- 4,103,565,843.00	13.67
流動負債	3,762,311,482.00	5.10	8,020,212,995.00	11.95	- 4,257,901,513.00	53.09
短期債務	840,341,921.00	1.14	5,762,842,611.00	8.59	- 4,922,500,690.00	85.42
應付款項	2,489,711,557.00	3.38	2,058,762,566.00	3.07	430,948,991.00	20.93
預收款項	432,258,004.00	0.59	198,607,818.00	0.30	233,650,186.00	117.64
其他負債	22,143,116,662.00	30.04	21,988,780,992.00	32.76	154,335,670.00	0.70
什項負債	396,065,606.00	0.54	409,099,221.00	0.61	- 13,033,615.00	3.19
負債準備	21,747,051,056.00	29.50	21,579,681,771.00	32.15	167,369,285.00	0.78
基 金 餘 額	47,807,019,889.02	64.86	37,103,311,493.87	55.29	10,703,708,395.15	28.85
基金餘額	47,807,019,889.02	64.86	37,103,311,493.87	55.29	10,703,708,395.15	28.85
基金餘額	47,807,019,889.02	64.86	37,103,311,493.87	55.29	10,703,708,395.15	28.85
合 計	73,712,448,033.02	100.00	67,112,305,480.87	100.00	6,600,142,552.15	9.83

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 56 億 7,245 萬餘元及 58 億 7,500 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 10 億元，係行政院農業委員會林務局辦理民間參與投資經營阿里山森林鐵路及阿里山森林遊樂區案因終止契約，未來可能需支付有償移轉之興建成本。

3. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 149 億 9,374 萬餘元及無形資產 1,246 萬餘元等。

九、勞動部主管

就業安定基金

政府為促進國民就業，平衡雇主聘僱外國人從事就業服務法第 46 條第 1 項第 8 款至第 10 款規定之工作所衍生之社會成本，及處理勞資爭議，保障勞工權益，依據就業服務法第 55 條第 1 項及勞資爭議處理法第 65 條等規定，設立就業安定基金（含就業安定基金、勞工權益基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進國民就業、外籍勞工管理、提升勞工福祉及勞工權益扶助等。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
促進國民就業計畫	千 元	14,698,125	12,442,310	- 2,255,814	15.35	就業服務據點運作計畫、賈桃樂學習主題館分館設立及進用安全衛生人力協助事業單位改善安全衛生設施及環境等經費未執行；部分訓練機具設備及分署園區宿舍整修改建工程等案，未及於年度終了前驗收付款；補助地方政府辦理促進國民就業、身心障礙者多元職業訓練、促進視障者就業等計畫，暨辦理多元就業開發方案、培力就業計畫、促進特定對象就業服務及職業訓練生活津貼補助、微型創業鳳凰貸款及利息補貼等計畫，執行未如預期。
外籍勞工管理計畫	千 元	1,135,126	989,156	- 145,969	12.86	設立直接聘僱聯合服務中心高雄實體中心經費未執行；加強就業安定費及收容費之收繳，提列呆帳金額減少；部分國安單位查獲行蹤不明外籍勞工績效未達目標值，團體獎勵金未予核發；聘僱臨時人員辦理外國人聘僱許可等業務，進用人力較預計減少等。
提升勞工福祉計畫	千 元	501,774	355,906	- 145,867	29.07	補助地方政府督促事業單位遵守勞動基準法令實施計畫，因配合行政院核定改以聘用人員方式進用勞動條件檢查人力，致人員進用期程延後。
勞工權益扶助計畫	千 元	52,797	33,524	- 19,272	36.50	勞資爭議案件多寡，與勞工法令認知、經濟及景氣變動攸關；部分地方政府編有類似訴訟扶助預算，致申請案件較預計減少。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請勞動部督促檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 50 億 1,850 萬餘元，與預算短絀相距 53 億 3,513 萬餘元，主要係雇主聘僱外籍勞工人數較預計增加，就業安定費收入隨增；就業服務據點運作計畫、賈桃樂學習主題館分館設立及進用安全衛生人力協助事業單位改善安全衛生設施及環境等經費未執行；部分訓練機具設備及分署園區宿舍整修改建工程等案，未及於年度終了前驗收付款；補助地方政府辦理促進國民就業、身心障礙者多元職業訓練等計畫，暨辦理多元就業開發方案、促進特定對象就業服務及職業訓練生活津貼補助等計畫，執行未如預期。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 5,018,509,378 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 141 億 8,534 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 44 億 7,139 萬餘元，期末現金及約當現金為 186 億 5,673 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4 億 3,696 萬餘元，相距 49 億 835 萬餘元，主要係本期由預算短絀轉為實際賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

就業安定基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀－）				期初基金餘額	期末基金餘額
			預算數	審定數	比較增減			
					金額	%		
合計	18,978,475	13,959,966	- 316,629	5,018,509	5,335,138	—	16,857,394	21,875,903
就業安定基金	18,938,713	13,926,441	- 303,480	5,012,271	5,315,751	—	16,715,113	21,727,385
勞工權益基金	39,762	33,524	- 13,149	6,237	19,386	—	142,280	148,518

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

就業安定基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	16,260,965,000	18,978,475,922	—	18,978,475,922	2,717,510,922	16.71
徵收及依法分配收入	14,541,605,000	17,112,538,278	—	17,112,538,278	2,570,933,278	17.68
勞 務 收 入	1,265,205,000	1,172,537,153	—	1,172,537,153	- 92,667,847	7.32
財 產 收 入	67,394,000	67,632,301	—	67,632,301	238,301	0.35
政 府 撥 入 收 入	240,306,000	222,527,960	—	222,527,960	- 17,778,040	7.40
其 他 收 入	146,455,000	403,240,230	—	403,240,230	256,785,230	175.33
基 金 用 途	16,577,594,000	13,959,966,544	—	13,959,966,544	- 2,617,627,456	15.79
促進國民就業計畫	14,698,125,000	12,442,310,373	—	12,442,310,373	- 2,255,814,627	15.35
外籍勞工管理計畫	1,135,126,000	989,156,691	—	989,156,691	- 145,969,309	12.86
提升勞工福祉計畫	501,774,000	355,906,090	—	355,906,090	- 145,867,910	29.07
勞工權益扶助計畫	52,797,000	33,524,583	—	33,524,583	- 19,272,417	36.50
一般行政管理計畫	188,274,000	138,215,315	—	138,215,315	- 50,058,685	26.59
一般建築及設備計畫	1,498,000	853,492	—	853,492	- 644,508	43.02
本期賸餘（短絀－）	- 316,629,000	5,018,509,378	—	5,018,509,378	5,335,138,378	—
期 初 基 金 餘 額	11,943,585,000	16,857,394,548	—	16,857,394,548	4,913,809,548	41.14
期 末 基 金 餘 額	11,626,956,000	21,875,903,926	—	21,875,903,926	10,248,947,926	88.15

註：本表促進國民就業計畫決算審定數 12,442,310,373 元，包含以前年度保留數之執行數 92,956,455 元。

就業安定基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 316,629,000	5,018,509,378	5,335,138,378	—
調 整 非 現 金 項 目	- 148,405,000	- 569,276,821	- 420,871,821	283.60
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 465,034,000	4,449,232,557	4,914,266,557	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	20,709,000	32,194,285	11,485,285	55.46
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	59,644,285	59,644,285	—
減 少 其 他 資 產	10,000,000	166,670,229	156,670,229	1,566.70
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	550,772,451	550,772,451	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 13,894,389	- 13,894,389	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	- 32,096,882	- 32,096,882	—
增 加 其 他 資 產	—	- 67,139,369	- 67,139,369	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 2,640,000	- 673,992,926	- 671,352,926	25,430.04
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	28,069,000	22,157,684	- 5,911,316	21.06
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 436,965,000	4,471,390,241	4,908,355,241	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,606,386,000	14,185,349,375	4,578,963,375	47.67
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,169,421,000	18,656,739,616	9,487,318,616	103.47

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增—）、流動負債淨增（淨減—）及其他不影響現金流量之非現金項目。

就業安定基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	22,937,241,357	100.00	17,966,756,498	100.00	4,970,484,859	27.66
流動資產	22,767,680,602	99.26	17,764,157,022	98.87	5,003,523,580	28.17
現金	18,656,739,616	81.34	14,185,349,375	78.95	4,471,390,241	31.52
應收款項	4,019,991,235	17.53	3,484,924,272	19.40	535,066,963	15.35
預付款項	38,363,449	0.17	22,997,177	0.13	15,366,272	66.82
短期貸墊款	52,586,302	0.23	70,886,198	0.39	- 18,299,896	25.82
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	22,607,895	0.10	28,066,061	0.16	- 5,458,166	19.45
長期墊款	422,932	0.00	5,706,237	0.03	- 5,283,305	92.59
準備金	22,184,963	0.10	22,359,824	0.12	- 174,861	0.78
其他資產	146,952,860	0.64	174,533,415	0.97	- 27,580,555	15.80
什項資產	146,952,860	0.64	174,533,415	0.97	- 27,580,555	15.80
合 計	22,937,241,357	100.00	17,966,756,498	100.00	4,970,484,859	27.66
負 債	1,061,337,431	4.63	1,109,361,950	6.17	- 48,024,519	4.33
流動負債	894,770,715	3.90	819,574,759	4.56	75,195,956	9.17
應付款項	698,578,434	3.05	570,472,831	3.18	128,105,603	22.46
預收款項	196,192,281	0.86	249,101,928	1.39	- 52,909,647	21.24
其他負債	166,566,716	0.73	289,787,191	1.61	- 123,220,475	42.52
什項負債	166,566,716	0.73	289,787,191	1.61	- 123,220,475	42.52
基 金 餘 額	21,875,903,926	95.37	16,857,394,548	93.83	5,018,509,378	29.77
基金餘額	21,875,903,926	95.37	16,857,394,548	93.83	5,018,509,378	29.77
基金餘額	21,875,903,926	95.37	16,857,394,548	93.83	5,018,509,378	29.77
合 計	22,937,241,357	100.00	17,966,756,498	100.00	4,970,484,859	27.66

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 7,960 萬餘元及 7,684 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 36 億 9,476 萬餘元及無形資產 7 億 6,123 萬餘元等。

十、衛生福利部主管

(一)健康照護基金

政府為落實全民健康保險制度，加強國民衛生保健，照顧弱勢族群之醫療照護，提供國民健康照護保障，依據醫療法、全民健康保險法、傳染病防治法、藥害救濟法、菸害防制法、食品安全衛生管理法等規定，設立健康照護基金（原含醫療發展基金、全民健康保險紓困基金、預防接種受害救濟基金、藥害救濟基金、菸害防制及衛生保健基金、疫苗基金等 6 個分基金，另為保障食品安全事件消費者之權益，本年度依據食品安全衛生管理法規定，增設食品安全保護基金，總計 7 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療資源缺乏地區醫療品質提升及食品衛生安全事件提出消費訴訟案件相關補助、健保紓困貸款、預防接種受害及藥害救濟給付、菸害防制及衛生保健、疫苗接種、健康照護績效提升，與協助弱勢族群排除就醫障礙暨補助經濟困難者健保費等。本年度業務計畫 17 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 15 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	千 元	12,000	3,855	- 8,144	67.87	主要係受獎勵醫療機構提前清償部分銀行貸款，貼補利息數隨減。
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	千 元	750,000	529,154	- 220,845	29.45	主要係「緊急醫療及相關緊急應變等醫療資源不足地區之服務提升計畫」實際獎勵家數較預計減少所致。
健康照護績效提升計畫	千 元	3,231,571	2,116,037	- 1,115,533	34.52	主要係原考量菸品健康福利捐獲配收入不足，刪減部分計畫經費，及「獎勵醫療機構試辦生育事故救助計畫」申請案件實際給付數額較預計為低，執行數較預計減少。
推動弱勢族群醫療照護計畫	千 元	646,214	235,850	- 410,363	63.50	主要係「日間照顧中心設置計畫」，需俟依法定程序取得機構設置許可後方得簽約及撥款，及「建置失智症社區服務計畫」部分據點未獲審議通過等，致執行進度未如預期。
心理及口腔健康品質提升計畫	千 元	347,957	194,506	- 153,450	44.10	主要係原考量菸品健康福利捐獲配收入不足，刪減部分計畫經費，及「醫療機構辦理特殊需求者口腔整合性照護計畫」實際診療人次未如預期，執行數較預計減少。

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
醫院醫療品質提升計畫	千 元	103,900	3,930	- 99,970	96.22	主要係考量離島地區醫院中心、化療、護理中心、健康福利捐分配「醫療資源缺乏地區」之項目，爰移列於「推動弱勢族群醫療照護計畫」支應；暨「友善多元溫柔生產醫院試辦計畫」，因涉及調升人員獎勵費用，迨民國104年12月方獲行政院同意辦理，爰計畫未及執行，致執行數較預計減少。
醫療及照護機構應變保全和醫療及照護品質提升計畫	千 元	222,540	134,716	- 87,823	39.46	主要係「流感疫情高峰期醫療服務機構護理類病患獎勵計畫」、「醫療機構傳染病緊急應變醫療品質提升獎勵計畫」等計畫，經檢討執行效益後停辦，致執行數較預計減少。
提升醫療機構臨床試驗品質與藥事照護計畫	千 元	74,600	22,736	- 51,864	69.52	主要係原考量於健康福利捐獲配收入不足，刪減部分計畫經費，及「醫療機構執行新藥臨床試驗之稽核與品質提升計畫」未獲審議通過，致執行數較預計減少。
健保紓困貸款計畫	人 次	3,258	2,525	- 733	22.50	主要係政府運用公益彩券回饋金及菸品健康福利捐擴大補助經濟弱勢民眾償還健保欠費，申貸需求減少。
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	人 次	44,170	62,791	18,621	42.16	主要係核定補助案件個案金額較小，受補助者增加。
補助經濟困難者健保費計畫	人 次	296,465	295,479	- 986	0.33	
藥害救濟給付計畫	千 元	50,850	27,500	- 23,349	45.92	主要係核定藥害救濟給付案件數及給付金額較預計減少。
菸害防制計畫	千 元	1,086,696	1,299,131	212,435	19.55	主要係「醫事機構戒菸服務補助計畫」服務人數較預計為多，補助金額隨增。
衛生保健計畫	千 元	5,111,509	4,747,610	- 363,898	7.12	主要係罕病醫療照護補助申請人數較預計減少，暨醫院癌症診療及篩檢品質提升等計畫採購結餘等所致。
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	10,150	5,690	- 4,460	43.94	主要係核定預防接種受害救濟給付案件數及給付金額較預計減少。
疫苗接種計畫	千 元	2,288,900	1,773,298	- 515,601	22.53	主要係部分疫苗實際採購單價較預期為低；廠商供應量不足；部分數量提前於民國103年底交貨，或延遲交貨；或配合接種時程調整延後執行等，致執行數較預計減少。
食品安全保護計畫	千 元	41,000	8,057	- 32,942	80.35	主要係申請補助案件數較預計減少。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請衛生福利部檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 8 億 707 萬餘元，較預算減少短絀 53 億 2,739 萬餘元，約 86.84%，主要係「菸品健康福利捐分配及運作辦法」於民國 104 年 10 月 15 日修正發布，自民國 104 年 9 月起調升該基金獲配比率，菸品健康福利捐獲配收入較預計增加，暨醫療發展分基金原考量菸品健康福利捐獲配收入不足，刪減部分計畫經費，及「健康照護績效提升計畫」部分分項計畫，執行進度未如預期所致。各分基金中，醫療發展分基金、菸害防制及衛生保健分基金等 2 個分基金本期短絀 11 億 3,889 萬餘元，主要係新增辦理臨床醫事人員培訓計畫等多項分項計畫，或乳癌、子宮頸癌篩檢由公務預算移列基金辦理，獲配之菸品健康福利捐收入不足支應各項用途支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 807,073,725 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 151 億 8,870 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 8 億 2,973 萬餘元，期末現金及約當現金為 143 億 5,897 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 53 億 9,963 萬餘元，減少 45 億 6,989 萬餘元，主要係菸品健康福利捐獲配收入較預計增加，及醫療發展分基金「健康照護績效提升計畫」等執行進度未如預期，實支數較預計減少，業務活動之淨現金流出隨減所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

健康照護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀－）				期初基金餘額	期末基金餘額
			預算數	審定數	比較增減			
					金額	%		
合計	12,521,893	13,328,966	-6,134,468	-807,073	5,327,394	86.84	13,964,374	13,157,301
醫療發展基金	2,606,834	3,245,893	-3,571,005	-639,059	2,931,945	82.10	5,723,157	5,084,098
全民健康保險 紓困基金	2,260,298	2,172,183	-19,441	88,115	107,556	—	2,241,637	2,329,752
預防接種受害 救濟基金	21,244	11,288	1,498	9,955	8,457	564.61	166,111	176,067
藥害救濟基金	69,165	53,711	2,975	15,454	12,479	419.47	325,413	340,867
菸害防制及 衛生保健基金	5,563,478	6,063,314	-2,112,586	-499,836	1,612,749	76.34	4,283,678	3,783,842
疫苗基金	1,942,708	1,774,517	-443,909	168,191	612,100	—	1,224,374	1,392,565
食品安全 保護基金	58,162	8,057	8,000	50,105	42,105	526.32	—	50,105

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

健康照護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基金來源	10,132,573,000	12,521,893,119	—	12,521,893,119	2,389,320,119	23.58
徵收及依法分配收入	8,124,220,000	10,243,016,533	—	10,243,016,533	2,118,796,533	26.08
財產收入	76,269,000	81,249,817	—	81,249,817	4,980,817	6.53
政府撥入收入	1,920,584,000	1,920,584,000	—	1,920,584,000	—	—
其他收入	11,500,000	277,042,769	—	277,042,769	265,542,769	2,309.07
基金用途	16,267,041,000	13,328,966,844	—	13,328,966,844	- 2,938,074,156	18.06
獎勵新擴建醫療機構 貸款利息補貼計畫	12,000,000	3,855,882	—	3,855,882	- 8,144,118	67.87
提升醫療資源不足地 區醫療服務品質計畫	750,000,000	529,154,434	—	529,154,434	- 220,845,566	29.45
健康照護績效提升計畫	3,231,571,000	2,116,037,248	—	2,116,037,248	- 1,115,533,752	34.52
推動弱勢族群 醫療照護計畫	646,214,000	235,850,969	—	235,850,969	- 410,363,031	63.50
心理及口腔健康 品質提升計畫	347,957,000	194,506,028	—	194,506,028	- 153,450,972	44.10
醫院醫療品質提升計畫	103,900,000	3,930,000	—	3,930,000	- 99,970,000	96.22
醫療及照護機構應變保全和 醫療及照護品質提升計畫	222,540,000	134,716,800	—	134,716,800	- 87,823,200	39.46
提升醫療機構臨床試驗 品質與藥事照護計畫	74,600,000	22,736,000	—	22,736,000	- 51,864,000	69.52
健保紓困計畫	35,585,000	—	—	—	- 35,585,000	100.00
協助弱勢族群排除 就醫障礙計畫	298,374,000	292,048,083	—	292,048,083	- 6,325,917	2.12
補助經濟困難者 健保費計畫	1,879,797,000	1,868,848,480	—	1,868,848,480	- 10,948,520	0.58
藥害救濟給付計畫	50,850,000	27,500,278	—	27,500,278	- 23,349,722	45.92
菸害防制計畫	1,086,696,000	1,299,131,661	—	1,299,131,661	212,435,661	19.55
衛生保健計畫	5,111,509,000	4,747,610,445	—	4,747,610,445	- 363,898,555	7.12
預防接種受害救濟 給付計畫	10,150,000	5,690,000	—	5,690,000	- 4,460,000	43.94
疫苗接種計畫	2,288,900,000	1,773,298,441	—	1,773,298,441	- 515,601,559	22.53
食品安全保護計畫	41,000,000	8,057,193	—	8,057,193	- 32,942,807	80.35
一般行政管理計畫	75,366,000	65,969,435	—	65,969,435	- 9,396,565	12.47
一般建築及設備計畫	32,000	25,467	—	25,467	- 6,533	20.42
本期賸餘（短絀－）	- 6,134,468,000	- 807,073,725	—	- 807,073,725	5,327,394,275	86.84
期初基金餘額	9,206,475,000	13,964,374,816	—	13,964,374,816	4,757,899,816	51.68
期末基金餘額	3,072,007,000	13,157,301,091	—	13,157,301,091	10,085,294,091	328.30

健康照護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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－）	- 6,134,468,000	- 807,073,725	5,327,394,275	86.84
調整非現金項目	720,706,000	- 172,092,416	- 892,798,416	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 5,413,762,000	- 979,166,141	4,434,595,859	81.91
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	117,666,000	211,021,824	93,355,824	79.34
減少其他資產	112,334,000	106,766,428	- 5,567,572	4.96
增加短期債務及其他負債	1,457,000	23,771,327	22,314,327	1,531.53
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 190,000,000	- 176,565,514	13,434,486	7.07
增加其他資產	—	- 861,677	- 861,677	—
減少短期債務及其他負債	- 27,328,000	- 14,701,070	12,626,930	46.21
其他活動之淨現金流入（流出一）	14,129,000	149,431,318	135,302,318	957.62
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 5,399,633,000	- 829,734,823	4,569,898,177	84.63
期初現金及約當現金	8,753,748,000	15,188,705,735	6,434,957,735	73.51
期末現金及約當現金	3,354,115,000	14,358,970,912	11,004,855,912	328.10

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）及其他不影響現金流量之非現金項目。

健康照護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	18,267,101,214	100.00	17,187,643,064	100.00	1,079,458,150	6.28
流動資產	18,112,500,092	99.15	16,954,542,842	98.64	1,157,957,250	6.83
現金	14,358,970,912	78.61	15,188,705,735	88.37	- 829,734,823	5.46
應收款項	1,182,593,320	6.47	704,090,026	4.10	478,503,294	67.96
預付款項	2,537,925,813	13.89	996,853,412	5.80	1,541,072,401	154.59
短期貸墊款	33,010,047	0.18	64,893,669	0.38	- 31,883,622	49.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	52,801,637	0.29	112,877,389	0.66	- 60,075,752	53.22
長期貸款	52,801,637	0.29	112,877,389	0.66	- 60,075,752	53.22
其他資產	101,799,485	0.56	120,222,833	0.70	- 18,423,348	15.32
什項資產	101,799,485	0.56	120,222,833	0.70	- 18,423,348	15.32
合 計	18,267,101,214	100.00	17,187,643,064	100.00	1,079,458,150	6.28
負 債	5,109,800,123	27.97	3,223,268,248	18.75	1,886,531,875	58.53
流動負債	5,009,579,676	27.42	3,132,118,058	18.22	1,877,461,618	59.94
應付款項	5,009,570,514	27.42	3,132,115,395	18.22	1,877,455,119	59.94
預收款項	9,162	0.00	2,663	0.00	6,499	244.05
其他負債	100,220,447	0.55	91,150,190	0.53	9,070,257	9.95
什項負債	100,220,447	0.55	91,150,190	0.53	9,070,257	9.95
基 金 餘 額	13,157,301,091	72.03	13,964,374,816	81.25	- 807,073,725	5.78
基金餘額	13,157,301,091	72.03	13,964,374,816	81.25	- 807,073,725	5.78
基金餘額	13,157,301,091	72.03	13,964,374,816	81.25	- 807,073,725	5.78
合 計	18,267,101,214	100.00	17,187,643,064	100.00	1,079,458,150	6.28

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 574 萬餘元及 1,473 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 1 億 976 萬餘元及無形資產 8,666 萬餘元等。

(二)社會福利基金

政府為增進社會福利，健全社會安全制度，依據兒童及少年福利與權益保障法、老人福利法及身心障礙者權益保障法等規定，設立社會福利基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理所屬老人之家、養護中心、少年之家、兒童之家、教養院等機構收容、養護業務，及各級政府機關、社福團體運用公益彩券回饋金補助業務等。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 福利服務計畫 本年度預計收容 3,496 人，實際收容 2,991 人，較預計減少 505 人，約 14.45%，主要係所屬北區及東區老人之家部分院舍於年度中辦理整建工程，暫停辦理收容業務所致。

(2) 公彩回饋推展社福計畫 本年度預計補助 12 億 7,308 萬餘元，實際補助 13 億 8,647 萬餘元，較預計增加 1 億 1,338 萬餘元，約 8.91%，主要係以前年度補助計畫於本年度完成經費結報作業所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 1 億 1,158 萬餘元，較預算減少短絀 3 億 9,500 萬餘元，約 77.97%，主要係菸品健康福利捐獲配收入較預計增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 124,135,211 元，本部依法審核修正增列基金用途之公彩回饋推展社福計畫支出 235,717,573 元，主要係修正增列未認列部分已執行完竣之補助計畫經費，並同數減列賸餘，審定本期短絀 111,582,362 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 17 億 7,093 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 5,590 萬餘元，期末現金及約當現金為 18 億 2,683 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 1,082 萬餘元，相距 3 億 6,672 萬餘元，主要係菸品健康福利捐獲配收入較預計增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

社會福利基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	2,690,436,000	3,002,199,658	—	3,002,199,658	311,763,658	11.59
徵收及依法分配收入	945,000,000	1,219,679,437	—	1,219,679,437	274,679,437	29.07
勞 務 收 入	333,330,000	335,025,917	—	335,025,917	1,695,917	0.51
財 產 收 入	4,672,000	6,344,014	—	6,344,014	1,672,014	35.79
政 府 撥 入 收 入	1,397,784,000	1,398,162,040	—	1,398,162,040	378,040	0.03
其 他 收 入	9,650,000	42,988,250	—	42,988,250	33,338,250	345.47
基 金 用 途	3,197,024,000	2,878,064,447	235,717,573	3,113,782,020	- 83,241,980	2.60
福 利 服 務 計 畫	1,660,156,000	1,556,475,815	—	1,556,475,815	- 103,680,185	6.25
托 兒 業 務 計 畫	3,405,000	2,932,283	—	2,932,283	- 472,717	13.88
公彩回饋推展社福計畫	1,273,089,000	1,150,758,640	235,717,573	1,386,476,213	113,387,213	8.91
老人福利機構多機能 綜合服務計畫	258,248,000	150,944,822	—	150,944,822	- 107,303,178	41.55
一般行政管理計畫	2,126,000	16,952,887	—	16,952,887	14,826,887	697.41
本期賸餘（短絀—）	- 506,588,000	124,135,211	- 235,717,573	- 111,582,362	395,005,638	77.97
期 初 基 金 餘 額	1,982,219,000	2,255,989,024	—	2,255,989,024	273,770,024	13.81
期 末 基 金 餘 額	1,475,631,000	2,380,124,235	- 235,717,573	2,144,406,662	668,775,662	45.32

註：本表福利服務計畫決算審定數 1,556,475,815 元，包含以前年度保留數之執行數 5,859,645 元；公彩回饋推展社福計畫決算審定數 1,386,476,213 元，包含以前年度保留數之執行數 7,163,846 元；老人福利機構多機能綜合服務計畫決算審定數 150,944,822 元，包含以前年度保留數之執行數 944,822 元。

社會福利基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 506,588,000	- 111,582,362	395,005,638	77.97
調 整 非 現 金 項 目	204,659,000	164,545,147	- 40,113,853	19.60
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 301,929,000	52,962,785	354,891,785	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	658,304	658,304	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	33,087,314	33,087,314	—
增 加 其 他 資 產	- 2,000	—	2,000	100.00
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 8,891,000	- 30,806,068	- 21,915,068	246.49
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 8,893,000	2,939,550	11,832,550	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 310,822,000	55,902,335	366,724,335	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,125,907,000	1,770,933,143	645,026,143	57.29
期 末 現 金 及 約 當 現 金	815,085,000	1,826,835,478	1,011,750,478	124.13

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增—）、流動負債淨增（淨減—）及其他不影響現金流量之非現金項目。

社會福利基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,253,552,421	100.00	2,358,109,304	100.00	- 104,556,883	4.43
流動資產	2,196,354,718	97.46	2,288,500,360	97.05	- 92,145,642	4.03
現金	1,826,835,478	81.06	1,770,933,143	75.10	55,902,335	3.16
應收款項	17,952,988	0.80	26,745,366	1.13	- 8,792,378	32.87
預付款項	351,566,252	15.60	490,821,851	20.81	- 139,255,599	28.37
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	54,087,821	2.40	50,400,884	2.14	3,686,937	7.32
準備金	54,087,821	2.40	50,400,884	2.14	3,686,937	7.32
其他資產	3,109,882	0.14	19,208,060	0.81	- 16,098,178	83.81
什項資產	3,109,882	0.14	19,208,060	0.81	- 16,098,178	83.81
合 計	2,253,552,421	100.00	2,358,109,304	100.00	- 104,556,883	4.43
負 債	109,145,759	4.84	102,120,280	4.33	7,025,479	6.88
流動負債	15,058,440	0.67	14,001,144	0.59	1,057,296	7.55
應付款項	13,587,093	0.60	12,933,592	0.55	653,501	5.05
預收款項	1,471,347	0.07	1,067,552	0.05	403,795	37.82
其他負債	94,087,319	4.18	88,119,136	3.74	5,968,183	6.77
什項負債	94,087,319	4.18	88,119,136	3.74	5,968,183	6.77
基 金 餘 額	2,144,406,662	95.16	2,255,989,024	95.67	- 111,582,362	4.95
基金餘額	2,144,406,662	95.16	2,255,989,024	95.67	- 111,582,362	4.95
基金餘額	2,144,406,662	95.16	2,255,989,024	95.67	- 111,582,362	4.95
合 計	2,253,552,421	100.00	2,358,109,304	100.00	- 104,556,883	4.43

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 2 億 9,571 萬餘元及 3 億 237 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 46 億 8,744 萬餘元及無形資產 795 萬餘元等。

十一、環境保護署主管

環境保護基金

政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、整治土壤與地下水污染、防治水污染及推動環境教育工作，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、增進國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、土壤及地下水污染整治法、水污染防治法暨環境教育法等規定，設立環境保護基金（含空氣污染防制基金、資源回收管理基金、土壤及地下水污染整治基金、水污染防治基金及環境教育基金等 5 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如下：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制、資源回收管理、土壤及地下水污染整治、水污染防治及推動環境教育等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計減少者 4 項，未執行者 1 項，其原因列表分析如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
空氣污染防制計畫	千 元	3,874,443	3,303,006	- 571,436	14.75	推動垃圾車加裝濾煙器及柴油動力計設備更新計畫，因投標廠商家數不足，導致流標或撤銷申請，未及於年度內完成。
資源回收管理計畫	千 元	1,398,918	1,373,375	- 25,542	1.83	委辦計畫經費結餘。
土壤及地下水污染整治計畫	千 元	1,415,888	1,272,021	- 143,866	10.16	補助地方政府辦理農地污染改善工作期程跨年度，未及於年度內完成。
水污染防治計畫	千 元	51,112	—	- 51,112	100.00	水污染防治費於民國 104 年 5 月開徵，因徵收初期收入來源不穩定，致無執行數。
環境教育推動計畫	千 元	312,224	285,211	- 27,012	8.65	部分預算經立法院凍結，執行進度不如預期。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請行政院環境保護署檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 3 億 1,739 萬餘元，與預算短絀相距 10 億 9,583 萬餘元，主要係空氣污染防治計畫推動垃圾車加裝濾煙器及柴油動力計設備更新計畫，因投標廠商家數不足，導致流標或撤銷申請，未及於年度內完成，致實際經費支出較預計減少。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中資源回收管理分基金短絀 1 億 7,367 萬餘元，主要係因鉛蓄電池營業量成長不如預期，收入較預計減少；土壤及地下水污染整治分基金短絀 3 億 5,747 萬餘元，主要係擴大辦理農地高污染潛勢調查與補助地方政府改善污染農地，收入不敷支應相關整治費用。另水污染防治分基金水污染防治費於民國 104 年 5 月開徵，因徵收初期收入來源不穩定，相關污染防治經費未由基金支應，僅支應一般行政費用。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 317,390,548 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 142 億 870 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 7,497 萬餘元，期末現金及約當現金為 145 億 8,368 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 7 億 7,844 萬元，相距 11 億 5,341 萬餘元，主要係本期由預算短絀轉為實際賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

環境保護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀－）				期初基金餘額	期末基金餘額
			預算數	審定數	比較增減金額	%		
合計	6,729,387	6,411,996	- 778,440	317,390	1,095,830	－	14,499,803	14,817,194
空氣污染防治基金	4,084,190	3,330,581	- 121,295	753,609	874,904	－	7,532,795	8,286,404
資源回收管理基金	1,287,996	1,461,669	- 146,909	- 173,672	- 26,763	18.22	3,542,646	3,368,973
土壤及地下水污染整治基金	959,104	1,316,580	- 522,866	- 357,475	165,390	31.63	3,136,287	2,778,811
水污染防治基金	47,481	28	4,672	47,453	42,781	915.69	－	47,453
環境教育基金	350,613	303,137	7,958	47,476	39,518	496.59	288,074	335,550

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基金來源	6,490,339,000	6,729,387,325	—	6,729,387,325	239,048,325	3.68
徵收及依法分配收入	6,415,220,000	6,632,380,638	—	6,632,380,638	217,160,638	3.39
財 產 收 入	59,019,000	53,704,630	—	53,704,630	- 5,314,370	9.00
其 他 收 入	16,100,000	43,302,057	—	43,302,057	27,202,057	168.96
基金用途	7,268,779,000	6,411,996,777	—	6,411,996,777	- 856,782,223	11.79
空氣污染防制計畫	3,874,443,000	3,303,006,885	—	3,303,006,885	- 571,436,115	14.75
資源回收管理計畫	1,398,918,000	1,373,375,335	—	1,373,375,335	- 25,542,665	1.83
土壤及地下水 污染整治計畫	1,415,888,000	1,272,021,459	—	1,272,021,459	- 143,866,541	10.16
水污染防治計畫	51,112,000	—	—	—	- 51,112,000	100.00
環境教育推動計畫	312,224,000	285,211,776	—	285,211,776	- 27,012,224	8.65
一般行政管理計畫	212,903,000	176,652,703	—	176,652,703	- 36,250,297	17.03
一般建築及設備計畫	3,291,000	1,728,619	—	1,728,619	- 1,562,381	47.47
本期賸餘（短絀—）	- 778,440,000	317,390,548	—	317,390,548	1,095,830,548	—
期初基金餘額	13,339,743,000	14,499,803,651	—	14,499,803,651	1,160,060,651	8.70
期末基金餘額	12,561,303,000	14,817,194,199	—	14,817,194,199	2,255,891,199	17.96

環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 778,440,000	317,390,548	1,095,830,548	—
調 整 非 現 金 項 目	—	60,731,412	60,731,412	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 778,440,000	378,121,960	1,156,561,960	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	400,394,736	400,394,736	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	614,723,097	614,723,097	—
增 加 其 他 資 產	—	- 400,050,420	- 400,050,420	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 618,211,367	- 618,211,367	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	—	- 3,143,954	- 3,143,954	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 778,440,000	374,978,006	1,153,418,006	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	12,957,897,000	14,208,706,245	1,250,809,245	9.65
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,179,457,000	14,583,684,251	2,404,227,251	19.74

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增—）、流動負債淨增（淨減—）及其他不影響現金流量之非現金項目。

環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	16,065,335,703	100.00	15,647,757,211	100.00	417,578,492	2.67
流動資產	15,887,388,846	98.89	15,456,642,137	98.78	430,746,709	2.79
現金	14,583,684,251	90.78	14,208,706,245	90.80	374,978,006	2.64
應收款項	780,453,548	4.86	856,996,801	5.48	- 76,543,253	8.93
預付款項	523,251,047	3.26	390,939,091	2.50	132,311,956	33.84
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	80,839,327	0.50	76,766,729	0.49	4,072,598	5.31
準備金	80,839,327	0.50	76,766,729	0.49	4,072,598	5.31
其他資產	97,107,530	0.60	114,348,345	0.73	- 17,240,815	15.08
什項資產	97,107,530	0.60	114,348,345	0.73	- 17,240,815	15.08
合 計	16,065,335,703	100.00	15,647,757,211	100.00	417,578,492	2.67
負 債	1,248,141,504	7.77	1,147,953,560	7.34	100,187,944	8.73
流動負債	951,383,354	5.92	851,779,738	5.44	99,603,616	11.69
應付款項	951,383,354	5.92	851,779,738	5.44	99,603,616	11.69
其他負債	296,758,150	1.85	296,173,822	1.89	584,328	0.20
什項負債	296,758,150	1.85	296,173,822	1.89	584,328	0.20
基 金 餘 額	14,817,194,199	92.23	14,499,803,651	92.66	317,390,548	2.19
基金餘額	14,817,194,199	92.23	14,499,803,651	92.66	317,390,548	2.19
基金餘額	14,817,194,199	92.23	14,499,803,651	92.66	317,390,548	2.19
合 計	16,065,335,703	100.00	15,647,757,211	100.00	417,578,492	2.67

