

中 華 民 國 106 年 度

(106 年 1 月 1 日 至 106 年 12 月 31 日)

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)

審 計 部

中華民國106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

營建建設基金 甲- 9

三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金 甲- 16

(二)國軍老舊眷村改建基金 甲- 23

四、財政部主管

(一)地方建設基金 甲- 28

(二)國有財產開發基金 甲- 33

五、教育部主管

(一)國立大學校院校務基金(彙總) 甲- 38

(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金 甲- 68

(三)國立成功大學附設醫院作業基金 甲- 75

(四)國立陽明大學附設醫院作業基金 甲- 80

(五)國立社教機構作業基金 甲- 85

(六)國立高級中等學校校務基金 甲- 91

六、法務部主管

法務部矯正機關作業基金 甲-109

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金 甲-116

(二)水資源作業基金 甲-123

八、交通部主管

交通作業基金 甲-129

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-136

(二)榮民醫療作業基金	甲-143
十、科技部主管	
科學工業園區管理局作業基金	甲-150
十一、農業委員會主管	
農業作業基金	甲-155
十二、勞動部主管	
勞工保險局作業基金	甲-161
十三、衛生福利部主管	
(一)醫療藥品基金	甲-166
(二)管制藥品製藥工廠作業基金	甲-176
(三)全民健康保險基金	甲-181
(四)國民年金保險基金	甲-187
十四、文化部主管	
國立文化機構作業基金	甲-193
十五、國立故宮博物院主管	
故宮文物藝術發展基金	甲-199
十六、原住民族委員會主管	
原住民族綜合發展基金	甲-204
十七、考試院考選部主管	
考選業務基金	甲-210
貳、債務基金	
財政部主管	
中央政府債務基金	甲-215
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-219
二、行政院主管	
(一)行政院國家科學技術發展基金	甲-224
(二)離島建設基金	甲-228
(三)行政院公營事業民營化基金	甲-232
(四)花東地區永續發展基金	甲-236

三、內政部主管

- (一)新住民發展基金 甲-240
- (二)研發及產業訓儲替代役基金 甲-244
- (三)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金..... 甲-248
- (四)國土永續發展基金 甲-252

四、教育部主管

- (一)學產基金 甲-256
- (二)運動發展基金 甲-261
- (三)大專校院轉型及退場基金 甲-265

五、經濟部主管

- (一)經濟特別收入基金 甲-269
- (二)核能發電後端營運基金 甲-274
- (三)地方產業發展基金 甲-278

六、交通部主管

- 航港建設基金 甲-282

七、原子能委員會主管

- 核子事故緊急應變基金 甲-287

八、農業委員會主管

- 農業特別收入基金 甲-291

九、勞動部主管

- 就業安定基金 甲-297

十、衛生福利部主管

- 衛生福利特別收入基金 甲-302

十一、環境保護署主管

- 環境保護基金 甲-311

十二、金融監督管理委員會主管

- 金融監督管理基金 甲-316

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-320
- (二)有線廣播電視事業發展基金 甲-324

十四、公平交易委員會主管

- 反托拉斯基金 甲-328

肆、資本計畫基金

國防部主管

國軍營舍及設施改建基金	甲-332
-------------------	-------

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 106 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、統計表內數值為零者，以「—」表示；有數值惟未達表列統計單位者，以表達至小數點後 2 位為原則，或以「0」表示；數值不明或尚未產生資料者，以「…」表示。
- 五、「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；至於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。

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，其原因分析如次：

(1) 各項投資 本年度預計投資 163 億 2,000 萬元，實際投資 105 億 5,702 萬餘元，較預計減少 57 億 6,297 萬餘元，約 35.31%，主要係核准投資案件規模未如預期，或採取分階段撥款，或尚處合資協議階段，或民間募集資金進度落後，未達撥款條件等所致。

(2) 一般貸款 本年度預計貸出 95 億元，實際貸出 151 億 6,244 萬餘元，較預計增加 56 億 6,244 萬餘元，約 59.60%，主要係民間對政策性貸款需求增加所致。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請國家發展委員會檢討改善，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 133 億 1,651 萬餘元，業務外賸餘 1 億 3,849 萬餘元，審定本期賸餘 134 億 5,500 萬餘元，較預算增加 21 億 772 萬餘元，約 18.57%，主要係轉投資事業發放之現金股利收入較預計增加所致。

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 13,455,005,902 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 13,455,005,902 元，連同前期未分配賸餘 24,260,550,018 元 55 分，合計賸餘 37,715,555,920 元 55 分，經解繳國庫 1,200,000,000 元後，尚有未分配賸餘 36,515,555,920 元 55 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 291 億 6,892 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 33 億 9,347 萬餘元，期末現金及約當現金為 325 億 6,239 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 66 億 152 萬餘元，減少 32 億 805 萬餘元，主要係配合政府政策推動產業創新轉型基金，原預計於本年度舉借長期債務，因自有資金尚足，爰未辦理舉債，融資活動之淨現金流入減少所致。

5. 投資民營事業概況

本年度投資民營事業計有 46 家，營運結果，發生虧損者計有英屬開曼群島 Gogoro Inc.、藥華醫藥公司、國光生物科技公司、聯亞生技開發公司、寶德能源科技公司、中裕新藥公司、達輝光電公司、如興公司、永昕生物醫藥公司、台康生技公司、普生公司、理想大地公司、一卡通票證公司、台灣花卉生物技術公司、利翔航太電子公司、波若威科技公司、台杉投資管理顧問公司、太極影音科技公司、台杉水牛投資公司及緯華航太工業公司等 20 家，係因新藥尚處研發階段、或公司甫成立、或尚處建廠階段、或客戶訂單減少營業收入隨減、或仍處業務擴展期、或產品良率及產能利用率偏低等所致。另保利銻光電公司已結束營運清算中。餘台灣積體電路製造公司等 25 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 106 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	12,319,791,000.00	14,708,619,849.00	—	14,708,619,849.00	2,388,828,849.00	19.39
投融資業務收入	12,319,791,000.00	14,708,619,849.00	—	14,708,619,849.00	2,388,828,849.00	19.39
業 務 成 本 與 費 用	1,071,840,000.00	1,392,105,564.00	—	1,392,105,564.00	320,265,564.00	29.88
投融資業務成本	728,083,000.00	1,124,486,808.00	—	1,124,486,808.00	396,403,808.00	54.44
行銷及業務費用	266,118,000.00	215,083,456.00	—	215,083,456.00	- 51,034,544.00	19.18
管理及總務費用	77,139,000.00	52,466,600.00	—	52,466,600.00	- 24,672,400.00	31.98
研究發展及訓練費用	500,000.00	68,700.00	—	68,700.00	- 431,300.00	86.26
業務賸餘（短絀—）	11,247,951,000.00	13,316,514,285.00	—	13,316,514,285.00	2,068,563,285.00	18.39
業 務 外 收 入	99,329,000.00	138,491,617.00	—	138,491,617.00	39,162,617.00	39.43
財 務 收 入	99,029,000.00	119,757,381.00	—	119,757,381.00	20,728,381.00	20.93
其他業務外收入	300,000.00	18,734,236.00	—	18,734,236.00	18,434,236.00	6,144.75
業務外賸餘（短絀—）	99,329,000.00	138,491,617.00	—	138,491,617.00	39,162,617.00	39.43
本期賸餘（短絀—）	11,347,280,000.00	13,455,005,902.00	—	13,455,005,902.00	2,107,725,902.00	18.57

行政院國家發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	31,250,622,000.00	37,715,555,920.55	—	37,715,555,920.55	6,464,933,920.55	20.69
本 期 賸 餘	11,347,280,000.00	13,455,005,902.00	—	13,455,005,902.00	2,107,725,902.00	18.57
前 期 未 分 配 賸 餘	19,903,342,000.00	24,260,550,018.55	—	24,260,550,018.55	4,357,208,018.55	21.89
分 配 之 部	—	1,200,000,000.00	—	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	—
解 繳 國 庫 淨 額	—	1,200,000,000.00	—	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	—
未 分 配 賸 餘	31,250,622,000.00	36,515,555,920.55	—	36,515,555,920.55	5,264,933,920.55	16.85

行政院國家發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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－）	11,347,280,000.00	13,455,005,902.00	2,107,725,902.00	18.57
調整非現金項目	98,975,000.00	439,473,443.00	340,498,443.00	344.02
業務活動之淨現金流入（流出一）	11,446,255,000.00	13,894,479,345.00	2,448,224,345.00	21.39
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	9,777,127,000.00	15,815,139,866.00	6,038,012,866.00	61.76
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	278,853,508.00	278,853,508.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 25,820,000,000.00	- 26,311,349,796.00	- 491,349,796.00	1.90
增加固定資產及遞耗資產	- 1,855,000.00	- 4,544,238.00	- 2,689,238.00	144.97
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 283,683,884.00	- 283,683,884.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 16,044,728,000.00	- 10,505,584,544.00	5,539,143,456.00	34.52
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	—	5,425,860.00	5,425,860.00	—
增加長期負債	11,200,000,000.00	—	- 11,200,000,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 845,926.00	- 845,926.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	11,200,000,000.00	4,579,934.00	- 11,195,420,066.00	99.96
現金及約當現金之淨增（淨減－）	6,601,527,000.00	3,393,474,735.00	- 3,208,052,265.00	48.60
期 初 現 金 及 約 當 現 金	14,913,687,000.00	29,168,920,547.94	14,255,233,547.94	95.58
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,515,214,000.00	32,562,395,282.94	11,047,181,282.94	51.35

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－）。

行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	558,050,918,110.44	100.00	459,848,147,758.44	100.00	98,202,770,352.00	21.36
流動資產	34,581,222,161.94	6.20	31,856,918,954.94	6.93	2,724,303,207.00	8.55
現金	32,562,395,282.94	5.84	29,168,920,547.94	6.34	3,393,474,735.00	11.63
應收款項	122,703,374.00	0.02	22,929,456.00	0.00	99,773,918.00	435.13
預付款項	3,526,538.00	0.00	5,469,904.00	0.00	- 1,943,366.00	35.53
短期貸墊款	1,892,596,967.00	0.34	2,659,599,047.00	0.58	- 767,002,080.00	28.84
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	518,454,214,539.50	92.90	422,961,942,709.50	91.98	95,492,271,830.00	22.58
長期投資	484,189,117,569.00	86.76	390,717,480,317.00	84.97	93,471,637,252.00	23.92
長期貸款	30,681,852,810.50	5.50	29,009,947,653.50	6.31	1,671,905,157.00	5.76
準備金	3,583,244,160.00	0.64	3,234,514,739.00	0.70	348,729,421.00	10.78
固定資產	3,974,260,128.00	0.71	4,552,690,731.00	0.99	- 578,430,603.00	12.71
土地	3,238,177,413.00	0.58	3,794,607,293.00	0.83	- 556,429,880.00	14.66
土地改良物	1,517,901.00	0.00	1,595,601.00	0.00	- 77,700.00	4.87
房屋及建築	732,471,558.00	0.13	753,457,720.00	0.16	- 20,986,162.00	2.79
機械及設備	1,378,812.00	0.00	1,171,632.00	0.00	207,180.00	17.68
交通及運輸設備	178,085.00	0.00	291,669.00	0.00	- 113,584.00	38.94
什項設備	536,359.00	0.00	1,566,816.00	0.00	- 1,030,457.00	65.77
無形資產	1,000,000.00	0.00	—	—	1,000,000.00	—
無形資產	1,000,000.00	0.00	—	—	1,000,000.00	—
其他資產	1,040,221,281.00	0.19	476,595,363.00	0.10	563,625,918.00	118.26
非業務資產	870,698,352.00	0.16	306,909,730.00	0.07	563,788,622.00	183.70
什項資產	169,522,929.00	0.03	169,685,633.00	0.04	- 162,704.00	0.10
合 計	558,050,918,110.44	100.00	459,848,147,758.44	100.00	98,202,770,352.00	21.36

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 273,617,300 元及 273,591,260 元。

2. 民國 106 年底因擔保、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 1,655,999,000 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,631,322,226.00	0.29	427,329,085.00	0.09	1,203,993,141.00	281.75
流 動 負 債	1,387,537,024.00	0.25	211,075,703.00	0.05	1,176,461,321.00	557.36
應 付 款 項	1,382,787,778.00	0.25	206,326,459.00	0.04	1,176,461,319.00	570.19
預 收 款 項	4,749,246.00	0.00	4,749,244.00	0.00	2.00	0.00
其 他 負 債	243,785,202.00	0.04	216,253,382.00	0.05	27,531,820.00	12.73
什 項 負 債	243,785,202.00	0.04	216,253,382.00	0.05	27,531,820.00	12.73
淨 值	556,419,595,884.44	99.71	459,420,818,673.44	99.91	96,998,777,211.00	21.11
基 金	88,983,924,367.29	15.95	88,983,924,367.29	19.35	—	—
基 金	88,983,924,367.29	15.95	88,983,924,367.29	19.35	—	—
累 積 餘 絀 (—)	36,515,555,920.55	6.54	24,260,550,018.55	5.28	12,255,005,902.00	50.51
累 積 賸 餘	36,515,555,920.55	6.54	24,260,550,018.55	5.28	12,255,005,902.00	50.51
淨 值 其 他 項 目	430,920,115,596.60	77.22	346,176,344,287.60	75.28	84,743,771,309.00	24.48
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	427,056,837,615.00	76.53	342,312,741,342.00	74.44	84,744,096,273.00	24.76
未 實 現 重 估 增 值	3,863,277,981.60	0.69	3,863,602,945.60	0.84	- 324,964.00	0.01
合 計	558,050,918,110.44	100.00	459,848,147,758.44	100.00	98,202,770,352.00	21.36