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 8,225 萬餘元及 8,415 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 5 億 9,958 萬餘元及無形資產 5,902 萬餘元等。

十二、金融監督管理委員會主管

金融監督管理基金

政府為健全金融機構業務經營，維持金融穩定，促進金融市場發展，依金融監督管理委員會組織法規定，設立金融監督管理基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理銀行、證券期貨及保險等金融業務之法令制定、規劃及監督管理等。本年度業務計畫5項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
推動保護金融消費者權益計畫	千 元	235,599	230,949	- 4,649	1.97		
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	16,020	14,529	- 1,490	9.30		
推動金融資訊公開計畫	千 元	23,062	21,901	- 1,160	5.03		
推動國際金融交流計畫	千 元	9,205	8,440	- 764	8.30		
支應金融業退場處理計畫	千 元	24,464,596	22,391,327	- 2,073,268	8.47	主要係金融業營業稅分配收入較預計減少，支應金融業退場處理計畫之款項隨減所致。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘6億9,640萬餘元，較預算增加2億5,925萬餘元，約59.31%，主要係金融機構營業收入及辦理增資換照案件增加，監理年費收入及執照與登記費收入較預計增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘696,403,250元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金12億6,753萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增303萬餘元，期末現金及約當現金為12億7,057萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數2億3,718萬餘元，相距2億4,021萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金融監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	25,349,666,000	23,518,338,774	—	23,518,338,774	- 1,831,327,226	7.22
徵收及依法分配收入	25,320,718,000	23,475,746,874	—	23,475,746,874	- 1,844,971,126	7.29
勞 務 收 入	18,693,000	19,934,750	—	19,934,750	1,241,750	6.64
財 產 收 入	10,255,000	9,676,103	—	9,676,103	- 578,897	5.65
其 他 收 入	—	12,981,047	—	12,981,047	12,981,047	—
基 金 用 途	24,912,520,000	22,821,935,524	—	22,821,935,524	- 2,090,584,476	8.39
推動保護金融消費者 權益計畫	235,599,000	230,949,697	—	230,949,697	- 4,649,303	1.97
推動金融制度、新種 金融商品之研究及 發展計畫	16,020,000	14,529,904	—	14,529,904	- 1,490,096	9.30
推動金融資訊 公開計畫	23,062,000	21,901,235	—	21,901,235	- 1,160,765	5.03
推動國際金融 交流計畫	9,205,000	8,440,883	—	8,440,883	- 764,117	8.30
支應金融業 退場處理計畫	24,464,596,000	22,391,327,617	—	22,391,327,617	- 2,073,268,383	8.47
一般行政管理計畫	164,038,000	154,786,188	—	154,786,188	- 9,251,812	5.64
本期賸餘（短絀－）	437,146,000	696,403,250	—	696,403,250	259,257,250	59.31
期 初 基 金 餘 額	1,004,984,000	1,156,116,543	—	1,156,116,543	151,132,543	15.04
解 繳 國 庫	659,228,000	659,228,000	—	659,228,000	—	—
期 末 基 金 餘 額	782,902,000	1,193,291,793	—	1,193,291,793	410,389,793	52.42

金融監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	437,146,000	696,403,250	259,257,250	59.31
調 整 非 現 金 項 目	- 15,102,000	- 16,552,984	- 1,450,984	9.61
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	422,044,000	679,850,266	257,806,266	61.09
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 17,591,728	- 17,591,728	-
其 他 項 目 之 現 金 流 出	- 659,228,000	- 659,228,000	-	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 659,228,000	- 676,819,728	- 17,591,728	2.67
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 237,184,000	3,030,538	240,214,538	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,627,649,000	1,267,539,748	- 360,109,252	22.12
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,390,465,000	1,270,570,286	- 119,894,714	8.62

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

金融監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,331,805,667	100.00	1,309,932,210	100.00	21,873,457	1.67
流 動 資 產	1,300,010,694	97.61	1,281,354,656	97.82	18,656,038	1.46
現 金	1,270,570,286	95.40	1,267,539,748	96.76	3,030,538	0.24
應 收 款 項	29,440,408	2.21	13,814,908	1.05	15,625,500	113.11
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	31,794,973	2.39	28,577,554	2.18	3,217,419	11.26
準 備 金	31,794,973	2.39	28,577,554	2.18	3,217,419	11.26
合 計	1,331,805,667	100.00	1,309,932,210	100.00	21,873,457	1.67
負 債	138,513,874	10.40	153,815,667	11.74	- 15,301,793	9.95
流 動 負 債	33,566	0.00	961,050	0.07	- 927,484	96.51
應 付 款 項	33,566	0.00	961,050	0.07	- 927,484	96.51
其 他 負 債	138,480,308	10.40	152,854,617	11.67	- 14,374,309	9.40
什 項 負 債	47,784,540	3.59	43,486,466	3.32	4,298,074	9.88
負 債 準 備	90,695,768	6.81	109,368,151	8.35	- 18,672,383	17.07
基 金 餘 額	1,193,291,793	89.60	1,156,116,543	88.26	37,175,250	3.22
基 金 餘 額	1,193,291,793	89.60	1,156,116,543	88.26	37,175,250	3.22
基 金 餘 額	1,193,291,793	89.60	1,156,116,543	88.26	37,175,250	3.22
合 計	1,331,805,667	100.00	1,309,932,210	100.00	21,873,457	1.67

註：1. 信託代理與保證資產(負債)，民國 103 年底為 14 萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 1 億 7,966 萬餘元及無形資產 1 億 9,436 萬餘元等。

十三、國家通訊傳播委員會主管

(一)通訊傳播監督管理基金

政府為促進通訊傳播健全發展，維護媒體專業自主，有效辦理通訊傳播管理事項，確保通訊傳播市場公平有效競爭，保障消費者及尊重弱勢權益，促進多元文化均衡發展，提升國家競爭力，特設國家通訊傳播委員會，並依通訊傳播基本法第 4 條規定，設立通訊傳播監督管理基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理通訊傳播監理政策企劃、通訊事業監理、傳播事業監理、通訊傳播資源技術業務監理、通訊傳播內容事務監理、法制業務及地區監理等計畫。本年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
通訊傳播監理政策企劃計畫	千 元	73,153	64,026	- 9,126	12.48	主要係採購案件之結餘。
通訊事業監理計畫	千 元	12,350	6,902	- 5,447	44.11	主要係固定通信網路接續費監理機制委託研究案，因多次流標，影響計畫執行。
傳播事業監理計畫	千 元	17,801	9,531	- 8,269	46.45	主要係業者申設、換照及評鑑案件未如預期，審查費用較預計減少。
通訊傳播資源技術業務監理計畫	千 元	130,820	117,439	- 13,380	10.23	主要係補助無線電視數位改善站維運案件較預計減少。
通訊傳播內容事務監理計畫	千 元	26,463	16,977	- 9,485	35.85	主要係電視節目側錄、儲存暨編輯系統設備等採購案，合約期程跨年度，致經費支出未如預期。
法制業務計畫	千 元	9,330	7,479	- 1,850	19.83	主要係文書外包人員實際進用數較預計減少。
地區監理計畫	千 元	124,449	105,589	- 18,859	15.15	主要係採購案件之結餘。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,546 萬餘元，較預算增加 65 萬餘元，約 1.02%，主要係採購案件結餘及補助計畫申請件數未如預期，致實際支出較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 65,462,709 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 14 億 4,573 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 2,495 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 7,068 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,478 萬餘元，增加 1 億 6,016 萬餘元，主要係行政院國家科學技術發展基金核撥之補助款，因計畫期程跨年度，尚未執行完畢，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

通訊傳播監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基金來源	460,019,000	394,238,271	—	394,238,271	- 65,780,729	14.30
徵收及依法分配收入	450,338,000	375,485,707	—	375,485,707	- 74,852,293	16.62
財 產 收 入	8,308,000	14,618,386	—	14,618,386	6,310,386	75.96
其 他 收 入	1,373,000	4,134,178	—	4,134,178	2,761,178	201.11
基金用途	395,216,000	328,775,562	—	328,775,562	- 66,440,438	16.81
通訊傳播監理政策 企 劃 計 畫	73,153,000	64,026,616	—	64,026,616	- 9,126,384	12.48
通訊事業監理計畫	12,350,000	6,902,902	—	6,902,902	- 5,447,098	44.11
傳播事業監理計畫	17,801,000	9,531,718	—	9,531,718	- 8,269,282	46.45
通訊傳播資源技術 業務監理計畫	130,820,000	117,439,196	—	117,439,196	- 13,380,804	10.23
通訊傳播內容事務 監 理 計 畫	26,463,000	16,977,207	—	16,977,207	- 9,485,793	35.85
法制業務計畫	9,330,000	7,479,533	—	7,479,533	- 1,850,467	19.83
地區監理計畫	124,449,000	105,589,462	—	105,589,462	- 18,859,538	15.15
一般建築及設備計畫	850,000	828,928	—	828,928	- 21,072	2.48
本期賸餘(短絀—)	64,803,000	65,462,709	—	65,462,709	659,709	1.02
期初基金餘額	1,018,855,000	1,064,876,328	—	1,064,876,328	46,021,328	4.52
期末基金餘額	1,083,658,000	1,130,339,037	—	1,130,339,037	46,681,037	4.31

註：本表通訊傳播監理政策企劃計畫決算審定數 64,026,616 元，包含以前年度保留數之執行數 3,318,500 元；地區監理計畫決算審定數 105,589,462 元，包含以前年度保留數之執行數 2,690,038 元。

通訊傳播監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	64,803,000	65,462,709	659,709	1.02
調 整 非 現 金 項 目	- 14,000	300,156,297	300,170,297	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	64,789,000	365,619,006	300,830,006	464.32
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	-	9,417,197	9,417,197	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	5,017,205,089	5,017,205,089	-
增 加 其 他 資 產	-	- 12,065,876	- 12,065,876	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 5,155,220,343	- 5,155,220,343	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	-	- 140,663,933	- 140,663,933	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	64,789,000	224,955,073	160,166,073	247.21
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,111,808,000	1,445,730,528	333,922,528	30.03
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,176,597,000	1,670,685,601	494,088,601	41.99

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

通訊傳播監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,681,547,405	100.00	1,454,870,792	100.00	226,676,613	15.58
流動資產	1,673,617,219	99.53	1,451,219,490	99.75	222,397,729	15.32
現金	1,670,685,601	99.35	1,445,730,528	99.37	224,955,073	15.56
應收款項	2,931,618	0.17	5,488,962	0.38	- 2,557,344	46.59
其他資產	7,930,186	0.47	3,651,302	0.25	4,278,884	117.19
什項資產	7,930,186	0.47	3,651,302	0.25	4,278,884	117.19
合 計	1,681,547,405	100.00	1,454,870,792	100.00	226,676,613	15.58
負 債	551,208,368	32.78	389,994,464	26.81	161,213,904	41.34
流動負債	530,500,255	31.55	231,271,097	15.90	299,229,158	129.38
應付款項	530,500,255	31.55	231,271,097	15.90	299,229,158	129.38
其他負債	20,708,113	1.23	158,723,367	10.91	- 138,015,254	86.95
什項負債	20,708,113	1.23	158,723,367	10.91	- 138,015,254	86.95
基 金 餘 額	1,130,339,037	67.22	1,064,876,328	73.19	65,462,709	6.15
基金餘額	1,130,339,037	67.22	1,064,876,328	73.19	65,462,709	6.15
基金餘額	1,130,339,037	67.22	1,064,876,328	73.19	65,462,709	6.15
合 計	1,681,547,405	100.00	1,454,870,792	100.00	226,676,613	15.58

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 1 億 676 萬餘元及 1 億 4,389 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項包括固定資產 3 億 5,683 萬餘元及無形資產 1 億 2,038 萬餘元等。

(二)有線廣播電視事業發展基金

政府為促進有線廣播電視事業之發展，依據有線廣播電視法第 53 條第 1 項規定，設立有線廣播電視事業發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助地方政府從事與該法有關地方文化及公共建設，暨捐贈財團法人公共電視文化事業基金會，以推動有線廣播電視之普及發展。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	256,808	257,763	955	0.37	
有線電視普及發展與災害復建補助計畫	千 元	371,617	319,891	- 51,725	13.92	主要係部分有線電視業者未達「促進數位普及發展補助計畫」之補助標準，申請補助案件較預計減少。
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	千 元	500	425	- 75	15.00	主要係會計系統更新及維運案辦理時程延遲，經費支用未如預期。
有線廣播電視發展與研究計畫	千 元	4,000	2,886	- 1,113	27.83	主要係採購案件之結餘。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 2 億 1,121 萬餘元，較預算減少短絀 5,450 萬餘元，約 20.51%，主要係有線電視業者申請補助案件未如預期，致實際支出較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 211,218,151 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 9,481 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 463 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,017 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 6,523 萬餘元，減少 6,060 萬餘元，主要係有線電視業者申請補助案件未如預期，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

有線廣播電視事業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基金來源	368,383,000	370,826,587	—	370,826,587	2,443,587	0.66
徵收及依法分配收入	366,869,000	368,232,908	—	368,232,908	1,363,908	0.37
財 產 收 入	1,514,000	2,577,792	—	2,577,792	1,063,792	70.26
其 他 收 入	—	15,887	—	15,887	15,887	—
基金用途	634,104,000	582,044,738	—	582,044,738	- 52,059,262	8.21
撥付地方政府 及捐贈公視計畫	256,808,000	257,763,036	—	257,763,036	955,036	0.37
有線電視普及發展 與災害復建補助計畫	371,617,000	319,891,410	—	319,891,410	- 51,725,590	13.92
有線廣播電視現況調查 及服務品質提升計畫	500,000	425,000	—	425,000	- 75,000	15.00
有線廣播電視發展 與 研 究 計 畫	4,000,000	2,886,693	—	2,886,693	- 1,113,307	27.83
一般行政管理計畫	1,179,000	1,078,599	—	1,078,599	- 100,401	8.52
本期賸餘（短絀－）	- 265,721,000	- 211,218,151	—	- 211,218,151	54,502,849	20.51
期初基金餘額	304,998,000	386,807,934	—	386,807,934	81,809,934	26.82
期末基金餘額	39,277,000	175,589,783	—	175,589,783	136,312,783	347.05

有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	- 265,721,000	- 211,218,151	54,502,849	20.51
調 整 非 現 金 項 目	485,000	6,927,348	6,442,348	1,328.32
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 265,236,000	- 204,290,803	60,945,197	22.98
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	-	242,000	242,000	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	161,325	161,325	-
增 加 其 他 資 產	-	- 242,000	- 242,000	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 506,456	- 506,456	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	-	- 345,131	- 345,131	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 265,236,000	- 204,635,934	60,600,066	22.85
期 初 現 金 及 約 當 現 金	304,078,000	394,811,019	90,733,019	29.84
期 末 現 金 及 約 當 現 金	38,842,000	190,175,085	151,333,085	389.61

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	190,392,051	100.00	395,585,493	100.00	- 205,193,442	51.87
流 動 資 產	190,392,051	100.00	395,585,493	100.00	- 205,193,442	51.87
現 金	190,175,085	99.89	394,811,019	99.80	- 204,635,934	51.83
應 收 款 項	216,966	0.11	774,474	0.20	- 557,508	71.99
合 計	190,392,051	100.00	395,585,493	100.00	- 205,193,442	51.87
負 債	14,802,268	7.77	8,777,559	2.22	6,024,709	68.64
流 動 負 債	14,640,943	7.69	8,271,103	2.09	6,369,840	77.01
應 付 款 項	14,640,943	7.69	8,271,103	2.09	6,369,840	77.01
其 他 負 債	161,325	0.08	506,456	0.13	- 345,131	68.15
什 項 負 債	161,325	0.08	506,456	0.13	- 345,131	68.15
基 金 餘 額	175,589,783	92.23	386,807,934	97.78	- 211,218,151	54.61
基 金 餘 額	175,589,783	92.23	386,807,934	97.78	- 211,218,151	54.61
基 金 餘 額	175,589,783	92.23	386,807,934	97.78	- 211,218,151	54.61
合 計	190,392,051	100.00	395,585,493	100.00	- 205,193,442	51.87

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項僅有無形資產 154 萬餘元。

肆、資本計畫基金

國防部主管

國軍營舍及設施改建基金

政府為因應國家重大經建政策，配合都市發展及區域計畫實施，維護都市景觀，結合執行兵力精簡政策，辦理營區騰讓，將小營區歸併大營區，運用營區騰讓所獲得之資金，專款專用辦理老舊營舍整建工作，改善官兵生活品質，落實政府照顧國軍政策，依據行政院民國 85 年 10 月 7 日台(85)孝授三字第 10642 號函，設立國軍老舊營舍改建基金，民國 101 年度起納入軍事工程及設施整建工作，更名為「國軍營舍及設施改建基金」。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國軍營舍及設施整建工作。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
博愛專案計畫	千 元	800,000	488,605	- 311,394	38.92	主要係忠勇分案尚有工程履約爭議事項，正進行司法訴訟，支用較預計減少。
水湳機場遷建專案計畫	千 元	156,710	109,409	- 47,300	30.18	主要係空軍分案電鍍工廠修護能量復原作業未及於本年度取得毒性化學物質核可文件，支用較預計減少。
老舊營舍整建計畫	千 元	2,220,533	1,885,528	- 335,004	15.09	主要係砲兵關廟校區工程案土地徵收計畫尚未獲內政部核定，支用較預計減少。
工程及設施整建計畫	千 元	866,825	785,632	- 101,192	11.41	主要係 JQ 專案及金龍頭營區遷建案受委託單位工程作業較預計延遲，支用較預計減少。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請國防部檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 165 億 608 萬餘元，較預算增加 13 億 1,923 萬餘元，約 8.69%，主要係永康砲校遷建案區段徵收範圍內第 1 期公有土地作價款提前於本年度收繳及各項計畫工程案執行進度未如預期所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 16,506,082,742 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 106 億 782 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 16 億 1,557 萬餘元，期末現金及約當現金為 122 億 2,340 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 290 萬餘元，相距 16 億 1,848 萬餘元，主要係永康砲校遷建案區段徵收範圍內第 1 期公有土地作價款提前於本年度收繳及各項計畫工程案執行進度未如預期，本期賸餘較預算增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國軍營舍及設施改建基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基金來源	19,310,096,000	19,850,800,925	—	19,850,800,925	540,704,925	2.80
財產收入	1,797,616,000	2,317,285,655	—	2,317,285,655	519,669,655	28.91
政府撥入收入	17,504,364,000	17,503,465,152	—	17,503,465,152	- 898,848	0.01
其他收入	8,116,000	30,050,118	—	30,050,118	21,934,118	270.26
基金用途	4,123,249,000	3,344,718,183	—	3,344,718,183	- 778,530,817	18.88
博愛專案計畫	800,000,000	488,605,982	—	488,605,982	- 311,394,018	38.92
水湳機場遷建專案計畫	156,710,000	109,409,571	—	109,409,571	- 47,300,429	30.18
老舊營舍整建計畫	2,220,533,000	1,885,528,786	—	1,885,528,786	- 335,004,214	15.09
工程及設施整建計畫	886,825,000	785,632,840	—	785,632,840	- 101,192,160	11.41
一般行政管理計畫	59,091,000	75,451,004	—	75,451,004	16,360,004	27.69
一般建築及設備計畫	90,000	90,000	—	90,000	—	—
本期賸餘(短絀—)	15,186,847,000	16,506,082,742	—	16,506,082,742	1,319,235,742	8.69
期初基金餘額	21,374,189,000	30,837,997,589	—	30,837,997,589	9,463,808,589	44.28
期末基金餘額	36,561,036,000	47,344,080,331	—	47,344,080,331	10,783,044,331	29.49

註：本表博愛專案計畫決算審定數 488,605,982 元，包含以前年度保留數之執行數 188,574,815 元；水湳機場遷建專案計畫決算審定數 109,409,571 元，包含以前年度保留數之執行數 82,801,547 元；老舊營舍整建計畫決算審定數 1,885,528,786 元，包含以前年度保留數之執行數 706,604,030 元；工程及設施整建計畫決算審定數 785,632,840 元，包含以前年度保留數之執行數 471,908,589 元。

國軍營舍及設施改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 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 -)	15,186,847,000	16,506,082,742	1,319,235,742	8.69
調 整 非 現 金 項 目	- 15,189,754,000	- 15,014,586,150	175,167,850	1.15
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	- 2,907,000	1,491,496,592	1,494,403,592	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	125,267,944	125,267,944	-
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	- 1,184,657	- 1,184,657	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	-	124,083,287	124,083,287	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 2,907,000	1,615,579,879	1,618,486,879	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,792,971,000	10,607,824,416	8,814,853,416	491.63
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,790,064,000	12,223,404,295	10,433,340,295	582.85

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減（淨增-）、流動負債淨增（淨減-）及其他不影響現金流量之非現金項目。

國軍營舍及設施改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	48,619,814,353	100.00	31,513,562,867	100.00	17,106,251,486	54.28
流 動 資 產	48,577,298,353	99.91	31,471,046,867	99.87	17,106,251,486	54.36
現 金	12,223,404,295	25.14	10,607,824,416	33.66	1,615,579,879	15.23
應 收 款 項	350,438,146	0.72	354,692,677	1.13	- 4,254,531	1.20
存 貨	35,258,000,270	72.52	20,361,526,966	64.61	14,896,473,304	73.16
預 付 款 項	744,270,985	1.53	147,002,808	0.47	597,268,177	406.30
短 期 貸 墊 款	1,184,657	0.00	—	—	1,184,657	—
其 他 資 產	42,516,000	0.09	42,516,000	0.13	—	—
什 項 資 產	42,516,000	0.09	42,516,000	0.13	—	—
合 計	48,619,814,353	100.00	31,513,562,867	100.00	17,106,251,486	54.28

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 20 億 8,786 萬餘元及 17 億 5,478 萬餘元。
 2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 11 億 3,395 萬元，主要係該基金執行博愛專案等計畫與廠商有履約爭議，廠商向國防部請求支付價金。
 3. 本年度或有資產為 1 億 7,203 萬餘元，主要係該基金執行博愛專案等計畫與廠商有履約爭議，國防部向廠商請求損害賠償。
 4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 112 萬餘元。

國軍營舍及設施改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,275,734,022	2.62	675,565,278	2.14	600,168,744	88.84
流 動 負 債	655,980,710	1.35	181,079,910	0.57	474,900,800	262.26
應 付 款 項	651,376,251	1.34	176,475,451	0.56	474,900,800	269.10
預 收 款 項	4,604,459	0.01	4,604,459	0.01	—	—
其 他 負 債	619,753,312	1.27	494,485,368	1.57	125,267,944	25.33
什 項 負 債	619,753,312	1.27	494,485,368	1.57	125,267,944	25.33
基 金 餘 額	47,344,080,331	97.38	30,837,997,589	97.86	16,506,082,742	53.53
基 金 餘 額	47,344,080,331	97.38	30,837,997,589	97.86	16,506,082,742	53.53
基 金 餘 額	47,344,080,331	97.38	30,837,997,589	97.86	16,506,082,742	53.53
合 計	48,619,814,353	100.00	31,513,562,867	100.00	17,106,251,486	54.28

乙、附表

壹、作業基金

一、收支餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減		審定數與決算數比較增減	
				金 額	%	金 額	%
業 務 收 入	1,438,928,904,000.00	1,572,888,903,506.23	1,571,575,324,491.23	132,646,420,491.23	9.22	-1,313,579,015.00	0.08
勞務收入	42,192,526,000.00	46,385,959,026.88	46,385,959,026.88	4,193,433,026.88	9.94	—	—
銷貨收入	34,507,652,000.00	25,967,002,578.00	26,030,571,606.00	-8,477,080,394.00	24.57	63,569,028.00	0.24
教學收入	52,405,897,000.00	54,461,535,533.00	54,461,535,533.00	2,055,638,533.00	3.92	—	—
租金及權利金收入	16,417,642,000.00	16,008,425,655.00	16,008,425,655.00	-409,216,345.00	2.49	—	—
投融資業務收入	65,611,597,000.00	156,454,885,983.00	156,454,885,983.00	90,843,288,983.00	138.46	—	—
醫療收入	122,302,223,000.00	131,344,913,270.45	131,344,913,270.45	9,042,690,270.45	7.39	—	—
徵收收入	1,607,100,000.00	1,614,518,784.00	1,614,518,784.00	7,418,784.00	0.46	—	—
保險收入	945,804,810,000.00	978,434,961,489.00	977,065,713,170.00	31,260,903,170.00	3.31	-1,369,248,319.00	0.14
其他業務收入	158,079,457,000.00	162,216,701,186.90	162,208,801,462.90	4,129,344,462.90	2.61	-7,899,724.00	0.00
業務成本與費用	1,405,864,168,000.00	1,598,393,138,120.58	1,597,070,848,254.85	191,206,680,254.85	13.60	-1,322,289,865.73	0.08
勞務成本	35,408,383,000.00	33,592,589,900.02	33,592,589,900.02	-1,815,793,099.98	5.13	—	—
銷貨成本	27,269,761,000.00	19,176,132,290.21	19,206,444,135.48	-8,063,316,864.52	29.57	30,311,845.27	0.16
教學成本	125,106,239,000.00	127,296,123,745.00	127,296,123,745.00	2,189,884,745.00	1.75	—	—
出租資產成本	5,944,100,000.00	5,755,313,213.00	5,763,797,845.00	-180,302,155.00	3.03	8,484,632.00	0.15
投融資業務成本	5,000,016,000.00	148,339,742,000.00	148,339,742,000.00	143,339,726,000.00	2,866.79	—	—
醫療成本	112,201,869,000.00	120,165,907,829.02	120,165,907,829.02	7,964,038,829.02	7.10	—	—
保險成本	1,022,635,562,000.00	1,077,175,006,864.40	1,075,805,758,545.40	53,170,196,545.40	5.20	-1,369,248,319.00	0.13
其他業務成本	8,317,269,000.00	7,908,211,805.00	7,908,211,805.00	-409,057,195.00	4.92	—	—
行銷及業務費用	11,836,032,000.00	9,723,528,549.97	9,731,690,525.97	-2,104,341,474.03	17.78	8,161,976.00	0.08
管理及總務費用	34,465,390,000.00	33,917,869,477.67	33,917,869,477.67	-547,520,522.33	1.59	—	—
研究發展及訓練費用	6,295,559,000.00	6,384,553,409.29	6,384,553,409.29	88,994,409.29	1.41	—	—
其他業務費用	11,383,988,000.00	8,958,159,037.00	8,958,159,037.00	-2,425,828,963.00	21.31	—	—
業務賸餘(短絀一)	33,064,736,000.00	-25,504,234,614.35	-25,495,523,763.62	-58,560,259,763.62	—	8,710,850.73	0.03
業 務 外 收 入	18,721,180,000.00	78,136,886,383.80	78,145,574,125.80	59,424,394,125.80	317.42	8,687,742.00	0.01
財務收入	3,766,117,000.00	5,084,569,434.89	5,084,569,434.89	1,318,452,434.89	35.01	—	—
其他業務外收入	14,955,063,000.00	73,052,316,948.91	73,061,004,690.91	58,105,941,690.91	388.54	8,687,742.00	0.01
業 務 外 費 用	17,710,879,000.00	20,620,655,076.49	20,620,655,076.49	2,909,776,076.49	16.43	—	—
財務費用	8,877,260,000.00	8,566,543,958.00	8,566,543,958.00	-310,716,042.00	3.50	—	—
其他業務外費用	8,833,619,000.00	12,054,111,118.49	12,054,111,118.49	3,220,492,118.49	36.46	—	—
業務外賸餘(短絀一)	1,010,301,000.00	57,516,231,307.31	57,524,919,049.31	56,514,618,049.31	5,593.84	8,687,742.00	0.02
本期賸餘(短絀一)	34,075,037,000.00	32,011,996,692.96	32,029,395,285.69	-2,045,641,714.31	6.00	17,398,592.73	0.05

二、收支餘絀審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	總收入	總支出	餘絀
行政院主計總處	1,649,720,898,617.03	1,617,691,503,331.34	32,029,395,285.69
行政院國家發展基金	10,352,232,447.00	1,435,602,450.00	8,916,629,997.00
內政部主計總處	10,352,232,447.00	1,435,602,450.00	8,916,629,997.00
營建建設基金	5,521,845,231.76	8,708,548,390.00	- 3,186,703,158.24
中央都市更新基金	3,582,364,051.76	7,114,521,919.00	- 3,532,157,867.24
國防部主計總處	1,939,481,180.00	1,594,026,471.00	345,454,709.00
國軍生產及服務作業基金	32,277,402,632.78	35,234,494,380.26	- 2,957,091,747.48
國軍老舊眷村改建基金	26,838,895,490.78	25,940,553,880.26	898,341,610.52
財政部主計總處	5,438,507,142.00	9,293,940,500.00	- 3,855,433,358.00
地方建設基金	252,894,023.00	39,752,494.00	213,141,529.00
國有財產開發基金	171,701,248.00	10,671,606.00	161,029,642.00
教育部主計總處	81,192,775.00	29,080,888.00	52,111,887.00
國立大學校院校務基金(彙總)	195,311,954,633.00	200,660,357,655.00	- 5,348,403,022.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	111,604,338,173.00	116,456,534,906.00	- 4,852,196,733.00
國立成功大學附設醫院作業基金	32,762,977,214.00	30,447,125,098.00	2,315,852,116.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	11,263,580,511.00	10,952,395,760.00	311,184,751.00
國立社教機構作業基金	2,176,259,623.00	2,137,780,560.00	38,479,063.00
國立高級中等學校校務基金	1,733,304,772.00	1,947,356,341.00	- 214,051,569.00
法務部主計總處	35,771,494,340.00	38,719,164,990.00	- 2,947,670,650.00
法務部矯正機關作業基金	1,072,791,501.00	1,060,977,904.00	11,813,597.00
經濟部主計總處	1,072,791,501.00	1,060,977,904.00	11,813,597.00
經濟作業基金	27,085,154,397.00	28,886,660,577.50	- 1,801,506,180.50
水資源作業基金	19,997,544,384.00	21,305,404,244.50	- 1,307,859,860.50
交通部主計總處	7,087,610,013.00	7,581,256,333.00	- 493,646,320.00
交通作業基金	64,748,049,955.33	37,950,360,991.38	26,797,688,963.95
國軍退除役官兵輔導委員會主計總處	64,748,049,955.33	37,950,360,991.38	26,797,688,963.95
國軍退除役官兵安置基金	57,320,752,318.00	52,129,546,473.00	5,191,205,845.00
榮民醫療作業基金	4,666,885,493.00	1,363,492,368.00	3,303,393,125.00
科技部主計總處	52,653,866,825.00	50,766,054,105.00	1,887,812,720.00
科學工業園區管理局作業基金	12,854,783,760.00	10,582,084,570.00	2,272,699,190.00
農業委員會主計總處	12,854,783,760.00	10,582,084,570.00	2,272,699,190.00
農業作業基金	204,286,433.00	185,739,956.00	18,546,477.00
勞動部主計總處	204,286,433.00	185,739,956.00	18,546,477.00
勞工保險局作業基金	459,501,635,977.40	459,501,635,977.40	-
衛生福利部主計總處	459,501,635,977.40	459,501,635,977.40	-
醫療藥品基金	780,066,642,606.45	778,933,190,141.02	1,133,452,465.43
管制藥品製藥工廠作業基金	29,464,279,814.00	28,510,467,803.00	953,812,011.00
全民健康保險基金	593,447,778.00	396,662,009.00	196,785,769.00
國民年金保險基金	645,431,667,986.45	645,448,813,301.02	- 17,145,314.57
文化部主計總處	104,577,247,028.00	104,577,247,028.00	-
國立文化機構作業基金	742,947,821.00	680,542,521.00	62,405,300.00
國立故宮博物院主計總處	742,947,821.00	680,542,521.00	62,405,300.00
故宮文物藝術發展基金	921,904,525.31	506,591,234.78	415,313,290.53
原住民族委員會主計總處	921,904,525.31	506,591,234.78	415,313,290.53
原住民族綜合發展基金	843,302,818.00	602,526,913.00	240,775,905.00
考試院考選部主計總處	843,302,818.00	602,526,913.00	240,775,905.00
考選業務基金	642,317,537.00	592,890,703.00	49,426,834.00
	642,317,537.00	592,890,703.00	49,426,834.00

註：國立大學校院校務基金(彙總)含國立臺灣大學校務基金等 51 個基金單位，本年度綜計為短絀，其中國立臺北教育大學、新竹教育大學、臺中教育大學、空中大學、臺中科技大學、臺北商業大學、臺灣戲曲學院、臺南護理專科學校及臺東專科學校等 9 個校務基金合計賸餘 2 億 7,027 萬餘元，其餘國立臺灣大學等 42 個校務基金合計短絀 51 億 2,247 萬餘元。

三、餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	92,269,029,000.00	98,583,865,959.44	- 6,351,049.27	98,577,514,910.17	6,308,485,910.17	6.84
本 期 賸 餘	58,162,209,000.00	50,822,556,508.77	17,398,592.73	50,839,955,101.50	- 7,322,253,898.50	12.59
前 期 未 分 配 賸 餘	34,106,820,000.00	47,761,309,450.67	- 23,749,642.00	47,737,559,808.67	13,630,739,808.67	39.96
分 配 之 部	49,095,347,000.00	24,704,969,567.57	- 10,158,419.48	24,694,811,148.09	- 24,400,535,851.91	49.70
填 補 累 積 短 絀	2,157,672,000.00	4,175,156,008.57	—	4,175,156,008.57	2,017,484,008.57	93.50
提 存 公 積	6,337,219,000.00	5,741,211,000.00	—	5,741,211,000.00	- 596,008,000.00	9.40
賸 餘 撥 充 基 金 數	13,253,034,000.00	13,243,106,642.00	—	13,243,106,642.00	- 9,927,358.00	0.07
解 繳 國 庫 淨 額	27,347,422,000.00	1,545,495,917.00	- 10,158,419.48	1,535,337,497.52	- 25,812,084,502.48	94.39
未 分 配 賸 餘	43,173,682,000.00	73,878,896,391.87	3,807,370.21	73,882,703,762.08	30,709,021,762.08	71.13
短 絀 之 部	129,334,957,000.00	121,935,616,924.09	—	121,935,616,924.09	- 7,399,340,075.91	5.72
本 期 短 絀	24,087,172,000.00	18,810,559,815.81	—	18,810,559,815.81	- 5,276,612,184.19	21.91
前 期 待 填 補 之 短 絀	105,247,785,000.00	103,125,057,108.28	—	103,125,057,108.28	- 2,122,727,891.72	2.02
填 補 之 部	18,694,608,000.00	16,612,211,690.81	—	16,612,211,690.81	- 2,082,396,309.19	11.14
撥 用 賸 餘	2,157,672,000.00	4,175,156,008.57	—	4,175,156,008.57	2,017,484,008.57	93.50
撥 用 公 積	9,926,256,000.00	7,994,120,421.00	—	7,994,120,421.00	- 1,932,135,579.00	19.46
折 減 基 金	6,610,680,000.00	4,442,935,261.24	—	4,442,935,261.24	- 2,167,744,738.76	32.79
待 填 補 之 短 絀	110,640,349,000.00	105,323,405,233.28	—	105,323,405,233.28	- 5,316,943,766.72	4.81

四、餘絀撥補審

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期末分配賸餘	合計
行政院主管	50,839,955,101.50	47,737,559,808.67	98,577,514,910.17
行政院國家發展基金	8,916,629,997.00	3,376,086,182.55	12,292,716,179.55
行政院國家發展基金	8,916,629,997.00	3,376,086,182.55	12,292,716,179.55
內政部主管	1,245,494,008.00	2,088,264,733.00	3,333,758,741.00
營建建設基金	900,039,299.00	1,641,454,508.00	2,541,493,807.00
中央都市更新基金	345,454,709.00	446,810,225.00	792,264,934.00
國防部主管	898,341,610.52	—	898,341,610.52
國軍生產及服務作業基金	898,341,610.52	—	898,341,610.52
國軍老舊眷村改建基金	—	—	—
財政部主管	213,141,529.00	202,303,398.00	415,444,927.00
地方建設基金	161,029,642.00	33,762,000.00	194,791,642.00
國有財產開發基金	52,111,887.00	168,541,398.00	220,653,285.00
教育部主管	3,069,292,657.00	4,439,666,955.67	7,508,959,612.67
國立大學校院校務基金(彙總)	287,081,953.00	3,471,050,670.24	3,758,132,623.24
國立臺灣大學附設醫院作業基金	2,432,546,890.00	558,878,187.84	2,991,425,077.84
國立成功大學附設醫院作業基金	311,184,751.00	116,414,170.00	427,598,921.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	38,479,063.00	293,323,927.59	331,802,990.59
國立社教機構作業基金	—	—	—
國立高級中等學校校務基金	—	—	—
法務部主管	11,813,597.00	—	11,813,597.00
法務部矯正機關作業基金	11,813,597.00	—	11,813,597.00
經濟部主管	243,122,006.50	3,555,573,943.93	3,798,695,950.43
經濟作業基金	237,579,619.50	1,699,638,472.00	1,937,218,091.50
水資源作業基金	5,542,387.00	1,855,935,471.93	1,861,477,858.93
交通部主管	26,797,688,963.95	19,212,551,667.72	46,010,240,631.67
交通作業基金	26,797,688,963.95	19,212,551,667.72	46,010,240,631.67
國軍退除役官兵輔導委員會主管	5,197,236,055.00	8,872,699,950.00	14,069,936,005.00
國軍退除役官兵安置基金	3,309,423,335.00	7,274,827,877.00	10,584,251,212.00
榮民醫療作業基金	1,887,812,720.00	1,597,872,073.00	3,485,684,793.00
科技部主管	2,272,699,190.00	1,852,983,934.00	4,125,683,124.00
科學工業園區管理局作業基金	2,272,699,190.00	1,852,983,934.00	4,125,683,124.00
農業委員會主管	18,546,477.00	136,494,831.92	155,041,308.92
農業作業基金	18,546,477.00	136,494,831.92	155,041,308.92
勞動部主管	—	—	—
勞工保險局作業基金	—	—	—
衛生福利部主管	1,188,027,681.00	2,355,432,193.64	3,543,459,874.64
醫療藥品基金	991,241,912.00	2,112,739,721.89	3,103,981,633.89
管制藥品製藥工廠作業基金	196,785,769.00	223,084,533.00	419,870,302.00
全民健康保險基金	—	19,607,938.75	19,607,938.75
國民年金保險基金	—	—	—
文化部主管	62,405,300.00	186,463,598.00	248,868,898.00
國立文化機構作業基金	62,405,300.00	186,463,598.00	248,868,898.00
國立故宮博物院主管	415,313,290.53	174,657,692.24	589,970,982.77
故宮文物藝術發展基金	415,313,290.53	174,657,692.24	589,970,982.77
原住民族委員會主管	240,775,905.00	1,232,775,790.00	1,473,551,695.00
原住民族綜合發展基金	240,775,905.00	1,232,775,790.00	1,473,551,695.00
考試院考選部主管	49,426,834.00	51,604,938.00	101,031,772.00
考選業務基金	49,426,834.00	51,604,938.00	101,031,772.00

註：1. 表列國立大學校院校務基金(彙總)含國立臺灣大學校務基金等51個基金單位，其中國立臺中科技大學等9
 2. 營建建設基金、國立臺灣大學附設醫院作業基金、經濟作業基金、水資源作業基金、國軍退除役官兵安置

定數額綜計表 (基金別)

104 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解繳國庫淨額	合 計	未 分 配 賸 餘
4,175,156,008.57	5,741,211,000.00	13,243,106,642.00	1,535,337,497.52	24,694,811,148.09	73,882,703,762.08
—	—	—	—	—	12,292,716,179.55
—	—	—	—	—	12,292,716,179.55
—	—	—	—	—	3,333,758,741.00
—	—	—	—	—	2,541,493,807.00
—	—	—	—	—	792,264,934.00
—	—	23,749,642.00	874,591,968.52	898,341,610.52	—
—	—	23,749,642.00	874,591,968.52	898,341,610.52	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	165,745,529.00	165,745,529.00	249,699,398.00
—	—	—	161,029,642.00	161,029,642.00	33,762,000.00
—	—	—	4,715,887.00	4,715,887.00	215,937,398.00
180,574,721.00	410,613,000.00	—	—	591,187,721.00	6,917,771,891.67
180,574,721.00	—	—	—	180,574,721.00	3,577,557,902.24
—	276,820,000.00	—	—	276,820,000.00	2,714,605,077.84
—	90,000,000.00	—	—	90,000,000.00	337,598,921.00
—	43,793,000.00	—	—	43,793,000.00	288,009,990.59
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	11,813,597.00
—	—	—	—	—	11,813,597.00
1,482,013,901.00	242,237,000.00	—	—	1,724,250,901.00	2,074,445,049.43
982,825,194.00	242,237,000.00	—	—	1,225,062,194.00	712,155,897.50
499,188,707.00	—	—	—	499,188,707.00	1,362,289,151.93
2,464,520,781.00	3,938,264,000.00	10,123,388,000.00	300,000,000.00	16,826,172,781.00	29,184,067,850.67
2,464,520,781.00	3,938,264,000.00	10,123,388,000.00	300,000,000.00	16,826,172,781.00	29,184,067,850.67
—	210,000,000.00	—	—	210,000,000.00	13,859,936,005.00
—	—	—	—	—	10,584,251,212.00
—	210,000,000.00	—	—	210,000,000.00	3,275,684,793.00
—	—	3,045,969,000.00	—	3,045,969,000.00	1,079,714,124.00
—	—	3,045,969,000.00	—	3,045,969,000.00	1,079,714,124.00
—	—	—	—	—	155,041,308.92
—	—	—	—	—	155,041,308.92
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
24,176,624.57	840,097,000.00	—	120,000,000.00	984,273,624.57	2,559,186,250.07
7,031,310.00	740,097,000.00	—	—	747,128,310.00	2,356,853,323.89
—	100,000,000.00	—	120,000,000.00	220,000,000.00	199,870,302.00
17,145,314.57	—	—	—	17,145,314.57	2,462,624.18
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	248,868,898.00
—	—	—	—	—	248,868,898.00
—	100,000,000.00	50,000,000.00	75,000,000.00	225,000,000.00	364,970,982.77
—	100,000,000.00	50,000,000.00	75,000,000.00	225,000,000.00	364,970,982.77
23,869,981.00	—	—	—	23,869,981.00	1,449,681,714.00
23,869,981.00	—	—	—	23,869,981.00	1,449,681,714.00
—	—	—	—	—	101,031,772.00
—	—	—	—	—	101,031,772.00

個校務基金產生賸餘、國立臺灣大學等 42 個校務基金發生短絀。
基金、醫療藥品基金等 6 個基金之分預算本期賸餘及短絀同時並列。

四、餘絀撥補審

中華民國

短絀填補

基金名稱	本期短絀	前期待填補之短絀	合計
行政院主管	18,810,559,815.81	103,125,057,108.28	121,935,616,924.09
行政院國家發展基金	—	—	—
內政部主管	4,432,197,166.24	—	4,432,197,166.24
營建建設基金	4,432,197,166.24	—	4,432,197,166.24
中央都市更新基金	—	—	—
國防部主管	3,855,433,358.00	69,986,592,441.00	73,842,025,799.00
國軍生產及服務作業基金	—	—	—
國軍老舊眷村改建基金	3,855,433,358.00	69,986,592,441.00	73,842,025,799.00
財政部主管	—	—	—
地方建設基金	—	—	—
國有財產開發基金	—	—	—
教育部主管	8,417,695,679.00	7,533,921,820.28	15,951,617,499.28
國立大學校院校務基金(彙總)	5,139,278,686.00	1,389,630,602.28	6,528,909,288.28
國立臺灣大學附設醫院作業基金	116,694,774.00	192,905,902.00	309,600,676.00
國立成功大學附設醫院作業基金	—	—	—
國立陽明大學附設醫院作業基金	—	—	—
國立社教機構作業基金	214,051,569.00	1,129,646,639.00	1,343,698,208.00
國立高級中等學校校務基金	2,947,670,650.00	4,821,738,677.00	7,769,409,327.00
法務部主管	—	—	—
法務部矯正機關作業基金	—	—	—
經濟部主管	2,044,628,187.00	1,702,390,641.00	3,747,018,828.00
經濟作業基金	1,545,439,480.00	1,702,390,641.00	3,247,830,121.00
水資源作業基金	499,188,707.00	—	499,188,707.00
交通部主管	—	23,079,080,386.00	23,079,080,386.00
交通作業基金	—	23,079,080,386.00	23,079,080,386.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	6,030,210.00	747,098,795.00	753,129,005.00
國軍退除役官兵安置基金	6,030,210.00	747,098,795.00	753,129,005.00
榮民醫療作業基金	—	—	—
科技部主管	—	—	—
科學工業園區管理局作業基金	—	—	—
農業委員會主管	—	—	—
農業作業基金	—	—	—
勞動部主管	—	—	—
勞工保險局作業基金	—	—	—
衛生福利部主管	54,575,215.57	40,051,769.00	94,626,984.57
醫療藥品基金	37,429,901.00	40,051,769.00	77,481,670.00
管制藥品製藥工廠作業基金	—	—	—
全民健康保險基金	17,145,314.57	—	17,145,314.57
國民年金保險基金	—	—	—
文化部主管	—	—	—
國立文化機構作業基金	—	—	—
國立故宮博物院主管	—	—	—
故宮文物藝術發展基金	—	—	—
原住民族委員會主管	—	35,921,256.00	35,921,256.00
原住民族綜合發展基金	—	35,921,256.00	35,921,256.00
考試院考選部主管	—	—	—
考選業務基金	—	—	—

定數額綜計表 (基金別)(續)

104 年度

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	撥 用 公 積	折 減 基 金	合 計	待 填 補 之 短 絀
4,175,156,008.57	7,994,120,421.00	4,442,935,261.24	16,612,211,690.81	105,323,405,233.28
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	4,432,197,166.24	4,432,197,166.24	—
—	—	4,432,197,166.24	4,432,197,166.24	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	73,842,025,799.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	73,842,025,799.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
180,574,721.00	7,992,052,421.00	10,738,095.00	8,183,365,237.00	7,768,252,262.28
180,574,721.00	5,510,826,528.00	10,738,095.00	5,702,139,344.00	826,769,944.28
—	—	—	—	309,600,676.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	315,842,000.00	—	315,842,000.00	1,027,856,208.00
—	2,165,383,893.00	—	2,165,383,893.00	5,604,025,434.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
1,482,013,901.00	—	—	1,482,013,901.00	2,265,004,927.00
982,825,194.00	—	—	982,825,194.00	2,265,004,927.00
499,188,707.00	—	—	499,188,707.00	—
2,464,520,781.00	—	—	2,464,520,781.00	20,614,559,605.00
2,464,520,781.00	—	—	2,464,520,781.00	20,614,559,605.00
—	—	—	—	753,129,005.00
—	—	—	—	753,129,005.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
24,176,624.57	2,068,000.00	—	26,244,624.57	68,382,360.00
7,031,310.00	2,068,000.00	—	9,099,310.00	68,382,360.00
—	—	—	—	—
17,145,314.57	—	—	17,145,314.57	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
23,869,981.00	—	—	23,869,981.00	12,051,275.00
23,869,981.00	—	—	23,869,981.00	12,051,275.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

五、餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 104 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 -)	34,075,037,000.00	32,029,395,285.69	- 2,045,641,714.31	6.00
調整非現金項目	159,953,134,000.00	182,752,699,401.35	22,799,565,401.35	14.25
業務活動之淨現金流入 (流出一)	194,028,171,000.00	214,782,094,687.04	20,753,923,687.04	10.70
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,096,377,000.00	339,013,002,411.00	336,916,625,411.00	16,071.38
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	52,582,551,000.00	82,800,071,901.00	30,217,520,901.00	57.47
減少固定資產及遞耗資產	830,182,000.00	1,766,541,086.00	936,359,086.00	112.79
減少無形資產、遞延借項及其他資產	784,099,000.00	13,064,485,197.00	12,280,386,197.00	1,566.18
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 18,505,142,000.00	- 340,931,395,796.00	- 322,426,253,796.00	1,742.36
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 102,056,114,000.00	- 185,039,408,932.00	- 82,983,294,932.00	81.31
增加固定資產及遞耗資產	- 52,737,877,000.00	- 37,414,422,619.00	15,323,454,381.00	29.06
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 2,148,709,000.00	- 20,633,039,942.00	- 18,484,330,942.00	860.25
投資活動之淨現金流入 (流出一)	- 119,154,633,000.00	- 147,374,166,694.00	- 28,219,533,694.00	23.68
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	26,093,371,000.00	245,504,564,477.97	219,411,193,477.97	840.87
增加長期負債	37,120,025,000.00	12,428,207,970.00	- 24,691,817,030.00	66.52
增加基金、公積及填補短絀	15,699,143,000.00	15,782,126,016.00	82,983,016.00	0.53
其他融資活動之現金流入	33,310,824,000.00	66,675,533,568.00	33,364,709,568.00	100.16
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 52,182,991,000.00	- 211,225,856,335.93	- 159,042,865,335.93	304.78
減少長期負債	- 17,929,362,000.00	- 32,714,521,961.00	- 14,785,159,961.00	82.46
減少基金及公積	- 13,704,266,000.00	- 13,739,906,323.00	- 35,640,323.00	0.26
賸餘分配款	- 27,347,422,000.00	- 1,570,603,168.00	25,776,818,832.00	94.26
其他融資活動之現金流出	- 33,310,824,000.00	- 66,751,811,144.00	- 33,440,987,144.00	100.39
融資活動之淨現金流入 (流出一)	- 32,251,502,000.00	14,387,733,100.04	46,639,235,100.04	-
匯率變動影響數	-	2,303,577,405.00	2,303,577,405.00	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	42,622,036,000.00	84,099,238,498.08	41,477,202,498.08	97.31
期初現金及約當現金	546,201,894,000.00	607,419,895,868.16	61,218,001,868.16	11.21
期末現金及約當現金	588,823,930,000.00	691,519,134,366.24	102,695,204,366.24	17.44

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘 -)、處理資產短絀 (賸餘 -)、債務整理短絀 (賸餘 -)、其他、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -)。
3. 表列「期初現金及約當現金」決算數 607,419,895,868 元 16 分，較民國 103 年度「期末現金及約當現金」決算數 411,723,426,445 元 40 分，增加 195,696,469,422 元 76 分，係勞工保險相關業務自本年度起改編作業基金，為使本表具比較性，表內「期初現金及約當現金」決算數亦以一致基礎表達。

六、餘絀審定後綜計平衡表 (科目別)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	4,908,710,185,238.25	100.00	4,672,144,083,624.88	100.00	236,566,101,613.37	5.06
流動資產	1,603,821,587,156.69	32.67	1,487,676,161,477.32	31.84	116,145,425,679.37	7.81
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,015,140,164,864.38	20.68	921,375,901,333.38	19.72	93,764,263,531.00	10.18
固定資產	1,681,354,524,445.00	34.25	1,666,126,370,559.00	35.66	15,228,153,886.00	0.91
遞耗資產	16,104,170.00	0.00	19,241,595.00	0.00	- 3,137,425.00	16.31
無形資產	2,980,177,794.00	0.06	2,863,886,403.00	0.06	116,291,391.00	4.06
遞延借項	9,624,090,819.00	0.20	9,490,261,219.00	0.20	133,829,600.00	1.41
其他資產	595,773,535,989.18	12.14	584,592,261,038.18	12.51	11,181,274,951.00	1.91
資產總額	4,908,710,185,238.25	100.00	4,672,144,083,624.88	100.00	236,566,101,613.37	5.06
負債	2,727,540,053,017.43	55.57	2,546,367,002,565.23	54.50	181,173,050,452.20	7.11
流動負債	392,772,591,311.39	8.00	394,641,111,544.26	8.45	- 1,868,520,232.87	0.47
長期負債	295,625,350,189.00	6.02	317,600,375,466.00	6.80	- 21,975,025,277.00	6.92
其他負債	2,038,934,156,956.04	41.54	1,833,910,504,991.97	39.25	205,023,651,964.07	11.18
遞延貸項	207,954,561.00	0.00	215,010,563.00	0.00	- 7,056,002.00	3.28
淨值	2,181,170,132,220.82	44.43	2,125,777,081,059.65	45.50	55,393,051,161.17	2.61
基金	1,509,754,826,990.72	30.76	1,484,329,102,691.96	31.77	25,425,724,298.76	1.71
公積	246,873,627,423.99	5.03	244,134,940,811.99	5.23	2,738,686,612.00	1.12
累積餘絀 (-)	- 31,440,701,471.20	- 0.64	- 55,387,497,299.61	- 1.19	23,946,795,828.41	43.24
淨值其他項目	455,982,379,277.31	9.29	452,700,534,855.31	9.69	3,281,844,422.00	0.72
負債及淨值總額	4,908,710,185,238.25	100.00	4,672,144,083,624.88	100.00	236,566,101,613.37	5.06

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 571 億 770 萬餘元及 594 億 3,042 萬餘元。
 2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 10 兆 4,855 億 4,201 萬餘元。
 3. 自本年度起，勞工保險相關業務改編作業基金，為利比較，表內民國 103 年底各科目列數及信託代理與保證資產（負債）數額，均以一致基礎表達。

七、餘絀審定後

中華民國 104 年

基金名稱	資產總額	流動資產	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金
行政院主管	4,908,710,185,238.25	1,603,821,587,156.69	1,015,140,164,864.38
行政院國家發展基金	380,711,879,362.44	18,292,743,818.94	358,054,560,068.50
內政部主管	380,711,879,362.44	18,292,743,818.94	358,054,560,068.50
營建建設基金	103,611,691,441.64	57,463,925,364.64	43,945,042,494.00
中央都市更新基金	95,814,253,972.64	56,461,703,484.64	37,151,622,913.00
國防部主管	7,797,437,469.00	1,002,221,880.00	6,793,419,581.00
國軍生產及服務作業基金	188,503,629,325.32	55,919,051,018.32	121,324,539,669.00
國軍老舊眷村改建基金	56,247,875,047.32	38,321,651,292.32	7,047,220,263.00
財政部主管	132,255,754,278.00	17,597,399,726.00	114,277,319,406.00
地方建設基金	46,281,408,737.02	10,666,541,233.02	15,363,178,437.00
國有財產開發基金	25,892,547,881.02	10,525,846,404.02	15,363,178,437.00
教育部主管	20,388,860,856.00	140,694,829.00	—
國立大學校院校務基金(彙總)	797,332,138,710.25	154,114,199,403.25	15,892,850,350.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	581,572,991,103.99	99,865,107,118.99	13,606,287,562.00
國立成功大學附設醫院作業基金	54,443,967,242.00	33,070,261,023.00	739,479,237.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	14,401,470,156.00	6,722,586,654.00	301,694,254.00
國立社教機構作業基金	3,739,024,581.26	1,400,459,391.26	31,992,310.00
國立高級中等學校校務基金	15,925,541,248.00	1,141,250,161.00	486,608,645.00
法務部主管	127,249,144,379.00	11,914,535,055.00	726,788,342.00
法務部矯正機關作業基金	4,496,753,833.37	3,962,771,530.37	8,184,328.00
經濟部主管	4,496,753,833.37	3,962,771,530.37	8,184,328.00
經濟作業基金	248,977,855,725.45	27,306,894,908.13	86,971,544,173.88
水資源作業基金	186,272,278,219.29	14,391,702,150.41	85,142,810,279.88
交通部主管	62,705,577,506.16	12,915,192,757.72	1,828,733,894.00
交通作業基金	1,156,873,019,689.93	62,284,540,940.19	56,377,048,980.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	1,156,873,019,689.93	62,284,540,940.19	56,377,048,980.00
國軍退除役官兵安置基金	132,290,719,791.00	53,275,075,681.00	18,864,845,401.00
榮民醫療作業基金	44,754,999,740.00	11,352,574,933.00	18,356,826,847.00
科技部主管	87,535,720,051.00	41,922,500,748.00	508,018,554.00
科學工業園區管理局作業基金	226,733,944,488.50	4,045,401,152.50	39,518,559.00
農業委員會主管	226,733,944,488.50	4,045,401,152.50	39,518,559.00
農業作業基金	1,648,866,759.00	703,646,163.00	4,050,042.00
勞動部主管	1,648,866,759.00	703,646,163.00	4,050,042.00
勞工保險局作業基金	864,419,217,984.70	699,231,054,734.70	140,883,681,174.00
衛生福利部主管	864,419,217,984.70	699,231,054,734.70	140,883,681,174.00
醫療藥品基金	699,680,189,876.80	444,045,865,355.80	156,330,793,336.00
管制藥品製藥工廠作業基金	55,717,690,685.45	28,807,714,123.45	163,032,435.00
全民健康保險基金	1,033,917,118.77	786,344,936.77	—
國民年金保險基金	322,778,249,130.58	199,203,968,726.58	118,611,844,298.00
文化部主管	320,150,332,942.00	215,247,837,569.00	37,555,916,603.00
國立文化機構作業基金	42,916,191,487.00	498,953,526.00	73,495,974.00
國立故宮博物院主管	42,916,191,487.00	498,953,526.00	73,495,974.00
故宮文物藝術發展基金	1,979,120,518.33	890,993,693.33	1,575,607.00
原住民族委員會主管	1,979,120,518.33	890,993,693.33	1,575,607.00
原住民族綜合發展基金	11,759,081,174.50	10,705,081,435.50	1,005,256,271.00
考試院考選部主管	11,759,081,174.50	10,705,081,435.50	1,005,256,271.00
考選業務基金	494,476,333.00	414,847,198.00	—
	494,476,333.00	414,847,198.00	—

註：1. 信託代理與保證資產(負債)，民國 104 年底為 571 億 770 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為 10 兆 4,855 億 4,201 萬餘元。

綜計平衡表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
1,681,354,524,445.00	16,104,170.00	2,980,177,794.00	9,624,090,819.00	595,773,535,989.18
3,887,796,561.00	—	—	—	476,778,914.00
3,887,796,561.00	—	—	—	476,778,914.00
1,070,012.00	—	28,505,344.00	—	2,173,148,227.00
718,321.00	—	27,061,027.00	—	2,173,148,227.00
351,691.00	—	1,444,317.00	—	—
6,168,504,159.00	—	153,138,225.00	656,213,826.00	4,282,182,428.00
6,166,115,057.00	—	153,138,225.00	656,213,826.00	3,903,536,384.00
2,389,102.00	—	—	—	378,646,044.00
18,967,569,948.00	—	943,624.00	268,409,379.00	1,014,766,116.00
2,579,416.00	—	943,624.00	—	—
18,964,990,532.00	—	—	268,409,379.00	1,014,766,116.00
224,003,343,581.00	6,565,066.00	1,778,985,946.00	7,103,558,929.00	394,432,635,435.00
171,306,192,094.00	6,565,066.00	1,427,817,622.00	4,566,285,349.00	290,794,736,292.00
19,157,583,725.00	—	95,703,947.00	—	1,380,939,310.00
7,228,646,588.00	—	32,418,269.00	—	116,124,391.00
2,277,300,238.00	—	10,251,558.00	6,341,300.00	12,679,784.00
4,631,983,794.00	—	14,828,113.00	107,306,400.00	9,543,564,135.00
19,401,637,142.00	—	197,966,437.00	2,423,625,880.00	92,584,591,523.00
90,922,404.00	—	439,350.00	74,247,502.00	360,188,719.00
90,922,404.00	—	439,350.00	74,247,502.00	360,188,719.00
126,932,720,741.00	—	73,489,900.00	124,164.00	7,693,081,838.44
79,247,813,214.00	—	49,808,241.00	124,164.00	7,440,020,170.00
47,684,907,527.00	—	23,681,659.00	—	253,061,668.44
1,023,213,659,060.00	—	338,587,285.00	404,225,335.00	14,254,958,089.74
1,023,213,659,060.00	—	338,587,285.00	404,225,335.00	14,254,958,089.74
40,627,878,553.00	7,973,104.00	226,177,750.00	337,217,476.00	18,951,551,826.00
4,075,477,807.00	7,973,104.00	8,909,949.00	—	10,953,237,100.00
36,552,400,746.00	—	217,267,801.00	337,217,476.00	7,998,314,726.00
220,924,721,103.00	—	10,901,865.00	121,524,820.00	1,591,876,989.00
220,924,721,103.00	—	10,901,865.00	121,524,820.00	1,591,876,989.00
935,811,811.00	1,566,000.00	811,400.00	2,958,793.00	22,550.00
935,811,811.00	1,566,000.00	811,400.00	2,958,793.00	22,550.00
—	—	—	—	24,304,482,076.00
—	—	—	—	24,304,482,076.00
12,082,076,097.00	—	332,259,249.00	655,610,595.00	86,233,585,244.00
11,444,676,222.00	—	229,068,353.00	655,610,595.00	14,417,588,957.00
243,468,389.00	—	1,103,793.00	—	3,000,000.00
238,030,021.00	—	—	—	4,724,406,085.00
155,901,465.00	—	102,087,103.00	—	67,088,590,202.00
2,385,331,894.00	—	2,826,629.00	—	39,955,583,464.00
2,385,331,894.00	—	2,826,629.00	—	39,955,583,464.00
1,085,323,022.00	—	1,200,391.00	—	27,805.00
1,085,323,022.00	—	1,200,391.00	—	27,805.00
—	—	78,000.00	—	48,665,468.00
—	—	78,000.00	—	48,665,468.00
47,795,499.00	—	31,832,836.00	—	800.00
47,795,499.00	—	31,832,836.00	—	800.00

七、餘絀審定後

中華民國 104 年

基金名稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債	長期負債
行政院主管	4,908,710,185,238.25	2,727,540,053,017.43	392,772,591,311.39	295,625,350,189.00
行政院國家發展基金	380,711,879,362.44	433,111,056.00	215,410,036.00	—
內政部主管	380,711,879,362.44	433,111,056.00	215,410,036.00	—
營建建設基金	103,611,691,441.64	28,721,669,574.00	2,463,643,292.00	25,769,211,227.00
中央都市更新基金	95,814,253,972.64	23,199,098,270.00	1,529,744,190.00	21,180,847,066.00
國防部主管	7,797,437,469.00	5,522,571,304.00	933,899,102.00	4,588,364,161.00
國軍生產及服務作業基金	188,503,629,325.32	159,552,574,336.99	44,429,350,972.11	363,969,506.00
國軍老舊眷村改建基金	56,247,875,047.32	14,058,351,259.99	7,968,390,399.11	363,969,506.00
財政部主管	132,255,754,278.00	145,494,223,077.00	36,460,960,573.00	—
地方建設基金	46,281,408,737.02	162,049,164.00	30,562,348.00	—
國有財產開發基金	25,892,547,881.02	29,839,233.00	23,837,429.00	—
教育部主管	20,388,860,856.00	132,209,931.00	6,724,919.00	—
國立大學校院校務基金(彙總)	797,332,138,710.25	452,121,699,157.00	45,517,015,263.00	1,351,425,057.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	581,572,991,103.99	334,590,269,190.00	36,428,369,173.00	1,351,425,057.00
國立成功大學附設醫院作業基金	54,443,967,242.00	8,072,302,440.00	5,055,571,262.00	—
國立陽明大學附設醫院作業基金	14,401,470,156.00	2,999,649,769.00	1,637,459,888.00	—
國立社教機構作業基金	3,739,024,581.26	288,756,146.00	200,655,823.00	—
國立高級中等學校校務基金	15,925,541,248.00	9,939,510,369.00	156,517,510.00	—
法務部主管	127,249,144,379.00	96,231,211,243.00	2,038,441,607.00	—
法務部矯正機關作業基金	4,496,753,833.37	370,501,695.00	58,607,362.00	—
經濟部主管	4,496,753,833.37	370,501,695.00	58,607,362.00	—
經濟作業基金	248,977,855,725.45	51,640,078,468.60	8,620,581,208.00	23,104,381,475.00
水資源作業基金	186,272,278,219.29	47,634,816,337.60	5,115,665,590.00	23,104,381,475.00
交通部主管	62,705,577,506.16	4,005,262,131.00	3,504,915,618.00	—
交通作業基金	1,156,873,019,689.93	291,673,630,901.00	39,409,559,185.00	245,036,362,924.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	1,156,873,019,689.93	291,673,630,901.00	39,409,559,185.00	245,036,362,924.00
國軍退除役官兵安置基金	132,290,719,791.00	44,786,306,294.00	17,231,999,994.00	—
榮民醫療作業基金	44,754,999,740.00	15,574,364,570.00	7,764,425,536.00	—
科技部主管	87,535,720,051.00	29,211,941,724.00	9,467,574,458.00	—
科學工業園區管理局作業基金	226,733,944,488.50	129,523,547,739.00	127,261,598,051.00	—
農業委員會主管	226,733,944,488.50	129,523,547,739.00	127,261,598,051.00	—
農業作業基金	1,648,866,759.00	10,120,905.00	531,682.00	—
勞動部主管	1,648,866,759.00	10,120,905.00	531,682.00	—
勞工保險局作業基金	864,419,217,984.70	864,414,009,000.70	6,076,563,405.96	—
衛生福利部主管	864,419,217,984.70	864,414,009,000.70	6,076,563,405.96	—
醫療藥品基金	699,680,189,876.80	663,122,519,022.32	100,868,024,969.32	—
管制藥品製藥工廠作業基金	55,717,690,685.45	20,976,228,555.32	5,927,385,615.32	—
全民健康保險基金	1,033,917,118.77	158,413,875.00	143,904,435.00	—
國民年金保險基金	322,778,249,130.58	322,096,532,218.00	93,129,360,584.00	—
文化部主管	320,150,332,942.00	319,891,344,374.00	1,667,374,335.00	—
國立文化機構作業基金	42,916,191,487.00	40,117,488,207.00	79,829,962.00	—
國立故宮博物院主管	42,916,191,487.00	40,117,488,207.00	79,829,962.00	—
故宮文物藝術發展基金	1,979,120,518.33	81,396,059.82	19,697,096.00	—
原住民族委員會主管	1,979,120,518.33	81,396,059.82	19,697,096.00	—
原住民族綜合發展基金	11,759,081,174.50	543,270,135.00	242,926,981.00	—
考試院考選部主管	11,759,081,174.50	543,270,135.00	242,926,981.00	—
考選業務基金	494,476,333.00	266,081,302.00	246,689,504.00	—
	494,476,333.00	266,081,302.00	246,689,504.00	—

綜計平衡表 (基金別) (續)

12月31日

單位：新臺幣元

其他負債	遞延貸項	淨值總額	基	金	公	積	累積餘絀(一)	淨值其他項目
2,038,934,156,956.04	207,954,561.00	2,181,170,132,220.82	1,509,754,826,990.72	246,873,627,423.99			-31,440,701,471.20	455,982,379,277.31
217,701,020.00	—	380,278,768,306.44	88,983,924,367.29	—			12,292,716,179.55	279,002,127,759.60
217,701,020.00	—	380,278,768,306.44	88,983,924,367.29	—			12,292,716,179.55	279,002,127,759.60
488,815,055.00	—	74,890,021,867.64	71,173,661,810.64	382,601,316.00			3,333,758,741.00	—
488,507,014.00	—	72,615,155,702.64	70,073,661,895.64	—			2,541,493,807.00	—
308,041.00	—	2,274,866,165.00	1,099,999,915.00	382,601,316.00			792,264,934.00	—
114,759,253,858.88	—	28,951,054,988.33	93,887,116,691.66	8,905,964,095.67			-73,842,025,799.00	—
5,725,991,354.88	—	42,189,523,787.33	33,283,559,691.66	8,905,964,095.67			—	—
109,033,262,504.00	—	-13,238,468,799.00	60,603,557,000.00	—			-73,842,025,799.00	—
12,001,804.00	119,485,012.00	46,119,359,573.02	30,329,280,878.02	—			249,699,398.00	15,540,379,297.00
6,001,804.00	—	25,862,708,648.02	25,828,946,648.02	—			33,762,000.00	—
6,000,000.00	119,485,012.00	20,256,650,925.00	4,500,334,230.00	—			215,937,398.00	15,540,379,297.00
405,250,626,154.00	2,632,683.00	345,210,439,553.25	231,344,643,477.21	113,688,105,600.85			-850,480,370.61	1,028,170,845.80
296,807,842,277.00	2,632,683.00	246,982,721,913.99	165,508,448,216.77	77,860,523,323.26			2,750,787,957.96	862,962,416.00
3,016,731,178.00	—	46,371,664,802.00	34,764,126,951.91	9,202,533,448.25			2,405,004,401.84	—
1,362,189,881.00	—	11,401,820,387.00	8,971,225,196.00	2,092,996,270.00			337,598,921.00	—
88,100,323.00	—	3,450,268,435.26	2,725,797,206.53	275,183,327.34			288,009,990.59	161,277,910.80
9,782,992,859.00	—	5,986,030,879.00	2,933,937,867.00	4,072,328,153.00			-1,027,856,208.00	7,621,067.00
94,192,769,636.00	—	31,017,933,136.00	16,441,108,039.00	20,184,541,079.00			-5,604,025,434.00	-3,690,548.00
311,894,333.00	—	4,126,252,138.37	4,111,303,145.37	1,437,874.00			11,813,597.00	1,697,522.00
311,894,333.00	—	4,126,252,138.37	4,111,303,145.37	1,437,874.00			11,813,597.00	1,697,522.00
19,913,936,785.60	1,179,000.00	197,337,777,256.85	92,467,827,624.78	90,979,442,956.83			-190,559,877.57	14,081,066,552.81
19,413,590,272.60	1,179,000.00	138,637,461,881.69	42,973,713,213.78	85,766,178,487.28			-1,552,849,029.50	11,450,419,210.13
500,346,513.00	—	58,700,315,375.16	49,494,114,411.00	5,213,264,469.55			1,362,289,151.93	2,630,647,342.68
7,227,708,792.00	—	865,199,388,788.93	724,958,850,049.49	9,224,159,907.18			8,569,508,245.67	122,446,870,586.59
7,227,708,792.00	—	865,199,388,788.93	724,958,850,049.49	9,224,159,907.18			8,569,508,245.67	122,446,870,586.59
27,469,648,434.00	84,657,866.00	87,504,413,497.00	59,767,405,893.00	6,562,893,957.00			13,106,807,000.00	8,067,306,647.00
7,725,281,168.00	84,657,866.00	29,180,635,170.00	14,296,937,752.00	1,448,472,047.00			9,831,122,207.00	3,604,103,164.00
19,744,367,266.00	—	58,323,778,327.00	45,470,468,141.00	5,114,421,910.00			3,275,684,793.00	4,463,203,483.00
2,261,949,688.00	—	97,210,396,749.50	83,443,011,501.50	637,750,690.00			1,079,714,124.00	12,049,920,434.00
2,261,949,688.00	—	97,210,396,749.50	83,443,011,501.50	637,750,690.00			1,079,714,124.00	12,049,920,434.00
9,589,223.00	—	1,638,745,854.00	71,842,984.34	702,785,247.59			155,041,308.92	709,076,313.15
9,589,223.00	—	1,638,745,854.00	71,842,984.34	702,785,247.59			155,041,308.92	709,076,313.15
858,337,445,594.74	—	5,208,984.00	625,000.00	4,583,984.00			—	—
858,337,445,594.74	—	5,208,984.00	625,000.00	4,583,984.00			—	—
562,254,494,053.00	—	36,557,670,854.48	16,237,216,001.92	14,773,887,643.13			2,490,803,890.07	3,055,763,319.36
15,048,842,940.00	—	34,741,462,130.13	16,027,286,001.92	13,436,764,752.13			2,288,470,963.89	2,988,940,412.19
14,509,440.00	—	875,503,243.77	208,000,000.00	400,810,034.60			199,870,302.00	66,822,907.17
228,967,171,634.00	—	681,716,912.58	930,000.00	678,324,288.40			2,462,624.18	—
318,223,970,039.00	—	258,988,568.00	1,000,000.00	257,988,568.00			—	—
40,037,658,245.00	—	2,798,703,280.00	2,227,949,949.00	321,884,433.00			248,868,898.00	—
40,037,658,245.00	—	2,798,703,280.00	2,227,949,949.00	321,884,433.00			248,868,898.00	—
61,698,963.82	—	1,897,724,458.51	844,783,757.00	687,969,718.74			364,970,982.77	—
61,698,963.82	—	1,897,724,458.51	844,783,757.00	687,969,718.74			364,970,982.77	—
300,343,154.00	—	11,215,811,039.50	9,778,180,600.50	—			1,437,630,439.00	—
300,343,154.00	—	11,215,811,039.50	9,778,180,600.50	—			1,437,630,439.00	—
19,391,798.00	—	228,395,031.00	127,203,259.00	160,000.00			101,031,772.00	—
19,391,798.00	—	228,395,031.00	127,203,259.00	160,000.00			101,031,772.00	—