行政院國家發展基金投資民營事業概況表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
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. 英屬開曼群島 Gogoro Inc.	- 1,711	- 10.73	0.02	4.74
2. 藥華醫藥公司	- 872	- 4.01	220	10.09
3. 國光生物科技公司	- 776	- 3.24	317	13.36
4. 聯亞生技開發公司	- 766	- 4.63	169	19.98
5. 寶德能源科技公司	- 589	- 0.21	3,670	11.36
6. 中裕新藥公司	- 524	- 2.10	399	15.95
7. 達輝光電公司	- 511	- 1.10	940	20.28
8. 如興公司	- 375	- 0.71	800	9.30
9. 永昕生物醫藥公司	- 188	- 1.71	44	3.96
10. 台康生技公司	- 174	- 1.70	85	8.23
11. 普生公司	- 81	- 2.19	4	1.16
12. 理想大地公司	- 68	- 0.09	800	10.26
13. 一卡通票證公司	- 51	- 0.64	100	12.50
14. 台灣花卉生物技術公司	- 27	- 0.49	37	6.57
15. 利翔航太電子公司	- 24	- 0.64	56	14.84
16. 波若威科技公司	- 23	- 0.32	30	4.08
17. 台杉投資管理顧問公司	- 14	- 0.12	50	39.68
18. 太極影音科技公司	- 9	- 1.03	80	18.22
19. 台杉水牛投資公司	- 5	- 0.00	800	34.41
20. 緯華航太工業公司(註1)	- 3	- 0.15	18	8.93
21. 得藝文創國際公司	5	0.52	7	7.07
22. 華擎機械工業公司	5	0.03	320	18.95
23. 全球創業投資公司	16	0.13	367	30.52
24. 晶心科技公司	21	0.54	59	14.67
25. 台安生物科技公司	29	6.68	13	30.00

註：1. 緯華航太工業公司數據係該公司自結數。

行政院國家發展基金投資民營事業概況表 (續)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
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 %
26. 高 雄 捷 運 公 司	47	0.17	385	13.84
27. 台 翔 航 太 工 業 公 司	100	0.74	666	49.00
28. 健 亞 生 物 科 技 公 司	148	1.49	267	26.54
29. 豐 達 科 技 公 司	185	3.52	37	7.17
30. 銖 寶 科 技 公 司	378	9.19	0.95	0.23
31. 智 擎 生 技 製 藥 公 司	387	2.63	225	15.35
32. 台 灣 神 隆 公 司	422	0.53	1,095	13.85
33. 信 東 生 技 公 司	427	3.00	150	10.76
34. 陽 明 海 運 公 司	491	0.17	4,600	19.80
35. 月 眉 國 際 開 發 公 司	550	1.11	0.07	0.00
36. 太 景 醫 藥 研 發 控 股 公 司 (註 2)	746	1.04	2	12.00
37. 中 華 航 空 公 司	2,490	0.40	5,197	9.50
38. 世 界 先 進 積 體 電 路 公 司	4,505	2.75	2,740	16.72
39. 台 灣 高 速 鐵 路 公 司	5,339	0.95	1,200	2.13
40. 彰 化 商 業 銀 行 公 司	12,093	1.28	2,588	2.75
41. 中 國 鋼 鐵 公 司	20,431	1.09	162	0.10
42. 兆 豐 金 融 控 股 公 司	25,729	1.89	8,309	6.11
43. 群 創 光 電 公 司	37,028	3.72	43	0.04
44. 中 華 電 信 公 司	40,042	5.01	123	0.16
45. 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	343,146	13.23	16,530	6.37
46. 保 利 銖 光 電 公 司 (註 3)	...	...	162	14.56

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

3. 保利銖光電公司結束營運清算中。

4. 資料來源：整理自國家發展委員會提供資料。

二、內政部主管

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、推展都市更新，依據國民住宅條例、新市鎮開發條例、都市更新條例等規定，設立營建建設基金（原含住宅基金、新市鎮開發基金等 2 個分基金，嗣為提升基金整體財務效能，經行政院主計總處民國 103 年 12 月 25 日召開「研商中央政府非營業特種基金整併及裁撤之檢討會議」決議，中央都市更新基金自民國 105 年 1 月 1 日起併入該基金，爰該基金含 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，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及租金補貼、社會住宅中長期推動方案、淡海、高雄及林口新市鎮土地開發建設、都市更新推動工作。本年度主要營運項目 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
住宅貸款利息差額及租金補貼	千 元	4,671,381	4,052,559	- 618,821	13.25	主要係實際貸款餘額較預期低，利息補貼較預計減少。
社會住宅中長期推動方案	千 元	999,439	996,000	- 3,438	0.34	主要係依市縣政府執行進度核撥款項所致。
土 地 開 發	千 元	5,646,375	3,472,271	- 2,174,103	38.50	主要係淡海新市鎮第 1 期發展區第 1、2 開發區淡海輕軌運輸系統補助費，依新北市政府執行進度核撥款項，及林口新市鎮機場捷運 A7 站區區段徵收公共工程費，依土地重劃工程處執行進度核撥款項所致。
都市更新推動工作	千 元	595,569	171,248	- 424,320	71.25	主要係「新北市板橋浮洲合宜住宅道路工程闢建」案，因涉徵收私人土地及部分路段民眾抗爭，造成部分道路未能闢建，減作部分工程等所致。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請內政部營建署檢討改善，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，業務短絀 44 億 1,108 萬餘元，業務外賸餘 3 億 2,032 萬餘元，審定本期短絀 40 億 9,075 萬餘元，較預算減少短絀 5 億 4,960 萬餘元，約 11.84%，主要係住宅分基金辦理國宅、國軍及公教住宅貸款之備抵呆帳金額尚足，無需提列呆帳費用，及貸款餘額較預期低，支付銀行代辦貸款業務之手續費隨之減少所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中住宅分基金短絀 44 億 9,055 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；中央都市更新分基金短絀 1 億 1,973 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」工程進度落後，影響標售土地預收之權利金轉列收入所致。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 4,090,753,710 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 4,090,753,710 元，其中：

A. 住宅分基金短絀 4,490,550,286 元，全數折減基金填補。

B. 新市鎮開發分基金賸餘 519,528,730 元，連同前期未分配賸餘 5,836,430,302 元，合計賸餘 6,355,959,032 元，經依預算解繳國庫 500,000,000 元後，尚有未分配賸餘 5,855,959,032 元。

C. 中央都市更新分基金短絀 119,732,154 元，其前期未分配賸餘 751,099,558 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 631,367,404 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 306 億 1,296 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 35 億 1,645 萬餘元，期末現金及約當現金為 270 億 9,651 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 39 億 427 萬餘元，減少 3 億 8,782 萬餘元，主要係新市鎮開發分基金辦理淡海、高雄新市鎮開發取得之可標（讓）售及有償撥用土地較預計減少，所投入之在建工程、營建及加工品隨之減少，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 106 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	3,649,250,000.00	3,332,170,070.00	—	3,332,170,070.00	- 317,079,930.00	8.69
銷 貨 收 入	1,914,782,000.00	1,953,661,772.00	—	1,953,661,772.00	38,879,772.00	2.03
投 融 資 業 務 收 入	694,024,000.00	334,633,123.00	—	334,633,123.00	- 359,390,877.00	51.78
其 他 業 務 收 入	1,040,444,000.00	1,043,875,175.00	—	1,043,875,175.00	3,431,175.00	0.33
業 務 成 本 與 費 用	8,479,920,000.00	7,743,252,675.00	—	7,743,252,675.00	- 736,667,325.00	8.69
勞 務 成 本	33,596,000.00	79,421,826.00	—	79,421,826.00	45,825,826.00	136.40
銷 貨 成 本	1,509,392,000.00	1,514,121,066.00	—	1,514,121,066.00	4,729,066.00	0.31
投 融 資 業 務 成 本	591,976,000.00	225,459,330.00	—	225,459,330.00	- 366,516,670.00	61.91
其 他 業 務 成 本	239,257,000.00	—	—	—	- 239,257,000.00	100.00
行 銷 及 業 務 費 用	47,537,000.00	39,058,356.00	—	39,058,356.00	- 8,478,644.00	17.84
管 理 及 總 務 費 用	41,349,000.00	24,661,585.00	—	24,661,585.00	- 16,687,415.00	40.36
其 他 業 務 費 用	6,016,813,000.00	5,860,530,512.00	—	5,860,530,512.00	- 156,282,488.00	2.60
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	- 4,830,670,000.00	- 4,411,082,605.00	—	- 4,411,082,605.00	419,587,395.00	8.69
業 務 外 收 入	193,052,000.00	324,393,449.00	—	324,393,449.00	131,341,449.00	68.03
財 務 收 入	158,199,000.00	135,357,849.00	—	135,357,849.00	- 22,841,151.00	14.44
其 他 業 務 外 收 入	34,853,000.00	189,035,600.00	—	189,035,600.00	154,182,600.00	442.38
業 務 外 費 用	2,740,000.00	4,064,554.00	—	4,064,554.00	1,324,554.00	48.34
財 務 費 用	1,445,000.00	—	—	—	- 1,445,000.00	100.00
其 他 業 務 外 費 用	1,295,000.00	4,064,554.00	—	4,064,554.00	2,769,554.00	213.87
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	190,312,000.00	320,328,895.00	—	320,328,895.00	130,016,895.00	68.32
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	- 4,640,358,000.00	- 4,090,753,710.00	—	- 4,090,753,710.00	549,604,290.00	11.84

營建建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	3,972,775,000.00	7,107,058,590.00	—	7,107,058,590.00	3,134,283,590.00	78.89
本 期 賸 餘	478,284,000.00	519,528,730.00	—	519,528,730.00	41,244,730.00	8.62
前 期 未 分 配 賸 餘	3,494,491,000.00	6,587,529,860.00	—	6,587,529,860.00	3,093,038,860.00	88.51
分 配 之 部	685,151,000.00	619,732,154.00	—	619,732,154.00	- 65,418,846.00	9.55
填 補 累 積 短 絀	185,151,000.00	119,732,154.00	—	119,732,154.00	- 65,418,846.00	35.33
解 繳 國 庫 淨 額	500,000,000.00	500,000,000.00	—	500,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	3,287,624,000.00	6,487,326,436.00	—	6,487,326,436.00	3,199,702,436.00	97.33
短 絀 之 部	5,118,642,000.00	4,610,282,440.00	—	4,610,282,440.00	- 508,359,560.00	9.93
本 期 短 絀	5,118,642,000.00	4,610,282,440.00	—	4,610,282,440.00	- 508,359,560.00	9.93
填 補 之 部	5,118,642,000.00	4,610,282,440.00	—	4,610,282,440.00	- 508,359,560.00	9.93
撥 用 賸 餘	185,151,000.00	119,732,154.00	—	119,732,154.00	- 65,418,846.00	35.33
折 減 基 金	4,933,491,000.00	4,490,550,286.00	—	4,490,550,286.00	- 442,940,714.00	8.98
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 106 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	3,332,170	7,743,252	- 4,411,082	324,393	4,064	320,328	- 4,640,358	- 4,090,753	549,604	11.84
住 宅 基 金	1,414,925	6,124,342	- 4,709,417	222,359	3,492	218,866	- 4,933,491	- 4,490,550	442,940	8.98
新市鎮開發基金	1,892,332	1,466,454	425,877	94,223	571	93,651	478,284	519,528	41,244	8.62
中央都市更新基金	24,912	152,455	- 127,542	7,810	—	7,810	- 185,151	- 119,732	65,418	35.33

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 106 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－）	- 4,640,358,000.00	- 4,090,753,710.00	549,604,290.00	11.84
調整非現金項目	- 4,573,521,000.00	- 1,451,761,574.00	3,121,759,426.00	68.26
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 9,213,879,000.00	- 5,542,515,284.00	3,671,363,716.00	39.85
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,066,041,000.00	4,744,990,715.00	- 321,050,285.00	6.34
減少無形資產、遞延借項及其他資產	244,289,000.00	317,383,899.00	73,094,899.00	29.92
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 366,923,000.00	- 79,390,832.00	287,532,168.00	78.36
增加固定資產及遞耗資產	- 663,000.00	- 661,131.00	1,869.00	0.28
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 16,218,000.00	- 2,806,984,523.00	- 2,790,766,523.00	17,207.83
投資活動之淨現金流入（流出一）	4,926,526,000.00	2,175,338,128.00	- 2,751,187,872.00	55.84
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	—	3,815,739,770.00	3,815,739,770.00	—
增加長期負債	881,976,000.00	2,211,982,000.00	1,330,006,000.00	150.80
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	- 1,432,000.00	- 3,786,966,235.00	- 3,785,534,235.00	264,352.95
減少長期負債	- 773,000.00	- 1,893,336,644.00	- 1,892,563,644.00	244,833.59
賸餘分配款	- 500,000,000.00	- 500,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	383,079,000.00	- 149,272,999.00	- 532,351,999.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 3,904,274,000.00	- 3,516,450,155.00	387,823,845.00	9.93
期 初 現 金 及 約 當 現 金	20,932,103,000.00	30,612,969,476.34	9,680,866,476.34	46.25
期 末 現 金 及 約 當 現 金	17,027,829,000.00	27,096,519,321.34	10,068,690,321.34	59.13

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、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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	95,569,535,083.34	100.00	99,435,893,756.34	100.00	- 3,866,358,673.00	3.89
流動資產	61,141,405,454.34	63.98	60,894,735,372.34	61.24	246,670,082.00	0.41
現金	27,096,519,321.34	28.35	30,612,969,476.34	30.79	- 3,516,450,155.00	11.49
應收款項	948,705,859.00	0.99	1,077,107,082.00	1.08	- 128,401,223.00	11.92
存貨	31,431,470,264.00	32.89	27,734,214,301.00	27.89	3,697,255,963.00	13.33
預付款項	1,648,192,884.00	1.72	1,447,340,758.00	1.46	200,852,126.00	13.88
短期貸墊款	16,517,126.00	0.02	23,103,755.00	0.02	- 6,586,629.00	28.51
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	31,858,779,497.00	33.34	36,537,876,217.00	36.75	- 4,679,096,720.00	12.81
長期投資	7,905,452,779.00	8.27	7,855,647,141.00	7.90	49,805,638.00	0.63
長期貸款	20,412,197,810.00	21.36	24,821,057,813.00	24.96	- 4,408,860,003.00	17.76
長期墊款	3,536,992,075.00	3.70	3,856,615,393.00	3.88	- 319,623,318.00	8.29
準備金	4,136,833.00	0.00	4,555,870.00	0.00	- 419,037.00	9.20
固定資產	2,080,282.00	0.00	2,011,730.00	0.00	68,552.00	3.41
機械及設備	1,049,078.00	0.00	1,461,730.00	0.00	- 412,652.00	28.23
交通及運輸設備	1,031,204.00	0.00	550,000.00	0.00	481,204.00	87.49
無形資產	24,126,951.00	0.03	24,079,476.00	0.02	47,475.00	0.20
無形資產	24,126,951.00	0.03	24,079,476.00	0.02	47,475.00	0.20
其他資產	2,543,142,899.00	2.66	1,977,190,961.00	1.99	565,951,938.00	28.62
非業務資產	94,601,415.00	0.10	149,783,997.00	0.15	- 55,182,582.00	36.84
什項資產	2,448,541,484.00	2.56	1,827,406,964.00	1.84	621,134,520.00	33.99
合 計	95,569,535,083.34	100.00	99,435,893,756.34	100.00	- 3,866,358,673.00	3.89

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 1, 255, 108, 315 元及 1, 537, 902, 259 元。

營建建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	33,511,040,499.00	35.06	32,789,953,572.00	32.98	721,086,927.00	2.20
流 動 負 債	2,632,768,741.00	2.75	2,258,659,716.00	2.27	374,109,025.00	16.56
應 付 款 項	1,811,406,230.00	1.90	1,418,815,682.00	1.43	392,590,548.00	27.67
預 收 款 項	821,362,511.00	0.86	839,844,034.00	0.84	- 18,481,523.00	2.20
長 期 負 債	30,474,603,502.00	31.89	30,155,980,098.00	30.33	318,623,404.00	1.06
長 期 債 務	30,474,603,502.00	31.89	30,155,980,098.00	30.33	318,623,404.00	1.06
其 他 負 債	403,668,256.00	0.42	375,313,758.00	0.38	28,354,498.00	7.55
什 項 負 債	403,668,256.00	0.42	375,313,758.00	0.38	28,354,498.00	7.55
淨 值	62,058,494,584.34	64.94	66,645,940,184.34	67.02	- 4,587,445,600.00	6.88
基 金	54,856,107,850.34	57.40	59,343,350,026.34	59.68	- 4,487,242,176.00	7.56
基 金	54,856,107,850.34	57.40	59,343,350,026.34	59.68	- 4,487,242,176.00	7.56
公 積	715,060,298.00	0.75	715,060,298.00	0.72	—	—
資 本 公 積	715,060,298.00	0.75	715,060,298.00	0.72	—	—
累 積 餘 絀 (—)	6,487,326,436.00	6.79	6,587,529,860.00	6.62	- 100,203,424.00	1.52
累 積 賸 餘	6,487,326,436.00	6.79	6,587,529,860.00	6.62	- 100,203,424.00	1.52
合 計	95,569,535,083.34	100.00	99,435,893,756.34	100.00	- 3,866,358,673.00	3.89

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；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 5 項，減少者 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
門 診 病 患 醫 療	千 人 次	5,477	5,757	280	5.11	主要係國軍醫院配合政府政策施打疫苗及提供矯正機關醫療服務，就診人次較預計增加。
住 院 病 患 醫 療	千 人 日	1,684	1,782	98	5.84	主要係國軍醫院急重症病患住院人日較預計增加。
兵 工 類 產 品	項	563	1,406	843	149.73	主要係承接軍種委託產製火炮類產品較預計增加。
國軍休閒設施服務	千 人 次	663	595	- 67	10.20	主要係陸軍司令部依促進民間參與公共建設法，於本年度將陸軍聯誼廳移轉民間營運，餐飲服務人次較預計減少。
報 刊 發 行	千 份	8,280	8,911	631	7.62	主要係國軍各單位委印份數較預計增加。
代辦軍人儲蓄業務	千 元	69	82	13	19.18	主要係因應勞動基準法修正，認列勞工退休準備金較預計增加。
副 食 品 供 應	千 人 次	127,500	119,961	- 7,538	5.91	主要係採購單位開伙人次較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 9 億 6,650 萬餘元，業務外賸餘 5 億 4,550 萬餘元，審定本期賸餘 15 億 1,201 萬餘元，較預算減少 6,689 萬餘元，約 4.24%，主要係生產作業承製迅馳專案裝步戰鬥車，因 30 公厘機砲未能於本年度籌獲，致銷貨收入較預計減少。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 1,512,017,194 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 1,512,017,194 元 95 分，經依預算提存公積 200,000,000 元及解繳國庫 744,480,000 元後，尚有未分配賸餘 567,537,194 元 95 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 334 億 2,625 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 23 億 6,347 萬餘元，期末現金及約當現金為 310 億 6,277 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 7 億 1,133 萬餘元，相距 30 億 7,480 萬餘元，主要係生產作業預收軍種委製款轉列收入，為轉帳性質，故列為調整非現金項目減項，業務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，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 106 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	27,833,625,000.00	30,455,277,564.84	—	30,455,277,564.84	2,621,652,564.84	9.42
勞 務 收 入	968,693,000.00	855,004,766.84	—	855,004,766.84	- 113,688,233.16	11.74
銷 貨 收 入	8,250,737,000.00	7,655,323,861.00	—	7,655,323,861.00	- 595,413,139.00	7.22
租金及權利金收入	217,205,000.00	215,168,436.00	—	215,168,436.00	- 2,036,564.00	0.94
醫 療 收 入	18,223,148,000.00	21,411,188,190.00	—	21,411,188,190.00	3,188,040,190.00	17.49
其 他 業 務 收 入	173,842,000.00	318,592,311.00	—	318,592,311.00	144,750,311.00	83.27
業 務 成 本 與 費 用	26,635,495,000.00	29,488,769,866.61	—	29,488,769,866.61	2,853,274,866.61	10.71
勞 務 成 本	812,278,000.00	812,593,061.28	—	812,593,061.28	315,061.28	0.04
銷 貨 成 本	7,104,465,000.00	6,332,454,051.85	—	6,332,454,051.85	- 772,010,948.15	10.87
出 租 資 產 成 本	35,774,000.00	25,908,698.00	—	25,908,698.00	- 9,865,302.00	27.58
醫 療 成 本	15,788,158,000.00	18,876,760,796.00	—	18,876,760,796.00	3,088,602,796.00	19.56
行銷及業務費用	91,572,000.00	342,492,926.75	—	342,492,926.75	250,920,926.75	274.01
管理及總務費用	1,620,557,000.00	1,759,316,907.26	—	1,759,316,907.26	138,759,907.26	8.56
研究發展及訓練費用	637,018,000.00	781,111,011.47	—	781,111,011.47	144,093,011.47	22.62
其 他 業 務 費 用	545,673,000.00	558,132,414.00	—	558,132,414.00	12,459,414.00	2.28
業務賸餘（短絀—）	1,198,130,000.00	966,507,698.23	—	966,507,698.23	- 231,622,301.77	19.33
業 務 外 收 入	515,193,000.00	2,927,877,441.11	—	2,927,877,441.11	2,412,684,441.11	468.31
財 務 收 入	301,463,000.00	323,519,770.15	—	323,519,770.15	22,056,770.15	7.32
其 他 業 務 外 收 入	213,730,000.00	2,604,357,670.96	—	2,604,357,670.96	2,390,627,670.96	1,118.53
業 務 外 費 用	134,414,000.00	2,382,367,944.39	—	2,382,367,944.39	2,247,953,944.39	1,672.41
財 務 費 用	—	15,982,141.68	—	15,982,141.68	15,982,141.68	—
其 他 業 務 外 費 用	134,414,000.00	2,366,385,802.71	—	2,366,385,802.71	2,231,971,802.71	1,660.52
業務外賸餘（短絀—）	380,779,000.00	545,509,496.72	—	545,509,496.72	164,730,496.72	43.26
本期賸餘（短絀—）	1,578,909,000.00	1,512,017,194.95	—	1,512,017,194.95	- 66,891,805.05	4.24

國軍生產及服務作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	1,657,967,000.00	1,512,017,194.95	—	1,512,017,194.95	- 145,949,805.05	8.80
本 期 賸 餘	1,578,909,000.00	1,512,017,194.95	—	1,512,017,194.95	- 66,891,805.05	4.24
前 期 未 分 配 賸 餘	79,058,000.00	—	—	—	- 79,058,000.00	100.00
分 配 之 部	944,480,000.00	944,480,000.00	—	944,480,000.00	—	—
提 存 公 積	200,000,000.00	200,000,000.00	—	200,000,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	744,480,000.00	744,480,000.00	—	744,480,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	713,487,000.00	567,537,194.95	—	567,537,194.95	- 145,949,805.05	20.46

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 106 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	30,455,277	29,488,769	966,507	2,927,877	2,382,367	545,509	1,578,909	1,512,017	- 66,891	4.24
醫 療 作 業	21,694,917	21,290,729	404,188	280,252	173,839	106,413	510,602	510,602	—	—
生 產 作 業	7,435,094	6,805,248	629,845	2,406,357	2,081,895	324,461	901,101	954,307	53,206	5.90
服 務 作 業	246,228	237,233	8,995	13,454	90,342	- 76,887	24,552	- 67,892	- 92,444	—
福利及文教作業	827,211	838,499	- 11,288	66,019	3,331	62,688	70,082	51,399	- 18,682	26.66
軍人儲蓄作業	—	101,356	- 101,356	141,628	28,169	113,459	3,826	12,102	8,276	216.32
副食供應作業	251,826	215,702	36,123	20,165	4,790	15,374	68,746	51,498	- 17,247	25.09

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

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 106 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 -)	1,578,909,000.00	1,512,017,194.95	- 66,891,805.05	4.24
調 整 非 現 金 項 目	1,313,530,000.00	- 12,711,376,768.71	- 14,024,906,768.71	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	2,892,439,000.00	- 11,199,359,573.76	- 14,091,798,573.76	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	1,063,972,940.00	1,063,972,940.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	140,000.00	38,678,459.01	38,538,459.01	27,527.47
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 20,000.00	- 1,053,995,721.00	- 1,053,975,721.00	5,269,878.61
增加固定資產及遞耗資產	- 1,294,292,000.00	- 1,158,983,145.00	135,308,855.00	10.45
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 71,135,000.00	- 64,257,892.00	6,877,108.00	9.67
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 1,365,307,000.00	- 1,174,585,358.99	190,721,641.01	13.97
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	25,226,000.00	11,455,058,160.94	11,429,832,160.94	45,309.73
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 96,546,000.00	- 808,052,214.19	- 711,506,214.19	736.96
賸 餘 分 配 款	- 744,480,000.00	- 636,536,087.26	107,943,912.74	14.50
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 815,800,000.00	10,010,469,859.49	10,826,269,859.49	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	711,332,000.00	- 2,363,475,073.26	- 3,074,807,073.26	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	30,261,507,000.00	33,426,250,629.46	3,164,743,629.46	10.46
期 末 現 金 及 約 當 現 金	30,972,839,000.00	31,062,775,556.20	89,936,556.20	0.29

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－）。

國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	58,545,725,287.16	100.00	59,723,666,202.48	100.00	- 1,177,940,915.32	1.97
流動資產	42,518,213,260.16	72.62	43,418,711,762.48	72.70	- 900,498,502.32	2.07
現金	31,062,775,556.20	53.06	33,426,250,629.46	55.97	- 2,363,475,073.26	7.07
應收款項	4,520,680,735.80	7.72	3,621,345,261.26	6.06	899,335,474.54	24.83
存貨	5,609,304,198.28	9.58	5,630,349,235.43	9.43	- 21,045,037.15	0.37
預付款項	1,213,171,664.88	2.07	618,508,312.33	1.04	594,663,352.55	96.14
短期貸墊款	112,281,105.00	0.19	122,258,324.00	0.20	- 9,977,219.00	8.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,198,050,782.00	8.88	5,261,969,392.00	8.81	- 63,918,610.00	1.21
長期投資	5,000,000,000.00	8.54	5,000,000,000.00	8.37	—	—
準備金	198,050,782.00	0.34	261,969,392.00	0.44	- 63,918,610.00	24.40
固定資產	6,546,010,820.00	11.18	6,523,417,774.00	10.92	22,593,046.00	0.35
土地	452,082,806.00	0.77	269,316,952.00	0.45	182,765,854.00	67.86
土地改良物	53,659,155.00	0.09	60,092,703.00	0.10	- 6,433,548.00	10.71
房屋及建築	1,842,087,565.00	3.15	2,006,791,936.00	3.36	- 164,704,371.00	8.21
機械及設備	3,795,808,229.00	6.48	3,788,572,187.00	6.34	7,236,042.00	0.19
交通及運輸設備	118,538,054.00	0.20	115,416,754.00	0.19	3,121,300.00	2.70
什項設備	238,711,344.00	0.41	233,487,390.00	0.39	5,223,954.00	2.24
購建中固定資產	45,123,667.00	0.08	49,739,852.00	0.08	- 4,616,185.00	9.28
無形資產	82,369,374.00	0.14	113,587,449.00	0.19	- 31,218,075.00	27.48
無形資產	82,369,374.00	0.14	113,587,449.00	0.19	- 31,218,075.00	27.48
遞延借項	427,937,268.00	0.73	550,636,907.00	0.92	- 122,699,639.00	22.28
遞延費用	427,937,268.00	0.73	550,636,907.00	0.92	- 122,699,639.00	22.28
其他資產	3,773,143,783.00	6.44	3,855,342,918.00	6.46	- 82,199,135.00	2.13
什項資產	3,773,143,783.00	6.44	3,855,342,918.00	6.46	- 82,199,135.00	2.13
合 計	58,545,725,287.16	100.00	59,723,666,202.48	100.00	- 1,177,940,915.32	1.97