八、剔除及修正

中華民國

基金名稱	剔除及修正事項	修正收入	
		增列金額	減列金額
作業基金	合計	87,318,670.00	1,392,209,943.00
國軍生產及服務作業基金	小計	23,749,642.00	15,061,900.00
	修正增列、減列其他業務外收入	23,749,642.00	15,061,900.00
經濟作業基金	小計	—	—
	修正增列、減列其他業務外費用	—	—
科學工業園區管理局作業基金	小計	—	—
	修正增列出租資產成本	—	—
全民健康保險基金	小計	—	1,369,248,319.00
	修正減列保險收入	—	1,369,248,319.00
	修正減列保險成本	—	—
國民年金保險基金	小計	—	7,899,724.00
	修正減列其他業務收入	—	7,899,724.00
	修正減列行銷及業務費用	—	—
故宮文物藝術發展基金	小計	63,569,028.00	—
	修正增列銷貨收入	63,569,028.00	—
	修正增列銷貨成本	—	—
	修正增列行銷及業務費用	—	—

九、基金

中華民國 104 年

主 管 機 關	基 金 名 稱	行政院列報數額
	合 計	1,509,754,826,990.72
行 政 院 主 管 內 政 部 主 管	行 政 院 國 家 發 展 基 金	88,983,924,367.29
	營 建 建 設 基 金	70,073,661,895.64
國 防 部 主 管	中 央 都 市 更 新 基 金	1,099,999,915.00
	國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	33,283,559,691.66
財 政 部 主 管	國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	60,603,557,000.00
	地 方 建 設 基 金	25,828,946,648.02
教 育 部 主 管	國 有 財 產 開 發 基 金	4,500,334,230.00
	國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總) (註 5)	165,508,448,216.77
	國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	34,764,126,951.91
	國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	8,971,225,196.00
	國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	2,725,797,206.53
	國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	2,933,937,867.00
法 務 部 主 管 經 濟 部 主 管	國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	16,441,108,039.00
	法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	4,111,303,145.37
	經 濟 作 業 基 金	42,973,713,213.78
交 通 部 主 管	水 資 源 作 業 基 金	49,494,114,411.00
	交 通 作 業 基 金	724,958,850,049.49
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	14,296,937,752.00
	榮 民 醫 療 作 業 基 金	45,470,468,141.00
科 技 部 主 管 農 業 委 員 會 主 管 勞 動 部 主 管	科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	83,443,011,501.50
	農 業 作 業 基 金	71,842,984.34
衛 生 福 利 部 主 管	勞 工 保 險 局 作 業 基 金	625,000.00
	醫 療 藥 品 基 金	16,027,286,001.92
文 化 部 主 管 國 立 故 宮 博 物 院 主 管 原 住 民 族 委 員 會 主 管 考 試 院 考 選 部 主 管	管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	208,000,000.00
	全 民 健 康 保 險 基 金	930,000.00
	國 民 年 金 保 險 基 金	1,000,000.00
	國 立 文 化 機 構 作 業 基 金	2,227,949,949.00
	故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	844,783,757.00
	原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	9,778,180,600.50
	考 選 業 務 基 金	127,203,259.00

註：1. 表列中央政府投資非營業特種基金（作業基金）上年度決算審定後數額 1 兆 4,843 億 2,910 萬餘元，較民國 103 基金，為使本表具比較性，表內上年度基金數額亦以一致基礎表達。

2. 營建建設基金本年度填補短絀及繳回基金而折減基金 144 億 3,219 萬餘元，另臺中市、臺南市、苗栗縣政府撥

3. 國軍生產及服務作業基金項下之軍事監所作業本年度配合軍事審判法修正而裁撤，折減基金 5 億 4,354 萬

4. 地方建設基金本年度繳回基金而折減基金 30 億元。

5. 國立大學校院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 51 個基金單位。【詳本審核報告（附冊-附屬單

6. 醫療藥品基金項下之樂生療養院本年度報廢照護漢生病院民相關設備之損失，經行政院主計總處同意透過預

數 額 表

12月31日

單位：新臺幣元

決 算 審 定 後 數 額	上 年 度 決 算 審 定 後 數 額	決 算 審 定 後 數 額 與 上 年 度 比 較 增 減 數
1,509,754,826,990.72	1,484,329,102,691.96 (註1)	25,425,724,298.76
88,983,924,367.29	88,983,924,367.29	—
70,073,661,895.64	84,502,550,951.88	- 14,428,889,056.24 (註2)
1,099,999,915.00	1,099,999,915.00	—
33,283,559,691.66	34,342,219,861.66	- 1,058,660,170.00 (註3)
60,603,557,000.00	60,603,557,000.00	—
25,828,946,648.02	28,828,946,648.02	- 3,000,000,000.00 (註4)
4,500,334,230.00	4,500,334,230.00	—
165,508,448,216.77	159,712,724,896.77	5,795,723,320.00
34,764,126,951.91	34,658,738,733.91	105,388,218.00
8,971,225,196.00	8,295,245,196.00	675,980,000.00
2,725,797,206.53	2,119,444,206.53	606,353,000.00
2,933,937,867.00	2,933,937,867.00	—
16,441,108,039.00	15,286,596,259.00	1,154,511,780.00
4,111,303,145.37	3,595,291,333.37	516,011,812.00
42,973,713,213.78	42,973,713,213.78	—
49,494,114,411.00	45,377,938,451.00	4,116,175,960.00
724,958,850,049.49	708,642,783,624.49	16,316,066,425.00
14,296,937,752.00	14,296,937,752.00	—
45,470,468,141.00	45,470,468,141.00	—
83,443,011,501.50	69,145,278,491.50	14,297,733,010.00
71,842,984.34	71,842,984.34	—
625,000.00	625,000.00 (註1)	—
16,027,286,001.92	16,027,549,001.92	- 263,000.00 (註6)
208,000,000.00	208,000,000.00	—
930,000.00	930,000.00	—
1,000,000.00	1,000,000.00	—
2,227,949,949.00	2,220,796,949.00	7,153,000.00
844,783,757.00	761,783,757.00	83,000,000.00
9,778,180,600.50	9,538,740,600.50	239,440,000.00
127,203,259.00	127,203,259.00	—

年度決算審定後數額1兆4,843億2,847萬餘元，增加62萬餘元，係含本年度勞工保險等業務，由營業基金改編作業

繳以前年度土地增值稅撥充基金數330萬餘元。

餘元，及重估資產價值，折減基金5億3,886萬元；另本年度賸餘撥充數2,374萬餘元。

位決算及綜計表非營業部分)乙章、陸、一、(五)所列】。
算程序折減基金26萬餘元。

十、收支賸餘解

中華民國

基金名稱	預算數	決算數	修正數
合計	27,347,422,000.00	1,545,495,917.00	- 10,158,419.48
行政院國家發展基金	25,500,000,000.00	—	—
國軍生產及服務作業基金	1,213,302,000.00	884,750,388.00	- 10,158,419.48
地方建設基金	139,120,000.00	161,029,642.00	—
國有財產開發基金	—	4,715,887.00	—
交通作業基金	300,000,000.00	300,000,000.00	—
管制藥品製藥工廠作業基金	120,000,000.00	120,000,000.00	—
故宮文物藝術發展基金	75,000,000.00	75,000,000.00	—

繳國庫款明細表

104 年度

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		說 明
	金 額	%	
1,535,337,497.52	- 25,812,084,502.48	94.39	
—	- 25,500,000,000.00	100.00	係該基金釋股計畫未執行，致本期賸餘較預算數減少。
874,591,968.52	- 338,710,031.48	27.92	係該基金本期賸餘較預算數減少，及以前年度未分配賸餘報經財政部同意免予繳庫，解繳國庫數額較預計減少。
161,029,642.00	21,909,642.00	15.75	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
4,715,887.00	4,715,887.00	—	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
300,000,000.00	—	—	
120,000,000.00	—	—	
75,000,000.00	—	—	

十一、國庫撥補款明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	預算數	決算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減		說明
				金額	%	
合計	9,471,669,000.00	13,246,025,238.00	13,246,025,238.00	3,774,356,238.00	39.85	審定數 132 億 4,602 萬餘元，均為國庫增撥基金。
國立大學校院校務基金(彙總)	5,438,147,000.00	5,438,147,000.00	5,438,147,000.00	—	—	
國立臺灣大學附設醫院作業基金	160,172,000.00	160,172,000.00	160,172,000.00	—	—	
國立成功大學附設醫院作業基金	109,480,000.00	109,480,000.00	109,480,000.00	—	—	
國立陽明大學附設醫院作業基金	606,353,000.00	606,353,000.00	606,353,000.00	—	—	
國立高級中等學校校務基金	1,140,820,000.00	1,140,820,000.00	1,140,820,000.00	—	—	
法務部矯正機關作業基金	544,266,000.00	543,549,812.00	543,549,812.00	- 716,188.00	0.13	因軍事審判法修法，國防部國軍生產及服務作業基金項下軍事監所作業之資產、負債及淨值，隨軍事監所及相關業務移轉至法務部矯正機關作業基金運用，故配合國軍生產及服務作業基金之軍事監所作業結清所餘營運資金等相關費用，折減基金繳庫，悉數辦理國庫現金增撥基金。
水資源作業基金	—	3,828,372,426.00	3,828,372,426.00	3,828,372,426.00	—	民國 100 年度振興經濟擴大公共建設特別預算配合「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」增撥基金，依水資源作業基金本年度辦理該計畫之執行數撥充基金。
科學工業園區管理局作業基金	1,172,538,000.00	1,172,538,000.00	1,172,538,000.00	—	—	
國立文化機構作業基金	60,453,000.00	7,153,000.00	7,153,000.00	- 53,300,000.00	88.17	辦理國家文化設施升級計畫，國庫增撥預算保留未撥付基金。
原住民族綜合發展基金	239,440,000.00	239,440,000.00	239,440,000.00	—	—	

貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

一、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 審 定 數	審定數與預算數比較增減		審定數與決算數比較增減	
				金 額	%	金 額	%
債 務 基 金							
基金來源	911,648,356,000.00	1,138,468,305,462.00	1,138,468,305,462.00	226,819,949,462.00	24.88	—	—
基金用途	911,644,380,000.00	1,138,710,656,454.34	1,138,710,656,454.34	227,066,276,454.34	24.91	—	—
本期賸餘(短絀一)	3,976,000.00	- 242,350,992.34	- 242,350,992.34	- 246,326,992.34	—	—	—
期初基金餘額	330,201,000.00	326,275,206.34	326,275,206.34	- 3,925,793.66	1.19	—	—
期末基金餘額	334,177,000.00	83,924,214.00	83,924,214.00	- 250,252,786.00	74.89	—	—
特 別 收 入 基 金							
基金來源	207,315,350,000.00	214,121,968,169.00	237,706,093,854.00	30,390,743,854.00	14.66	23,584,125,685.00	11.01
基金用途	206,070,734,000.00	185,365,852,999.85	185,375,918,387.85	- 20,694,815,612.15	10.04	10,065,388.00	0.01
本期賸餘(短絀一)	1,244,616,000.00	28,756,115,169.15	52,330,175,466.15	51,085,559,466.15	4,104.52	23,574,060,297.00	81.98
期初基金餘額	331,795,261,000.00	358,886,800,549.76	358,886,800,549.76	27,091,539,549.76	8.17	—	—
解繳國庫	2,293,627,000.00	2,293,627,000.00	2,293,627,000.00	—	—	—	—
期末基金餘額	330,746,250,000.00	385,349,288,718.91	408,923,349,015.91	78,177,099,015.91	23.64	23,574,060,297.00	6.12
資 本 計 畫 基 金							
基金來源	19,310,096,000.00	19,850,800,925.00	19,850,800,925.00	540,704,925.00	2.80	—	—
基金用途	4,123,249,000.00	3,344,718,183.00	3,344,718,183.00	- 778,530,817.00	18.88	—	—
本期賸餘(短絀一)	15,186,847,000.00	16,506,082,742.00	16,506,082,742.00	1,319,235,742.00	8.69	—	—
期初基金餘額	21,374,189,000.00	30,837,997,589.00	30,837,997,589.00	9,463,808,589.00	44.28	—	—
期末基金餘額	36,561,036,000.00	47,344,080,331.00	47,344,080,331.00	10,783,044,331.00	29.49	—	—

註：本表決算審定數，係包含本年度預算數、以前年度保留數及本年度報准先行辦理數等之執行數。

二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	基金來源	基金用途	本期餘絀	期初基金餘額	解繳國庫	期末基金餘額
合計	1,396,025,200,241.00	1,327,431,293,025.19	68,593,907,215.81	390,051,073,345.10	2,293,627,000.00	456,351,353,560.91
一、債務基金	1,138,468,305,462.00	1,138,710,656,454.34	- 242,350,992.34	326,275,206.34	—	83,924,214.00
財政部主管	1,138,468,305,462.00	1,138,710,656,454.34	- 242,350,992.34	326,275,206.34	—	83,924,214.00
中央政府債務基金	1,138,468,305,462.00	1,138,710,656,454.34	- 242,350,992.34	326,275,206.34	—	83,924,214.00
二、特別收入基金	237,706,093,854.00	185,375,918,387.85	52,330,175,466.15	358,886,800,549.76	2,293,627,000.00	408,923,349,015.91
總統府主管	7,760,851,070.00	3,833,626,513.00	3,927,224,557.00	1,779,230,623.00	—	5,706,455,180.00
中央研究院科學研究基金	7,760,851,070.00	3,833,626,513.00	3,927,224,557.00	1,779,230,623.00	—	5,706,455,180.00
行政院主管	46,962,239,028.00	47,987,345,204.00	- 1,025,106,176.00	- 36,103,511,438.06	—	- 37,128,617,614.06
行政院國家科學技術發展基金	39,204,079,561.00	39,136,548,748.00	67,530,813.00	9,893,895,588.46	—	9,961,426,401.46
離島建設基金	53,532,605.00	509,121,100.00	- 455,588,495.00	6,944,728,495.00	—	6,489,140,000.00
行政院公營事業民營化基金	7,428,262,633.00	7,955,394,292.00	- 527,131,659.00	- 61,531,558,500.52	—	- 62,058,690,159.52
花東地區永續發展基金	276,364,229.00	386,281,064.00	- 109,916,835.00	8,589,422,979.00	—	8,479,506,144.00
內政部主管	1,535,480,287.00	1,750,463,793.00	- 214,983,506.00	2,625,540,159.00	—	2,410,556,653.00
外籍配偶照顧輔導基金	7,441,966.00	336,256,648.00	- 328,814,682.00	979,528,596.00	—	650,713,914.00
研發替代役基金	1,424,991,720.00	1,381,853,936.00	43,137,784.00	937,395,215.00	—	980,532,999.00
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	103,046,601.00	32,353,209.00	70,693,392.00	708,616,348.00	—	779,309,740.00
教育部主管	3,519,139,448.00	3,422,068,443.00	97,071,005.00	18,320,986,421.00	—	18,418,057,426.00
學產基金	823,339,518.00	1,545,744,324.00	- 722,404,806.00	7,037,649,870.00	—	6,315,245,064.00
運動發展基金	2,695,799,930.00	1,876,324,119.00	819,475,811.00	11,283,336,551.00	—	12,102,812,362.00
經濟部主管	52,535,851,801.00	18,841,228,714.00	33,694,623,087.00	265,183,494,748.71	—	298,878,117,835.71
經濟特別收入基金	19,246,295,770.00	17,405,755,941.00	1,840,539,829.00	21,358,933,879.71	—	23,199,473,708.71
核能發電後端營運基金	33,284,346,791.00	1,123,558,424.00	32,160,788,367.00	243,078,953,808.00	—	275,239,742,175.00
地方產業發展基金	5,209,240.00	311,914,349.00	- 306,705,109.00	745,607,061.00	—	438,901,952.00
交通部主管	7,995,629,552.00	7,874,291,974.00	121,337,578.00	19,549,900,404.24	1,634,399,000.00	18,036,838,982.24
航港建設基金	7,995,629,552.00	7,874,291,974.00	121,337,578.00	19,549,900,404.24	1,634,399,000.00	18,036,838,982.24

二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (基金別)(續)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	基金來源	基金用途	本期餘絀	期初基金餘額	解繳國庫	期末基金餘額
原子能委員會主管	164,607,219.00	106,198,340.00	58,408,879.00	242,485,294.00	—	300,894,173.00
核子事故緊急應變基金	164,607,219.00	106,198,340.00	58,408,879.00	242,485,294.00	—	300,894,173.00
農業委員會主管	51,716,935,793.00	41,013,227,397.85	10,703,708,395.15	37,103,311,493.87	—	47,807,019,889.02
農業特別收入基金	51,716,935,793.00	41,013,227,397.85	10,703,708,395.15	37,103,311,493.87	—	47,807,019,889.02
勞動部主管	18,978,475,922.00	13,959,966,544.00	5,018,509,378.00	16,857,394,548.00	—	21,875,903,926.00
就業安定基金	18,978,475,922.00	13,959,966,544.00	5,018,509,378.00	16,857,394,548.00	—	21,875,903,926.00
衛生福利部主管	15,524,092,777.00	16,442,748,864.00	- 918,656,087.00	16,220,363,840.00	—	15,301,707,753.00
健康照護基金	12,521,893,119.00	13,328,966,844.00	- 807,073,725.00	13,964,374,816.00	—	13,157,301,091.00
社會福利基金	3,002,199,658.00	3,113,782,020.00	- 111,582,362.00	2,255,989,024.00	—	2,144,406,662.00
環境保護署主管	6,729,387,325.00	6,411,996,777.00	317,390,548.00	14,499,803,651.00	—	14,817,194,199.00
環境保護基金	6,729,387,325.00	6,411,996,777.00	317,390,548.00	14,499,803,651.00	—	14,817,194,199.00
金融監督管理委員會主管	23,518,338,774.00	22,821,935,524.00	696,403,250.00	1,156,116,543.00	659,228,000.00	1,193,291,793.00
金融監督管理基金	23,518,338,774.00	22,821,935,524.00	696,403,250.00	1,156,116,543.00	659,228,000.00	1,193,291,793.00
國家通訊傳播委員會主管	765,064,858.00	910,820,300.00	- 145,755,442.00	1,451,684,262.00	—	1,305,928,820.00
通訊傳播監督管理基金	394,238,271.00	328,775,562.00	65,462,709.00	1,064,876,328.00	—	1,130,339,037.00
有線廣播電視事業發展基金	370,826,587.00	582,044,738.00	- 211,218,151.00	386,807,934.00	—	175,589,783.00
三、資本計畫基金	19,850,800,925.00	3,344,718,183.00	16,506,082,742.00	30,837,997,589.00	—	47,344,080,331.00
國防部主管	19,850,800,925.00	3,344,718,183.00	16,506,082,742.00	30,837,997,589.00	—	47,344,080,331.00
國軍營舍及設施改建基金	19,850,800,925.00	3,344,718,183.00	16,506,082,742.00	30,837,997,589.00	—	47,344,080,331.00

三、餘絀審定後

中華民國

項 目	債 務		基 金	
	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 -)	3,976,000.00	- 242,350,992.34	- 246,326,992.34	-
調 整 非 現 金 項 目	-	- 98,958,657.00	- 98,958,657.00	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	3,976,000.00	- 341,309,649.34	- 345,285,649.34	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	-	-	-
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	-	-	-	-
減 少 其 他 資 產	-	-	-	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	-	-	-
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	-	-	-
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	-	-	-	-
增 加 其 他 資 產	-	-	-	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	-	-	-
其 他 項 目 之 現 金 流 出	-	-	-	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	-	-	-	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	3,976,000.00	- 341,309,649.34	- 345,285,649.34	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	330,201,000.00	841,077,343.34	510,876,343.34	154.72
期 末 現 金 及 約 當 現 金	334,177,000.00	499,767,694.00	165,590,694.00	49.55

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、流動資產淨減(淨增-)、流動負債淨增(淨減-)及其他

現金流量綜計表 (項目別)

104 年度

單位：新臺幣元

特 別 收 入 基 金		資 本 計 畫 基 金					
預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
		金 額	%			金 額	%
1,244,616,000.00	52,330,175,466.15	51,085,559,466.15	4,104.52	15,186,847,000.00	16,506,082,742.00	1,319,235,742.00	8.69
4,225,422,000.00	-17,096,241,500.15	-21,321,663,500.15	—	-15,189,754,000.00	-15,014,586,150.00	175,167,850.00	1.15
5,470,038,000.00	35,233,933,966.00	29,763,895,966.00	544.13	-2,907,000.00	1,491,496,592.00	1,494,403,592.00	—
8,310,794,000.00	16,579,487,308.00	8,268,693,308.00	99.49	—	—	—	—
20,151,010,000.00	21,114,932,859.00	963,922,859.00	4.78	—	—	—	—
151,869,000.00	4,075,955,450.00	3,924,086,450.00	2,583.86	—	—	—	—
1,256,866,000.00	202,030,359,437.00	200,773,493,437.00	15,974.14	—	125,267,944.00	125,267,944.00	—
—	-11,500,320,853.00	-11,500,320,853.00	—	—	-1,184,657.00	-1,184,657.00	—
-28,015,000,000.00	-27,880,279,303.00	134,720,697.00	0.48	—	—	—	—
-13,837,000.00	-4,036,697,671.00	-4,022,860,671.00	29,073.21	—	—	—	—
-8,394,566,000.00	-206,666,132,548.00	-198,271,566,548.00	2,361.90	—	—	—	—
-2,293,627,000.00	-2,293,627,000.00	—	—	—	—	—	—
-8,846,491,000.00	-8,576,322,321.00	270,168,679.00	3.05	—	124,083,287.00	124,083,287.00	—
-3,376,453,000.00	26,657,611,645.00	30,034,064,645.00	—	-2,907,000.00	1,615,579,879.00	1,618,486,879.00	—
123,753,879,000.00	153,756,680,262.91	30,002,801,262.91	24.24	1,792,971,000.00	10,607,824,416.00	8,814,853,416.00	491.63
120,377,426,000.00	180,414,291,907.91	60,036,865,907.91	49.87	1,790,064,000.00	12,223,404,295.00	10,433,340,295.00	582.85

不影響現金流量之非現金項目。

四、餘絀審定後

中華民國 104 年

科 目	104 年 12 月 31 日					
	債 務 基 金		特 別 收 入 基 金		資 本 計 畫 基 金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	36,730,277,186.00	100.00	519,448,454,473.91	100.00	48,619,814,353.00	100.00
流動資產	36,730,277,186.00	100.00	259,621,138,934.32	49.98	48,577,298,353.00	99.91
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	255,933,217,368.00	49.27	—	—
其他資產	—	—	3,894,098,171.59	0.75	42,516,000.00	0.09
資 產 總 額	36,730,277,186.00	100.00	519,448,454,473.91	100.00	48,619,814,353.00	100.00
負 債	36,646,352,972.00	99.77	110,525,105,458.00	21.28	1,275,734,022.00	2.62
流動負債	36,646,352,972.00	99.77	86,214,603,350.00	16.60	655,980,710.00	1.35
其他負債	—	—	24,310,502,108.00	4.68	619,753,312.00	1.27
基 金 餘 額	83,924,214.00	0.23	408,923,349,015.91	78.72	47,344,080,331.00	97.38
基金餘額	83,924,214.00	0.23	408,923,349,015.91	78.72	47,344,080,331.00	97.38
負 債 及 基 金 餘 額 總 額	36,730,277,186.00	100.00	519,448,454,473.91	100.00	48,619,814,353.00	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 104 年底及民國 103 年底各有 106 億 9,916 萬餘元（含特別收入基金 86 萬餘元、資本計畫基金 17 億 5,478 萬餘元）。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1,502 億 6,998 萬餘元

3. 本年度或有資產為 2 億 4,603 萬餘元（含特別收入基金 7,400 萬元、資本計畫基金 1 億 7,203 萬餘元）。

4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底萬餘元（含特別收入基金 2,213 億 2,072 萬餘元、資本計畫基金 112 萬餘元）、無形資產 15 億 4,357 萬餘元（含特別收入基金）等。

綜計平衡表 (科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

103年12月31日						比較增減					
債務基金		特別收入基金		資本計畫基金		債務基金		特別收入基金		資本計畫基金	
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
845,841,556.34	100.00	467,850,993,279.76	100.00	31,513,562,867.00	100.00	35,884,435,629.66	4,242.45	51,597,461,194.15	11.03	17,106,251,486.00	54.28
845,841,556.34	100.00	212,811,896,611.32	45.49	31,471,046,867.00	99.87	35,884,435,629.66	4,242.45	46,809,242,323.00	22.00	17,106,251,486.00	54.36
—	—	251,024,702,431.00	53.65	—	—	—	—	4,908,514,937.00	1.96	—	—
—	—	4,014,394,237.44	0.86	42,516,000.00	0.13	—	—	-120,296,065.85	3.00	—	—
845,841,556.34	100.00	467,850,993,279.76	100.00	31,513,562,867.00	100.00	35,884,435,629.66	4,242.45	51,597,461,194.15	11.03	17,106,251,486.00	54.28
519,566,350.00	61.43	108,964,192,730.00	23.29	675,565,278.00	2.14	36,126,786,622.00	6,953.26	1,560,912,728.00	1.43	600,168,744.00	88.84
519,566,350.00	61.43	84,502,925,688.00	18.06	181,079,910.00	0.57	36,126,786,622.00	6,953.26	1,711,677,662.00	2.03	474,900,800.00	262.26
—	—	24,461,267,042.00	5.23	494,485,368.00	1.57	—	—	-150,764,934.00	0.62	125,267,944.00	25.33
326,275,206.34	38.57	358,886,800,549.76	76.71	30,837,997,589.00	97.86	-242,350,992.34	74.28	50,036,548,466.15	13.94	16,506,082,742.00	53.53
326,275,206.34	38.57	358,886,800,549.76	76.71	30,837,997,589.00	97.86	-242,350,992.34	74.28	50,036,548,466.15	13.94	16,506,082,742.00	53.53
845,841,556.34	100.00	467,850,993,279.76	100.00	31,513,562,867.00	100.00	35,884,435,629.66	4,242.45	51,597,461,194.15	11.03	17,106,251,486.00	54.28

億 1,130 萬餘元、資本計畫基金 20 億 8,786 萬餘元) 及 105 億 9,668 萬餘元 (含特別收入基金 88 億 4,189

(含特別收入基金 1,491 億 3,603 萬餘元、資本計畫基金 11 億 3,395 萬元)。

止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 4,791 萬餘元 (均為特別收入基金)、固定資產 2,213 億 2,184 元 (均為特別收入基金)、其他資產 21 億 8,201 萬餘元 (均為特別收入基金) 及長期債務 12 億 8,259 萬餘元 (均為特

五、餘絀審定後

中華民國 104 年

基金名稱	資產總額	流動資產	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	其他資產
合計	604,798,546,012.91	344,928,714,473.32	255,933,217,368.00	3,936,614,171.59
一、債務基金	36,730,277,186.00	36,730,277,186.00	—	—
財政部主管	36,730,277,186.00	36,730,277,186.00	—	—
中央政府債務基金	36,730,277,186.00	36,730,277,186.00	—	—
二、特別收入基金	519,448,454,473.91	259,621,138,934.32	255,933,217,368.00	3,894,098,171.59
總統府主管	5,805,454,658.00	5,802,022,173.00	—	3,432,485.00
中央研究院科學研究基金	5,805,454,658.00	5,802,022,173.00	—	3,432,485.00
行政院主管	32,616,683,866.94	30,593,637,442.94	2,438,692.00	2,020,607,732.00
行政院國家科學技術發展基金	17,449,636,156.46	15,429,028,424.46	—	2,020,607,732.00
離島建設基金	6,632,703,525.00	6,630,264,833.00	2,438,692.00	—
行政院公營事業民營化基金	53,917,041.48	53,917,041.48	—	—
花東地區永續發展基金	8,480,427,144.00	8,480,427,144.00	—	—
內政部主管	2,480,300,791.00	2,477,154,765.00	3,146,026.00	—
外籍配偶照顧輔導基金	673,387,204.00	670,241,178.00	3,146,026.00	—
研發替代役基金	1,027,603,847.00	1,027,603,847.00	—	—
警察海巡移民空勤人員及協助民力安全基金	779,309,740.00	779,309,740.00	—	—
教育部主管	18,935,120,742.00	18,546,511,388.00	—	388,609,354.00
學產基金	6,415,505,051.00	6,027,595,697.00	—	387,909,354.00
運動發展基金	12,519,615,691.00	12,518,915,691.00	—	700,000.00
經濟部主管	303,234,558,015.71	70,269,042,800.71	232,642,544,500.00	322,970,715.00
經濟特別收入基金	26,591,930,050.71	20,233,860,327.71	6,035,279,008.00	322,790,715.00
核能發電後端營運基金	276,201,073,421.00	49,593,807,929.00	226,607,265,492.00	—
地方產業發展基金	441,554,544.00	441,374,544.00	—	180,000.00
交通部主管	19,634,368,692.24	19,079,838,265.24	425,712,732.00	128,817,695.00
航港建設基金	19,634,368,692.24	19,079,838,265.24	425,712,732.00	128,817,695.00
原子能委員會主管	302,543,857.00	302,525,857.00	—	18,000.00
核子事故緊急應變基金	302,543,857.00	302,525,857.00	—	18,000.00
農業委員會主管	73,712,448,033.02	50,422,462,020.43	22,617,243,765.00	672,742,247.59
農業特別收入基金	73,712,448,033.02	50,422,462,020.43	22,617,243,765.00	672,742,247.59
勞動部主管	22,937,241,357.00	22,767,680,602.00	22,607,895.00	146,952,860.00
就業安定基金	22,937,241,357.00	22,767,680,602.00	22,607,895.00	146,952,860.00
衛生福利部主管	20,520,653,635.00	20,308,854,810.00	106,889,458.00	104,909,367.00
健康照護基金	18,267,101,214.00	18,112,500,092.00	52,801,637.00	101,799,485.00
社會福利基金	2,253,552,421.00	2,196,354,718.00	54,087,821.00	3,109,882.00
環境保護署主管	16,065,335,703.00	15,887,388,846.00	80,839,327.00	97,107,530.00
環境保護基金	16,065,335,703.00	15,887,388,846.00	80,839,327.00	97,107,530.00
金融監督管理委員會主管	1,331,805,667.00	1,300,010,694.00	31,794,973.00	—
金融監督管理基金	1,331,805,667.00	1,300,010,694.00	31,794,973.00	—
國家通訊傳播委員會主管	1,871,939,456.00	1,864,009,270.00	—	7,930,186.00
通訊傳播監督管理基金	1,681,547,405.00	1,673,617,219.00	—	7,930,186.00
有線廣播電視事業發展基金	190,392,051.00	190,392,051.00	—	—
三、資本計畫基金	48,619,814,353.00	48,577,298,353.00	—	42,516,000.00
國防部主管	48,619,814,353.00	48,577,298,353.00	—	42,516,000.00
國軍營舍及設施改建基金	48,619,814,353.00	48,577,298,353.00	—	42,516,000.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 106 億 9,916 萬餘元（含特別收入基金 86 億 1,130 萬餘元、資本計畫基金）
 2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1,502 億 6,998 萬餘元（含特別）
 3. 或有資產為 2 億 4,603 萬餘元（含特別收入基金 7,400 萬元、資本計畫基金 1 億 7,203 萬餘元）。
 4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至民國 104 年底餘元（含特別收入基金 2,213 億 2,072 萬餘元、資本計畫基金 112 萬餘元）、無形資產 15 億 4,357 萬餘元特別收入基金）等。

綜計平衡表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

負債及基金餘額總額	負債總額	流動負債	其他負債	基金餘額
604,798,546,012.91	148,447,192,452.00	123,516,937,032.00	24,930,255,420.00	456,351,353,560.91
36,730,277,186.00	36,646,352,972.00	36,646,352,972.00	—	83,924,214.00
36,730,277,186.00	36,646,352,972.00	36,646,352,972.00	—	83,924,214.00
36,730,277,186.00	36,646,352,972.00	36,646,352,972.00	—	83,924,214.00
519,448,454,473.91	110,525,105,458.00	86,214,603,350.00	24,310,502,108.00	408,923,349,015.91
5,805,454,658.00	98,999,478.00	61,911,623.00	37,087,855.00	5,706,455,180.00
5,805,454,658.00	98,999,478.00	61,911,623.00	37,087,855.00	5,706,455,180.00
32,616,683,866.94	69,745,301,481.00	69,741,947,672.00	3,353,809.00	- 37,128,617,614.06
17,449,636,156.46	7,488,209,755.00	7,485,101,946.00	3,107,809.00	9,961,426,401.46
6,632,703,525.00	143,563,525.00	143,563,525.00	—	6,489,140,000.00
53,917,041.48	62,112,607,201.00	62,112,607,201.00	—	- 62,058,690,159.52
8,480,427,144.00	921,000.00	675,000.00	246,000.00	8,479,506,144.00
2,480,300,791.00	69,744,138.00	64,353,692.00	5,390,446.00	2,410,556,653.00
673,387,204.00	22,673,290.00	19,421,644.00	3,251,646.00	650,713,914.00
1,027,603,847.00	47,070,848.00	44,932,048.00	2,138,800.00	980,532,999.00
779,309,740.00	—	—	—	779,309,740.00
18,935,120,742.00	517,063,316.00	122,642,635.00	394,420,681.00	18,418,057,426.00
6,415,505,051.00	100,259,987.00	7,807,525.00	92,452,462.00	6,315,245,064.00
12,519,615,691.00	416,803,329.00	114,835,110.00	301,968,219.00	12,102,812,362.00
303,234,558,015.71	4,356,440,180.00	3,456,640,764.00	899,799,416.00	298,878,117,835.71
26,591,930,050.71	3,392,456,342.00	2,493,920,126.00	898,536,216.00	23,199,473,708.71
276,201,073,421.00	961,331,246.00	961,331,246.00	—	275,239,742,175.00
441,554,544.00	2,652,592.00	1,389,392.00	1,263,200.00	438,901,952.00
19,634,368,692.24	1,597,529,710.00	1,588,708,513.00	8,821,197.00	18,036,838,982.24
19,634,368,692.24	1,597,529,710.00	1,588,708,513.00	8,821,197.00	18,036,838,982.24
302,543,857.00	1,649,684.00	120,020.00	1,529,664.00	300,894,173.00
302,543,857.00	1,649,684.00	120,020.00	1,529,664.00	300,894,173.00
73,712,448,033.02	25,905,428,144.00	3,762,311,482.00	22,143,116,662.00	47,807,019,889.02
73,712,448,033.02	25,905,428,144.00	3,762,311,482.00	22,143,116,662.00	47,807,019,889.02
22,937,241,357.00	1,061,337,431.00	894,770,715.00	166,566,716.00	21,875,903,926.00
22,937,241,357.00	1,061,337,431.00	894,770,715.00	166,566,716.00	21,875,903,926.00
20,520,653,635.00	5,218,945,882.00	5,024,638,116.00	194,307,766.00	15,301,707,753.00
18,267,101,214.00	5,109,800,123.00	5,009,579,676.00	100,220,447.00	13,157,301,091.00
2,253,552,421.00	109,145,759.00	15,058,440.00	94,087,319.00	2,144,406,662.00
16,065,335,703.00	1,248,141,504.00	951,383,354.00	296,758,150.00	14,817,194,199.00
16,065,335,703.00	1,248,141,504.00	951,383,354.00	296,758,150.00	14,817,194,199.00
1,331,805,667.00	138,513,874.00	33,566.00	138,480,308.00	1,193,291,793.00
1,331,805,667.00	138,513,874.00	33,566.00	138,480,308.00	1,193,291,793.00
1,871,939,456.00	566,010,636.00	545,141,198.00	20,869,438.00	1,305,928,820.00
1,681,547,405.00	551,208,368.00	530,500,255.00	20,708,113.00	1,130,339,037.00
190,392,051.00	14,802,268.00	14,640,943.00	161,325.00	175,589,783.00
48,619,814,353.00	1,275,734,022.00	655,980,710.00	619,753,312.00	47,344,080,331.00
48,619,814,353.00	1,275,734,022.00	655,980,710.00	619,753,312.00	47,344,080,331.00
48,619,814,353.00	1,275,734,022.00	655,980,710.00	619,753,312.00	47,344,080,331.00

20 億 8,786 萬餘元)。

收入基金 1,491 億 3,603 萬餘元、資本計畫基金 11 億 3,395 萬元)。

止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 4,791 萬餘元 (均為特別收入基金)、固定資產 2,213 億 2,184 萬 (均為特別收入基金)、其他資產 21 億 8,201 萬餘元 (均為特別收入基金) 及長期債務 12 億 8,259 萬餘元 (均為

六、剔除及修正

中華民國

基金名稱	剔除及修正事項	修正基金來源	
		增列金額	減列金額
特別收入基金	合計	23,612,769,135.00	28,643,450.00
行政院國家科學技術發展基金	小計	—	—
	修正減列推動整體科技發展計畫	—	—
	修正減列培育、延攬及獎助科技人才計畫	—	—
行政院公營事業民營化基金	小計	—	—
	修正減列支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫	—	—
核能發電後端營運基金	小計	23,612,769,135.00	—
	修正增列其他收入	23,612,769,135.00	—
航港建設基金	小計	—	28,643,450.00
	修正減列徵收及依法分配收入	—	28,643,450.00
農業特別收入基金	小計	—	—
	修正減列穩定肥料及相關資材供需計畫	—	—
	修正減列全民造林計畫	—	—
	修正減列獎勵輔導造林計畫	—	—
	修正減列調整產業或防範措施計畫	—	—
	修正減列調整耕作制度活化農地計畫	—	—
	修正減列農村再生建設及發展計畫	—	—
社會福利基金	小計	—	—
	修正增列公彩回饋推展社福計畫	—	—

事項明細表

104 年度

單位：新臺幣元

修 正 基 金 用 途		餘 絀 增 減 數	
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 積 餘 (或 減 列 短 絀)	減 列 積 餘 (或 增 列 短 絀)
235,717,573.00	225,652,185.00	23,838,421,320.00	264,361,023.00
—	80,343,639.00	80,343,639.00	—
—	79,944,139.00	79,944,139.00	—
—	399,500.00	399,500.00	—
—	2,112,861.00	2,112,861.00	—
—	2,112,861.00	2,112,861.00	—
—	—	23,612,769,135.00	—
—	—	23,612,769,135.00	—
—	—	—	28,643,450.00
—	—	—	28,643,450.00
—	143,195,685.00	143,195,685.00	—
—	7,290,922.00	7,290,922.00	—
—	37,856,642.00	37,856,642.00	—
—	26,424,066.00	26,424,066.00	—
—	19,567,939.00	19,567,939.00	—
—	31,634,374.00	31,634,374.00	—
—	20,421,742.00	20,421,742.00	—
235,717,573.00	—	—	235,717,573.00
235,717,573.00	—	—	235,717,573.00

七、固定項

中華民國 104 年

基金名稱	資						
	非理財目的 之長期投資	固 定 資					
		土 地	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
合 計	147,914,033.00	124,599,356,611.93	43,535,541,696.82	6,419,799,179.19	5,144,035,338.94	4,466,761,398.97	990,685,794.76
一、特別收入基金	147,914,033.00	124,599,356,611.93	43,535,541,696.82	6,419,799,179.19	5,143,037,809.94	4,466,761,398.97	990,560,010.76
中央研究院科學研究基金	—	—	—	—	370,516,023.00	12,101,658.00	27,268,707.00
行政院國家科學技術發展基金	40,741,773.00	—	—	—	2,980,026.00	—	491,409.00
離島建設基金	—	—	—	—	170,054.00	79,800.00	84,000.00
行政院公營事業民營化基金	—	44,705.00	—	—	—	—	—
花東地區永續發展基金	—	—	—	—	40,300.00	—	—
外籍配偶照顧輔導基金	—	—	—	—	570,601.00	—	—
研發替代役基金	—	—	—	—	5,391,310.00	306,780.00	5,805,628.00
學 產 基 金	103,172,260.00	17,242,739,269.00	—	760,248,722.97	30,954,265.00	6,294,166.00	12,419,506.00
運動發展基金	—	—	—	—	1,001,664.00	42,600.00	265,050.00
經濟特別收入基金	4,000,000.00	156,433,173.00	—	204,440,881.00	202,779,308.00	2,995,205.00	49,856,600.00
核能發電後端營運基金	—	—	9,743,994.00	78,410,549.00	452,752,606.00	15,485,533.00	16,674,770.00
航港建設基金	—	105,542,598,908.93	31,083,231,322.82	1,965,880,523.22	216,764,822.94	3,174,824,466.97	28,774,893.76
核子事故緊急應變基金	—	—	—	—	31,521,353.00	13,183,463.00	5,429,522.00
農業特別收入基金	—	26,086,263.00	12,315,637,942.00	591,203,457.00	396,843,877.00	897,107,618.00	62,042,373.00
就業安定基金	—	744,929,097.00	11,723,715.00	78,970,027.00	2,399,185,653.00	97,280,816.00	362,671,415.00
健康照護基金	—	—	—	—	107,691,267.00	610,389.00	1,459,837.00
社會福利基金	—	673,948,741.00	115,204,723.00	2,653,311,344.00	268,870,206.00	138,909,253.00	381,536,205.00
環境保護基金	—	212,576,455.00	—	87,333,675.00	232,092,960.00	59,701,468.00	7,878,024.00
金融監督管理基金	—	—	—	—	167,164,152.00	6,898,592.00	5,603,544.00
通訊傳播監督管理基金	—	—	—	—	255,747,362.00	40,939,591.00	22,298,527.00
有線廣播電視事業發展基金	—	—	—	—	—	—	—
二、資本計畫基金	—	—	—	—	997,529.00	—	125,784.00
國軍營舍及設施改建基金	—	—	—	—	997,529.00	—	125,784.00

註：長期債務 1,282,596,464 元，係原基隆、臺中及高雄港務局與廠商合作投資興建安，原港務局將土地租予廠 1,282,596,464 元) 因應航港體制改革納入航港建設基金，上開相關之固定資產、長期負債依固定項目分開原

目 彙 總 表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

產					負 債		
產		無 形 資 產			其 他 資 產	合 計	長 期 債 務
購建中固定資產	小 計	電 腦 軟 體	權 利	小 計			
36,165,666,033.00	221,321,846,053.61	1,462,494,306.00	81,082,656.00	1,543,576,962.00	2,182,018,635.47	225,195,355,684.08	1,282,596,464.00
36,165,666,033.00	221,320,722,740.61	1,462,494,306.00	81,082,656.00	1,543,576,962.00	2,182,018,635.47	225,194,232,371.08	1,282,596,464.00
534,889,336.00	944,775,724.00	16,337,255.00	—	16,337,255.00	—	961,112,979.00	—
—	3,471,435.00	—	—	—	—	44,213,208.00	—
—	333,854.00	—	—	—	—	333,854.00	—
—	44,705.00	—	—	—	634,883.00	679,588.00	—
—	40,300.00	—	—	—	—	40,300.00	—
—	570,601.00	722,350.00	—	722,350.00	—	1,292,951.00	—
—	11,503,718.00	657,664.00	—	657,664.00	—	12,161,382.00	—
—	18,052,655,928.97	942,492.00	80,000,000.00	80,942,492.00	—	18,236,770,680.97	—
—	1,309,314.00	1,967,933.00	—	1,967,933.00	—	3,277,247.00	—
2,150,343,014.00	2,766,848,181.00	125,602,063.00	283,250.00	125,885,313.00	—	2,896,733,494.00	—
1,776,291,680.00	2,349,359,132.00	6,415,198.00	—	6,415,198.00	—	2,355,774,330.00	—
30,505,796,887.00	172,517,871,825.64	54,868,933.00	—	54,868,933.00	2,181,383,752.47	174,754,124,511.11	1,282,596,464.00
—	50,134,338.00	12,138,334.00	—	12,138,334.00	—	62,272,672.00	—
704,828,261.00	14,993,749,791.00	12,465,504.00	—	12,465,504.00	—	15,006,215,295.00	—
—	3,694,760,723.00	761,211,930.00	22,000.00	761,233,930.00	—	4,455,994,653.00	—
—	109,761,493.00	86,661,420.00	—	86,661,420.00	—	196,422,913.00	—
455,668,445.00	4,687,448,917.00	7,283,211.00	671,906.00	7,955,117.00	—	4,695,404,034.00	—
—	599,582,582.00	58,923,528.00	105,500.00	59,029,028.00	—	658,611,610.00	—
—	179,666,288.00	194,369,397.00	—	194,369,397.00	—	374,035,685.00	—
37,848,410.00	356,833,890.00	120,380,462.00	—	120,380,462.00	—	477,214,352.00	—
—	—	1,546,632.00	—	1,546,632.00	—	1,546,632.00	—
—	1,123,313.00	—	—	—	—	1,123,313.00	—
—	1,123,313.00	—	—	—	—	1,123,313.00	—

商興建建物，其建物產權歸屬原港務局，雙方協議於一定期間折抵租金收入。嗣是項資產、負債（遞延收入則，於航港建設基金固定帳項表達。

八、解繳國庫計

中華民國

基金名稱	預算數	決算數	修正數
合計	2,293,627,000.00	2,293,627,000.00	—
特別收入基金	2,293,627,000.00	2,293,627,000.00	—
航港建設基金	1,634,399,000.00	1,634,399,000.00	—
金融監督管理基金	659,228,000.00	659,228,000.00	—

畫明細表

104 年度

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		說 明
	金 額	%	
2,293,627,000.00	—	—	
2,293,627,000.00	—	—	
1,634,399,000.00	—	—	
659,228,000.00	—	—	

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表

中華民國 104 年度

基金名稱	原編計畫項數	執行結果與預計數比較				
		相符	增加	減少	未執行	未執行之原因
合計	221	2	69	146	4	
一、作業基金	119	2	52	64	1	
行政院國家發展基金	2	—	1	1	—	
營建建設基金	4	—	—	4	—	
中央都市更新基金	1	—	1	—	—	
國軍生產及服務作業基金	7	—	4	3	—	
國軍老舊眷村改建基金	2	—	1	1	—	
地方建設基金	1	—	1	—	—	
國有財產開發基金	1	—	1	—	—	
國立大學校院校務基金(彙總)	51	—	29	22	—	註
國立臺灣大學附設醫院作業基金	2	—	—	2	—	
國立成功大學附設醫院作業基金	2	—	2	—	—	
國立陽明大學附設醫院作業基金	2	—	—	2	—	
國立社教機構作業基金	1	—	—	1	—	
國立高級中等學校校務基金	1	—	—	1	—	
法務部矯正機關作業基金	4	—	2	2	—	
經濟作業基金	3	—	1	2	—	
水資源作業基金	5	—	1	4	—	
交通作業基金	7	2	2	3	—	
國軍退除役官兵安置基金	3	—	2	1	—	
榮民醫療作業基金	2	—	1	1	—	
科學工業園區管理局作業基金	2	—	—	2	—	
農業作業基金	1	—	—	1	—	
勞工保險局作業基金	1	—	—	1	—	
醫療藥品基金	2	—	—	2	—	
管制藥品製藥工廠作業基金	1	—	1	—	—	
全民健康保險基金	1	—	—	1	—	
國民年金保險基金	1	—	—	1	—	
國立文化機構作業基金	1	—	—	1	—	
故宮文物藝術發展基金	3	—	—	3	—	
原住民族綜合發展基金	4	—	2	1	1	係原住民經濟產業貸款信用保證業務未有申請案件，致未執行。
考選業務基金	1	—	—	1	—	
二、債務基金	1	—	1	—	—	
中央政府債務基金	1	—	1	—	—	

註：國立大學校院校務基金(彙總)含國立臺灣大學校務基金等 51 個基金單位，各該校務基金本年度營運計畫均僅有教學訓輔計畫 1 項，其中國立臺灣大學、清華大學、中興大學、成功大學、交通大學、中央大學、中山大學、臺北大學、嘉義大學、臺東大學、臺南大學、金門大學、高雄師範大學、臺北教育大學、臺北藝術大學、雲林科技大學、虎尾科技大學、高雄海洋科技大學、臺北護理健康大學、體育大學、臺灣戲曲學院及臺南護理專科學校等 22 個校務基金，實際培育學生人數較預計減少；國立政治大學等 29 個校務基金，實際培育學生人數較預計增加。

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表（續）

中華民國 104 年度

基金名稱	原編計畫項數	執行結果與預計數比較			未執行之原因
		相符	增加	減少	
三、特別收入基金	97	—	16	78	3
中央研究院科學研究基金	5	—	1	4	—
行政院國家科學技術發展基金	3	—	1	2	—
離島建設基金	2	—	—	1	1 係離島地區開發建設貸款計畫未有核貸案件，致未執行。
行政院公營事業民營化基金	1	—	—	1	—
花東地區永續發展基金	1	—	—	1	—
外籍配偶照顧輔導基金	4	—	2	2	—
研發替代役基金	3	—	—	3	—
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	3	—	2	—	1 係因公執行勤務生活急難救助計畫，尚無符合其他生活、急難救助安全金發給條件之申請案件，致未執行。
學產基金	2	—	1	1	—
運動發展基金	4	—	1	3	—
經濟特別收入基金	4	—	—	4	—
核能發電後端營運基金	5	—	1	4	—
地方產業發展基金	1	—	—	1	—
航港建設基金	6	—	—	6	—
核子事故緊急應變基金	4	—	—	4	—
農業特別收入基金	5	—	3	2	—
就業安定基金	4	—	—	4	—
健康照護基金	17	—	2	15	—
社會福利基金	2	—	1	1	—
環境保護基金	5	—	—	4	1 係水污染防治計畫因水污染防治費於民國 104 年 5 月開徵，徵收初期收入來源不穩定，相關污染防治經費未由基金支應，致無執行數。
金融監督管理基金	5	—	—	5	—
通訊傳播監督管理基金	7	—	—	7	—
有線廣播電視事業發展基金	4	—	1	3	—
四、資本計畫基金	4	—	—	4	—
國軍營舍及設施改建基金	4	—	—	4	—

肆、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至上年度終了 借款餘額	本年度舉借金額	本年度償還金額	本年度調整數	
				增	加 減 少
合計	298,827,421,221.00	4,544,354,531.00	28,797,757,990.00	—	3,771,148,505.00
作業基金	298,827,421,221.00	4,544,354,531.00	28,797,757,990.00	—	3,771,148,505.00
營建建設基金	1,682,586.00	—	9,990.00	—	—
國宅計畫	1,682,586.00	—	9,990.00	—	—
國軍老舊眷村改建基金	11,000,000,000.00	—	11,000,000,000.00	—	—
國軍老舊眷村改建融資計畫	11,000,000,000.00	—	11,000,000,000.00	—	—
國立大學校院校務基金(彙總)	974,093,160.00	294,354,531.00	20,762,000.00	—	50,870,505.00
國立臺灣大學校務基金	874,093,160.00	—	—	—	50,870,505.00
(一)實驗林921災後重建計畫	6,500,000.00	—	—	—	1,000,000.00
(二)買回第二活動中心商場租賃權	63,787,084.00	—	—	—	9,133,342.00
(三)興建椰風學人宿舍	241,201,679.00	—	—	—	11,565,107.00
(四)新生南路運動場地下停車場	174,560,916.00	—	—	—	10,911,188.00
(五)法律學院暨社會科學院第二期新建工程增設汽機車停車場	388,043,481.00	—	—	—	18,260,868.00
國立政治大學校務基金	100,000,000.00	—	—	—	—
第二國際學生宿舍工程	100,000,000.00	—	—	—	—
國立陽明大學校務基金	—	294,354,531.00	20,762,000.00	—	—
研究生暨國際學生宿舍興建工程	—	294,354,531.00	20,762,000.00	—	—

註：1. 作業基金截至上年度終了借款餘額 298,827,421,221 元，不含營建建設基金長期預收款 15,162,443,194 元；國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 396,018,934 元；水資源作業基金應計退休金負債 2,399,360 元；
2. 作業基金截至本年度終了借款餘額 270,802,869,257 元，不含營建建設基金長期預收款 21,179,174,470 元；國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 363,969,506 元；交通作業基金應付債券折價 1,463,637,076 元。
3. 債務基金、特別收入基金及資本計畫基金固定項目彙總表列示長期債務 1,282,596,464 元係遞延收入。

與償還彙總表

104 年度

單位：新臺幣元

截至本年度終了 借款餘額	債務性質		本部審核意見	備註
	自償性債務	非自償性債務		
270,802,869,257.00				
270,802,869,257.00				
1,672,596.00			營建建設基金截至民國 104 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 167 萬餘元，均屬自償性債務，以國宅貸款收回之本息償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
1,672,596.00	v			
—				
—	v			
1,196,815,186.00			國立大學校院校務基金（彙總）截至民國 104 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 11 億 9,681 萬餘元，均屬自償性債務，以自有營運資金尚足以償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
823,222,655.00				
5,500,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
54,653,742.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
229,636,572.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
163,649,728.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
369,782,613.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
100,000,000.00				
100,000,000.00	v			
273,592,531.00				
273,592,531.00	v			

元；中央都市更新基金其他長期負債 4,588,364,161 元；國立臺灣大學校務基金其他長期負債 209,939,400 元；元；國立臺灣師範大學校務基金應付租賃款 622,079 元；交通作業基金應付債券折價 1,586,832,883 元。
元；中央都市更新基金其他長期負債 4,588,364,161 元；國立臺灣大學校務基金其他長期負債 154,609,871

肆、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至上年度終了 借款餘額	本年度舉借金額	本年度償還金額	本年度調整數	
				增	加 減 少
經濟作業基金	40,351,645,475.00	4,250,000,000.00	17,776,986,000.00	—	3,720,278,000.00
(一)加工出口區作業基金	7,101,989,475.00	250,000,000.00	—	—	420,278,000.00
1. 高雄加工出口區（含擴區）設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	1,102,219,332.00	—	—	—	84,787,000.00
2. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	1,788,912,960.00	—	—	—	36,404,000.00
3. 屏東加工出口區設置計畫—開發經費	2,364,107,183.00	—	—	—	176,906,000.00
4. 楠梓加工出口區污水下水道系統建置	146,199,000.00	—	—	—	14,620,000.00
5. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	512,341,000.00	—	—	—	36,596,000.00
6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫	1,064,470,000.00	—	—	—	70,965,000.00
7. 屏東加工出口區污水處理廠興建工程	100,800,000.00	150,000,000.00	—	—	—
8. 臺中加工出口區污水處理廠新建工程	22,940,000.00	100,000,000.00	—	—	—
(二)產業園區開發管理基金	33,249,656,000.00	4,000,000,000.00	17,776,986,000.00	—	3,300,000,000.00
1. 投資取得工業區土地出租	33,249,656,000.00	—	17,776,986,000.00	—	3,300,000,000.00
2. 價購取得雲林離島式基礎工業區（新興區）土地租售	—	4,000,000,000.00	—	—	—

與償還彙總表 (續)

104 年度

單位：新臺幣元

截至本年度終了 借款餘額	債務性質		本部審核意見	備註
	自償性債務	非自償性債務		
23,104,381,475.00				
6,931,711,475.00			加工出口區作業基金截至民國 104 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 69 億 3,171 萬餘元，均屬自償性債務，以管理費收入及其他業務收入等償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
1,017,432,332.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
1,752,508,960.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
2,187,201,183.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
131,579,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
475,745,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
993,505,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
250,800,000.00	v			
122,940,000.00	v			
16,172,670,000.00			產業園區開發管理基金截至民國 104 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 161 億 7,267 萬元，均屬自償性債務，以自有營運資金尚足以償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
12,172,670,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
4,000,000,000.00	v			

肆、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至上年度終了 借款餘額	本年度舉借金額	本年度償還金額	本年度調整數	
				增	加減少
交通作業基金	246,500,000,000.00	—	—	—	—
(一)國道公路建設管理基金	196,500,000,000.00	—	—	—	—
1. 二高後續、北宜(含頭城 蘇澳段)建設計畫	86,500,000,000.00	—	—	—	—
2. 國道建設計畫	110,000,000,000.00	—	—	—	—
(二)高速鐵路相關建設基金	50,000,000,000.00	—	—	—	—
高速鐵路車站特定區區段徵收 土地開發及站區聯外道路系統 改善計畫	50,000,000,000.00	—	—	—	—

與償還彙總表 (續)

104 年度

單位：新臺幣元

截至本年度終了 借款餘額	債務性質		本部審核意見	備註
	自償性債務	非自償性債務		
246,500,000,000.00				
196,500,000,000.00			國道公路建設管理基金截至民國 104 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1,965 億元，均屬自償性債務，以通行費及汽燃費收入償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
86,500,000,000.00	v			
110,000,000,000.00	v			
50,000,000,000.00			高速鐵路相關建設基金截至民國 104 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 500 億元，均屬自償性債務。經查該基金累積短絀及負債金額龐鉅，且負債比率偏高，短期及中長期償債能力不佳，經函請交通部督促積極改善，以降低財務風險，健全財務狀況。	
50,000,000,000.00	v			

伍、固定資產之建設

中華民國

基 金 名 稱	可 用 預 算 數			合 計
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度報准 先行辦理數	
合 計	17,921,997,907.00	70,224,285,000.00	1,037,332,362.00	89,183,615,269.00
一、作 業 基 金	14,841,796,046.00	52,560,895,000.00	1,037,332,362.00	68,440,023,408.00
行政院國家發展基金	5,435,000.00	2,895,000.00	—	8,330,000.00
中央都市更新基金	—	375,000.00	—	375,000.00
國軍生產及服務作業基金	79,469,388.00	1,012,131,000.00	—	1,091,600,388.00
國軍老舊眷村改建基金	—	500,000.00	—	500,000.00
地方建設基金	—	630,000.00	—	630,000.00
國立大學校院校務基金(彙總)	3,486,988,040.00	11,928,778,000.00	1,008,332,362.00	16,424,098,402.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,262,781,865.00	1,575,011,000.00	—	2,837,792,865.00
國立成功大學附設醫院作業基金	27,213,331.00	634,097,000.00	—	661,310,331.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	634,715,988.00	696,997,000.00	—	1,331,712,988.00
國立社教機構作業基金	14,065,278.00	138,731,000.00	—	152,796,278.00
國立高級中等學校校務基金	400,960,659.00	1,370,570,000.00	—	1,771,530,659.00
法務部矯正機關作業基金	—	16,833,000.00	—	16,833,000.00
經濟作業基金	374,018,296.00	374,621,000.00	—	748,639,296.00
水資源作業基金	—	2,751,801,000.00	—	2,751,801,000.00
交通作業基金	7,454,005,182.00	8,280,374,000.00	—	15,734,379,182.00
國軍退除役官兵安置基金	40,252,656.00	12,106,395,000.00	29,000,000.00	12,175,647,656.00
榮民醫療作業基金	99,029,741.00	3,011,517,000.00	—	3,110,546,741.00
科學工業園區管理局作業基金	213,364,213.00	7,054,088,000.00	—	7,267,452,213.00
農業作業基金	11,268,433.00	18,135,000.00	—	29,403,433.00
醫療藥品基金	673,838,108.00	1,205,141,000.00	—	1,878,979,108.00
管制藥品製藥工廠作業基金	64,389,868.00	139,638,000.00	—	204,027,868.00
國民年金保險基金	—	111,196,000.00	—	111,196,000.00
國立文化機構作業基金	—	81,291,000.00	—	81,291,000.00
故宮文物藝術發展基金	—	30,000,000.00	—	30,000,000.00
考選業務基金	—	19,150,000.00	—	19,150,000.00
二、特 別 收 入 基 金	3,080,201,861.00	17,663,300,000.00	—	20,743,501,861.00
中央研究院科學研究基金	—	4,406,383,000.00	—	4,406,383,000.00
研發替代役基金	—	238,000.00	—	238,000.00
學產基金	—	60,000.00	—	60,000.00
經濟特別收入基金	241,940,037.00	1,259,823,000.00	—	1,501,763,037.00
核能發電後端營運基金	—	414,414,000.00	—	414,414,000.00
航港建設基金	1,012,728,153.00	7,248,327,000.00	—	8,261,055,153.00
核子事故緊急應變基金	18,110,000.00	36,640,000.00	—	54,750,000.00
農業特別收入基金	1,576,797,060.00	3,214,494,000.00	—	4,791,291,060.00
就業安定基金	120,916,465.00	552,113,000.00	—	673,029,465.00
健康照護基金	—	30,069,000.00	—	30,069,000.00
社會福利基金	103,701,608.00	438,268,000.00	—	541,969,608.00
環境保護基金	—	28,011,000.00	—	28,011,000.00
通訊傳播監督管理基金	6,008,538.00	34,460,000.00	—	40,468,538.00
三、資 本 計 畫 基 金	—	90,000.00	—	90,000.00
國軍營舍及設施改建基金	—	90,000.00	—	90,000.00

- 註：1. 以前年度保留數尚包含以前年度報准先行辦理，於本年度或以後年度補辦預算之覈實結轉數。
 2. 報准先行辦理數包括本年度報准先行辦理，補辦以後年度預算數；及已編列次年度預算案，報准於本年度
 3. 表內本年度預算數與法定預算數不一致，係扣除於上年度決算先行辦理數。

改良擴充彙總表

104 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	決算數與可用預算數比較增減		本 年 度 保 留 數
	金 額	%	
47,529,166,547.00	- 41,654,448,722.00	46.71	34,431,754,823.00
35,404,786,463.00	- 33,035,236,945.00	48.27	27,391,920,349.00
3,285,774.00	- 5,044,226.00	60.55	—
328,156.00	- 46,844.00	12.49	—
960,077,092.00	- 131,523,296.00	12.05	67,123,005.00
485,180.00	- 14,820.00	2.96	—
590,590.00	- 39,410.00	6.26	—
12,231,018,679.00	- 4,193,079,723.00	25.53	3,296,414,225.00
974,402,405.00	- 1,863,390,460.00	65.66	1,618,651,598.00
402,389,084.00	- 258,921,247.00	39.15	156,997,173.00
603,802,258.00	- 727,910,730.00	54.66	726,956,632.00
137,225,921.00	- 15,570,357.00	10.19	685,379.00
1,253,191,776.00	- 518,338,883.00	29.26	489,099,605.00
12,664,931.00	- 4,168,069.00	24.76	2,514,430.00
660,989,775.00	- 87,649,521.00	11.71	78,967,088.00
2,408,670,614.00	- 343,130,386.00	12.47	168,258,149.00
6,787,266,138.00	- 8,947,113,044.00	56.86	7,291,904,932.00
92,914,893.00	- 12,082,732,763.00	99.24	12,058,694,611.00
2,673,285,766.00	- 437,260,975.00	14.06	359,254,564.00
5,077,810,572.00	- 2,189,641,641.00	30.13	288,043,149.00
20,217,345.00	- 9,186,088.00	31.24	6,792,647.00
852,838,501.00	- 1,026,140,607.00	54.61	594,999,548.00
74,764,594.00	- 129,263,274.00	63.36	125,843,489.00
111,057,571.00	- 138,429.00	0.12	—
23,771,125.00	- 57,519,875.00	70.76	54,033,125.00
22,594,089.00	- 7,405,911.00	24.69	6,687,000.00
19,143,634.00	- 6,366.00	0.03	—
12,124,290,084.00	- 8,619,211,777.00	41.55	7,039,834,474.00
794,793,921.00	- 3,611,589,079.00	81.96	3,569,750,664.00
207,124.00	- 30,876.00	12.97	—
33,800.00	- 26,200.00	43.67	—
783,905,813.00	- 717,857,224.00	47.80	716,762,986.00
168,014,548.00	- 246,399,452.00	59.46	—
6,493,052,356.00	- 1,768,002,797.00	21.40	1,098,685,919.00
31,900,271.00	- 22,849,729.00	41.73	17,511,800.00
3,090,042,048.00	- 1,701,249,012.00	35.51	1,323,905,466.00
452,876,630.00	- 220,152,835.00	32.71	43,355,876.00
23,145,445.00	- 6,923,555.00	23.03	—
237,467,463.00	- 304,502,145.00	56.18	259,976,273.00
16,827,453.00	- 11,183,547.00	39.93	7,906,882.00
32,023,212.00	- 8,445,326.00	20.87	1,978,608.00
90,000.00	—	—	—
90,000.00	—	—	—

墊款辦理數。

陸、各基金所屬單位一覽表

中華民國 104 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
一、作業基金		
(一)行政院主管		
行政院國家發展基金		
(二)內政部主管		
1. 營建建設基金	(1)住宅基金 (2)新市鎮開發基金	
2. 中央都市更新基金 (自 105.1.1 起整併為營 建建設基金之分預算)		
(三)國防部主管		
1. 國軍生產及服務作業基金		含國防醫學院等 188 個作業 單位。(註 1)
2. 國軍老舊眷村改建基金		
(四)財政部主管		
1. 地方建設基金		
2. 國有財產開發基金		
(五)教育部主管		
1. 國立臺灣大學校務基金		含國立臺灣大學生物資源暨 農學院實驗林管理處等 4 個 作業單位。(註 2)
2. 國立政治大學校務基金	(1)國立政治大學校務基金 (2)國立政治大學附設實驗國 民小學校務基金	
3. 國立清華大學校務基金		
4. 國立中興大學校務基金		含國立中興大學附設農林畜 牧作業組織 1 個作業單位。
5. 國立成功大學校務基金		
6. 國立交通大學校務基金		
7. 國立中央大學校務基金		
8. 國立中山大學校務基金		
9. 國立中正大學校務基金		
10. 國立臺灣海洋大學校務基金		
11. 國立陽明大學校務基金		
12. 國立東華大學校務基金	(1)國立東華大學校務基金 (2)國立東華大學附設實驗國 民小學校務基金	
13. 國立暨南國際大學校務基金		
14. 國立臺北大學校務基金		
15. 國立嘉義大學校務基金	(1)國立嘉義大學校務基金 (2)國立嘉義大學附設實驗國 民小學校務基金	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 104 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
16. 國立高雄大學校務基金		
17. 國立臺東大學校務基金	(1) 國立臺東大學校務基金 (2) 國立臺東大學附設實驗國民小學校務基金	
18. 國立宜蘭大學校務基金		
19. 國立聯合大學校務基金		
20. 國立臺南大學校務基金	(1) 國立臺南大學校務基金 (2) 國立臺南大學附設實驗國民小學校務基金	
21. 國立金門大學校務基金		
22. 國立屏東大學校務基金	(1) 國立屏東大學校務基金 (2) 國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金	
23. 國立臺灣師範大學校務基金		
24. 國立彰化師範大學校務基金		
25. 國立高雄師範大學校務基金		
26. 國立臺北教育大學校務基金	(1) 國立臺北教育大學校務基金 (2) 國立臺北教育大學附設實驗國民小學校務基金	
27. 國立新竹教育大學校務基金	(1) 國立新竹教育大學校務基金 (2) 國立新竹教育大學附設實驗國民小學校務基金	
28. 國立臺中教育大學校務基金	(1) 國立臺中教育大學校務基金 (2) 國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金	
29. 國立臺北藝術大學校務基金		
30. 國立臺灣藝術大學校務基金		
31. 國立臺南藝術大學校務基金		
32. 國立空中大學校務基金		
33. 國立臺灣科技大學校務基金		
34. 國立臺北科技大學校務基金		
35. 國立雲林科技大學校務基金		
36. 國立虎尾科技大學校務基金		
37. 國立高雄第一科技大學校務基金		
38. 國立高雄應用科技大學校務基金		
39. 國立高雄海洋科技大學校務基金		
40. 國立屏東科技大學校務基金		
41. 國立澎湖科技大學校務基金		
42. 國立勤益科技大學校務基金		
43. 國立臺北護理健康大學校務基金		

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 104 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
44. 國立高雄餐旅大學校務基金		
45. 國立臺中科技大學校務基金		
46. 國立臺北商業大學校務基金		
47. 國立體育大學校務基金		
48. 國立臺灣體育運動大學校務基金		
49. 國立臺灣戲曲學院校務基金		
50. 國立臺南護理專科學校校務基金		
51. 國立臺東專科學校校務基金		
52. 國立臺灣大學附設醫院作業基金	(1) 國立臺灣大學附設醫院作業基金 (2) 國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金 (3) 國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金 (4) 國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金 (5) 國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金 (6) 國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	
53. 國立成功大學附設醫院作業基金		含斗六分院 1 個作業單位。
54. 國立陽明大學附設醫院作業基金		
55. 國立社教機構作業基金	(1) 國立自然科學博物館作業基金 (2) 國立科學工藝博物館作業基金 (3) 國立海洋生物博物館作業基金 (4) 國立臺灣科學教育館作業基金 (5) 國立臺灣圖書館作業基金	
56. 國立高級中等學校校務基金		含國立宜蘭高級中學等 171 個作業單位。(註 3)
(六)法務部主管 法務部矯正機關作業基金		含法務部矯正署臺北監獄等 47 個作業單位。(註 4)
(七)經濟部主管 1. 經濟作業基金	(1) 加工出口區作業基金 (2) 產業園區開發管理基金 (3) 中小企業發展基金	含加工出口區管理處所屬高雄分處等 9 個作業單位。(註 5) 含觀音工業區服務中心等 52 個作業單位。(註 6)

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 104 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
2. 水 資 源 作 業 基 金	(1) 水資源作業基金	含北區、中區、南區等 3 個水資源作業單位。
	(2) 溫泉事業發展基金	
(八) 交通部主管		
交 通 作 業 基 金	(1) 民航事業作業基金	含民用航空局所屬臺北國際航空站等 12 個作業單位。(註 7)
	(2) 國道公路建設管理基金	含國道高速公路局等 35 個作業單位。(註 8)
	(3) 觀光發展基金	含觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處等 13 個作業單位。(註 9)
	(4) 高速鐵路相關建設基金	
(九) 國軍退除役官兵輔導委員會主管		
1. 國軍退除役官兵安置基金	(1) 基金管理會 (基金管理委員會於 104.2.17 更名為基金管理會)	
	(2) 榮民森林保育事業管理處	
	(3) 清境農場	
	(4) 福壽山農場	
	(5) 武陵農場	
	(6) 彰化農場	
	(7) 臺東農場	
2. 榮民醫療作業基金	(1) 臺北榮民總醫院作業基金	含桃園分院等 7 個作業單位。(註 10)
	(2) 臺中榮民總醫院作業基金	含嘉義、灣橋、埔里分院等 3 個作業單位。
	(3) 高雄榮民總醫院作業基金	含屏東、臺南分院等 2 個作業單位。
(十) 科技部主管		
科學工業園區管理局作業基金		含新竹科學工業園區管理局、中部科學工業園區管理局、南部科學工業園區管理局等 3 個作業單位。
(十一) 農業委員會主管		
農 業 作 業 基 金	(1) 畜產改良作業基金	含畜產試驗所總所等 8 個作業單位。(註 11)
	(2) 種苗改良繁殖作業基金	
(十二) 勞動部主管		
勞工保險局作業基金 (本年度設立)		

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 104 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
<p>(十六)原住民族委員會主管 原住民族綜合發展基金</p> <p>(十七)考試院考選部主管 考選業務基金</p> <p>二、債務基金 財政部主管 中央政府債務基金</p> <p>三、特別收入基金</p> <p>(一)總統府主管 中央研究院科學研究基金</p> <p>(二)行政院主管 1. 行政院國家科學技術發展基金 2. 離島建設基金 3. 行政院公營事業民營化基金 4. 花東地區永續發展基金</p> <p>(三)內政部主管 1. 外籍配偶照顧輔導基金 2. 研發替代役基金 3. 警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金</p> <p>(四)教育部主管 1. 學產基金 2. 運動發展基金</p> <p>(五)經濟部主管 1. 經濟特別收入基金</p> <p>2. 核能發電後端營運基金 3. 地方產業發展基金</p> <p>(六)交通部主管 航港建設基金</p> <p>(七)原子能委員會主管 核子事故緊急應變基金</p> <p>(八)農業委員會主管 農業特別收入基金</p>	<p>(1)原住民族綜合發展基金 (2)原住民族就業基金</p> <p>(1)推廣貿易基金 (2)能源研究發展基金 (3)石油基金 (4)再生能源發展基金</p> <p>(1)農業發展基金 (2)漁業發展基金 (3)林務發展及造林基金 (4)漁產平準基金 (自 105.1.1 起併入農業發展基金)</p>	<p>含家畜衛生試驗所 1 個作業單位。 含水產試驗所 1 個作業單位。 含羅東林區管理處等 8 個作業單位。(註 12)</p>