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 32,077,719,476 元及 34,846,916,645 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	15,062,122,144.88	25.73	17,169,511,038.15	28.75	- 2,107,388,893.27	12.27
流 動 負 債	7,735,975,818.10	13.21	11,562,357,336.93	19.36	- 3,826,381,518.83	33.09
應 付 款 項	7,158,226,524.83	12.23	5,605,507,513.16	9.39	1,552,719,011.67	27.70
預 收 款 項	577,749,293.27	0.99	5,956,849,823.77	9.97	- 5,379,100,530.50	90.30
長 期 負 債	198,050,782.00	0.34	296,859,282.00	0.50	- 98,808,500.00	33.28
長 期 債 務	198,050,782.00	0.34	296,859,282.00	0.50	- 98,808,500.00	33.28
其 他 負 債	7,128,095,544.78	12.18	5,310,294,419.22	8.89	1,817,801,125.56	34.23
什 項 負 債	7,128,095,544.78	12.18	5,310,294,419.22	8.89	1,817,801,125.56	34.23
淨 值	43,483,603,142.28	74.27	42,554,155,164.33	71.25	929,447,977.95	2.18
基 金	33,282,189,686.66	56.85	33,284,164,399.66	55.73	- 1,974,713.00	0.01
基 金	33,282,189,686.66	56.85	33,284,164,399.66	55.73	- 1,974,713.00	0.01
公 積	9,633,876,260.67	16.46	9,269,990,764.67	15.52	363,885,496.00	3.93
資 本 公 積	2,379,165,714.87	4.06	2,215,280,218.87	3.71	163,885,496.00	7.40
特 別 公 積	7,254,710,545.80	12.39	7,054,710,545.80	11.81	200,000,000.00	2.83
累 積 餘 絀 (—)	567,537,194.95	0.97	—	—	567,537,194.95	—
累 積 賸 餘	567,537,194.95	0.97	—	—	567,537,194.95	—
合 計	58,545,725,287.16	100.00	59,723,666,202.48	100.00	- 1,177,940,915.32	1.97

(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，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，實際數均較原預計增加，其原因分析如次：

(1) 安置眷戶遷購已完工改建基地 預計辦理 15 戶，實際為 1,766 戶，較預計增加 1,751 戶，係以前年度交屋，已認列銷貨收入、銷貨成本，因國防部未積極造報補償原眷戶清冊，於本年度造報後，認列依法補償原眷戶購宅之戶數增加所致。

(2) 輔導眷戶遷購國（眷）宅或市場成屋 預計辦理 246 戶，實際為 2,313 戶，較預計增加 2,067 戶，係以前年度遷購，因國防部未積極造報補償原眷戶清冊，於本年度造報後，認列依法補償原眷戶購宅之戶數增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 89 億 2,068 萬餘元，業務外短絀 4 億 2,208 萬餘元，審定本期短絀 93 億 4,276 萬餘元，較預算增加短絀 75 億 1,055 萬餘元，主要係依法補償原眷戶購宅之戶數增加，業務費用隨增所致。另銷貨收入及銷貨成本分別較預算減少 9 億 5,584 萬餘元及 7 億 413 萬餘元，主要係餘戶、店鋪銷售狀況不如預期所致。

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短絀 9,342,765,103 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 9,342,765,103 元，連同前期待填補之短絀 77,867,609,480 元，合計短絀 87,210,374,583 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 1 億 6,779 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 207 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 6,987 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,166 萬餘元，增加 4 億 4,041 萬餘元，主要係應收國軍老舊眷村改建特別預算補助原眷戶購宅款收現數較預計增加，業務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，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 106 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	2,720,415,000	1,741,948,832	—	1,741,948,832	- 978,466,168	35.97
銷 貨 收 入	2,642,945,000	1,687,099,302	—	1,687,099,302	- 955,845,698	36.17
投融資業務收入	77,434,000	54,824,195	—	54,824,195	- 22,609,805	29.20
其他業務收入	36,000	25,335	—	25,335	- 10,665	29.63
業 務 成 本 與 費 用	3,647,449,000	10,662,629,353	—	10,662,629,353	7,015,180,353	192.33
銷 貨 成 本	2,227,711,000	1,523,577,457	—	1,523,577,457	- 704,133,543	31.61
投融資業務成本	18,284,000	17,695,767	—	17,695,767	- 588,233	3.22
行銷及業務費用	1,366,320,000	9,092,969,520	—	9,092,969,520	7,726,649,520	565.51
管理及總務費用	34,934,000	27,969,469	—	27,969,469	- 6,964,531	19.94
研究發展及訓練費用	200,000	417,140	—	417,140	217,140	108.57
業務賸餘（短絀—）	- 927,034,000	- 8,920,680,521	—	- 8,920,680,521	- 7,993,646,521	862.28
業 務 外 收 入	239,269,000	406,725,420	—	406,725,420	167,456,420	69.99
財 務 收 入	239,269,000	158,356,920	—	158,356,920	- 80,912,080	33.82
其他業務外收入	—	248,368,500	—	248,368,500	248,368,500	—
業 務 外 費 用	1,144,447,000	828,810,002	—	828,810,002	- 315,636,998	27.58
財 務 費 用	42,671,000	51,237,041	—	51,237,041	8,566,041	20.07
其他業務外費用	1,101,776,000	777,572,961	—	777,572,961	- 324,203,039	29.43
業務外賸餘（短絀—）	- 905,178,000	- 422,084,582	—	- 422,084,582	483,093,418	53.37
本期賸餘（短絀—）	- 1,832,212,000	- 9,342,765,103	—	- 9,342,765,103	- 7,510,553,103	409.92

國軍老舊眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	76,599,674,000	87,210,374,583	—	87,210,374,583	10,610,700,583	13.85
本 期 短 絀	1,832,212,000	9,342,765,103	—	9,342,765,103	7,510,553,103	409.92
前期待填補之短絀	74,767,462,000	77,867,609,480	—	77,867,609,480	3,100,147,480	4.15
待 填 補 之 短 絀	76,599,674,000	87,210,374,583	—	87,210,374,583	10,610,700,583	13.85

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	- 1,832,212,000	- 9,342,765,103	- 7,510,553,103	409.92
調 整 非 現 金 項 目	1,763,934,000	14,207,197,172	12,443,263,172	705.43
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 68,278,000	4,864,432,069	4,932,710,069	—
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	—	520,428,060	520,428,060	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	9,792,468	9,792,468	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 24,565,314	- 24,565,314	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 10,000,000	- 307,513,786	- 297,513,786	2,975.14
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 200,000	- 196,346	3,654	1.83
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 10,200,000	197,945,082	208,145,082	—
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	7,640,145,000	8,654,609,140	1,014,464,140	13.28
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 7,500,000,000	- 13,214,907,131	- 5,714,907,131	76.20
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	140,145,000	- 4,560,297,991	- 4,700,442,991	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	61,667,000	502,079,160	440,412,160	714.18
期 初 現 金 及 約 當 現 金	361,963,000	167,799,220	- 194,163,780	53.64
期 末 現 金 及 約 當 現 金	423,630,000	669,878,380	246,248,380	58.13

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、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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	66,566,092,844	100.00	120,192,529,306	100.00	- 53,626,436,462	44.62
流動資產	10,434,884,888	15.68	15,004,743,857	12.48	- 4,569,858,969	30.46
現金	669,878,380	1.01	167,799,220	0.14	502,079,160	299.21
流動金融資產	10,700	0.00	3,700	0.00	7,000	189.19
應收款項	253,619,320	0.38	3,480,313,962	2.90	- 3,226,694,642	92.71
存貨	8,834,999,807	13.27	10,358,360,949	8.62	- 1,523,361,142	14.71
預付款項	633,459,359	0.95	966,501,657	0.80	- 333,042,298	34.46
短期貸墊款	42,917,322	0.06	31,764,369	0.03	11,152,953	35.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	55,923,659,028	84.01	104,969,261,460	87.33	- 49,045,602,432	46.72
長期貸款	4,555,738,975	6.84	5,071,297,035	4.22	- 515,558,060	10.17
長期墊款	51,367,920,053	77.17	99,897,964,425	83.11	- 48,530,044,372	48.58
固定資產	970,320	0.00	1,451,119	0.00	- 480,799	33.13
機械及設備	349,349	0.00	538,189	0.00	- 188,840	35.09
交通及運輸設備	256,491	0.00	535,015	0.00	- 278,524	52.06
什項設備	364,480	0.00	377,915	0.00	- 13,435	3.56
無形資產	107,829	0.00	138,340	0.00	- 30,511	22.06
無形資產	107,829	0.00	138,340	0.00	- 30,511	22.06
其他資產	206,470,779	0.31	216,934,530	0.18	- 10,463,751	4.82
什項資產	206,470,779	0.31	216,934,530	0.18	- 10,463,751	4.82
合 計	66,566,092,844	100.00	120,192,529,306	100.00	- 53,626,436,462	44.62

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 661,046,253 元及 701,095,367 元。

2. 民國 106 年底因擔保、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 600,000,000 元，係該基金依據民國 105 年 11 月 30 日增訂公布之國軍老舊眷村改建條例第 22 條之 1 規定，對於不同意改建經註銷眷舍居住憑證及原眷戶權益之眷戶，將辦理後續補償作業之補償金額。

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	93,172,910,427	139.97	137,456,581,786	114.36	- 44,283,671,359	32.22
流 動 負 債	8,489,382,322	12.75	21,569,794,630	17.95	- 13,080,412,308	60.64
短 期 債 務	7,400,000,000	11.12	20,600,000,000	17.14	- 13,200,000,000	64.08
應 付 款 項	867,187,359	1.30	901,274,158	0.75	- 34,086,799	3.78
預 收 款 項	222,194,963	0.33	68,520,472	0.06	153,674,491	224.28
其 他 負 債	84,683,528,105	127.22	115,886,787,156	96.42	- 31,203,259,051	26.93
什 項 負 債	84,683,528,105	127.22	115,886,787,156	96.42	- 31,203,259,051	26.93
淨 值	- 26,606,817,583	- 39.97	- 17,264,052,480	- 14.36	- 9,342,765,103	54.12
基 金	60,603,557,000	91.04	60,603,557,000	50.42	—	—
基 金	60,603,557,000	91.04	60,603,557,000	50.42	—	—
累 積 餘 絀 (—)	- 87,210,374,583	- 131.01	- 77,867,609,480	- 64.79	- 9,342,765,103	12.00
累 積 短 絀	- 87,210,374,583	- 131.01	- 77,867,609,480	- 64.79	- 9,342,765,103	12.00
合 計	66,566,092,844	100.00	120,192,529,306	100.00	- 53,626,436,462	44.62

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，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，已如數核貸。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 6,973 萬餘元，審定本期賸餘 6,973 萬餘元，較預算減少 5,745 萬餘元，約 45.17%，主要係調降核貸利率及實際撥付貸款數較預計減少，貸款利息收入隨減所致。

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 69,730,765 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 69,730,765 元，全數解繳國庫。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 70 億 3,042 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 3,712 萬餘元，期末現金及約當現金為 84 億 6,755 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 13 億 895 萬元，增加 1 億 2,817 萬餘元，主要係部分申貸單位提前還款，投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：

地方建設基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	136,500,000.00	78,141,076.00	—	78,141,076.00	- 58,358,924.00	42.75
投 融 資 業 務 收 入	136,500,000.00	78,141,076.00	—	78,141,076.00	- 58,358,924.00	42.75
業 務 成 本 與 費 用	9,317,000.00	8,410,311.00	—	8,410,311.00	- 906,689.00	9.73
行 銷 及 業 務 費 用	6,297,000.00	5,535,339.00	—	5,535,339.00	- 761,661.00	12.10
管 理 及 總 務 費 用	3,020,000.00	2,874,972.00	—	2,874,972.00	- 145,028.00	4.80
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	127,183,000.00	69,730,765.00	—	69,730,765.00	- 57,452,235.00	45.17
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	127,183,000.00	69,730,765.00	—	69,730,765.00	- 57,452,235.00	45.17