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 104 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位	
<p>(九)勞動部主管 就業安定基金</p> <p>(十)衛生福利部主管 1. 健康照護基金</p> <p>2. 社會福利基金</p> <p>(十一)環境保護署主管 環境保護基金</p> <p>(十二)金融監督管理委員會主管 金融監督管理基金</p> <p>(十三)國家通訊傳播委員會主管 1. 通訊傳播監督管理基金 2. 有線廣播電視事業發展基金</p> <p>四、資本計畫基金 國防部主管 國軍營舍及設施改建基金</p>	<p>(5)農業天然災害救助基金</p> <p>(6)農產品受進口損害救助基金</p> <p>(7)農村再生基金</p> <p>(1)就業安定基金</p> <p>(2)勞工權益基金</p> <p>(1)醫療發展基金</p> <p>(2)全民健康保險紓困基金</p> <p>(3)預防接種受害救濟基金</p> <p>(4)藥害救濟基金</p> <p>(5)菸害防制及衛生保健基金</p> <p>(6)疫苗基金</p> <p>(7)食品安全保護基金 (本年度設立)</p> <p>(1)空氣污染防制基金</p> <p>(2)資源回收管理基金</p> <p>(3)土壤及地下水污染整治基金</p> <p>(4)水污染防治基金</p> <p>(5)環境教育基金</p>	<p>含勞動力發展署等 8 個作業單位。(註 13)</p> <p>含北區兒童之家等 13 個作業單位。(註 14)</p>	
	合 計	105 個	109 個
	一、作業基金	80 個	84 個
	二、債務基金	1 個	—
	三、特別收入基金	23 個	25 個
	四、資本計畫基金	1 個	—
	單 位 數		594 個
			563 個
			—
			31 個
			—

- 註：1. 包括國防醫學院、國防醫學院三軍總醫院、國防醫學院三軍總醫院松山分院、國防醫學院三軍總醫院北投分院、高雄總醫院、高雄總醫院左營分院、高雄總醫院岡山分院、桃園總醫院、臺中總醫院、花蓮總醫院、國防部醫務組、生產製造中心、第 202、205、302、401 等 4 廠、三軍軍官俱樂部、陸軍聯誼廳、海軍四海一家、海軍左營高爾夫球場、空軍臺北官兵活動中心、空軍清泉崗高爾夫球場、聯勤陽明山招待所、聯勤鵝鑾鼻活動中心、國軍同袍儲蓄會、福利事業管理處、北部、中部、南部等 3 個地區辦公室、基隆、大安、中華、南機場、信義、北投、大直、秀朗、板橋、桃園、內壢、龍岡、新竹、苗栗、臺中、坪林、嘉義、新營、大林、岡山、高雄、鳳山、屏東、臺南、左營、花蓮、美崙、羅東、臺東等 29 個福利站、中央單位、陸軍司令部、海軍司令部、空軍司令部、憲兵指揮部等 5 個營運中心、青年日報社、國軍文藝活動中心、國軍 102、103、104、107、109、112、113、114、115、123、128、134、136、142、146、152、153、154、176、188、194、196、198、202、205、206、208、209、211、213、215、220、224、228、231、232、235、238、239、240、248、501、503、505、506、509、515、521、523、524、525、529、534、541、601、603、609、610、611、612、614、620、622、623、626、627、629、636、648、650、701、702、704、705、706、707、721、722、724、801、805、807、815、818、819、836、881、893、906、910、911、947、952、960、965、981 等 96 個營站、陸軍後勤指揮部副供中心、基隆、北投、秀朗、林口、龍岡、湖口、新竹、成功、虎尾、后里、坪林、中庄、大林、清泉崗、澎湖、岡山、干城、臺南、左營、屏東、官田、旗山、加祿堂、宜蘭、花蓮、臺東等 26 個副供站。
2. 包括國立臺灣大學生物資源暨農學院實驗林管理處、國立臺灣大學生物資源暨農學院附設山地實驗農場、農業試驗場、動物醫院。
3. 包括國立宜蘭高級中學、國立羅東高級中學、國立基隆高級中學、國立臺灣師範大學附屬高級中學、國立政治大學附屬高級中學、國立華僑實驗高級中學、國立桃園高級中學、國立武陵高級中學、國立楊梅高級中學、國立陽明高級中學、國立中央大學附屬中壢高級中學、國立內壢高級中學、國立新竹高級中學、國立竹東高級中學、國立竹北高級中學、國立關西高級中學、國立苗栗高級中學、國立竹南高級中學、國立卓蘭實驗高級中學、國立苑裡高級中學、國立豐原高級中學、國立大甲高級中學、國立清水高級中學、國立中興大學附屬高級中學、國立臺中第一高級中學、國立臺中第二高級中學、國立臺中文華高級中學、國立南投高級中學、國立暨南大學附屬高級中學、國立竹山高級中學、國立中興高級中學、國立彰化高級中學、國立員林高級中學、國立鹿港高級中學、國立溪湖高級中學、國立斗六高級中學、國立虎尾高級中學、國立北港高級中學、國立嘉義高級中學、國立東石高級中學、國立新港藝術高級中學、國立新營高級中學、國立後壁高級中學、國立新化高級中學、國立新豐高級中學、國立北門高級中學、國立善化高級中學、國立臺南大學附屬高級中學、國立臺南第一高級中學、國立臺南第二高級中學、國立高雄師範大學附屬高級中學、國立中山大學附屬國光高級中學、國立岡山高級中學、國立鳳山高級中學、國立鳳新高級中學、國立旗美高級中學、國立屏東高級中學、國立屏東高級中學、國立潮州高級中學、國立臺東高級中學、國立臺東大學附屬體育高級中學、國立花蓮高級中學、國立玉里高級中學、國立馬公高級中學、國立金門高級中學、國立馬祖高級中學、國立蘭陽女子高級中學、國立基隆女子高級中學、國立新竹女子高級中學、國立臺中女子高級中學、國立彰化女子高級中學、國立嘉義女子高級中學、國立臺南女子高級中學、國立臺南家齊女子高級中學、國立屏東女子高級中學、國立臺東女子高級中學、國立花蓮女子高級中學、國立羅東高級工業職業學校、國立新竹高級工業職業學校、國立沙鹿高級工業職業學校、國立大甲高級工業職業學校、國立東勢高級工業職業學校、國立臺中高級工業職業學校、國立埔里高級工業職業學校、國立員林崇實高級工業職業學校、國立永靖高級工業職業學校、國立秀水高級工業職業學校、國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校、國立嘉義高級工業職業學校、國立臺南高級工業職業學校、國立新營高級工業職業學校、國立新化高級工業職業學校、國立屏東高級工業職業學校、國立花蓮高級工業職業學校、國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校、國立仁愛高級農業職業學校、國立佳冬高級農業職業學校、國立花蓮高級農業職業學校、國立宜蘭高級商業職業學校、國立羅東高級商業職業學校、國立中壢高級商業職業學校、國立新竹高級商業職業學校、國立苗栗高級商業職業學校、國立豐原高級商業職業學校、國立南投高級商業職業學校、國立彰化高級商業職業學校、國立嘉義高級商業職業學校、國立華南高級商業職業學校、國立臺南高級商業職業學校、國立臺東高級商業職業學校、國立花蓮高級商業職業學校、國立桃園高級農工職業學校、國立龍潭

高級中學、國立苗栗高級農工職業學校、國立大湖高級農工職業學校、國立霧峰高級農工職業學校、國立員林高級農工職業學校、國立西螺高級農工職業學校、國立虎尾高級農工職業學校、國立北港高級農工職業學校、國立民雄高級農工職業學校、國立曾文高級農工職業學校、國立北門高級農工職業學校、國立岡山高級農工職業學校、國立旗山高級農工職業學校、國立內埔高級農工職業學校、國立金門高級農工職業學校、國立基隆高級商工職業學校、國立草屯高級商工職業學校、國立水里高級商工職業學校、國立土庫高級商工職業學校、國立白河高級商工職業學校、國立鳳山高級商工職業學校、國立光復高級商工職業學校、國立二林高級工商職業學校、國立玉井高級工商職業學校、國立恆春高級工商職業學校、國立關山高級工商職業學校、國立頭城高級家事商業職業學校、國立中壢高級家事商業職業學校、國立臺中高級家事商業職業學校、國立員林高級家事商業職業學校、國立北斗高級家事商業職業學校、國立斗六高級家事商業職業學校、國立曾文高級家事商業職業學校、國立嘉義高級家事商業職業學校、國立基隆高級海事職業學校、國立蘇澳高級海事水產職業學校、國立臺南高級海事水產職業學校、國立東港高級海事水產職業學校、國立澎湖高級海事水產職業學校、國立成功商業水產職業學校、國立臺中啟聰學校、國立臺中啟明學校、國立臺南大學附屬啟聰學校、國立和美實驗學校、國立桃園啟智學校、國立彰化特殊教育學校、國立嘉義特殊教育學校、國立臺南啟智學校、國立花蓮特殊教育學校、國立宜蘭特殊教育學校、國立基隆特殊教育學校、國立苗栗特殊教育學校、國立臺中特殊教育學校、國立雲林特殊教育學校、國立屏東特殊教育學校、國立新竹特殊教育學校、國立臺東大學附屬特殊教育學校、國立南投特殊教育學校、國立高雄餐旅大學附屬餐旅高級中等學校等 171 個作業單位。

4. 包括基金管理會、法務部矯正署臺北、桃園、桃園女子、八德外役、新竹、臺中、臺中女子、彰化、雲林、雲林第二、嘉義、臺南、臺南第二、明德外役、高雄、高雄第二、高雄女子、屏東、臺東、花蓮、自強外役、宜蘭、基隆、澎湖、綠島、金門等 26 所監獄、泰源、岩灣、東成等 3 個技能訓練所、臺北、臺北女子、新竹、苗栗、臺中、彰化、南投、嘉義、臺南、屏東、花蓮、基隆等 12 個看守所、新店、臺中、高雄、臺東等 4 個戒治所、彰化少年輔育院。
5. 包括加工出口區管理處所屬高雄、楠梓、臺中、中港、屏東等 5 個分處、楠梓、高雄、臺中等 3 個衛生保健所、臺中分處工業給水站。
6. 包括觀音、高雄臨海、林園、大發（兼鳳山）、仁大（兼管海洋放流管制中心）、全興、彰濱、龍德（兼利澤）、土城、林口、龜山、大園、中壢、桃園幼獅、新竹、大甲幼獅、臺中港關連、臺中、南崗（兼竹山）、芳苑、斗六、民雄（兼頭橋）、官田、新營、安平、屏東、屏南、內埔、美崙（兼和平及光華）、臺南科技、雲林科技、大武崙（兼瑞芳）、樹林、平鎮、頭份（兼竹南及銅鑼）、福興（兼埤頭及田中）、豐田（兼元長）、嘉太、朴子（兼義竹）、永康、永安、豐樂、大里、雲林離島式基礎等 44 個工業區服務中心、新北產業園區服務中心、北區、中區、南區等 3 個工業區管理處、高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠、工業區環境保護中心、麥寮工業專用港管理小組、和平工業專用港管理小組。
7. 包括民用航空局所屬臺北、高雄等 2 個國際航空站、臺中、嘉義、臺南、臺東、花蓮、馬公、金門等 7 個航空站、飛航服務總臺、民航人員訓練所、航空警察局。
8. 包括國道高速公路局暨所屬北區、中區、南區、拓建等 4 個工程處、內湖、中壢、木柵、關西、苗栗、大甲、南投、斗南、新營、岡山、屏東、白河、頭城等 13 個工務段、中壢、湖口、泰安、西螺、新營、仁德、關廟、關西、石碇、西湖、清水、南投、古坑、東山等 14 個服務區、國道新建工程局暨所屬第一區、第二區等 2 個工程處。
9. 包括觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸、東部海岸、澎湖、大鵬灣、花東縱谷、馬祖、日月潭、參山、阿里山、茂林、北海岸及觀音山、雲嘉南濱海、西拉雅等 13 個國家風景區管理處。
10. 包括桃園、新竹、蘇澳、員山、玉里、鳳林、臺東分院等 7 所榮民醫院。
11. 包括畜產試驗所總所暨宜蘭、新竹、恆春等 3 個分所、彰化、高雄、臺東、花蓮等 4 個種畜繁殖場。
12. 包括羅東、新竹、東勢、南投、嘉義、屏東、臺東、花蓮等 8 個林區管理處。
13. 包括勞動力發展署暨所屬勞動力發展創新中心、技能檢定中心、北基宜花金馬、桃竹苗、中彰投、雲嘉南、高屏澎東等 5 個分署。
14. 包括北區、中區、南區等 3 所兒童之家、北區、中區、南區、東區、澎湖等 5 所老人之家、雲林、臺南、南投啟智等 3 所教養院、彰化老人養護中心、少年之家。

丙、附錄

立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核

立法院審議本年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表非營業部分所列決議事項，其中與審計職權有關部分，本部均注意列管追蹤其執行情形。茲將各項有關決議辦理概況（決議內容係須向立法院相關委員會提出報告後始得動支經費部分，業經各該機關提出報告，獲同意如數動支者，計 119 則，未予列入），分述如次：

一、通案決議事項

- (一)本年度各特別收入基金附屬單位預算（中央研究院科學研究基金除外）所編列之「國外旅費」刪減 5%，「大陸地區旅費」刪減 10%，俾以節省公帑；自民國 105 年度起，中央政府非營業基金附屬單位預算，每半年揭露已核定之出國及赴中國之計畫旅費支出，以利國會審查。

辦理情形查核結果：除中央研究院科學研究基金外，其餘各特別收入基金已自本年度起統刪國外旅費 5% 及赴大陸地區旅費 10%，另所有非營業基金將自民國 105 年度起，每半年揭露已核定之出國及赴中國之計畫旅費。

- (二)要求行政院及所屬各機關對限制公開甚至不予提供之委託研究計畫，應將不適合公開之部分去除後，仍應於官網之政府資訊公開；另針對研究報告進行盤點，且日後應依相關法規及立法院決議主動公開。

辦理情形查核結果：各單位將依決議辦理，並將盤點委託研究成果報告，依政府資訊公開法規定，於官網主動公開。

- (三)自民國 102 年度起，軍、公、教退休（伍）人員凡支領月退休給與者，轉（再）任政府原始捐助（贈）或捐助（贈）經費累計達法院登記財產總額 20% 以上之財團法人、行政法人、公法人或政府及其所屬營業基金、非營業基金轉投資金額累計占該事業資本額 20% 以上之事業職務，除退休公務人員應確依公務人員退休法規定辦理外，軍、教退休（伍）人員在相關修法生效實施前，其再任月薪應扣除月退休金及優惠存款利息差額支給，並請審計部於每年將各機關執行情形列入決算報告。

辦理情形查核結果：經統計行政院人事行政總處清查結果，軍、公、教退休（伍、職）人員於民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日任職決議事項所規範之財團法人者 158 人、行政法人者 510 人、轉投資公司者 590 人，合計 1,258 人，其中未依公務人員退休法或決議辦理者，計有公務人員 2 人（已由主管機關洽權責機關辦理中），退伍軍職人員 785 人（包括國防部主管行政法人 4 人、交通部主管轉投資公司 59 人，未提供薪資或退休金及優惠存款利息資料），業經本部分別函請相關機關查明妥處，據復：退伍軍職人員再任政府機關轉投資公司，須依勞動基準法及團體協約等規定辦理，爰於國防部擬定之「陸海空軍軍官士官服役條例」修正草案未經審議通過前，尚無法依決議辦理。嗣本部再函請國防部依行政院民國 105 年 5 月 4 日院授人給字第 1050040689 號

函參照公務人員退休再任停止優惠存款利息規定，修正現行退休（伍）法令，本部已廣續注意後續辦理情形。

二、各基金部分之決議

(一) 行政院主管

1. 行政院國家發展基金

- (1) 該基金近年新增直接投資案件銳減，委託投資案件比例大幅提升，要求國發會就該基金近 5 年內長期信託投資計畫辦理成效、監督考核機制與投資預算配置比重規劃，於 1 個月內向經濟委員會提出報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 12 日提出報告。
- (2) 該基金辦理之「加強投資文化創意產業實施方案」投資金額僅 4 億餘元，且仍有投資管理顧問公司無投資案件，要求國發會於 1 個月內，就改善該方案之措施，向經濟委員會提交專案評估報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。
- (3) 該基金多筆土地仍屬低度利用或閒置狀態，要求國發會應就基金資產管理積極盡責，移請相關單位接管，並應加強辦理效率。
辦理情形查核結果：據國家發展委員會查稱，該基金低度利用或閒置土地，業已移交國有財產署接管或由該會規劃開發中。
- (4) 該基金民國 100 至 102 年度投資計畫預算執行率雖漸為成長，惟仍遠低於預算規模，應就其預算執行率進行檢討，並就該基金所投資之各項計畫執行狀況與效益成果，於 2 個月內至經濟委員會提出專案報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 24 日提出報告。
- (5) 該基金部分轉投資事業欠缺董事代表席次，要求該基金檢討轉投資事業之公股董監事席次占比過低問題，並向經濟委員會提出改善報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 31 日提出報告。
- (6) 該基金部分轉投資事業虧損日益嚴重，亦未見退場機制，要求國發會明訂適當退場機制，並於 1 個月內提出專案報告送經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 11 日提出報告。
- (7) 該基金執行「臺灣生技起飛鑽石行動方案」5 年來，僅台灣生技創投基金（TMF）通過行政院核定，卻因民間資金募集不順致無法成案，要求國發會加強執行及檢討改進，並於 1 個月內提出專案報告送經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 5 日提出報告。
- (8) 該基金編列國內外旅費內容過於簡略，要求國發會比照公務預算檢附「派員出國計畫預算類別表」，並於 1 個月內提出專案報告送經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 13 日提出報告。

- (9)該基金辦理「加強投資中小企業實施方案」執行績效呈現逐年下滑趨勢，要求國發會應會同經濟部及中小企業處加強檢討該實施方案執行缺失，並於 2 個月內向經濟委員會提出修正檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 24 日提出報告。

2. 行政院國家科學技術發展基金

- (1)有關行政院匡列 150 億元推動「加速行動寬頻服務及產業發展計畫」方案，科技部與科技會報將採取一次審查、分年檢核等方式，且經費須「專款專用」，各單位不得將經費用於其他計畫或預算不足之處，以符法制。

辦理情形查核結果：據科技部查稱，各項審查已依專款專用原則分為「政策審」及「技術審」二階段，且相關經費不得用於業者應行負擔之成本，並應兼顧「成熟商業模式」及區域均衡，以符合產業需求及避免南北失衡與城鄉差距。

- (2)科普預算由民國 102 年度 2 億 8,093 萬 5,000 元降至本年度 2 億 2,298 萬 9,000 元，然為維持國民科學知識水準，科普預算應維持一定規模，亦應推廣社會科學普及化。

辦理情形查核結果：據科技部查稱，將每年持續編列預算，並不斷注入創新思維，以提升國民的科學素養與人文內涵。

3. 離島建設基金

- (1)該基金貸款計畫執行成效欠佳，要求國發會應研議改善相關配套措施，並於 2 週內提出計畫檢討改善報告，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 19 日提出報告。

- (2)該基金本年度預算案編列「離島地區永續發展相關計畫」預算 11 億元，然第 4 期（民國 104 至 107 年度）離島綜合建設實施方案，尚未經行政院核定，另該基金部分計畫屢屢發生超支情形，要求國發會應就該基金近 3 年來超支情形與預算編列基礎，於 2 個月內向經濟委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 25 日提出報告。

- (3)該基金「補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫」連續 2 年度發生超支情形，「補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫」則有 3 年度發生超支情形，建請國發會於 1 週內提出資金運用檢討報告，並送交至經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。

- (4)該基金歷年主要財源為國庫撥款收入，國庫自民國 100 年度起不再撥補後，基金來源銳減，不足因應基金之開銷，建請國發會於 3 週內提出該基金廣拓財源計畫及可行性評估報告，並送交至經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 19 日提出報告。

(5)該基金補助計畫部分縣市預算執行率偏低，應提出改進對策並加強督導執行率，並於1個月內向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國104年8月3日提出報告。

(6)要求國發會於該基金預算之配置及支應，應優先針對各該離島地區之醫療資源、緊急後送機制所需，擬具短、中、長程改善計畫，並於1個月內將改善計畫及預算配置之規劃，送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年8月13日提出報告。

4. 行政院公營事業民營化基金

要求該基金相關釋股預算保留數應自本年度起，每年依淨值或市價變動等重新評價結果，於該基金單位決算書中揭露。

辦理情形查核結果：已自本年度起於該基金決算書揭露相關資訊。

5. 花東地區永續發展基金

(1)建請國發會就近3年來該基金委託調查研究之計畫名稱、經費、執行成效之報告，向經濟委員會提出書面專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國104年11月6日提出報告。

(2)該基金本年度預算編列以補助計畫為主，與花東地區永續發展策略計畫中強調補助與投、融資計畫並重原則不符，要求該基金檢討改進，並於1個月內提出專案報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年8月6日提出報告。

(3)該基金應依照當地特色儘速有效開闢財源，俾利長期營運，並於1個月內提出專案報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年8月6日提出報告。

(4)要求國發會應加強推動「花東地區永續發展相關計畫」，並針對偏低之計畫執行率，提出檢討報告，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年11月5日提出報告。

(5)要求國發會以現職人員執行該基金業務為宜，並於1週內提供現有人力運用之檢討評估報告，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年7月29日提出報告。

(6)該基金本年度預算案「花東地區永續發展相關計畫」，未具體說明各項子計畫補助明細資料，不利立法院審議，建請國發會針對「花東地區永續發展相關計畫」，於1週內提交書面詳細說明報告，並送達經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年7月29日提出報告。

(7)該基金提案計畫審查過程並未公開，國發會應調整花東地區永續發展網頁之公開資訊編排，充分將提案內容、審查過程及准駁原因揭露於網頁上，並督促相關單位於提案前舉辦公民參與意見會議。

辦理情形查核結果：據國家發展委員會查稱，已設有公共政策網路參與平臺，提供民眾建言回饋機制，另花蓮及臺東縣第二期（民國 105 至 108 年度）綜合發展實施方案提案過程中，已請地方政府舉辦聽證會，相關資料亦已揭露於花東地區永續發展網頁。

(二)內政部主管

1. 營建建設基金

(1)住宅基金之「住宅業務勞務承攬採購案之外包費」原列 480 萬元，凍結 120 萬元，俟向內政委員會專案報告並經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 6 日提出報告，未獲同意動支，已列為本年度決算賸餘數處理。

(2)住宅基金編列「補助臺北市及新北市政府興辦第 1 階段 5 處社會住宅土地價款經費 8 億 6,110 萬 7,000 元」，凍結 3 億 1,500 萬元，俟提供新北市社會住宅投資執行計畫書及營運執行計畫書，並提出書面報告經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 11 月 19 日提出報告，未獲同意動支，營建署經多次函請新北市政府儘速提送計畫書，該府為配合內政委員會「應維持各基地分別按比例設置出租出售房屋，以符合住宅政策」之決議，請廠商修正計畫書中。

(3)該基金編列無法回收之住宅補貼，違反基金作業原則，且使總預算未能顯現全貌，要求在 6 個月內提出檢討報告，並改正補貼業務執行方式。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 24 日提出報告，由住宅基金支應之住宅補貼，將爭取國庫撥補，不足部分由基金自籌，並停辦部分補貼業務。

(4)住宅基金編列未售國宅相關支出高達 1,284 萬 8,000 元，應研擬措施，如做為社會住宅出租運用，避免閒置資源及浪費國家預算。

辦理情形查核結果：經出租 28 戶予弱勢家庭或 921 受災戶，餘 11 戶待售，已函請承租之縣市政府考量價購或撥用，於取得產權後轉作社會住宅。

(5)為查明 A7 合宜住宅是否因惡質官員從中牟利導致得標廠商獲致超額利潤，損及全民利益，內政部應於民國 104 年 2 月 24 日前提出研議追討不當超額利潤之書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 13 日提出報告。

(6)住宅基金補助新北市政府辦理中和、三重社會住宅，准許廠商出售部分戶數，與住宅法明訂係「專供出租之用」及採混居之政策不合，並應督導地方政府遵

守「…申請入住資格，若因工作、求學者提有證明，不得定有設籍該地滿一定年限始得申請之限制，…」之決議。

辦理情形查核結果：新北市三重、中和等 3 處社會住宅戶數 10% 以上之住宅單元，將優先保障由弱勢家戶承租入住；另民國 104 年核定補助工程案 4 件及有償撥用土地案 1 件，將要求受補助縣市配合決議內容辦理。

2. 中央都市更新基金

(1) 本年度預算之跨年期計畫未依繼續經費方式編製預算，應依「預算法」補正；另板橋浮洲合宜住宅都市更新案已爆發工程品質疑慮，應提出結構安全鑑定書面報告。

辦理情形查核結果：已補正並於民國 104 年 2 月 12 日提出報告。

(2) 「中央都市更新基金收支保管及運用辦法」僅設置學者專家遴聘機制，卻無迴避機制，應完成上開規定增設後，向內政委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 12 日提出報告。

(三) 國防部主管

1. 國軍生產及服務作業基金

(1) 立法院審議該基金民國 99 年度預算，曾建請國防部自民國 100 年度起，應按作業別分別編列附屬單位預算之分預算。惟迄本年度預算編製仍維持往例，恐於法有悖，建請國防部確實辦理。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，該基金配合精簡政策，並本專業分工原則，除可減少人事成本，另可收分層負責、統籌財務及集中管理之效，故宜維持現行組織型態。

(2) 該基金近 3 年賸餘概以解繳國庫方式處理，未能活用資金強化對現、退役國軍官兵扶助補償的照護。建請國防部得適予捐補助財團法人國軍暨家屬扶助基金會，以擴大扶助適用對象。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，將評估捐補助財團法人國軍暨家屬扶助基金會之可行性。

(3) 陽明山招待所及鵝鑾鼻活動中心 ROT 案執行幾經波折未果，為使國家資源能獲妥善運用，建請國防部儘速研謀因應對策，並提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 16 日提出報告。

(4) 該基金之「福利及文教作業」中福利作業近年經營之福利品銷售業務逐漸萎縮。爰要求國防部 3 個月內針對福利作業福利品銷售方式進行檢討，並提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。

(5)本年度福利(營)站販售福利品業務明顯趨於萎縮，爰要求國防部研究如何促進福利品銷量或新增銷售項目以爭取客源，並評估轉型及與外界廠商合作之方式，遂行作業基金追求最高賸餘之經營原則。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，除在福利站通路體系下，引進生鮮產品及開辦電子商務，另將推動「二代軍中營站」，供應國軍官兵福利品，並引進其他「多元化、客製化」服務性商品，期確保福利作業永續經營。

(6)該基金之「軍人儲蓄作業」近年收支多呈短絀，財務狀況欠佳，國防部應檢討縮減現行軍人儲蓄優惠存款制度之優惠補貼條件或繼續辦理之必要性，並提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 7 日提出報告。

(7)該基金之「副供作業」爆發軍商勾結採購灌水肉品及收取回扣等弊案。爰要求國防部當應加強相關作業流程之督考，強化督管機制，並針對副食採購流程問題，於 1 個月內提出書面改善報告。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，已完成「國軍副食採購作業精進改善檢討報告」，期落實強化督管機制、加強人員考核等策進作為，並已於民國 104 年 2 月 6 日提出報告。

(8)立法院審議該基金民國 100 年度預算作成決議，要求以計息方式，並依作業程序所訂「高於存放金融機構之定期存款利率」原則，融通資金予國軍老舊眷村改建基金，建請國防部確實辦理。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，該基金之資金存放銀行定期存款之利率，係以大額存款利率計息。該基金之資金貸予國軍老舊眷村改建基金 110 億元，議訂簽約計息利率為 0.74%，低於國軍老舊眷村改建基金向各銀行平均借款利率(0.747%)，高於該基金現有資金存儲銀行定期存款平均大額存款利率(0.435%)。

2. 國軍老舊眷村改建基金

(1)該基金對於各眷村改建基地已完工之商服設施處分過於緩慢，允宜積極辦理標售以利基金償債財源籌措，以避免資源閒置。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，行政院民國 101 年 7 月 20 日已同意開放臺北市、新北市等精華區商服設施標售；該部已檢附相關資料函請國有財產署加速辦理估價及標售作業。另涉及優先購買權者，已檢討短期公開標租或逕予出租，增加短期收益。

(2)鑑於該基金截至民國 103 年 8 月底仍有臺北市政校後勤區等 3 處眷村改建工程案尚未完成，購地計畫執行數仍然為零，且因土地公告現值不斷調漲，本年度必須再度追加預算，顯然浪費公帑。爰要求國防部於 1 個月內，向外交及國防委員會提出書面改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 4 月 1 日提出報告。

- (3)該基金部分改建工程無法依行政院核定計畫於民國 102 年底前完成，不利眷戶安置，除已違背行政院不得再有延誤之要求外，亦有負國防部務求於期限內完成改建之囑，爰要求國防部應檢討查究承商責任，依契約辦理追償。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，臺北市政校後勤區新建工程因共同承攬廠商間財務糾紛造成工程進度落後，延宕完工期程，已於民國 104 年 4 月 23 日竣工，民國 104 年 11 月 27 日完成驗收作業，並依約計罰承商逾期罰款 1 億 6 千萬餘元。

- (4)國軍眷村改建工作完成後，應即辦理結算工作，歸還基金墊款，餘存權益解繳國庫。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，將依眷改計畫規劃作業期程，完成債務清償、土地活化、特別預算結報、眷戶安置等終端事項後，依預算法相關規定辦理結算解繳事宜。

- (5)國防部依據國軍老舊眷村改建條例授權訂定之零星餘戶處理辦法，部分規定涉牴觸、逾越母法或不符社會公平正義原則，國防部應依照立法院決議及監察院糾正案、審計部查核意見，儘速檢討修正，並送交立法院查照。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 8 日送交立法院。

- (6)國防部已於民國 101 年選定 12 個縣市 13 處眷村文化保存區，合計將核發開辦費共 4 億元，然而眷村文化保存區選定後，辦理進度緩慢，不利各地區眷村文化之妥善保存，宜輔導各地方政府儘速辦理。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，除不定期與各縣市政府透過溝通平臺，瞭解辦理現況及窒礙問題，積極協助辦理土地容積移轉及計畫書修正作業；另規劃於民國 105 年 5 至 8 月編組輔導團隊，納編審議委員及秘書處，依個案屬性分別至選定保存區之縣市政府協助解決窒礙問題。

- (7)國防部政治作戰局軍眷服務處、財政部國有財產署應遵行「國有財產法」之規定，禁止辦理地號相鄰之土地，總面積超過 500 坪以上之國有土地標售案。另國防部應就眷改總冊土地之活化、開發方式及土地處分情形，於每會期向外交及國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，針對委託國有財產署標售眷村改建土地，應依「國有財產法」規定辦理，該部現行均依規定提報行政院審議通過後始辦理公開標售，並無違反規定情事；另就眷改總冊土地之活化、開發方式及土地處分情形，將於每會期向立法院提出書面報告。

3. 國軍營舍及設施改建基金

- (1)該基金僅於預算書概略表達各項工程經費總額，未表達可資運用之工程管理費預算金額，為強化工程預算及施作透明度，應於預算書中適度揭露工程管理費編列項目、金額及計算方式。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，遵照決議事項辦理，並已於民國 105 年度預算書中揭露相關事項。

- (2)該基金近年來預算編列及執行成效不佳，預、決算數偏離、執行率嚴重偏低，爰要求國防部於 3 個月內提出書面改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 30 日提出報告。

- (3)近年來由於土地處分受限 500 坪以上不再標售，故要求國防部針對納入該基金來源總冊土地之活化、開發方式及土地處分情形，每會期向外交及國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，已於民國 104 年 5 月 5 日提出報告，並賡續配合於每會期前提送書面報告。

- (4)該基金之老舊營舍整建計畫本年度預算執行績效欠佳，爰要求國防部應考量實際需求，覈實編列預算，以免鉅額經費保留；另部分因履約爭議未能辦理結案工程，亦應積極研謀改善之道。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，遵照決議事項辦理，並已按月召開工程檢討會管制工程進度暨加速依法處理履約爭議案件。

(四)財政部主管

1. 國有財產開發基金

該基金成立目的，旨在靈活開發國有土地、提升國產運用效能、增進土地利用效益，惟將土地留供興建辦公廳舍，並計畫由公務預算支應相關建設經費，恐有違該基金成立之目的，爰要求國有財產署應檢討該基金相關土地利用方式之適切性，並向財政委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 9 月 8 日提出報告。

2. 中央政府債務基金

為控制舉債成本，財政部國庫署採截標之方式以抑制得標利率上升，面對量化寬鬆 (QE) 退場及利率上升趨勢，且民國 103 年度以來國際板債券發行情況熱烈，利率與公債差距擴大，再加上保險法放寬保險業者投資國際板債券免計入國外投資上限，恐產生資金排擠效應，國庫署應就近來公債發行方式對該基金運作之影響，及如何因應未來利率變動趨勢等，向財政委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 12 日提出報告。

(五)教育部主管

1. 主管機關

- (1)各大專校院推動創新課程須先「具體」提出市場 (產業) 人才對應需求說明，教育部審查新興課程時應跨部邀集勞動部、經濟部進行審議。

辦理情形查核結果：依大學法規定，課程規劃係大專校院自主事項。教育部近年推動邁向頂尖大學等重大競爭型專案計畫，多已將大學生實務學習納為計畫推動重點。相關措施如有涉及跨部會協助事項，將持續透過與勞動部及經濟部組成之跨部會副首長會議溝通討論。

- (2)各國立大專院校應針對註冊率過低之系所提出解決之道，註冊率掛零之系所應立即檢討停招，避免教育資源浪費；教育部並應研議減列註冊率過低學校之補助款，以集中教育資源，且每年檢視各校系所是否與產業發展連結，避免重蹈產學脫節覆轍。

辦理情形查核結果：教育部業修訂專科以上學校總量發展規模與資源條件標準之規定，並將前一學年度全校註冊率列入扣減獎勵經費之基準，亦將持續推動人才培育及產學合作計畫，強調學校發展特色結合產業發展，提升研發能量並培育產業所需人才。

- (3)為維護學生權益，教育部應通令各大學立即研擬校內學生擔任兼職勞動者權益保障可行模式，並於1個月內向教育及文化委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國105年1月30日提出報告。

- (4)請教育部研議於民國105年度編列各級學校校園安全維護人力配置及警監系統建置等預算。

辦理情形查核結果：國民及學前教育署已於民國105年度編列相關預算支應。

- (5)本年度因台電公司取消各級學校電價優惠而增加之支出，教育部應報請行政院動支預備金支應。

辦理情形查核結果：教育部已於民國104年8月18日函報行政院主計總處同意動支第一預備金，支應國立大專校院及高級中等學校因優惠電價取消後所增加經費，並完成款項撥付學校作業。

2. 國立清華大學校務基金

國立清華大學為我國能源研究重點大學，應普設綠能發電設備、訂定提高太陽能、風力發電占校內用電量之比率，並逐年提高，作為績效考核項目。

辦理情形查核結果：部分館舍屋頂已設置太陽能發電系統，將持續評估辦理其他館舍設置屋頂太陽能發電系統。

3. 國立臺灣師範大學校務基金

允宜檢討研謀「提升學生外語能力」及「開設全英語學位學程」2項教學目標改善方案，並將書面報告送交教育及文化委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年8月26日提出報告。

4. 國立社教機構作業基金

- (1)請教育部加強各機構之督導工作，應與各機構積極討論提升各社教機構基金成效之改善方案，並研商促進國人前往各機構參訪之計畫，以落實各基金成立之目的與各社教機構之教育任務。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，各館已就決議內容，研提具體改善方案，以提升該基金營運績效。