地方建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	128,183,000.00	69,730,765.00	—	69,730,765.00	- 58,452,235.00	45.60
本 期 賸 餘	127,183,000.00	69,730,765.00	—	69,730,765.00	- 57,452,235.00	45.17
前 期 未 分 配 賸 餘	1,000,000.00	—	—	—	- 1,000,000.00	100.00
分 配 之 部	126,983,000.00	69,730,765.00	—	69,730,765.00	- 57,252,235.00	45.09
解 繳 國 庫 淨 額	126,983,000.00	69,730,765.00	—	69,730,765.00	- 57,252,235.00	45.09
未 分 配 賸 餘	1,200,000.00	—	—	—	- 1,200,000.00	100.00

地方建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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－）	127,183,000.00	69,730,765.00	- 57,452,235.00	45.17
調整非現金項目	66,037,000.00	- 2,838,358.00	- 68,875,358.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	193,220,000.00	66,892,407.00	- 126,327,593.00	65.38
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	6,244,256,000.00	6,828,214,507.00	583,958,507.00	9.35
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 5,000,000,000.00	- 5,386,767,421.00	- 386,767,421.00	7.74
增加固定資產及遞耗資產	- 790,000.00	- 736,000.00	54,000.00	6.84
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 753,000.00	- 730,000.00	23,000.00	3.05
投資活動之淨現金流入（流出一）	1,242,713,000.00	1,439,981,086.00	197,268,086.00	15.87
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 20,000.00	- 20,000.00	—
賸餘分配款	- 126,983,000.00	- 69,730,765.00	57,252,235.00	45.09
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 126,983,000.00	- 69,750,765.00	57,232,235.00	45.07
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,308,950,000.00	1,437,122,728.00	128,172,728.00	9.79
期初現金及約當現金	4,950,563,000.00	7,030,427,798.02	2,079,864,798.02	42.01
期末現金及約當現金	6,259,513,000.00	8,467,550,526.02	2,208,037,526.02	35.27

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,836,331,183.02	100.00	25,838,565,375.02	100.00	- 2,234,192.00	0.01
流動資產	14,171,592,899.02	54.85	13,543,162,870.02	52.41	628,430,029.00	4.64
現金	8,467,550,526.02	32.77	7,030,427,798.02	27.21	1,437,122,728.00	20.44
應收款項	108,745,100.00	0.42	107,395,136.00	0.42	1,349,964.00	1.26
短期貸墊款	5,595,297,273.00	21.66	6,405,339,936.00	24.79	- 810,042,663.00	12.65
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,660,814,919.00	45.13	12,291,819,578.00	47.57	- 631,004,659.00	5.13
長期貸款	11,654,014,295.00	45.11	12,285,418,718.00	47.55	- 631,404,423.00	5.14
準備金	6,800,624.00	0.03	6,400,860.00	0.02	399,764.00	6.25
固定資產	2,539,057.00	0.01	2,620,721.00	0.01	- 81,664.00	3.12
機械及設備	2,504,028.00	0.01	2,565,350.00	0.01	- 61,322.00	2.39
交通及運輸設備	—	—	6,444.00	0.00	- 6,444.00	100.00
什項設備	35,029.00	0.00	48,927.00	0.00	- 13,898.00	28.41
無形資產	1,384,308.00	0.01	962,206.00	0.00	422,102.00	43.87
無形資產	1,384,308.00	0.01	962,206.00	0.00	422,102.00	43.87
合 計	25,836,331,183.02	100.00	25,838,565,375.02	100.00	- 2,234,192.00	0.01

地方建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	7,384,535.00	0.03	9,618,727.00	0.04	- 2,234,192.00	23.23
流 動 負 債	583,911.00	0.00	3,197,867.00	0.01	- 2,613,956.00	81.74
應 付 款 項	583,911.00	0.00	3,197,867.00	0.01	- 2,613,956.00	81.74
其 他 負 債	6,800,624.00	0.03	6,420,860.00	0.02	379,764.00	5.91
什 項 負 債	6,800,624.00	0.03	6,420,860.00	0.02	379,764.00	5.91
淨 值	25,828,946,648.02	99.97	25,828,946,648.02	99.96	—	—
基 金	25,828,946,648.02	99.97	25,828,946,648.02	99.96	—	—
基 金	25,828,946,648.02	99.97	25,828,946,648.02	99.96	—	—
合 計	25,836,331,183.02	100.00	25,838,565,375.02	100.00	- 2,234,192.00	0.01

(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，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有土地開發業務。本年度預計費用 2,552 萬餘元，實際支出 2,857 萬餘元，較預計增加 305 萬餘元，約 11.97%，主要係辦理國有土地開發案服務費用較預計增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 4,549 萬餘元，業務外賸餘 210 萬餘元，審定本期賸餘 4,759 萬餘元，較預算減少 794 萬餘元，約 14.30%，主要係國有土地設定地上權案之稅捐較預計增加所致。

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 47,594,375 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 47,594,375 元，連同前期未分配賸餘 266,765,398 元，合計賸餘 314,359,773 元，經依預算解繳國庫 50,000,000 元後，尚有未分配賸餘 264,359,773 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 628 萬餘元，經業務及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2,242 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 8,385 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 930 萬餘元，相距 3,173 萬餘元，主要係國有土地設定地上權案解約，依契約約定退還廠商部分權利金，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：

國有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	100,226,000	99,377,841	—	99,377,841	- 848,159	0.85
租金及權利金收入	100,226,000	99,377,841	—	99,377,841	- 848,159	0.85
業 務 成 本 與 費 用	46,696,000	53,884,230	—	53,884,230	7,188,230	15.39
行銷及業務費用	46,656,000	53,863,310	—	53,863,310	7,207,310	15.45
管理及總務費用	40,000	20,920	—	20,920	- 19,080	47.70
業務賸餘（短絀—）	53,530,000	45,493,611	—	45,493,611	- 8,036,389	15.01
業 務 外 收 入	2,008,000	2,100,764	—	2,100,764	92,764	4.62
財 務 收 入	2,008,000	1,538,744	—	1,538,744	- 469,256	23.37
其他業務外收入	—	562,020	—	562,020	562,020	—
業務外賸餘（短絀—）	2,008,000	2,100,764	—	2,100,764	92,764	4.62
本期賸餘（短絀—）	55,538,000	47,594,375	—	47,594,375	- 7,943,625	14.30

國有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	322,303,000	314,359,773	—	314,359,773	- 7,943,227	2.46
本 期 賸 餘	55,538,000	47,594,375	—	47,594,375	- 7,943,625	14.30
前期未分配賸餘	266,765,000	266,765,398	—	266,765,398	398	0.00
分 配 之 部	50,000,000	50,000,000	—	50,000,000	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	50,000,000	50,000,000	—	50,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	272,303,000	264,359,773	—	264,359,773	- 7,943,227	2.92

國有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 —)	55,538,000	47,594,375	- 7,943,625	14.30
調 整 非 現 金 項 目	3,768,000	3,386,789	- 381,211	10.12
業務活動之淨現金流入 (流出 —)	59,306,000	50,981,164	- 8,324,836	14.04
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 55,639,980	- 55,639,980	—
賸 餘 分 配 款	- 50,000,000	- 17,769,921	32,230,079	64.46
融資活動之淨現金流入 (流出 —)	- 50,000,000	- 73,409,901	- 23,409,901	46.82
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	9,306,000	- 22,428,737	- 31,734,737	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	188,532,000	206,284,805	17,752,805	9.42
期 末 現 金 及 約 當 現 金	197,838,000	183,856,068	- 13,981,932	7.07

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	20,239,838,270	100.00	20,267,656,050	100.00	- 27,817,780	0.14
流動資產	184,424,427	0.91	206,338,399	1.02	- 21,913,972	10.62
現金	183,856,068	0.91	206,284,805	1.02	- 22,428,737	10.87
應收款項	568,359	0.00	53,594	0.00	514,765	960.49
固定資產	19,337,636,118	95.54	18,959,086,724	93.54	378,549,394	2.00
土地	19,054,253,346	94.14	18,669,800,144	92.12	384,453,202	2.06
房屋及建築	283,382,772	1.40	289,286,580	1.43	- 5,903,808	2.04
遞延借項	268,409,379	1.33	268,409,379	1.32	—	—
遞延費用	268,409,379	1.33	268,409,379	1.32	—	—
其他資產	449,368,346	2.22	833,821,548	4.11	- 384,453,202	46.11
非業務資產	449,368,346	2.22	833,821,548	4.11	- 384,453,202	46.11
合 計	20,239,838,270	100.00	20,267,656,050	100.00	- 27,817,780	0.14

國有財產開發基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	115,709,538	0.57	141,121,693	0.70	- 25,412,155	18.01
流 動 負 債	50,252,103	0.25	17,769,921	0.09	32,482,182	182.79
應 付 款 項	50,252,103	0.25	17,769,921	0.09	32,482,182	182.79
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	59,457,435	0.29	117,351,772	0.58	- 57,894,337	49.33
遞 延 收 入	59,457,435	0.29	117,351,772	0.58	- 57,894,337	49.33
淨 值	20,124,128,732	99.43	20,126,534,357	99.30	- 2,405,625	0.01
基 金	4,470,176,802	22.09	4,470,176,802	22.06	—	—
基 金	4,470,176,802	22.09	4,470,176,802	22.06	—	—
累 積 餘 絀 (—)	264,359,773	1.31	266,765,398	1.32	- 2,405,625	0.90
累 積 賸 餘	264,359,773	1.31	266,765,398	1.32	- 2,405,625	0.90
淨 值 其 他 項 目	15,389,592,157	76.04	15,389,592,157	75.93	—	—
未 實 現 重 估 增 值	15,389,592,157	76.04	15,389,592,157	75.93	—	—
合 計	20,239,838,270	100.00	20,267,656,050	100.00	- 27,817,780	0.14

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置校務基金（民國 105 年 11 月 1 日國立清華大學與國立新竹教育大學合併，2 基金本年度決算仍依原預算編列方式各自編造）。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次：

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 456,293 人，實際培育 464,832 人，較預計增加 8,539 人，約 1.87%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立政治大學等 33 個基金，合計增加人數 10,560 人；減少者，計有國立臺灣大學等 18 個基金，合計減少人數 2,021 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 71 億 617 萬餘元，業務外賸餘 34 億 9,395 萬餘元，審定本期短絀 36 億 1,221 萬餘元，較預算減少短絀 25 億 3,046 萬餘元，約 41.19%。其中，國立臺中科技大學等 3 個基金賸餘較預算增加 1 億 2,890 萬餘元，國立政治大學等 12 個基金賸餘與預算短絀相距 7 億 4,417 萬餘元，國立成功大學等 30 個基金短絀較預算減少 17 億 7,930 萬餘元，合計 45 個基金預算執行結果較預期為佳，主要係其他補助收入、資產使用及權利金收入暨受贈收入增加並撙節開支所致；其餘國立臺東大學等 6 個基金短絀較預算增加 1 億 2,192 萬餘元，主要係教學研究及訓輔成本較預計增加所致。各基金中，國立臺中科技大學等 15 個基金賸餘合計 3 億 2,788 萬餘元，其餘國立臺灣大學等 36 個基金，合計短絀 39 億 4,010 萬餘元，主要係固定資產及代管資產折舊費用龐鉅所致。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 3,612,216,774 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 3,612,216,774 元，其中：

A. 國立臺中科技大學等 15 個基金賸餘 327,889,685 元，連同前期未分配賸餘 3,570,739,335 元 24 分，合計賸餘 3,898,629,020 元 24 分，全數列為未分配賸餘。

B. 國立臺南護理專科學校等 2 個基金短絀 23,039,168 元，其前期未分配賸餘 138,060,942 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 115,021,774 元。

C. 國立臺東專科學校基金短絀 70,037,633 元，其前期未分配賸餘 48,851,945 元，經用以填補短絀後，尚有待填補之短絀 21,185,688 元。

D. 國立臺灣大學等 30 個基金短絀 3,704,413,842 元，連同前期待填補之短絀 486,673,594 元 28 分，合計短絀 4,191,087,436 元 28 分，經撥用公積 4,045,773,288 元 28 分填補後，尚有待填補之短絀 145,314,148 元。

E. 國立東華大學基金短絀 34,559,149 元，其中大學分基金短絀 39,001,641 元，全數撥用公積 39,001,641 元填補；附設實驗國民小學分基金賸餘 4,442,492 元，連同前期未分配賸餘 62,585,759 元，合計賸餘 67,028,251 元，全數列為未分配賸餘。

F. 國立臺南大學基金短絀 54,582,407 元，其中大學分基金短絀 59,165,571 元，全數撥用公積 59,165,571 元填補；附設實驗國民小學分基金賸餘 4,583,164 元，全數列為未分配賸餘。

G. 國立嘉義大學基金短絀 53,474,260 元，其中大學分基金短絀 55,159,300 元，全數撥用公積 55,159,300 元填補；附設實驗國民小學分基金賸餘 1,685,040 元，其前期待填補之短絀 4,894,834 元，經撥用賸餘 1,685,040 元及公積 3,138,000 元填補後，尚有待填補之短絀 71,794 元。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 4,085,262,209 元 24 分及待填補之短絀 166,571,630 元。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 982 億 1,872 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 86 億 1,541 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,068 億 3,414 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 22 億 2,753 萬元，增加 63 億 8,788 萬餘元，主要係自籌收入及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學雜費收入、推廣教育收入、產學合作收入、政府科研補助或委託辦理之收入、場地設備管理收入、受贈收入及投資取得之收益等自籌項目綜計總收入 637 億 2,630 萬餘元，較預算數 597 億 3,741 萬元，增加 39 億 8,889 萬餘元，約 6.68%；總支出 591 億 6,689 萬餘元，較預算數 554 億 5,704 萬餘元，增加 37 億 984 萬餘元，約 6.69%；實際賸餘 45 億 5,941 萬餘元，較預算數 42 億 8,036 萬餘元，增加 2 億 7,904 萬餘元，約 6.52%。本年度自籌收入總數 637 億 2,630 萬餘元，較民國 105 年度 621 億 8,945 萬餘元，增加 15 億 3,685 萬餘元，約 2.47%（請參閱後附自籌收入彙總表）。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，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 106 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	%		
合計	456,293	464,832	8,539	1.87		
國立臺灣大學	31,889	31,783	- 106	0.33		主要係休、退學人數增加所致。
國立政治大學	16,650	16,763	113	0.68		主要係積極招生，學生人數增加所致。
國立清華大學	12,098	12,466	368	3.04		主要係延畢、復學人數增加所致。
國立中興大學	15,407	15,047	- 360	2.34		主要係大學部及研究所報到人數減少所致。
國立成功大學	21,470	21,422	- 48	0.22		主要係研究所博士班實際招生人數減少所致。
國立交通大學	14,122	14,083	- 39	0.28		主要係休學人數增加所致。
國立中央大學	11,604	11,943	339	2.92		主要係積極招生，學生人數增加所致。
國立中山大學	9,517	9,417	- 100	1.05		主要係研究所及在職專班報到人數減少所致。
國立中正大學	11,667	11,535	- 132	1.13		主要係大學部及在職專班報到人數減少所致。
國立臺灣海洋大學	8,501	8,707	206	2.42		主要係積極招生，學生人數增加所致。
國立陽明大學	4,050	4,335	285	7.04		主要係 106 學年度新增 4 個系所，原預算數保守估計學生報到人數，及復學人數增加所致。
國立東華大學	10,745	11,151	406	3.78		主要係積極招生，學生人數增加所致。
國立暨南國際大學	6,392	6,353	- 39	0.61		主要係研究所報到人數減少所致。
國立臺北大學	9,644	9,767	123	1.28		主要係積極招生，學生人數增加所致。
國立嘉義大學	13,693	13,516	- 177	1.29		主要係各學制報到人數減少及休、退學人數增加所致。
國立高雄大學	5,418	5,511	93	1.72		主要係積極招生，學生人數增加所致。
國立臺東大學	5,750	5,714	- 36	0.63		主要係碩、博士班報到人數減少所致。
國立宜蘭大學	5,539	5,487	- 52	0.94		主要係研究所及在職專班報到人數減少所致。

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 106 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	%	原	因
國立聯合大學	8,013	7,875	- 138	1.72	主要係新生報到人數減少及休、退學人數增加所致。	
國立臺南大學	7,207	6,993	- 214	2.97	主要係新生報到人數減少及休、退學人數增加所致。	
國立屏東大學	9,020	9,585	565	6.26	主要係積極招生，學生人數增加及延畢生增加所致。	
國立金門大學	4,433	4,515	82	1.85	主要係增設進修部學士在職專班，及延修、延畢、交換學生增加所致。	
國立臺灣師範大學	16,251	16,365	114	0.70	主要係增設表演藝術學士學位學程，及國際時尚高階管理碩士在職專班，學生人數增加所致。	
國立彰化師範大學	8,005	8,192	187	2.34	主要係增設境外碩士在職專班及延畢生增加所致。	
國立高雄師範大學	6,181	6,608	427	6.91	主要係延修、延畢及交換生增加所致。	
國立臺北教育大學	7,111	6,840	- 271	3.81	主要係新生報到人數減少及休、退學人數增加所致。	
國立新竹教育大學 （國立清華大學）	4,717	5,151	434	9.20	主要係延畢生及復學生增加所致。	
國立臺中教育大學	6,007	5,942	- 65	1.08	主要係新生報到人數減少及休、退學人數增加所致。	
國立臺北藝術大學	3,024	3,116	92	3.04	主要係延畢生及復學生增加所致。	
國立臺灣藝術大學	4,530	5,682	1,152	25.43	主要係延修、延畢及交換生增加所致。	
國立臺南藝術大學	1,490	1,529	39	2.62	主要係積極招生，學生人數增加所致。	
國立空中大學	11,500	11,916	416	3.62	主要係積極招生，學生人數增加所致。	
國立臺灣科技大學	10,407	10,729	322	3.09	主要係積極招生，學生人數增加所致。	
國立臺北科技大學	12,001	12,625	624	5.20	主要係積極招生，學生人數增加所致。	
國立雲林科技大學	9,882	9,752	- 130	1.32	主要係研究所報到人數減少所致。	

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 106 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	%	原因	
國立虎尾科技大學	10,032	10,227	195	1.94	主要係進修推廣部及附設進修學院學生報到人數增加所致。	
國立高雄第一科技大學	7,541	7,730	189	2.51	主要係研究所及在職專班學生報到人數增加所致。	
國立高雄應用科技大學	12,656	12,839	183	1.45	主要係積極招生，學生人數增加所致。	
國立高雄海洋科技大學	7,567	7,738	171	2.26	主要係四技日間部學生報到人數增加所致。	
國立屏東科技大學	11,380	11,350	- 30	0.26	主要係新生報到人數減少所致。	
國立澎湖科技大學	2,963	3,018	55	1.86	主要係積極招生，學生人數增加所致。	
國立勤益科技大學	10,976	12,007	1,031	9.39	主要係四技夜間部學生及延修生增加所致。	
國立臺北護理健康大學	4,716	4,829	113	2.40	主要係新設系所，學生人數增加所致。	
國立高雄餐旅大學	5,175	5,331	156	3.01	主要係進修部四年制學生人數增加所致。	
國立臺中科技大學	18,779	19,469	690	3.67	主要係積極招生，附設學制學生人數增加所致。	
國立體育大學	2,305	2,437	132	5.73	主要係新生報到人數及延修、延畢生增加所致。	
國立臺灣體育運動大學	3,167	3,123	- 44	1.39	主要係研究所休學人數增加所致。	
國立臺北商業大學	9,390	10,609	1,219	12.98	主要係積極招生，學生人數增加所致。	
國立臺灣戲曲學院	1,495	1,532	37	2.47	主要係復學、轉學及境外招收之陸僑學生人數增加所致。	
國立臺南護理專科學校	1,942	1,944	2	0.10	主要係延修生增加所致。	
國立臺東專科學校	2,274	2,234	- 40	1.76	主要係休、退學人數增加所致。	

國立大學校院校務基金收支餘絀審定彙總表

中華民國 106 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	103,213,099,000.00	107,241,886,109.00	—	107,241,886,109.00	4,028,787,109.00	3.90
勞 務 收 入	227,298,000.00	224,268,737.00	—	224,268,737.00	- 3,029,263.00	1.33
銷 貨 收 入	191,321,000.00	199,413,367.00	—	199,413,367.00	8,092,367.00	4.23
教 學 收 入	51,014,732,000.00	53,855,461,787.00	—	53,855,461,787.00	2,840,729,787.00	5.57
租金及權利金收入	180,496,000.00	149,670,034.00	—	149,670,034.00	- 30,825,966.00	17.08
醫 療 收 入	174,000,000.00	223,167,554.00	—	223,167,554.00	49,167,554.00	28.26
其 他 業 務 收 入	51,425,252,000.00	52,589,904,630.00	—	52,589,904,630.00	1,164,652,630.00	2.26
業 務 成 本 與 費 用	112,387,061,000.00	114,348,061,078.00	—	114,348,061,078.00	1,961,000,078.00	1.74
勞 務 成 本	302,000,000.00	331,052,972.00	—	331,052,972.00	29,052,972.00	9.62
銷 貨 成 本	160,379,000.00	179,814,975.00	—	179,814,975.00	19,435,975.00	12.12
教 學 成 本	93,829,630,000.00	95,880,300,028.00	—	95,880,300,028.00	2,050,670,028.00	2.19
醫 療 成 本	150,062,000.00	185,615,433.00	—	185,615,433.00	35,553,433.00	23.69
其 他 業 務 成 本	3,990,762,000.00	4,415,332,262.00	—	4,415,332,262.00	424,570,262.00	10.64
行銷及業務費用	4,660,000.00	6,047,996.00	—	6,047,996.00	1,387,996.00	29.79
管理及總務費用	12,905,045,000.00	12,273,534,534.00	—	12,273,534,534.00	- 631,510,466.00	4.89
研究發展及訓練費用	669,087,000.00	692,246,937.00	—	692,246,937.00	23,159,937.00	3.46
其 他 業 務 費 用	375,436,000.00	384,115,941.00	—	384,115,941.00	8,679,941.00	2.31
業務賸餘（短絀－）	- 9,173,962,000.00	- 7,106,174,969.00	—	- 7,106,174,969.00	2,067,787,031.00	22.54
業 務 外 收 入	7,491,789,000.00	8,615,914,730.00	—	8,615,914,730.00	1,124,125,730.00	15.00
財 務 收 入	961,800,000.00	1,146,787,808.00	—	1,146,787,808.00	184,987,808.00	19.23
其 他 業 務 外 收 入	6,529,989,000.00	7,469,126,922.00	—	7,469,126,922.00	939,137,922.00	14.38
業 務 外 費 用	4,460,504,000.00	5,121,956,535.00	—	5,121,956,535.00	661,452,535.00	14.83
財 務 費 用	21,886,000.00	80,501,694.00	—	80,501,694.00	58,615,694.00	267.82
其 他 業 務 外 費 用	4,438,618,000.00	5,041,454,841.00	—	5,041,454,841.00	602,836,841.00	13.58
業務外賸餘（短絀－）	3,031,285,000.00	3,493,958,195.00	—	3,493,958,195.00	462,673,195.00	15.26
本期賸餘（短絀－）	- 6,142,677,000.00	- 3,612,216,774.00	—	- 3,612,216,774.00	2,530,460,226.00	41.19

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	103,213,099	107,241,886	112,387,061	114,348,061	- 9,173,962	- 7,106,174
國立臺灣大學	14,669,462	15,063,200	16,023,256	16,376,247	- 1,353,794	- 1,313,046
國立政治大學	3,500,711	3,516,872	3,812,732	3,717,024	- 312,021	- 200,152
國立清華大學	5,059,317	5,031,524	5,496,214	5,416,396	- 436,897	- 384,872
國立中興大學	4,364,349	4,324,180	4,744,103	4,699,203	- 379,754	- 375,023
國立成功大學	7,919,686	8,100,077	8,646,176	8,510,797	- 726,490	- 410,719
國立交通大學	5,009,921	5,373,124	5,499,840	5,886,381	- 489,919	- 513,256
國立中央大學	4,349,598	4,165,452	4,628,206	4,411,154	- 278,608	- 245,702
國立中山大學	2,862,962	3,158,992	3,095,452	3,367,001	- 232,490	- 208,009
國立中正大學	2,350,903	2,441,448	2,660,304	2,679,861	- 309,401	- 238,412
國立臺灣海洋大學	2,010,459	2,218,396	2,153,625	2,375,578	- 143,166	- 157,181
國立陽明大學	2,260,481	2,235,346	2,506,494	2,427,984	- 246,013	- 192,637
國立東華大學	2,114,625	2,165,575	2,281,064	2,189,711	- 166,439	- 24,135
國立暨南國際大學	1,136,430	1,201,134	1,260,803	1,311,712	- 124,373	- 110,578
國立臺北大學	1,386,835	1,491,356	1,544,880	1,552,383	- 158,045	- 61,027
國立嘉義大學	2,184,416	2,218,775	2,281,449	2,286,497	- 97,033	- 67,722
國立高雄大學	918,704	988,214	1,077,556	1,133,257	- 158,852	- 145,042
國立臺東大學	933,554	973,371	1,113,904	1,140,886	- 180,350	- 167,515
國立宜蘭大學	1,032,385	1,125,183	1,152,368	1,173,416	- 119,983	- 48,233
國立聯合大學	1,072,513	1,133,972	1,208,781	1,183,562	- 136,268	- 49,589
國立臺南大學	1,097,304	1,120,348	1,215,834	1,199,878	- 118,530	- 79,529
國立屏東大學	1,334,193	1,435,380	1,408,205	1,469,035	- 74,012	- 33,654
國立金門大學	491,495	598,391	553,987	596,618	- 62,492	1,772
國立臺灣師範大學	4,975,919	5,068,743	5,367,903	5,475,462	- 391,984	- 406,719
國立彰化師範大學	1,411,505	1,522,144	1,566,482	1,661,529	- 154,977	- 139,385
國立高雄師範大學	1,196,579	1,285,030	1,313,103	1,378,145	- 116,524	- 93,115
國立臺北教育大學	1,147,295	1,278,191	1,191,007	1,260,261	- 43,712	17,929