- (2)為提升中山樓之整體營運績效、增加自籌能力，請教育部及臺灣圖書館研議中山樓營運績效提升計畫，除增加合理員額配置以擴大參觀時間與服務外，應與觀光局合作，加強行銷推廣能力，向國內外旅客推銷中山樓之美，以發揮館所使用效率，要求該基金於立法院第8屆第7會期開議前向教育及文化委員會報告。

辦理情形查核結果：已於民國104年7月21日提出報告。

5. 國立高級中等學校校務基金

- (1)該基金自民國99年度全面實施後，短絀金額居高不下並逐年升高，教育部應儘快針對該問題進行檢討改善，使該基金往穩健方向發展。

辦理情形查核結果：高中職納入國民基本義務教育，故要求學校經費達到一定自籌能力，非基金之主要目的，未來仍將積極鼓勵各校提高自籌財源能力。

- (2)該基金所屬各校其中仍有馬祖高中等10校共57棟，校方尚未向地方建築主管機關提出使用執照之申請。教育部應依規定要求各學校儘速完成補照，另經建議拆除之校舍部分，則宜促其立即檢討停止使用。

辦理情形查核結果：教育部訂定「國立高級中等學校針對未取得使用執照之既有校舍申請補助經費案件處理原則」，協助學校儘速完成相關程序。

- (3)該基金所屬特殊教育學校本年度預計班級數將較上年度增加，然教師人數卻較上年度減少，教育部應於3個月內清查並督促未足額進用教師之特殊教育學校加以改善，並將調查結果與研謀方案送交教育及文化委員會備查。

辦理情形查核結果：已於民國105年2月24日提出報告。

6. 學產基金

- (1)基於維持該基金之永續運作，請教育部允宜以具穩定性之財源，量入為出規劃其用途，並於1個月內提送檢討報告至教育及文化委員會。

辦理情形查核結果：已於民國104年8月3日提出報告。

- (2)建請教育部積極檢討改進該基金追回呆帳以及占有地之效率，加強對該基金之監督考核，俾其正常運作，以達設置之目的。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，已訂定「國有學產土地被占用清查及處理執行計畫」及「學產基金催收款項清查計畫進度表」據以執行，將賡續積極辦理。

7. 運動發展基金

- (1)該基金本年度培訓體育運動人才及運動環境改善計畫，為培育教練及運動選手重心，惟其衡量標準採運動選手及教練混合判定，未能有效區別，應予檢討改進。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。

- (2)教育部體育署應通盤檢視國中小學各類運動校隊運作狀況，並妥以該基金補助國中小學校隊運動。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

- (3)體育署應加強基層運動選手訓練站計畫之審查，並輔導各縣市政府依規定辦理，以提升選手培訓效益。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 11 日提出報告。

- (4)應加強專題研究案件審核效率，避免因計畫執行跨年度核銷或經費保留，影響當年度資金運用效益及次年度核准專題研究案數量，並於 1 個月內向教育及文化委員會提送檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 10 日提出報告。

- (5)歷年「其他—其他支出」科目均有執行數，惟均未編列預算；復分由體育署公務預算及該基金支應國家運動訓練中心基本營運經費，宜檢討改進。

辦理情形查核結果：已檢討並於民國 104 年 8 月 12 日提出報告。

- (6)運動彩券發行機構台北富邦銀行積欠數 10 億元巨額保證盈餘金，且延遲數年始繳清，嚴重影響基金財源穩定性，體育署相關管理機制亟待深入檢討改進，應於 1 個月內向教育及文化委員會提送檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。

- (7)體育署應重新檢討巡迴教練機制，以落實偏鄉地區專業運動之提升，並保障巡迴教練之權益。

辦理情形查核結果：已檢討並於民國 104 年 8 月 19 日提出報告。

(六)法務部主管

法務部矯正機關作業基金

1. 為協助收容人回歸社會之就業準備，提高矯正機關技能訓練以就業謀職類為主之功能，爰請提出更高就業導向技能訓練之具體規劃。另要求矯正機關應立即檢視現行收容人所從事工作與技能訓練相關比率偏低問題。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 12 月 2 日提出報告。

2. 法務部鑑於人道，對陳前總統水扁成立醫療鑑定小組，希望基於人道精神，對凡是現在監獄服刑之受刑人如患有重疾者，應一體適用，從寬認定保外就醫。
辦理情形查核結果：為使保外醫治審查明確化，已研訂「法務部矯正署保外醫治審核參考基準」以為在監不能為適當醫治之一致性參考。
3. 現行收容人從事作業可獲得之勞作金，係按業務收入扣除業務成本與費用（不含勞作金）後之 50% 提列。此一規定已不符合市場經濟行為應有的運作規則，建請法務部矯正署於 6 個月內針對該制度研擬改善方案，並提出報告。
辦理情形查核結果：已於民國 105 年 1 月 14 日提出報告。
4. 有關改善收容人醫療、生活設施及技訓設備、補助收容人疾病醫療費用，以及收容人沐浴及炊場所需燃料等經費，應回歸法務部矯正署公務預算，不應再於該基金編列之。爰建請法務部應儘速研議修正「法務部矯正機關作業基金收支保管及運用辦法」。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 14 日提出報告。
5. 為期反映實際之勞務成本，並使各收容人皆能參與作業，冀求未來收容人於矯正期間之實得勞作金額，不僅得自給支應其生活所需，尚得自行負擔健保費用；爰要求法務部暨矯正署應於 3 個月內，就自營商品之商品定價與參與作業（含自營暨委託加工作業）人數之擴充作通盤檢討，提出具體改善對策。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 10 月 12 日提出報告。

(七)經濟部主管

1. 經濟作業基金

- (1) 加工出口區作業基金各園區土地利用尚有改善空間，要求該基金應就投資計畫強化其審查與追蹤機制，加強輔導低度利用之廠商釋出廠房，並於 1 個月內至經濟委員會提出專案報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 15 日提出報告。
- (2) 高雄、楠梓及臺中等 3 處加工出口園區容積率偏低，影響土地使用效能，要求經濟部應落實督導並儘速改善，並向經濟委員會提出專案報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 15 日提出報告。
- (3) 高雄園區及臺中園區宿舍閒置率分別為 47.13%、13.33%，高雄園區宿舍租金收入衰退，每年平均花費 700 餘萬元修繕，加工出口區管理處應積極改進宿舍居住環境，或研商其他活化使用方案，避免閒置。
辦理情形查核結果：據經濟部查稱，加工出口區作業基金為推動老舊宿舍更新，減輕財務負擔，持續借助民間資金以改善園區住宿環境，並結合宿舍臨近廠區地理優勢，加強媒合外勞進駐使用宿舍。
- (4) 加工出口區作業基金長期債務仍龐鉅，要求加工出口區作業基金應積極與借款銀行洽談調降利率，以減少債息負擔。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，加工出口區作業基金之各項貸款，均係以公開招標方式邀請各銀行投標，並以優惠利率減碼最高者為得標者，將積極持續與借款銀行爭取提供更優惠利率，以節省利息支出。

- (5)經濟部主管工業區對閒置之已出售土地，要求工業局應對都會區產業用地價格上漲，產業用地區域供需失衡，產業用地嚴重閒置情形檢討，並提出產業用地革新專案報告，送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

- (6)部分工業區廠商停、歇業情形嚴重，建請工業局重新評估工業區之開發，並向經濟委員會提出改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

- (7)工業局所轄工業區 41 座污水處理廠民國 98 年至 103 年 8 月平均設備利用率未達 60%，要求經濟部於 1 個月內向經濟委員會提交專案改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

- (8)產業園區開發管理基金所轄污水處理廠，屢遭環保機構裁罰，要求產業園區開發管理基金，應研謀妥處並落實執行各項污染防治措施，除降低罰款外，更減少工業區土地污染。

辦理情形查核結果：據工業局查稱，為落實執行各項污染防治措施、降低罰款，已研擬加強廠商源頭管制等措施，並督促各該工業區管理機構及受託單位確實辦理。

- (9)工業局應正視所轄工業區之一般公共設施維護費收入，長期不敷支應實際維護管理費用，並應將改善產業園區開發管理基金短絀研議具體措施，提出專案報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 21 日提出報告。

- (10)產業園區開發管理基金所轄部分工業區地下水或土壤存有嚴重污染問題，要求經濟部研謀妥處並落實執行各項污染防治措施，並應將改善措施向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

- (11)產業園區開發管理基金催收款項金額龐鉅，轉銷為呆帳後未追蹤債務人動向，要求經濟部加強催收帳上「催收款項」，以利債權保障。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，工業局已規定各工業區管理處定期於每 6 個月將執行（債權）憑證保管清冊彙整及審核後函送該局，並請確實依所訂相關規定辦理，倘未依規定辦理，經檢討確有因業務疏失而造成基金權益受損者，則予以懲處。

- (12)中小企業發展基金無法自給自足，收支運用與管理監督皆須有重大革新之必要，要求中小企業處於 3 個月內向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

(13)中小企業發展基金委託投資績效欠佳，經濟部應儘速研議改善，並於 1 個月內向經濟委員會提交專案檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

(14)中小企業發展基金應加強育成中心營運成本管控，並驅策育成中心提升經營效率，篩選具有發展潛力之進駐廠商，以利育成中心之永續經營。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金已自民國 103 年度起啟動各自設育成中心營運轉型機制，且水電、修繕、清潔、保全等基本維運費用業已逐年降低至最低水準。

(15)中小企業發展基金所聘 19 位委員中，中小企業之實務界人士僅為 6 人，要求經濟部改聘充分瞭解中小企業業界之實務界人士參與，以符合該基金設置目的。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金已於民國 104 年底改聘委員時參考該項決議辦理，所聘委員中，中小企業實務界人士已由 6 位提高至 10 位。

(16)中小企業發展基金「中小企業創新發展專案貸款」應再檢討該專案貸款辦理方式，將有限政府資源擴大用於大部分中小企業均可受益之措施，以創造更公平積極之競爭環境。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，中小企業處業於民國 104 年 5 月 26 日修正該貸款要點，新增高成長企業適用之規定，以廣納更多具創新研發能力之中小企業，取得所需資金。

2. 水資源作業基金

(1)鑑於高屏自來水水質不佳，影響民眾飲用水安全，要求經濟部加強高屏地區自來水水質改善工作。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，水利署南區水資源局於攔河堰進水口處及上游各設置水質預警監測站進行水質監測，並與高屏流域管理委員會、環境保護署南區稽查大隊、高雄市及屏東縣政府環境保護局、台灣自來水公司等單位共同建設緊急應變機制，以確保用水安全，另於水質水量保護區持續推動保育以改善水環境。

(2)該基金給水業務無法產生利潤，亦無法辦理水庫更新改善等工作，要求經濟部針對耗水大戶擬定符合產業發展之合理工業用水價格，以落實使用者付費公平正義原則。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已於本年度完成「水價計算公式及詳細項目」修正作業，台灣自來水公司接續研議水價調整方案，將依「照顧基本民生用水」及「調整高用水量費率級距」，讓用水量多者負擔較高費用，以促使用水大戶採取積極性節約用水措施。

(3)該基金自民國 102 年度起，發生入不敷出情形，且短絀缺口逐年擴大，要求經濟部檢討營運績效並提出具體改善措施，並於 1 個月內提出專案報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 28 日提出報告。

(4)該基金固定資產建設改良擴充計畫落後主因為用地問題及環評問題影響工程進度所致，要求經濟部加強執行進度同時維護整體設施安全與營運健全，並於 1 個月內提出專案報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

(5)曾文水庫淤積已逼近 36%，烏山頭水庫 48%，南化水庫 34%，要求水利署積極推動污水再回收利用，檢討現行水庫淤泥利用效率低落之問題，並研擬解決方案於 1 個月內送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

(6)「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」為穩定南部地區供水與水文情況之重大計畫，然南部各大水庫砂石淤積嚴重，無法有效蓄水，要求經濟部檢討執行進度，並於 1 個月內提出專案報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 22 日提出報告。

(7)近年國內溫泉觀光事業蓬勃發展，導致溫泉區過度開發，溫泉事業發展基金應加強溫泉資源調查與開發管控，提供溫泉分布情形與合法事業之透明資訊平臺，俾利溫泉觀光事業長期推動發展。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已於民國 103 年度於「經濟部溫泉開發管理推動會」下設「溫泉管理查核小組」，積極辦理各縣市溫泉管理業務查核，水利署並逐年辦理溫泉監測井網建置及溫泉季刊與年報發行，以提供國人有關溫泉資源相關資訊。

(8)水利署辦理北、中、南 3 區水資源局相關業務計畫及維持正常運作等所需預算，全數移由該基金支應，應儘速檢討訂定公務與基金預算編列範圍及業務明確劃分原則，回歸「預算法」規定編列基金預算。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，為明確劃分基金與公務預算之編列方式，業訂定基金與公務預算業務劃分原則，年度預算需提報該基金管理委員會審議，符合收支運用原則方可納編基金預算。

(9)水源保育回饋費之使用偏離原本設立回饋金理念，要求經濟部於 1 個月內檢討現行回饋金運作及計算公式並訂定新規範，以符合保育及補償限制區內居民的需求。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 27 日提出報告。

(10)溫泉事業發展基金與該基金（個別）性質相似，雖已歸併同一基金，卻分別以「分基金」方式存在，徒增編審成本，經濟部針對前開分基金之設置與運作應提出檢討報告，送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

3. 經濟特別收入基金

- (1)我國近年食安問題頻傳，對產業影響甚鉅，推廣貿易基金應將食品外銷列為工作重點，對外說明我國在食安管理之努力，重建 MIT 產品形象。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已由國際貿易局分實體行銷及網路行銷兩大部分規劃相關活動，協助食品業者拓銷出口。

- (2)近年國內多次爆發食安危機，國內本土產業產品聲譽造成極大負面影響，經濟部應力圖復興 MIT 產品形象，除於本年度增加辦理海內外會展活動外，應儘速就電子商務之虛實整合型平臺進行專案拓銷，於 1 個月內向經濟委員會提交拓銷方案、每季提交成果報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出拓銷方案報告，並於民國 104 年 10 月 20 日及民國 105 年 1 月 21 日提出每季成果報告。

- (3)鑑於中韓 FTA 可能將先於兩岸貨品貿易協議完成談判，為降低對我國出口產業之衝擊，推廣貿易基金應密切關注中韓 FTA 進展並儘早研妥相關貿易政策，協助廠商調整出口拓銷措施，俾強化我國在國際市場之競爭力。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，針對易受陸韓 FTA 之貿易自由化影響之產業，將持續推動「因應貿易自由化產業調整支援方案」，給予適當輔導及支援，以提升產業競爭力。

- (4)推廣貿易基金本年度於「委託辦理臺灣會展領航計畫」編列 1 億 6,100 萬元，惟近年我國舉辦國際會議之場次與排名未升反降，臺北市與高雄市城市會展競爭力大幅下滑，國貿局應積極檢討計畫執行成效不彰成因並修正我國會展產業發展推動策略，於 1 個月內向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 16 日提出報告。

- (5)推廣貿易基金「捐助個別廠商及輸出入相關同業公會辦理推廣貿易業務」計畫自民國 100 年度至 103 年 8 月底止，國內廠商實際參展數均低於預計目標，核定補助之廠商頻發生取消參展情事，爰請國貿局應確實檢討修正該捐助計畫申請審查作業與後續輔導機制，於 1 個月內向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 22 日提出報告。

- (6)推廣貿易基金自辦業務比率偏低，惟該基金並無配置專職聘僱人員之相關規範，其編列配置 55 名專任人員，合理性與效率性實有疑義，國貿局應儘速依立法院決議檢討辦理，並於 1 個月內向經濟委員會提出該基金人力配置檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

- (7)能源局應檢討及改善再生能源發展基金電價補貼超支情形，俾利再生能源及多元化能源政策之推動。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已依再生能源設置目標量編列電價補貼預算，避免經費超支情事發生。

(8)經濟部應重新檢討再生能源躉購費率，不得低於國內電業化石燃料發電平均成本。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已召開再生能源電能躉購費率審定會議決議，以近 4 年國內電業化石燃料發電平均成本計算下限費率。

4. 核能發電後端營運基金

(1)該基金本年度預算「用過核子燃料貯存計畫」編列 7 億 5,615 萬 2,000 元，凍結 1 億元，俟向經濟委員會提出專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(2)該基金本年度預算「用過核子燃料最終處置及再處理計畫」編列 19 億 436 萬元，凍結 5,000 萬元，俟向經濟委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(3)針對該基金「核一、核二廠用過核子燃料小規模國外再處理計畫」，預算全數凍結，由立法院四分之一委員按政黨比例組成專案決策小組，於 3 個月內做成決策。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(4)鑑於環保意識抬頭，臺灣本島或澎湖群島尋找核廢料貯存場，面臨環保抗爭或自然資源保護爭議，而台電公司每年編列核廢場回饋金經費，僅暫緩當地居民抗爭活動，要求經濟部檢討並研擬其他解決方案，於 3 個月內送至經濟委員會。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該部已推動成立「行政法人放射性廢棄物管理中心」作為管理放射性廢棄物之專責機構，行政院並於民國 104 年 4 月 16 日將「行政法人放射性廢棄物管理中心設置條例草案」函請立法院審議。因立法院第 8 屆會議法案屆期不續審，行政院業於民國 105 年 2 月 1 日再函請立法院審議。

(5)國內用過核子燃料計畫以國際處置合作，作業期間長達 20 年，惟其計畫過於簡略，不利預算審查，要求經濟部應立即提出完整計畫，並於 1 個月內提出專案檢討報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。

(6)該基金遭監察院 102 財正第 0062 號糾正案文指出，回饋金之運用流於消費性、福利性之經常支出，未能達到發放目的及成效，要求經濟部監督對於回饋金法制作業及專款專用訂定更明確規範，並於 1 個月內提出專案檢討報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。

(7)台電公司向蘭嶼鄉公所承租土地契約已於西元 2011 年底屆滿，蘭嶼住民亦長期表達無續租意願，該公司依約依法應立即將核廢料遷出，要求經濟部檢討停

止「低放射性廢棄物處理及貯存計畫」，並於 1 個月內提出專案檢討報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。

- (8)台電公司在核二廠東南方廠區設有低放射性廢棄物減容中心，負責接收來自核一廠及核二廠之低放射性可減容廢棄物，然檢視該減容中心減量成效逐年降低，要求台電公司提出具體解決計畫，並於 1 個月內提出專案檢討報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。

- (9)核二廠乾式貯存設施施工進度因安全分析報告審查時間延宕，影響作業進度，且乾式貯存設施仍有重大風險，要求應檢討停止核二廠乾式貯存設施之施工。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，台灣電力公司採用之用過核子燃料乾式貯存符合國際趨勢，並取得國外核能主管機關之執照，且「核二廠用過核子燃料乾式貯存設施第一期興建計畫」之安全分析報告亦經原子能委員會於民國 104 年 2 月 9 日核備，安全上無重大風險。

- (10)該基金本年度預算編列「捐助、補助與獎助」費用計 3 億 6,577 萬 9,000 元，然現有之捐助、補助與獎助項目繁多，依據各異，恐於執行上發生困難，要求必須建立回饋機制之法律依據，並於 1 個月內提出專案檢討報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。

- (11)該基金本年度「旅運費」中編列參訪國內外核能設施活動之預算達 1,484 萬 5,000 元，應於預算書中適度揭露，要求列明相關費用、預期效益並追蹤成效，並於 1 個月內提出專案檢討報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。

- (12)台電公司將花蓮縣秀林鄉列為最終處置場所候選場址，違背西元 2012 年對該地區不再進行鑽井及相關地質取樣等工作之承諾。要求經濟部及台電公司、該基金應立即停止，並於日後不得針對花蓮縣秀林鄉進行任何有關「用過核子燃料最終處置」中之現場地質鑽探工作事項與計畫。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，依據原子能委員會民國 95 年核備之「用過核子燃料最終處置計畫書」，全程工作規劃自民國 94 至 144 年度完成處置場建造為止，共分 5 個階段進行，預計於民國 127 年度選出最終處置場址；台灣電力公司於民國 100 年度於花蓮縣秀林鄉進行地質鑽探等工作，係為瞭解岩體特性，並於民國 101 年 4 月 27 日完成鑽探孔封閉，自封孔後未於國內任何地區進行地質鑽探調查工作。

- (13)核一廠運轉已逾 30 年，其 1 號機運轉期限為民國 107 年底，依照核子反應器設施管制法之規定，應於民國 104 年底前提出除役計畫，要求經濟部如期完成核一廠除役作業計畫，並於 1 個月內提出專案檢討報告送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。

5. 地方產業發展基金

- (1) 經濟部應落實推動該基金補助計畫之回饋機制，作為穩定收入來源，並將辦理情形提出報告送經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。
- (2) 經濟部應積極檢討地方產業發展計畫資源分配不均問題，並將近 3 年度預算執行情形及檢討改進措施，送經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 23 日提出報告。
- (3) 經濟部中小企業處應確實檢討該基金設置運作目的，合理規劃其財務改善方案，並提出報告送經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。
- (4) 要求該基金應加強微型園區計畫審查機制，於 1 個月內提出專案檢討報告送經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。
- (5) 經濟部及該基金應協調地方政府共同分攤地方產業發展計畫經費，以落實活化地方經濟之美意，並於 1 個月內提出專案檢討報告送經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 23 日提出報告。
- (6) 該基金應要求中央政府機關提出之地方產業發展補助計畫至少需編列 20% 分擔款，以落實活化地方經濟之美意，並提出報告送經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 24 日提出報告。

(八) 交通部主管

1. 交通作業基金

- (1) 國道高速公路局需針對通行費收入逐年下降，以及欠費和無法追討案件之金額，儘速研擬具體改善方案。
辦理情形查核結果：已於民國 103 年 11 月 19 日提出報告。
- (2) 國道高速公路局應依實際延車公里數增加及考量遠通電收公司相關衍生性事業收入條件下，研議降低委辦費率之可行性，並於 1 個月內向交通委員會提出書面報告。
辦理情形查核結果：已於民國 103 年 11 月 26 日提出報告。
- (3) 交通部應請內政部警政署國道公路警察局及各縣市警察局於闡道口加強攔查取締違規車牌事宜。
辦理情形查核結果：已於民國 103 年 11 月 19 日提出報告。

- (4)交通部應針對國道收費員適用勞基法之年資、勞保年資損失及工作轉置等問題，會同勞動部以評估專案補償之可行性，於半個月內提出書面草案，向交通委員會提出專案報告。
辦理情形查核結果：已於民國 103 年 11 月 25 日提出報告。
- (5)國道高速公路局應對遠通電收公司有關收費員轉置工作之不積極作為，再研議裁罰機制之可行性。
辦理情形查核結果：已於民國 103 年 12 月 12 日提出報告。
- (6)交通部應責成所屬國道高速公路局針對先前已離職之收費員研議提供 7 個月資遣費之可行性。
辦理情形查核結果：已於民國 103 年 10 月 23 日提出報告。
- (7)國道高速公路局須站在保護收費員的立場要求遠通電收公司全額補助收費員學習第二專長，俾將來進入職場可以得心應手。
辦理情形查核結果：已於民國 103 年 11 月 25 日提出報告。
- (8)國道高速公路局應就國道 1 號五楊高架臺北至桃園雙向路段塞車情形，向交通委員會提出書面報告。
辦理情形查核結果：已於民國 103 年 12 月 1 日提出報告。
- (9)國道高速公路局應就舊泰山收費站拆除工程拖延情形進行檢討，並應於 1 個月內向交通委員會提出書面改善報告。
辦理情形查核結果：已於民國 103 年 12 月 17 日提出報告。
- (10)交通部應即會同內政部警政署針對嚴重影響交流道區之行車秩序及安全等違規行為，研擬更具效果之取締宣導作為。
辦理情形查核結果：已持續透過製作平面文宣等管道提醒用路人正確行車觀念，並於民國 104 年 12 月底前陸續建置完成中和、鼎金、大雅等交流道系統之高解析度攝影機。
- (11)交通部應定期向交通委員會報告國道 1 甲航空城北側聯外高（快）速公路之工程進度。
辦理情形查核結果：已定期（每季）提出報告。
- (12)交通部應配合國 1 甲線規劃作業，研究於中山高林口至桃園路段，提供大桃園地區民眾進出五楊高架之可能方案。
辦理情形查核結果：已納入國道 1 號甲線計畫工程規劃作業辦理研究評估。
- (13)交通部應責成國道高速公路局評估研議於彰化縣境內國道 1 號與八卦山脈之間增設 1 條高速公路，俾解決彰化縣境內東南邊交通落後之困境。
辦理情形查核結果：已完成「彰化縣東側地區增設南北向公路」之評估成果，並於民國 103 年 12 月 2 日函復提案委員。

- (14) 國道高速公路局應於國道清水服務區重新開幕後 2 個月內提出針對「招商新制後之服務區商品價格降幅及服務品質提升」之調查報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 6 月 9 日提出報告。
- (15) 台灣高鐵公司財務不佳影響高速鐵路相關建設基金回饋金收入，且該公司財務改善方案尚未定案。高速鐵路工程局應擬具策略確保基金回饋金收入。
辦理情形查核結果：台灣高速鐵路公司財務解決方案前獲立法院院會通過備查並已陸續完成改善措施。高速鐵路工程局已將該方案對高速鐵路相關建設基金回饋金收入等影響納入修正，經試算對政府財政無不良影響。
- (16) 高速鐵路相關建設基金墊付地方政府經費，核與規定用途不符，且歸墊時間遙遙無期，要求交通部於 3 個月內向交通委員會提出書面報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 27 日提出報告。
- (17) 高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫遲未完成財務計畫修正作業，高速鐵路工程局應儘速檢討改善。
辦理情形查核結果：已於民國 105 年 2 月 18 日將財務計畫函送行政院核定中。
- (18) 高鐵站周邊特定區段土地開發效率不彰，交通部應於 2 個月內擬具檢討報告及開發計畫之書面報告予交通委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 25 日提出報告。
- (19) 東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處轄區內沿岸海洋資源保育（主管機關為漁政單位），該處將依現有觀光條例取締，未來將與漁政單位協商管理規定，並會銜主管機關公告執行。
辦理情形查核結果：案經海岸巡防署召集海岸管理與漁政單位開會決議，各單位合作加強巡查取締工作，並以違規行為人有無漁民身分，移送相關管理機關依法裁處。
- (20) 為避免補助地方政府辦理旅宿產業導入綠色服務等相關經費濫用，觀光局應修改相關補助辦法，限於補助在地化、文創等性質。
辦理情形查核結果：已修正完成「交通部觀光局獎勵觀光旅館業及旅館業品質提昇補助要點」，業將旅館導入在地文化創意及農特產品納入補助範圍，並於民國 105 年 2 月 22 日發布實施。
- (21) 觀光局應研議修正「交通部觀光局推動大陸地區旅客包船來臺獎助要點」，比照限制臺灣旅行社接受補助之條件，同樣限制中國旅行社、公司、團體或機構有接待品質不良紀錄者不得接受補助，接受補助應用於行銷臺灣，且避免中資一條龍之情事。
辦理情形查核結果：「交通部觀光局推動大陸地區旅客包船來臺獎助要點」已修正刪除大陸旅行社、公司、團體或機構為申請獎助對象。

(22)對於各風景區之整體再生及風貌形塑，觀光局應整體考量各風景區之特性，而非獨厚特定單一之風景區。

辦理情形查核結果：觀光局各國家風景區管理處及補助地方政府之各項觀光建設，皆充分考量風景區特色，整備相關軟硬體設施，重視自然風貌之保存，並協助地方發揮創意、善用在地優勢特色資源，以促進觀光產業永續均衡發展。

2. 航港建設基金

(1)商港服務費部分欠費多年，仍未完成催繳程序並依法移送強制執行，應儘速積極檢討改善。

辦理情形查核結果：航港局除辦理電話催繳、平信催繳並掣發繳款通知書外，亦針對繳納義務人資料不全及欠費案件，透過跨機關資料比對，已大幅減少商港服務費無法收取之情形。

(2)該基金以當期申報地價年息 2%計收土地租金，與國際機場園區土地採 7%相較，差距甚大，應重新檢討該費率，並於 1 個月內向交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 14 日提出報告。

(九)國軍退除役官兵輔導委員會主管

1. 國軍退除役官兵安置基金

(1)本年度契僱及勞務承攬人力預算合計 2 億 5,868 萬餘元，惟具榮民(眷)身分比率實屬偏低，退輔會應向外交及國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 26 日提出報告。

(2)該基金本年度編列購建固定資產預算，僅列示各總帳科目編列數，無法瞭解具體內容、項目及成本效益等資訊，各分預算亦未說明，不利預算審議，請向外交及國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 23 日提出報告。

(3)退輔會轉投資事業公股代表多由會內中高階現職人員兼任，不具專業性且得支領高額兼職費，形成變相酬庸加薪，應提出書面檢討報告，以杜絕外界觀感不佳。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 5 日提出報告。

(4)退輔會轉投資 16 家天然氣公司中，有 12 家高階管理人員均由該會薦派，渠等多未具商業經營管理之學歷與專長。為強化公股代表負責機制，請退輔會提出「退輔會薦派高階管理人員精進作為報告」。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 13 日提出報告。

- (5)退輔會有眾多高持股之轉投資事業，對薦派人員各項資訊，應建立合理而明確之規範與透明機制，在合於個人資料保護法下，每年 6 月送外交及國防委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 11 日函送委員會，爾後並定期送交。

- (6)該基金成立之目的，係為籌措退除役官兵安置計畫長期所需資金。因應「募兵制暫行條例」之推動，請退輔會儘速完成相關規劃，向外交及國防委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據國軍退除役官兵輔導委員會查稱，已將募兵制相關作為推動情形及執行概況納入民國 104 年 3 月 19 日及 9 月 30 日該會業務報告中，並完成「國軍退除役官兵輔導條例」第 3 條之 1、第 33 條、第 34 條修正，及發布志願役退除役軍人就學生活津貼、企業進用獎勵、貸款利息補貼、會外職訓補助、訓後就業獎勵等 5 項辦法，且研擬分類分級退輔措施及配套法規修正案函陳行政院，將提供退除役官兵以「就學」與「就業」為主的輔導與服務。

- (7)退輔會宜本使用者付費原則，研議對參加職訓次數超過 2 次之受訓者，以及職訓目的為在職進修、轉業或第二專長參訓者酌收部分負擔，俾提升職訓資源運用效率，並提送書面評估報告至外交及國防委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 3 月 18 日提出報告。

- (8)彰化農場嘉義分場近年經營出現眾多缺失，如未慎選委外廠商，造成訴訟而閒置多年；未考慮實際狀況覈實編列權利金收入，預算達成率偏低等，建議重新檢討繼續營運之必要性。

辦理情形查核結果：據國軍退除役官兵輔導委員會查稱，農場與委外廠商之訴訟，民國 104 年 7 月經法院判決農場勝訴確定，正向廠商求償中。農場業依「促進民間參與公共建設法」辦理公告招商，預計民國 105 年底前完成委外經營。

- (9)該基金所屬彰化、臺東等農場觀光旅遊及旅館等經營項目收入不佳，建請研擬經營改善方案，並向外交及國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 27 日提出報告。

- (10)該基金所管農場土地，管理不善常遭占用，民國 100、101 及 103 年度新增被占用土地面積均大於當年度處理完成，建請依規定積極清理及研議妥善防範措施，並向外交及國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 30 日提出報告。

- (11)該基金本年度編列 127 億 5,228 萬餘元承接榮民公司位於新店、林口之土地及欣欣水泥、泛亞工程等轉投資公司股權，為避免預算未完成審議影響承接時程，請退輔會儘速依預算法規定辦理，並向外交及國防委員會提出該基金財務規劃方案，避免衝擊基金財務穩定。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 27 日提出報告。

(12)該基金擬承接榮民公司轉投資欣欣水泥公司之股權，然近年欣欣水泥公司報酬率明顯不彰，遠低於民國 103 年度擬處分之欣雄天然氣公司，投資決策顯有未當，退輔會應檢討並提送處分評估報告至外交及國防委員會。

辦理情形查核結果：已分別於民國 104 年 1 月 23 日、2 月 24 日提出報告。

(13)該基金轉投資國華海洋公司，竟有特定政黨投資事業持股，為避免政府以投資為由，轉而圖利特定政黨，退輔會應要求政黨經營之事業退出政府持有經營權之事業，否則應予撤資。

辦理情形查核結果：據國軍退除役官兵輔導委員會查稱，該會僅係國華海洋公司股東之一，無權強制其他股東退出。國華海洋公司近年營運狀況不佳，前報經行政院同意撤資，惟二次公開招標均無人投標。嗣報經行政院同意先行處分資產後，再轉型營運，俾提升公司經營績效。

2. 榮民醫療作業基金

(1)該基金所屬各醫院營運績效欠佳，必須倚賴政府資金挹注，有違作業基金自給自足之精神，應於 3 個月內向外交及國防委員會提出書面改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 10 日提出報告。

(2)民國 102 至 104 年度整合後之各榮總所屬分院醫療收入之淨額皆低於醫療成本，而產生短絀，主要業務營運成效欠佳，要求退輔會積極探究癥結原因，並於 3 個月內送交檢討及改善報告至外交及國防委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 6 日提出報告。

(3)退輔會應積極檢討各榮民總醫院採科經營模式績效指標之可行性及代表性，並研議提升科經營計畫之執行成效。

辦理情形查核結果：據國軍退除役官兵輔導委員會查稱，科經營績效評核指標採「質」與「量」構面，已列入年度工作績效考評，並持續輔導連續兩年未達目標值之醫院。

(4)各榮民總醫院及其分院應加強醫療人員門診手術及術後照護品質之精進作為，並向外交及國防委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 28 日提出報告。

(5)該基金部分醫療機構未積極管理催收帳款與呆帳，使催收帳款呈增加趨勢及收回呆帳情形欠佳等，退輔會應就如何提高催收效率，向外交及國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 9 日提出報告。

(6)建請退輔會就目前所屬醫院與榮家之看護人力需求，檢討如何結合國家之醫療體系與長照政策規劃，向外交及國防委員會提出書面報告，並將作專案管制，督導執行進度與成效管考。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 6 日提出報告。

(十)科技部主管

科學工業園區管理局作業基金

1. 新竹、南部及中部科學園區已完成開發之土地及廠房，迄民國 103 年 8 月底，部分園區土地出租率未達 6 成，而南科園區廠房出租率未達 8 成，應積極辦理招商。

辦理情形查核結果：據科技部查稱，將配合全球招商計畫，積極採取多項招商政策及塑造創新產業聚落，並強化對區內廠商之服務效能。

2. 該基金預計民國 104 年底長、短期負債逾千億餘元，宜注意財務調度，以免影響基金正常營運。科技部應善盡督促職責，將債務餘額列入控管與定期追蹤，並督導科學工業管理局落實改善方案。

辦理情形查核結果：據科技部查稱，民國 102 及 103 年度該基金流動比率為 4.5% 及 4.94%，利息保障倍數為 2.74 及 4.02，償付利息能力優於一般企業之 2 倍。新竹及南部科學工業園區管理局預計分別於民國 107 及 117 年度可還清借款；中部科學工業園區管理局仍處於開發高峰時期，預計將於民國 126 年度還清借款。

3. 該基金污水處理成本逐年成長，惟部分基地污水處理收入未能反映處理成本，增加基金營運負擔，允宜檢討收費標準之合理性。

辦理情形查核結果：據科技部查稱，將定期檢討及調整園區納管容許標準及污水下水道使用費收費辦法，以使用者付費為原則，期能達到收支平衡之目標。

(十一)原子能委員會主管

核子事故緊急應變基金

基金用途部分，分別編列「核子事故中央災害應變工作計畫」4,311 萬 8,000 元，及「核子事故地方災害應變工作計畫」4,700 萬 9,000 元，共 9,012 萬 7,000 元，凍結 500 萬元，俟原子能委員會提出書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：原子能委員會於民國 104 年 8 月 20 日將書面報告送立法院，惟該會專案報告未排入議程，爰依決議未動支凍結經費。

(十二)農業委員會主管

1. 主管機關

農業發展基金、農業天然災害救助基金、農產品受進口損害救助基金及農村再生基金等分基金幾乎無特定財源，漁產平準基金民國 96 年度以後即未曾啟動平準機制，另漁業發展基金於漁業用油補貼計畫移由農業委員會漁業署辦理後，基金業務大幅萎縮，農業委員會應於 3 個月內檢討轄下基金是否須整併或裁撤，並提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 9 月 16 日提出報告。