基金收支餘絀審定簡表

106 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	%
7,491,789	8,615,914	4,460,504	5,121,956	3,031,285	3,493,958	- 6,142,677	- 3,612,216	2,530,460	41.19
1,597,128	1,913,566	881,051	1,210,102	716,077	703,464	- 637,717	- 609,582	28,134	4.41
422,900	459,646	232,678	243,683	190,222	215,963	- 121,799	15,810	137,609	—
425,937	539,889	391,094	456,445	34,843	83,444	- 402,054	- 301,428	100,625	25.03
213,535	240,543	82,000	66,709	131,535	173,834	- 248,219	- 201,189	47,029	18.95
472,379	436,141	351,300	333,984	121,079	102,156	- 605,411	- 308,562	296,848	49.03
359,900	410,464	257,950	294,415	101,950	116,048	- 387,969	- 397,208	- 9,239	2.38
197,195	241,198	172,072	152,406	25,123	88,791	- 253,485	- 156,910	96,574	38.10
207,303	254,915	134,545	124,502	72,758	130,413	- 159,732	- 77,596	82,135	51.42
158,271	159,045	105,200	115,983	53,071	43,062	- 256,330	- 195,350	60,979	23.79
118,751	133,974	54,722	78,327	64,029	55,647	- 79,137	- 101,534	- 22,397	28.30
230,955	287,461	84,368	139,746	146,587	147,714	- 99,426	- 44,922	54,503	54.82
171,079	187,556	174,760	197,979	- 3,681	- 10,423	- 170,120	- 34,559	135,560	79.69
76,729	90,606	66,381	66,418	10,348	24,187	- 114,025	- 86,391	27,633	24.23
105,876	116,111	49,593	51,534	56,283	64,576	- 101,762	3,548	105,310	—
150,363	120,240	111,044	105,992	39,319	14,247	- 57,714	- 53,474	4,239	7.35
49,747	59,062	29,197	23,950	20,550	35,112	- 138,302	- 109,930	28,371	20.51
59,819	71,415	22,633	49,251	37,186	22,164	- 143,164	- 145,351	- 2,187	1.53
74,205	74,020	28,889	24,915	45,316	49,105	- 74,667	871	75,538	—
69,568	70,326	36,180	35,111	33,388	35,215	- 102,880	- 14,374	88,505	86.03
39,601	42,478	15,174	17,531	24,427	24,947	- 94,103	- 54,582	39,520	42.00
105,315	112,546	48,531	65,339	56,784	47,207	- 17,228	13,552	30,780	—
25,350	33,229	22,230	24,323	3,120	8,905	- 59,372	10,678	70,050	—
387,722	396,671	168,689	177,302	219,033	219,369	- 172,951	- 187,349	- 14,398	8.33
66,393	96,595	40,186	47,666	26,207	48,929	- 128,770	- 90,455	38,314	29.75
78,621	96,697	68,381	73,212	10,240	23,484	- 106,284	- 69,630	36,653	34.49
68,982	78,454	24,819	42,144	44,163	36,310	451	54,239	53,788	11,926.60

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 （國立清華大學）	872,121	883,839	935,640	928,101	- 63,519	- 44,262
國立臺中教育大學	1,043,045	1,110,729	1,078,374	1,124,400	- 35,329	- 13,671
國立臺北藝術大學	719,650	736,386	799,592	807,731	- 79,942	- 71,345
國立臺灣藝術大學	852,576	919,964	937,767	961,337	- 85,191	- 41,373
國立臺南藝術大學	444,309	499,660	487,937	516,079	- 43,628	- 16,418
國立空中大學	490,666	528,821	509,675	521,622	- 19,009	7,198
國立臺灣科技大學	2,529,188	2,701,000	2,742,938	2,799,882	- 213,750	- 98,882
國立臺北科技大學	2,408,591	2,632,148	2,684,114	2,825,147	- 275,523	- 192,998
國立雲林科技大學	1,875,683	2,046,670	2,027,638	2,143,882	- 151,955	- 97,211
國立虎尾科技大學	1,473,446	1,567,110	1,572,017	1,631,252	- 98,571	- 64,141
國立高雄第一科技大學	1,232,944	1,337,745	1,350,837	1,491,597	- 117,893	- 153,852
國立高雄應用科技大學	1,689,572	1,717,059	1,814,555	1,818,007	- 124,983	- 100,947
國立高雄海洋科技大學	1,091,936	1,160,056	1,208,971	1,257,095	- 117,035	- 97,038
國立屏東科技大學	1,938,627	2,080,394	2,109,530	2,226,870	- 170,903	- 146,475
國立澎湖科技大學	478,368	506,804	552,136	547,147	- 73,768	- 40,343
國立勤益科技大學	1,247,066	1,385,702	1,348,122	1,482,275	- 101,056	- 96,572
國立臺北護理健康大學	691,690	730,671	766,369	749,084	- 74,679	- 18,413
國立高雄餐旅大學	701,120	688,001	817,128	768,950	- 116,008	- 80,949
國立臺中科技大學	1,577,904	1,609,304	1,597,510	1,562,777	- 19,606	46,527
國立體育大學	489,294	522,997	521,579	546,203	- 32,285	- 23,206
國立臺灣體育運動大學	523,978	521,837	561,072	504,770	- 37,094	17,066
國立臺北商業大學	911,095	940,080	951,099	968,692	- 40,004	- 28,611
國立臺灣戲曲學院	498,762	538,085	548,182	555,341	- 49,420	- 17,256
國立臺南護理專科學校	257,555	260,079	263,700	281,086	- 6,145	- 21,007
國立臺東專科學校	382,312	382,303	396,851	448,728	- 14,539	- 66,425

基金收支餘絀審定簡表 (續)

106 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	%
42,742	63,868	3,236	7,723	39,506	56,144	- 24,013	11,882	35,895	—
63,603	78,214	30,378	43,600	33,225	34,613	- 2,104	20,942	23,046	—
71,800	74,059	29,197	21,202	42,603	52,857	- 37,339	- 18,488	18,850	50.49
80,700	74,626	60,266	22,949	20,434	51,676	- 64,757	10,303	75,060	—
36,550	39,507	26,070	26,119	10,480	13,388	- 33,148	- 3,029	30,118	90.86
19,763	23,915	2,565	2,587	17,198	21,327	- 1,811	28,526	30,337	—
132,075	205,027	69,524	113,078	62,551	91,949	- 151,199	- 6,933	144,265	95.41
209,337	239,027	50,401	97,922	158,936	141,105	- 116,587	- 51,893	64,693	55.49
94,603	98,493	74,447	82,359	20,156	16,134	- 131,799	- 81,077	50,721	38.48
66,935	86,230	37,480	34,090	29,455	52,140	- 69,116	- 12,001	57,114	82.64
54,168	92,930	35,100	36,686	19,068	56,243	- 98,825	- 97,608	1,216	1.23
66,760	86,299	44,546	56,448	22,214	29,851	- 102,769	- 71,096	31,672	30.82
50,176	55,552	25,979	21,948	24,197	33,603	- 92,838	- 63,435	29,402	31.67
93,532	141,558	50,064	56,974	43,468	84,583	- 127,435	- 61,892	65,542	51.43
16,961	20,152	20,051	17,657	- 3,090	2,495	- 76,858	- 37,847	39,010	50.76
47,103	54,093	26,672	27,886	20,431	26,207	- 80,625	- 70,365	10,259	12.73
42,527	45,856	20,442	18,935	22,085	26,920	- 52,594	8,507	61,101	—
59,690	58,686	7,648	8,711	52,042	49,975	- 63,966	- 30,974	32,991	51.58
70,358	82,517	29,415	34,902	40,943	47,614	21,337	94,142	72,805	341.22
76,423	90,125	75,605	65,447	818	24,677	- 31,467	1,471	32,938	—
50,417	54,879	33,271	25,390	17,146	29,488	- 19,948	46,555	66,503	—
54,515	49,320	9,966	13,854	44,549	35,466	4,545	6,855	2,310	50.83
21,868	28,907	12,700	14,091	9,168	14,816	- 40,252	- 2,440	37,811	93.94
15,590	15,208	17,295	14,799	- 1,705	408	- 7,850	- 20,598	- 12,748	162.41
19,969	33,994	14,519	37,606	5,450	- 3,612	- 9,089	- 70,037	- 60,948	670.58

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 106 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	%
國立政治大學 校務基金合計	3,516,872	3,717,024	- 200,152	459,646	243,683	215,963	- 121,799	15,810	137,609	—
國立政治大學 校 務 基 金	3,453,315	3,654,077	- 200,761	459,217	243,683	215,534	- 115,988	14,772	130,760	—
國立政治大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	63,556	62,946	609	428	—	428	- 5,811	1,038	6,849	—
國立東華大學 校務基金合計	2,165,575	2,189,711	- 24,135	187,556	197,979	- 10,423	- 170,120	- 34,559	135,560	79.69
國立東華大學 校 務 基 金	2,046,915	2,074,031	- 27,115	185,673	197,559	- 11,886	- 170,120	- 39,001	131,118	77.07
國立東華大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	118,659	115,679	2,979	1,882	419	1,462	—	4,442	4,442	—
國立嘉義大學 校務基金合計	2,218,775	2,286,497	- 67,722	120,240	105,992	14,247	- 57,714	- 53,474	4,239	7.35
國立嘉義大學 校 務 基 金	2,094,183	2,161,498	- 67,315	117,859	105,703	12,155	- 56,880	- 55,159	1,720	3.03
國立嘉義大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	124,591	124,998	- 406	2,380	288	2,092	- 834	1,685	2,519	—
國立臺東大學 校務基金合計	973,371	1,140,886	- 167,515	71,415	49,251	22,164	- 143,164	- 145,351	- 2,187	1.53
國立臺東大學 校 務 基 金	835,756	999,327	- 163,571	70,205	46,382	23,823	- 130,231	- 139,747	- 9,516	7.31
國立臺東大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	137,614	141,559	- 3,944	1,209	2,868	- 1,659	- 12,933	- 5,603	7,329	56.67
國立臺南大學 校務基金合計	1,120,348	1,199,878	- 79,529	42,478	17,531	24,947	- 94,103	- 54,582	39,520	42.00
國立臺南大學 校 務 基 金	978,176	1,061,775	- 83,598	41,964	17,531	24,432	- 89,817	- 59,165	30,651	34.13
國立臺南大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	142,171	138,103	4,068	514	—	514	- 4,286	4,583	8,869	—

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 106 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	1,435,380	1,469,035	- 33,654	112,546	65,339	47,207	- 17,228	13,552	30,780	—
國立屏東大學校務基金	1,347,401	1,384,053	- 36,652	112,045	65,339	46,706	- 15,483	10,053	25,536	—
國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金	87,979	84,982	2,997	501	—	501	- 1,745	3,498	5,243	—
國立臺北教育大學校務基金合計	1,278,191	1,260,261	17,929	78,454	42,144	36,310	451	54,239	53,788	11,926.60
國立臺北教育大學校務基金	1,124,642	1,112,611	12,030	77,342	41,928	35,414	451	47,445	46,994	10,420.12
國立臺北教育大學附設實驗國民小學校務基金	153,548	147,649	5,898	1,111	216	895	—	6,794	6,794	—
國立新竹教育大學(國立清華大學)校務基金合計	883,839	928,101	- 44,262	63,868	7,723	56,144	- 24,013	11,882	35,895	—
國立新竹教育大學校務基金	734,504	782,630	- 48,126	62,533	7,715	54,818	- 19,691	6,692	26,383	—
國立新竹教育大學附設實驗國民小學校務基金	149,334	145,470	3,863	1,334	8	1,325	- 4,322	5,189	9,511	—
國立臺中教育大學校務基金合計	1,110,729	1,124,400	- 13,671	78,214	43,600	34,613	- 2,104	20,942	23,046	—
國立臺中教育大學校務基金	984,389	999,440	- 15,051	76,016	43,600	32,416	864	17,364	16,500	1,909.83
國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金	126,339	124,959	1,380	2,197	—	2,197	- 2,968	3,577	6,545	—

國立大學校院校務基金餘絀撥補審定彙總表

中華民國 106 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	3,461,470,000.00	4,158,838,362.24	—	4,158,838,362.24	697,368,362.24	20.15
本 期 賸 餘	27,197,000.00	338,600,381.00	—	338,600,381.00	311,403,381.00	1,144.99
前 期 未 分 配 賸 餘	3,434,273,000.00	3,820,237,981.24	—	3,820,237,981.24	385,964,981.24	11.24
分 配 之 部	140,953,000.00	73,576,153.00	—	73,576,153.00	- 67,376,847.00	47.80
填 補 累 積 短 絀	140,953,000.00	73,576,153.00	—	73,576,153.00	- 67,376,847.00	47.80
未 分 配 賸 餘	3,320,517,000.00	4,085,262,209.24	—	4,085,262,209.24	764,745,209.24	23.03
短 絀 之 部	6,464,195,000.00	4,442,385,583.28	—	4,442,385,583.28	- 2,021,809,416.72	31.28
本 期 短 絀	6,169,874,000.00	3,950,817,155.00	—	3,950,817,155.00	- 2,219,056,845.00	35.97
前 期 待 填 補 之 短 絀	294,321,000.00	491,568,428.28	—	491,568,428.28	197,247,428.28	67.02
填 補 之 部	6,464,195,000.00	4,275,813,953.28	—	4,275,813,953.28	- 2,188,381,046.72	33.85
撥 用 賸 餘	140,953,000.00	73,576,153.00	—	73,576,153.00	- 67,376,847.00	47.80
撥 用 公 積	6,318,827,000.00	4,202,237,800.28	—	4,202,237,800.28	- 2,116,589,199.72	33.50
折 減 基 金	4,415,000.00	—	—	—	- 4,415,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	—	166,571,630.00	—	166,571,630.00	166,571,630.00	—

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 106 年度

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	餘 之 部 分				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	27,197	338,600	3,434,273	3,820,237	140,953	73,576	—	—	—	—	3,320,517	4,085,262
國立臺灣大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立政治大學	—	15,810	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15,810
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	—	4,442	55,178	62,585	—	—	—	—	—	—	55,178	67,028
國立暨南國際大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北大學	—	3,548	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,548
國立嘉義大學	—	1,685	—	—	—	1,685	—	—	—	—	—	—
國立高雄大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺東大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立宜蘭大學	—	871	—	13,082	—	—	—	—	—	—	—	13,954
國立聯合大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺南大學	—	4,583	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,583
國立屏東大學	—	13,552	473,469	468,821	15,483	—	—	—	—	—	457,986	482,374
國立金門大學	—	10,678	—	—	—	—	—	—	—	—	—	10,678
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	451	54,239	335,932	376,708	—	—	—	—	—	—	336,383	430,948