2. 農業作業基金

- (1) 種苗改良繁殖作業基金近年種子銷貨收入逐年遞減，實際銷售衰退情形嚴重，種苗改良繁殖作業基金雖非以營利為目的，仍應本自給自足原則，爰此，要求農業委員會提出改善計畫，以穩定該基金收入。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 5 日提出報告。

- (2) 畜產改良作業基金固定資產建設改良擴充計畫由農業委員會畜產試驗所自行辦理，為促進正式營運後資源之有效利用及規劃，特要求主管單位於 2 個月內就該飼料廠業務，向經濟委員會提交營運計畫專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 25 日提出報告。

3. 農業特別收入基金

- (1) 農產品受進口損害救助基金於「農產品國際拓展行銷計畫」項下編列「推動自由經濟示範區—農業加值，發展外銷型農產業」1,000 萬元，全數凍結，俟自由經濟示範區特別條例通過後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (2) 公糧去化速度緩慢，致公糧存量已遠超過法定安全存糧；其中存放倉庫達 2 年以上之稻穀數量更高達 10 萬公噸（占總庫存量一成以上），公糧品質堪虞。請農業委員會提出存量管理措施改善報告，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 6 日提出報告。

- (3) 臺灣糧食自給率低主因國內大豆、玉米及小麥產量少，截至民國 101 年底玉米自給率僅有 1.5%，不增反減，要求農業委員會就現行之政策提出檢討及改善措施，並向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 6 日提出報告。

- (4) 為免補貼政策長期干預市場機制，致肥料價格低廉而過度使用，農業委員會農糧署應加強教育農民正確施肥觀念。針對每年度查獲肥料標示或成分違規達百件以上，宜檢討法令及管理，提出檢討報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 17 日提出報告。

- (5) 林務發展及造林基金每年度均發放造林獎勵金數億元，然部分造林人放棄造林或造林面積不足及存活率未達標準等因素，致累積數千萬元之造林獎勵金尚待追繳收回。請農業委員會提出改善措施報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 10 日提出報告。

- (6) 以林務發展及造林基金之山坡地開發利用回饋金收入年年大幅超收情形觀之，顯見付費已不足抑止山坡地過度開發現況，要求農業委員會研擬提高收費標準，並送經濟委員會審議。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 10 月 15 日提出報告。

(7)我國位處天然災害頻繁區域，卻仍僅採取天然災害救助辦法補貼，對我國農業永續發展有不利影響。請農業委員會就農業保險制度，提出農業天然災害保險試辦計畫及項目報告，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 10 月 14 日提出報告。

(8)漁業發展基金近 2 年來預算編列呈現營運短絀情形，且該基金收入來源全係利息收入，財務管理未臻完善。為達到收支平衡之目標，請農業委員會儘速改善整體財務結構，並提出檢討報告，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 3 日提出報告。

(9)休耕政策緣自加入 WTO 後稻米須逐步開放進口，政府為穩定國內糧價，自民國 86 年起開始實施是項政策，迄今已近 20 年，政府累計支出超過 1,000 億元，雖已達調降稻作目標，然導致數萬公頃農地閒置，及國內糧食自給率逐年減少。請農業委員會提出檢討報告，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 5 日提出報告。

(10)政府設置農村再生基金以協助農村整體發展，吸引青年返鄉務農。惟民國 101 至 102 年度農業就業人數並無增加，高齡化現象未能減緩。要求農業委員會向經濟委員會提出檢討及改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 9 月 4 日提出報告。

(11)農村再生基金自成立以來，預算執行率僅 3 至 7 成，部分細項計畫甚無進展；凸顯預算編製及計畫執行效能均待改進加強。請農業委員會覈實估列各項計畫經費並控管計畫執行進度，提出檢討報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。

(十三)勞動部主管

1. 主管機關

「職業安全衛生法」修正作業環境監測及暴露評估等制度，為落實制度推動，爰請勞動部於本年度就我國作業環境監測現況進行檢討分析，並強化高風險行業之暴露評估、調查及監督管理機制，並向社會福利及衛生環境委員會報告執行情形。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。

2. 勞工保險局作業基金

(1)自營作業者職場暴露很有可能是各行各業中最為惡劣者，勞動部應即調查研究暴露狀況與健康情形統計資料，並與一般民眾作對照比較，同時規劃必要之職業安全衛生教育訓練，並向社會福利及衛生環境委員會報告執行情形。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。

(2)本年度預算書揭露，勞保普通事故老年、失能及死亡給付之過去服務應計給付精算現值約 8 兆 6,976 億元，扣除截至民國 103 年 6 月底已提存普通事故責任準備 6,479 億元，尚有 8 兆 497 億元未提存責任準備，財務缺口龐大，允應儘速研謀對策，並持續溝通年金制度改革方案，以避免造成政府未來鉅額財政負擔，並保障勞工老年經濟安全。

辦理情形查核結果：勞工保險條例部分條文修正草案（年金改革法案）已於民國 102 年 4 月 25 日送請立法院審議，惟屆期不續審，將持續向各界說明及溝通，尋求修法共識，俾利法案順利推動。

3. 就業安定基金

(1)勞動部勞動力發展署應以派遣人力辦理之事項，逕以勞務承攬為之，爰凍結 5 億元，待勞動部勞動力發展署提出相關檢討報告及改善計畫與具體期程，向社會福利及衛生環境委員會報告經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(2)本年度該基金業務宣導費計編列 1 億 4,360 萬 6,000 元，然政府施政若得民心，以記者會形式即可宣達政府政策，爰凍結本年度該基金業務宣導經費相關預算二十分之一，待勞動部勞動力發展署提出完整說明，向社會福利及衛生環境委員會報告經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(3)立法院審議民國 98 年度該基金預算案即作成「就業安定基金編列赴外國考察費用，屬於政策面之規劃，若屬於職業訓練局（現為勞動部勞動力發展署）固有之職掌，請該局檢討應儘量編入公務預算中」之決議，惟勞動部勞動力發展署本年度國外及大陸地區旅費預算仍編列於該基金，爰凍結本年度「國外及大陸地區旅費」50 萬元，待勞動部向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(4)該基金每年編列龐大之捐、補助經費，惟未於官方網站設置專區，以利查詢相關規定，且查核機制形同虛設，爰凍結捐、補助費 1 億元，待勞動部勞動力發展署提出相關檢討報告及改善計畫與具體期程，向社會福利及衛生環境委員會報告經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(5)本年度該基金推動微型創業鳳凰貸款及利息補貼計編列 9,300 萬元，惟該項措施近年執行率偏低，爰除減列數額外，凍結 1,000 萬元，待勞動部勞動力發展署提出相關檢討報告及改進計畫與具體期程，向社會福利及衛生環境委員會報告經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (6)本年度「勞工權益扶助」計畫編列預算 5,496 萬 2,000 元，惟該計畫開辦以來，每年預算執行率約僅 6 成，爰凍結「勞工權益扶助計畫（除補助勞工訴訟期間生活費用外）」300 萬元，俟勞動部向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 31 日提出報告，惟立法院第 8 屆第 8 會期結束前未及處理，爰依決議未動支凍結經費。
- (7)行政院「社會企業行動方案」，對於民國 103 年度辦理成效及本年度之年度計畫尚缺完整說明，請勞動部 1 個月內以書面提出民國 103 年度之辦理成效及本年度促進社會企業發展之具體年度計畫與績效指標。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 14 日提出報告。
- (8)為強化該基金辦理之微型創業鳳凰貸款及就業保險失業者創業貸款等計畫之執行成效，請勞動部 2 個月內提出強化執行率之具體書面報告，以達成促進中高齡者、婦女及失業者發展微型企業，創造就業機會之政策目標。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 9 月 16 日提出報告。
- (9)為落實職業衛生管理及提升職業衛生專業人員之本職學能，以強化管理成效，爰請勞動部就職業衛生管理機制涵蓋之相關計畫（如暴露評估、工業通風、個人防護等）及高階職業衛生人員專業提升之規劃，研提具體推動措施，向社會福利及衛生環境委員會報告執行情形。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 21 日提出報告。
- (10)據審計部民國 102 年度中央政府總決算審核報告，各地方政府運用該基金補助款，自行或結合民間資源辦理轄區身心障礙者就業促進計畫，核有部分未盡周妥情事，爰要求勞動部加強對受補助機關之監督及考核，並將相關改善措施計畫送至社會福利及衛生環境委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 5 月 19 日提出報告。
- (11)本年度該基金「職業安全衛生業務」項下「協助雇主改善勞工安全衛生設施與工作環境，提升勞工就業意願，創造在地工作機會」編列預算數 1 億 742 萬 1,000 元，為符合「提高勞工就業意願，創造工作機會」目標，請於 1 個月內提出落實改善「自營作業者」職業安全衛生之具體可行方案。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 20 日提出報告。

(十四)衛生福利部主管

1. 醫療藥品基金

- (1)衛生福利部所屬部分醫院之「門診手術（含體外震波碎石術）後 2 日以內急診或住院率」及「出院後 3 日以內同院所再急診率」指標值皆遜於健保署分區業務組及全國標準之醫院，應加強督導與協助部屬醫院，以提升照護品質。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，所屬醫院就醫民眾以老年人及慢性病患者居多，致相關指標值偏高，該部已擬訂醫院建置完整醫療團隊及加強出院準備服務之個案管理功能等改善措施。

- (2)建請衛生福利部積極督導所屬醫院有效提升營運績效，成本管控，並強化醫護人員招募，維持醫事人員工作穩定，降低離職率，落實公醫照顧偏鄉離島及弱勢之責，提升醫療水準及服務品質。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，已針對所屬醫院之在地特色醫療發展提出具體規劃，並持續落實相關政策。

2. 管制藥品製藥工廠作業基金

食品藥物管理署應嚴格監督「管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫」工程，期能如期如質完工，以製造更多優良品質之第 1、2 級管制藥品供醫療使用，維護國人用藥安全。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，將依代辦機關營建署訂定之工程進度指標持續追蹤，加強控管計畫期程及工程品質。

3. 全民健康保險基金

- (1)衛生福利部及國民健康署應確實推動相關預防保健計畫，提升防治惡性腫瘤之成效，並有效減輕健保財務負擔。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，已加強推廣癌症篩檢服務，以早期診斷早期治療；辦理健康體重管理計畫、菸害、酒害及檳榔防制工作，建立健康支持環境；補助人類乳突病毒疫苗接種等，自源頭預防癌症之發生。

- (2)要求中央健康保險署於「104 年全民健康保險居家醫療整合照護試辦計畫」辦理半年後，研議居家醫療與其他居家照護、長照十年計畫之資源整合之可行性。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，業於民國 105 年 2 月 15 日公告實施「全民健康保險居家醫療照護整合計畫」，整合一般居家照護、呼吸居家照護、安寧居家療護及本年度實施之居家醫療試辦計畫等 4 項服務。

- (3)要求中央健康保險署應於 3 個月內提出改善方案，提高 B、C 型肝炎陽性個案之後續追蹤率及治療率。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，中央健康保險署已於民國 105 年 2 月 1 日公告修訂「全民健康保險 B 型肝炎帶原者及 C 型肝炎感染者醫療給付改善方案」，放寬結案之同院所 1 年後可再新收案，期醫療院所針對 B 型肝炎帶原者及 C 型肝炎感染者持續追蹤管理；另於民國 105 年 2 月 1 日公告修訂「全民健康保險加強慢性 B 型及 C 型肝炎治療方案」，放寬醫療資源不足地區、兼任醫師提供服務，及符合計畫資格之醫事服務機構須上傳病毒量檢驗結果。

- (4)中央健康保險署應邀集相關單位，一同針對「家庭責任醫師制度」研商「我國家庭責任醫師制度之實務困境、全民推廣之可行性以及落實分級醫療」，並向社會福利及衛生環境委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，中央健康保險署各分區業務組已邀集轄區西醫基層與醫院代表召開討論會議，彙整相關意見後，再邀集醫療專業團體、專家學者及相關單位共同研商討論，俟會議召開有較具體結論後再另函回復。

4. 國民年金保險基金

- (1)該基金過去投資績效相對欠佳，允宜確實檢討改善。

辦理情形查核結果：勞動基金運用局未來將持續關注市場利率走勢，提升流動性資金控管機制效益，精進基金投資策略，以提升基金運用績效。

- (2)衛生福利部應確實檢討投保及領取老年年金給付之資格未有居住時間限制之疏漏，並於 2 個月內提出修法見解，補強投保及給付資格條件之合理性，俾利社會福利資源有效配置。

辦理情形查核結果：已針對僑民短暫回國參加國民年金保險即得領取至少 3,500 元之老年年金給付，研提合理之修法方向，將配合未來年金制度改革規劃，適時提出國民年金法修正草案。

- (3)衛生福利部應針對國民年金保險溢領問題提出專案改善計畫，並於 1 個月內向社會福利及衛生環境委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 23 日提出報告。

5. 健康照護基金

- (1)凍結「社區精神復健服務提升計畫」200 萬元，待衛生福利部針對社區精神病患長期安置擬定積極策略後，始得動支。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，「醫療機構精神病人社區照護品質提升計畫」提報醫療發展基金審議小組於民國 104 年 9 月 24 日審查通過，考量尚須公告及審查作業程序，爰依決議未動支凍結經費；民國 105 年度已補助 5 家醫院辦理該項計畫。

- (2)為維護國人用藥安全，請衛生福利部持續進行藥品安全監視，加強藥品風險管控措施，期預防藥害之發生。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，食品藥物管理署已建置「藥品安全監視系統」，即時監控上市後藥品之安全，必要時發布警訊及啟動藥品安全再評估；倘發現藥品有新增安全疑慮，則採取風險管控措施，如發布警訊、加強藥袋標示、修改仿單、限縮使用、要求執行藥品風險管理計畫及廢止藥品許可證等。

- (3)衛生福利部應編列足額預算，加強推動兒童牙齒塗氟服務，提出有效提高塗氟率之具體措施，俾改善學童齲齒率，並積極宣導家長注重兒童牙齒清潔，以維護我國兒童口腔健康。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，已積極向行政院爭取核列足額預算，並訂定相關宣導計畫，本年度3至6歲兒童塗氟率已提升至85%，另在國小學童含氟漱口水防齲、口腔健康整合行銷、國小學童白齒窩溝封填保健服務及發展遲緩兒口腔照護品質精進等相關計畫下，積極推動衛教宣導。

- (4)食品安全保護基金未來編列預算，應依「食品安全衛生管理法」第56條之1規定內容明確編列律師報酬、訴訟費用及檢舉獎金。本年度食品安全保護計畫擬執行之人體健康風險評估等工作，應於制定計畫後與縣市政府充分協調，並經基金運用管理監督小組決議後推動執行。基金補助人體健康風險評估等計畫之主持人及審查委員，必須嚴格遵守利益衝突迴避及利益主動揭露，並確認過去5年內與食品業者無相關合作或利益關係。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，A.民國105年度起，依修法後之5項用途編列律師報酬、訴訟費用及檢舉獎金；B.食品安全保護基金執行風險評估計畫將充分與各市縣協調，並經監督小組決議後執行；C.人體健康風險評估計畫之主持人及審查委員，亦須嚴格遵守利益衝突迴避及利益主動揭露，並確認過去5年內與食品業者無相關合作或利益關係。

- (5)主管機關應設定具體目標，研擬改善方案，加強辦理國小學童近視預防業務。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，已研提下列措施：A.利用多元媒體管道加強宣導；B.持續結合教育部、地方政府等單位共同推動學童視力保健工作；C.兒童健康手冊增列視力保健衛教資訊；D.將「衛生福利部國民健康署建議3C產品加註警語行政指導原則」提供國家通訊傳播委員會及標準檢驗局，輔導業者落實加註警語於3C產品及包裝；E.結合市縣衛生局辦理學齡前滿4歲及5歲兒童篩檢服務。

- (6)國民健康署除應提升多年未做抹片婦女之子宮頸癌篩檢率，另應強化人類乳突病毒(HPV)採檢之推廣，有效提高篩檢率，亦應針對推廣困境進行分析與檢討，以落實疾病早期發現、早期治療之目標。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，國民健康署已透過多元管道加強宣導；至社區、職場設站或透過篩檢車增進篩檢服務之可近性；將6年以上未做篩檢婦女之篩檢納入本年度衛生局及醫院考評指標；將俟食品藥物管理署核可HPV自我採檢套組後辦理相關採購作業，另已請衛生局所積極協助提供子宮頸抹片採檢服務，以維護婦女健康。

- (7)衛生福利部應加速宣導食品業者改用電子發票，同時簡化電子發票儲存雲端流程，讓民眾能快速習慣改用電子發票，以維護自身消費權益。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，已於民國104年7月31日公告訂定「應建立食品追溯追蹤系統之食品業者」，要求經公告之食品業者應按規定實

施日期分階段建立相關追溯追蹤管理制度及進行電子申報，並就財政機關認定應使用統一發票之食品業者強制使用電子發票。

- (8)衛生福利部應積極推動醫療糾紛處理及醫療事故補償法之立法，以保障醫病雙方之相關權益。

辦理情形查核結果：已擬具「醫療糾紛處理及醫療事故補償法」草案，經行政院於民國 101 年 12 月 18 日送請立法院審議，惟立法院屆期不續審；另已於民國 104 年 12 月 30 日公布「生產事故救濟條例」，自民國 105 年 6 月 30 日施行。

- (9)菸品健康福利捐每年為政府帶來超過 300 億元以上收入，要求非醫療計畫或菸害防制之相關補助項目，不得巧立名目核發獎金自肥。

辦理情形查核結果：據衛生福利部查稱，將依決議非醫療計畫或菸害防制之相關補助項目，不得巧立名目核發獎金自肥。

6. 社會福利基金

- (1)衛生福利部應增加編列適足公務預算，充實「家庭暴力及性侵害防治基金」所需經費，以回應社會需求。

辦理情形查核結果：業於民國 105 年度公務預算編列 1 億 4,974 萬餘元撥充家庭暴力及性侵害防治基金，以充實該基金所需經費。

- (2)公益彩券回饋金補助各縣市設置家庭福利服務中心，惟部分縣市之計畫執行率偏低，又家庭福利服務中心與單親家庭服務中心，功能名稱相近，衛生福利部應於 2 個月內研議整合各縣市既有之單一功能服務中心，輔導其轉型為家庭支持服務中心，並將評估報告送交社會福利及衛生環境委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 5 月 22 日提出報告。

- (3)衛生福利部應於 2 個月內針對公益彩券回饋金補助計畫之審議，將新通過法令所定應辦理及得辦理事項列入優先補助原則，並訂定明確、公平之分配機制，向社會福利及衛生環境委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 5 月 22 日提出報告。

(十五)環境保護署主管

環境保護基金

1. 空氣污染防治基金業務計畫「空氣污染防治策略規劃—服務費用」之「修理保養及保固費」，建請提出安全維護工作之報告。

辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 2 日提出報告。

2. 落實精準模擬及掌握 PM2.5 來源，加強相關管制措施；並與國家通訊傳播委員會、中央氣象局及媒體研商溝通，以利民眾掌握相關訊息。

辦理情形查核結果：「空氣品質模式模擬規範」於民國 105 年 1 月 1 日生效。

3. 「空氣污染防制法」第 6 條第 4 項授權訂定之污染物排放量規模、污染物容許增量限值、空氣品質模式模擬規範及最佳可行控制技術，應儘速檢討修正。
辦理情形查核結果：已完成修正公告「固定污染源最佳可行控制技術」、「新（增）設或變更固定污染源空氣污染物排放量規模」及「空氣品質模式模擬規範」。
4. 應協助或補助高雄市政府執行石化業對環境影響總體檢，於 1 年內提出專案報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 30 日核定補助高雄市政府辦理「高雄市石化業及港區環境影響總體評鑑計畫」，經費計 2,500 萬元，執行期程 2 年，將俟計畫完成後提出報告。
5. 「空氣污染防制計畫—移動污染源管制」項下「辦理移動污染源排放總量推估及管制縣市執行成效考評計畫」及「辦理車輛排放二氧化碳管制綠色運輸制度計畫」，應於 1 個月內提出計畫績效評估說明。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 12 日提出說明。
6. 鑑於二行程機車污染嚴重應加強淘汰，又電動車推動成效不彰，應有完善的配套及補助措施，請於 3 個月內提出改善方案及檢討報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 4 月 15 日提出報告。
7. 有關空氣污染防制基金項下編列「推動都市綠化及空氣品質淨化區設置計畫」，請提供近 2 年補助明細，並就補助審查依據及原則提出書面報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 8 日提出報告。
8. 請於半年內提出廢棄物源頭管制與宣導計畫。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 18 日提出報告。
9. 請於 3 個月內提出各縣市垃圾清運車輛補助計畫。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 4 月 17 日提出報告。
10. 資源回收管理基金編列「辦理輔導執行機關加強辦理資源回收等工作」之業務預算，應持續加強推動，民國 103 年全國資源回收率應達 44.6% 以上。
辦理情形查核結果：全國資源回收率已自民國 87 年度之 5.87% 提升至民國 104 年 12 月之 45.92%。
11. 高雄旗山地區日前有廢爐渣回填農田地一案，請督導協助高雄市政府進行土壤及地下水監測工作，並於民國 104 年 2 月底前完成監測計畫之核定。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 12 日核定監測計畫，由高雄市政府環境保護局持續執行中。
12. 為協助土壤及地下水污染整治業者拓展大陸市場與東南亞市場，編列兩岸交流費用，應於民國 104 年 9 月前將交流內容與計畫執行成果彙整提供備查。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 9 月 18 日提供報告。

13. 請落實地方土壤及地下水污染整治業務考核機制，積極督導地方辦理污染場址整治，以及在查證作業過程加強因果關聯性建立等法律作業。
辦理情形查核結果：自本年度起透過律師參與查證作業之前期規劃與現場執行，預先釐清個案情形之因果關係，並且補足後續法律求償作業所需求之證據資料。
14. 民眾透過「PM2.5 空氣污染防制監測」網站，進行超細懸浮粒子濃度觀察，經過民間視覺化後，在臺灣地圖上形成「黑丸」現象，應儘速針對中臺灣「黑丸」現象提出調查報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 2 月 23 日提出報告。
15. 應於 1 個月內公開空氣污染防制基金管理委員會會議紀錄相關資訊。
辦理情形查核結果：已於環境保護署網站「行政公開資訊—基金管理會會議資訊—空氣污染防制基金」公開相關資訊。
16. 應整合 PM10 及 PM2.5 等指標，縮短建置空氣品質健康指標（AQHI）時程，並提出檢討報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 4 月 22 日提出報告。

(十六) 文化部主管

國立文化機構作業基金

1. 政府每年補助該基金占基金總體收入 9 成以上，且主管機關文化部亦未依非營業特種基金設置、簡併、裁撤及預算編製共同性原則，對該部所屬類型近似場館進行整併，以發揮基金應有效益。爰要求該部於 3 個月內，就相關問題向教育及文化委員會提出書面報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 6 日提出報告。
2. 文化部宜主導整合臺北市南海路附近各類文教機構，惟文化部去年底開始推動之「大南海文化園區」缺乏能滿足「跨域加值」自償要求之空間，亦全無都市計畫之合理性或財務之可行性。國立歷史博物館辦理相關業務時，應依立法院所決議之原則辦理。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 10 日提出報告。
3. 要求國立中正紀念堂管理處於 1 個月內，就「中正紀念堂西側空間整建工程」與廠商因承攬報酬與服務費爭議而有爭訟一案，向教育及文化委員會提出書面報告。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 8 月 26 日提出報告。
4. 國立國父紀念館所在場域擁有豐富之歷史意涵，爰要求該館管理處擇於園區內適當處所以適當方式設計紀念物與說明，傳承各項歷史記憶。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 7 月 30 日提出報告。

5. 本年度該基金—國立歷史博物館作業基金—「一般服務費」較民國 102 年度決算大幅增加 4,924 萬餘元，預算卻未詳加說明，爰凍結 500 萬元，向教育及文化委員會提出報告，始得動支。
辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。
6. 本年度該基金—國立中正紀念堂管理處作業基金「勞務成本」科目下「專業服務費」較民國 103 年度預算大幅增加 3,033 萬餘元，其中有關編列「國家文化設施升級計畫」僅表達本年度預算金額，相關預定辦理期程、經費總額及後續各年度經費分配額等資訊均付之闕如，爰凍結 500 萬元，向教育及文化委員會提出報告，始得動支。
辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。
7. 本年度該基金—國立國父紀念館作業基金「勞務成本」科目下「專業服務費」較民國 103 年度預算大幅增加 2,681 萬餘元，其中有關編列「國家文化設施升級計畫」未針對預定辦理期程、經費總額及後續各年度經費分配額等資訊均未明確說明，爰凍結 500 萬元，向教育及文化委員會提出報告，始得動支。
辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。
8. 該基金本年度預算編列「國家文化設施升級計畫」2 億 1,000 萬元，凍結十分之一，經行政院核定且向教育及文化委員會提出報告，始得動支。
辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(十七)金融監督管理委員會主管

金融監督管理基金

1. 金融監督管理委員會應就全球人壽保險公司承受國華人壽保險公司案，相關補助款運用情形，每半年向立法院提出書面報告，並將相關資訊公開上網揭露，以利全民監督。
辦理情形查核結果：已分別於民國 104 年 8 月 6 日及民國 105 年 2 月 1 日，將民國 103 年 12 月底及民國 104 年 6 月底止全球人壽保險公司補助款運用情形函送立法院，另全球人壽保險公司已於該公司網頁揭露最近 1 期經會計師查核簽證之補助款資金運用情形。
2. 要求金融監督管理委員會應針對後續接管之國寶人壽保險公司及幸福人壽保險公司，儘速查明其負淨值大幅擴增、不動產買賣與資金運用等項目有無涉及財務操作圖利大股東之違法情事，以利司法機關追究其不法責任。
辦理情形查核結果：已責成接管人財團法人保險安定基金儘速辦理法律查核事宜，並對案關公司負責人依法採取限制出境及保全措施，及將所獲不法事證移送檢調機關偵辦，暨由接管人依法辦理訴追，以維護金融市場秩序及紀律。

(十八)國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

1. 故宮對於「文物藝術發展」之人才培養未有其策略，爰應針對人才培養與國際交流，予以詳實規劃，並於1個月內提交教育及文化委員會。
辦理情形查核結果：已於民國104年7月20日提出報告。
2. 臺中霧峰北溝曾為故宮國寶初抵臺之落腳處，適逢故宮90周年規劃院慶大展，應結合霧峰北溝之歷史與可能呈現方式，於1個月內提出報告，提交教育及文化委員會。
辦理情形查核結果：已於民國104年7月21日提出報告。
3. 故宮現有地震與其他重大災變發生之緊急應變措施，未有整套文物與人員安全流程。爰要求於1個月內提出緊急應變之完整報告，提交教育及文化委員會。
辦理情形查核結果：已於民國104年7月21日提出報告。
4. 故宮近年來推展許多兩岸合作事項，然則其中諸多涉及協議情事者，應受監督並與其他部會合作。爰要求於1個月內提出報告，其中包括「兩岸故宮數位合作」之目前研議進程，並應針對「兩岸故宮合作」會同行政院大陸委員會擬具相關辦法，提交教育及文化委員會。
辦理情形查核結果：已於民國104年7月23日提出報告。
5. 針對歷年中國部分不肖廠商規避授權金在網路兜售等行為，故宮尚未完成訴訟程序、亦未向違法廠商求償，應於2週之內，立即依法提出法律訴訟、提出求償之外，並將相關資料送交教育及文化委員會各委員國會辦公室。
辦理情形查核結果：已於民國104年7月23日提出報告。
6. 故宮員工消費合作社將民國90至97年間「非由社員創造之盈餘」分配給社員，故宮表示於民國100年度開始後就有退回盈餘，爰要求於2週內提供該社民國96至103年度財務狀況各年度銷貨收入、盈餘、繳庫及未繳庫金額，以及具體改善檢討報告送交教育及文化委員會委員。
辦理情形查核結果：已於民國104年7月20日提出報告。
7. 故宮本年度行銷及業務費用項下之印刷裝訂與廣告費中，所增列之樣品贈送250萬元，只限於故宮南部院區開館行銷推廣之用。
辦理情形查核結果：據國立故宮博物院查稱，已依決議內容將增列經費用於南部院區之行銷推廣。
8. 故宮南部院區開館在即，請於1個月內提出南院典藏（非展出）計畫及文物清單交教育及文化委員會。
辦理情形查核結果：已於民國104年7月16日提出報告。

(十九)原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金

1. 請就各類型貸款業務配置之妥適性及逾期放款率增加進行檢討並研擬改善措施。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 1 月 27 日提出報告。
2. 公益彩券回饋金之計畫績效至民國 103 年 8 月底執行率僅 58.55%，又原住民族委員會為公益彩券回饋金計畫辦理績效評估，其中「績效良好」類別的比率，自民國 98 年度起呈逐年下降的趨勢，請就其執行率下降及績效良好之比率逐年降低之原因進行檢討並研擬改善措施。
辦理情形查核結果：已通盤檢討運用公益彩券回饋金補助辦理促進原住民就業等相關計畫之執行率及執行績效降低之原因，於民國 104 年 9 月 10 日提出報告。

(二十)國家通訊傳播委員會主管

通訊傳播監督管理基金

1. 國家通訊傳播委員會針對智慧型手機應用程式，系統開發商要求下載之使用者權限過高，侵犯個人隱私，應訂定整體督導管理計畫，以維護資通安全。
辦理情形查核結果：推動智慧型手機內建軟體資通安全檢測技術規範、檢測實驗室認可及審驗作業要點等發布事宜，同時要求行動通信業者提供用戶之綁約手機，須獲資安認證。
2. 國家通訊傳播委員會應就電信業者提供之資費方案，未保證頻寬或傳輸速度，於 3 個月內提出改善方案。
辦理情形查核結果：已於民國 104 年 11 月 27 日提出報告。
3. 國家通訊傳播委員會針對行動通訊數據呈爆炸性成長，基地臺建設無法趕上數據傳輸量之成長速度，應妥擬配套措施，以建構友善的行動寬頻環境。
辦理情形查核結果：已促進政府機關釋出公有建物及土地，供電信業者設置基地臺，並於民國 104 年 12 月 17 日公布各部會及地方政府推動績效。
4. 國家通訊傳播委員會應依兒童及少年福利法第 46 條第 1 項規定，召集各目的事業主管機關，研議成立內容防護機構之具體作法。
辦理情形查核結果：已循行政院國家資通安全會報體制，確認各機關應分攤內容防護機構之經費與分工，辦理招標作業，於民國 102 年 8 月 1 日委託民間團體成立 iWIN 網路內容防護機構。

(二十一)考試院考選部主管

考選業務基金

1. 臨床技能測驗非考選部舉辦之考試，測驗報名費係由台灣醫學教育學會收取，亦非納入該基金，惟卻用該基金補助，不符公平原則，爰此建請研議由公務預算支應，並向司法及法制委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：考選部民國 105 年度公務預算業經行政院核列辦理醫師及牙醫師臨床技能測驗等經費 485 萬元，並於民國 104 年 3 月提出報告。

2. 考選部辦理各項考試由監察委員擔任監試之出席費，近 3 年度平均約需 64 萬 7,000 元，該基金雖調降監察委員監試出席費至每次 2,000 元，惟鑑於監察委員與考試委員同為獨立行使職權之政務官，執行典試、監試乃法律賦予職責，考試委員既已無領取典試出席費，監察委員之出席費建請考選部研議依立法院決議比照考試院停止領取，以資撙節。

辦理情形查核結果：據考選部查稱，由於監試委員全程參與監試國家考試，不僅維護應考人之權益，亦能使國家考試之公平、公正性得以令民眾信服，因此由監察委員掌理監試事項，才能發揮監督功能。又監察委員行使法定之監試權與考試委員行使憲定之考試權尚屬有間，經該部研議並依立法院決議監察委員每次考試支領 2,000 元出席費尚屬合理。

3. 近 5 年來（民國 98 年至 103 年 8 月），各類考試種類減少 2 種，相關考試類科卻增加 44 類，應試科目亦增 115 科，致過多之考試種類、考試類科及應試科目，徒增命題費、審查費、閱卷費及題庫建置等試務成本，爰建請考選部全盤檢討整合各類國考考試種類、考試類科以及應試科目，以節省試務成本，並於 1 年內向司法及法制委員會提出報告。

辦理情形查核結果：考選部業於民國 104 年 1 月 27 日召開研商公務人員考試應試專業科目檢討事宜會議，並於民國 104 年 3 月 21 日提出報告。

4. 該基金自民國 99 年度設置以來，已吸收 15 萬 1,021 人之報名費減免收入計 7,871 萬 2,000 元，由於國家對弱勢族群之照顧屬全國性政事，相關照顧經費理應編列公務預算支應，不宜由應自給自足之作業基金吸收，對一般考生難謂公平，更易導致基金虧損，爰建請考選部將減免報名費收入部分由公務預算負擔。

辦理情形查核結果：據考選部查稱，鑑於各目的事業機關無法補助國家考試報名費減半或免徵措施之經費，該部已循預算程序申請民國 105 年度歲出概算額度外需求，報請行政院准予編列是項預算支應，惟未獲同意。

5. 現行國家考試客家事務行政類科之應考科目並無列考客語，也無將通過客語認證納為應考資格。

辦理情形查核結果：據考選部查稱，業於民國 104 年 4 月 24 日邀集客家委員會等有關機關代表研商，並依據會議決議，擬具公務人員高等考試三級考試暨普通考試規則修正草案，並於民國 104 年 9 月 7 日函請考試院審議，考試院業於民國 104 年 10 月 13 日修正發布上開考試規則在案。公務人員高普考試客家事務行政類科將自民國 105 年起，分二試辦理，其中第二試個別口試以客語進行。

(二十二)信託基金

1. 公務人員退休撫卹基金

- (1)查「公務人員退休撫卹基金委託經營辦法」第 9 條第 4 項規定：「每一受託機構之受託經營基金分配額度不得超過委託年度基金委託總額度 50%」惟倘僅委託兩家投信機構並各經營 50%之額度，亦視為在合適範圍內，恐因受託對象過度集中而不利風險分散，建請該基金檢討現行規範，並向司法及法制委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年 1 月 25 日提出報告。

- (2)該基金以收支平衡為原則，惟基金財務缺口持續擴大，各類人員之現行提撥率亦與最適提撥率相去甚遠，致產生龐鉅潛藏負債，建請主管機關儘速提出該基金財務改善對策，以免加重政府財政負擔。

辦理情形查核結果：據銓敘部查稱，已於民國 103 年 12 月間召開軍公教退撫基金運作現況及其財務困境因應會議，及行政院人事行政總處於民國 104 年 6 月間召開研商國防部編列預算挹注軍職人員退撫基金事宜會議，皆建議國防部及教育部優先調整法定提撥費率上限為 15%，並積極進行修法作業，該基金管理委員會將持續追蹤法案修法進度及後續發展，俾適時研擬調整提撥費率建議方案，期增加基金繳費收入，改善該基金收支失衡情形。

- (3)鑑於政府財務窘困，要求銓敘部於 3 個月內就軍公教人員月退俸級距及人數為統計，並秉此暨相關精算資料為退撫制度之通盤檢討，向司法及法制委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年 1 月 25 日提出報告。

- (4)「公務人員退休撫卹基金管理條例」第 5 條第 3 項規定基金運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額，然該基金在現行法令未對年收益為補充性規範下，逕以行政院主計總處之函示據以計算應收國庫補貼款，恐與母法有悖，爰建議該基金管理委員會檢討循法制程序明定年收益之可行性。

辦理情形查核結果：據該基金管理委員會查稱，刻正蒐集國外相關制度規範等資料，以研議年收益計算方式法制化之可行性。

- (5)該基金管理委員會雖訂有「公務人員退休撫卹基金投資政策說明書」，惟僅簡略說明基金資產配置原則，且 3 年平均績效目標偏低，而長期績效目標付之闕如，爰要求該基金就相關投資政策進行檢討改善，並向司法及法制委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年 1 月 25 日提出報告。

2. 中央公務人員急難救助基金

有鑑於該基金近年未有短絀之部分待填補，財務狀況穩定，建議行政院核定將未分配賸餘之十分之一現金解繳國庫，以紓緩國家財務困境。

辦理情形查核結果：配合行政院主計總處相關規劃及預算編列，預訂於民國 105 年 10 月辦理解繳國庫事宜。