註：國立東華大學、嘉義大學及臺南大學等 3 個校務基金之分預算本期餘絀及短絀同時並列。

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 106 年度

單位：新臺幣千元

基 金（ 學 校 ） 名 稱	膳 餘 之 部 分 配 之 部										未 分 配 膳 餘	
	本 期 膳 餘		前期未分配膳餘		填補累積短絀		提 存 公 積		膳餘撥充基金數			
	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 （ 國 立 清 華 大 學 ）	—	11,882	227,673	306,833	19,691	—	—	—	—	—	207,982	318,715
國 立 臺 中 教 育 大 學	864	20,942	513,704	536,233	2,968	—	—	—	—	—	511,600	557,175
國 立 臺 北 藝 術 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	—	10,303	—	—	—	—	—	—	—	—	—	10,303
國 立 臺 南 藝 術 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 空 中 大 學	—	28,526	264,581	301,414	1,811	—	—	—	—	—	262,770	329,941
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	—	8,507	54,182	93,044	52,594	—	—	—	—	—	1,588	101,551
國 立 高 雄 餐 旅 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 中 科 技 大 學	21,337	94,142	466,914	553,876	—	—	—	—	—	—	488,251	648,018
國 立 體 育 大 學	—	1,471	50,961	69,050	31,467	—	—	—	—	—	19,494	70,522
國 立 臺 灣 體 育 運 動 大 學	—	46,555	—	—	—	—	—	—	—	—	—	46,555
國 立 臺 北 商 業 大 學	4,545	6,855	822,645	851,673	—	—	—	—	—	—	827,190	858,529
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	—	—	—	25,162	—	2,440	—	—	—	—	—	22,722
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	—	—	135,537	112,897	7,850	20,598	—	—	—	—	127,687	92,299
國 立 臺 東 專 科 學 校	—	—	33,497	48,851	9,089	48,851	—	—	—	—	24,408	—

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 106 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	
	本期短絀		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	6,169,874	3,950,817	294,321	491,568	140,953	73,576	6,318,827	4,202,237	4,415	—	—	166,571
國立臺灣大學	637,717	609,582	173,113	175,623	—	—	810,830	785,206	—	—	—	—
國立政治大學	121,799	—	—	—	—	—	117,384	—	4,415	—	—	—
國立清華大學	402,054	301,428	—	139,187	—	—	402,054	402,054	—	—	—	38,562
國立中興大學	248,219	201,189	—	—	—	—	248,219	201,189	—	—	—	—
國立成功大學	605,411	308,562	—	—	—	—	605,411	308,562	—	—	—	—
國立交通大學	387,969	397,208	39,112	83,776	—	—	427,081	427,081	—	—	—	53,903
國立中央大學	253,485	156,910	—	—	—	—	253,485	156,910	—	—	—	—
國立中山大學	159,732	77,596	—	—	—	—	159,732	77,596	—	—	—	—
國立中正大學	256,330	195,350	—	—	—	—	256,330	195,350	—	—	—	—
國立臺灣海洋大學	79,137	101,534	53,441	68,293	—	—	132,578	132,578	—	—	—	37,249
國立陽明大學	99,426	44,922	—	—	—	—	99,426	44,922	—	—	—	—
國立東華大學	170,120	39,001	—	—	—	—	170,120	39,001	—	—	—	—
國立暨南國際大學	114,025	86,391	—	—	—	—	114,025	86,391	—	—	—	—
國立臺北大學	101,762	—	—	—	—	—	101,762	—	—	—	—	—
國立嘉義大學	57,714	55,159	2,304	4,894	—	1,685	60,018	58,297	—	—	—	71
國立高雄大學	138,302	109,930	—	—	—	—	138,302	109,930	—	—	—	—
國立臺東大學	143,164	145,351	—	—	—	—	143,164	145,351	—	—	—	—
國立宜蘭大學	74,667	—	—	—	—	—	74,667	—	—	—	—	—
國立聯合大學	102,880	14,374	—	—	—	—	102,880	14,374	—	—	—	—
國立臺南大學	94,103	59,165	—	—	—	—	94,103	59,165	—	—	—	—
國立屏東大學	17,228	—	—	—	15,483	—	1,745	—	—	—	—	—
國立金門大學	59,372	—	—	—	—	—	59,372	—	—	—	—	—
國立臺灣師範大學	172,951	187,349	9,536	10,735	—	—	182,487	182,487	—	—	—	15,598
國立彰化師範大學	128,770	90,455	—	—	—	—	128,770	90,455	—	—	—	—
國立高雄師範大學	106,284	69,630	—	—	—	—	106,284	69,630	—	—	—	—
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 106 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 短 絀		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 （ 國 立 清 華 大 學 ）	24,013	—	—	—	19,691	—	4,322	—	—	—	—	—
國 立 臺 中 教 育 大 學	2,968	—	—	—	2,968	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 藝 術 大 學	37,339	18,488	—	—	—	—	37,339	18,488	—	—	—	—
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	64,757	—	—	—	—	—	64,757	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 藝 術 大 學	33,148	3,029	—	—	—	—	33,148	3,029	—	—	—	—
國 立 空 中 大 學	1,811	—	—	—	1,811	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 科 技 大 學	151,199	6,933	—	—	—	—	151,199	6,933	—	—	—	—
國 立 臺 北 科 技 大 學	116,587	51,893	—	—	—	—	116,587	51,893	—	—	—	—
國 立 雲 林 科 技 大 學	131,799	81,077	—	—	—	—	131,799	81,077	—	—	—	—
國 立 虎 尾 科 技 大 學	69,116	12,001	—	—	—	—	69,116	12,001	—	—	—	—
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	98,825	97,608	—	—	—	—	98,825	97,608	—	—	—	—
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	102,769	71,096	—	—	—	—	102,769	71,096	—	—	—	—
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	92,838	63,435	—	—	—	—	92,838	63,435	—	—	—	—
國 立 屏 東 科 技 大 學	127,435	61,892	9,156	0	—	—	136,591	61,892	—	—	—	—
國 立 澎 湖 科 技 大 學	76,858	37,847	—	—	—	—	76,858	37,847	—	—	—	—
國 立 勤 益 科 技 大 學	80,625	70,365	5,116	9,057	—	—	85,741	79,422	—	—	—	—
國 立 臺 北 護 理 健 康 大 學	52,594	—	—	—	52,594	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 餐 旅 大 學	63,966	30,974	—	—	—	—	63,966	30,974	—	—	—	—
國 立 臺 中 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 體 育 大 學	31,467	—	—	—	31,467	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 體 育 運 動 大 學	19,948	—	2,543	—	—	—	22,491	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 商 業 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	40,252	2,440	—	—	—	2,440	40,252	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	7,850	20,598	—	—	7,850	20,598	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 東 專 科 學 校	9,089	70,037	—	—	9,089	48,851	—	—	—	—	—	21,185

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 106 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－）	- 6,142,677,000.00	- 3,612,216,774.00	2,530,460,226.00	41.19
調整非現金項目	15,175,686,000.00	18,598,974,059.00	3,423,288,059.00	22.56
業務活動之淨現金流入（流出－）	9,033,009,000.00	14,986,757,285.00	5,953,748,285.00	65.91
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	4,098,456,652.00	4,098,456,652.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	307,542,000.00	2,073,381,757.00	1,765,839,757.00	574.18
減少固定資產及遞耗資產	—	93,587,135.00	93,587,135.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	259,000.00	499,918,755.00	499,659,755.00	19291882
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 2,000.00	- 2,240,204,132.00	- 2,240,202,132.00	11201010660
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 1,587,927,282.00	- 1,587,927,282.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 12,598,454,000.00	- 15,713,082,799.00	- 3,114,628,799.00	24.72
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,382,989,000.00	- 2,678,941,230.00	- 1,295,952,230.00	93.71
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 13,673,644,000.00	- 15,454,811,144.00	- 1,781,167,144.00	13.03
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	44,855,000.00	6,863,406,098.00	6,818,551,098.00	15201.32
增加長期負債	370,251,000.00	100,000,000.00	- 270,251,000.00	72.99
增加基金、公積及填補短絀	6,585,356,000.00	9,148,461,400.00	2,563,105,400.00	38.92
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,566,000.00	- 6,808,476,890.00	- 6,805,910,890.00	265234.25
減少長期負債	- 129,731,000.00	- 133,740,723.00	- 4,009,723.00	3.09
減少基金及公積	—	- 28,147,086.00	- 28,147,086.00	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	6,868,165,000.00	9,141,502,799.00	2,273,337,799.00	33.10
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 58,033,507.00	- 58,033,507.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	2,227,530,000.00	8,615,415,433.00	6,387,885,433.00	286.77
期 初 現 金 及 約 當 現 金	93,550,067,000.00	98,218,726,565.99	4,668,659,565.99	4.99
期 末 現 金 及 約 當 現 金	95,777,597,000.00	106,834,141,998.99	11,056,544,998.99	11.54

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（流出一）		投資活動之淨現金流入（流出一）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
合計	9,033,009	14,986,757	- 13,673,644	- 15,454,811
國立臺灣大學	1,256,558	1,270,515	- 1,576,055	- 1,772,232
國立政治大學	325,086	590,198	- 382,930	- 102,474
國立清華大學	385,500	916,120	- 765,064	- 734,864
國立中興大學	364,267	698,924	- 593,926	- 813,386
國立成功大學	532,902	1,379,372	- 1,100,623	- 1,072,410
國立交通大學	437,521	830,117	- 1,084,931	- 938,535
國立中央大學	316,045	342,076	- 470,286	- 486,241
國立中山大學	298,895	465,938	- 283,055	- 343,539
國立中正大學	185,867	339,939	- 189,679	- 313,267
國立臺灣海洋大學	175,830	186,460	- 326,703	- 199,775
國立陽明大學	178,599	417,135	- 255,032	- 337,344
國立東華大學	261,122	381,474	- 178,053	- 223,758
國立暨南國際大學	80,576	162,529	- 78,505	- 108,176
國立臺北大學	96,141	247,630	- 364,216	- 332,627
國立嘉義大學	234,055	336,638	- 230,554	- 98,610
國立高雄大學	64,812	95,223	- 109,193	- 120,196
國立臺東大學	79,183	144,011	- 107,496	- 133,075
國立宜蘭大學	125,448	225,610	- 194,739	- 358,126
國立聯合大學	74,234	149,771	- 282,986	- 118,044
國立臺南大學	80,152	178,435	- 88,645	- 128,552
國立屏東大學	173,056	258,441	- 145,032	- 285,888
國立金門大學	22,583	67,478	- 16,500	- 41,985
國立臺灣師範大學	349,250	565,441	- 384,670	- 396,081
國立彰化師範大學	75,805	175,040	- 139,265	- 133,600
國立高雄師範大學	52,158	144,545	- 124,209	- 77,122
國立臺北教育大學	91,467	128,580	- 68,403	- 102,205

基金餘絀審定後現金流量簡表

106 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
6,868,165	9,141,502	—	- 58,033	2,227,530	8,615,415
649,120	590,451	—	- 44,139	329,623	44,594
168,051	170,987	—	- 3,485	110,207	655,226
278,463	459,001	—	- 37	- 101,101	640,219
277,830	174,198	—	—	48,171	59,735
236,521	488,283	—	—	- 331,200	795,245
331,692	376,407	—	—	- 315,718	267,989
203,516	283,448	—	1,072	49,275	140,356
98,899	192,655	—	—	114,739	315,054
98,104	150,319	—	- 1	94,292	176,989
87,193	117,396	—	- 112	- 63,680	103,969
104,561	151,484	—	—	28,128	231,274
99,627	250,005	—	—	182,696	407,722
42,558	63,204	—	—	44,629	117,557
332,255	251,393	—	—	64,180	166,395
75,466	86,972	—	—	78,967	325,000
80,432	84,907	—	—	36,051	59,934
109,724	146,479	—	—	81,411	157,414
198,557	227,016	—	—	129,266	94,501
71,478	72,845	—	- 37	- 137,274	104,533
36,568	55,760	—	—	28,075	105,643
118,327	283,362	—	—	146,351	255,915
9,000	25,138	—	—	15,083	50,631
238,960	221,667	—	- 10,087	203,540	380,941
83,404	110,532	—	- 461	19,944	151,511
57,662	80,812	—	—	- 14,389	148,234
30,818	52,660	—	—	53,882	79,035

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 （國立清華大學）	56,838	90,060	- 70,667	- 223,716
國立臺中教育大學	118,981	172,538	- 96,048	- 93,784
國立臺北藝術大學	58,331	71,280	- 238,905	- 219,996
國立臺灣藝術大學	58,913	137,205	- 190,683	- 217,673
國立臺南藝術大學	67,747	131,170	- 37,799	- 70,681
國立空中大學	46,751	58,200	- 52,009	- 57,001
國立臺灣科技大學	151,435	403,982	- 388,104	- 337,487
國立臺北科技大學	279,441	511,952	- 348,852	- 936,383
國立雲林科技大學	185,535	301,352	- 382,733	- 449,572
國立虎尾科技大學	193,483	224,479	- 176,873	- 346,786
國立高雄第一科技大學	104,261	138,728	- 232,107	- 276,500
國立高雄應用科技大學	207,787	308,963	- 248,946	- 257,217
國立高雄海洋科技大學	125,060	184,350	- 180,561	- 188,196
國立屏東科技大學	174,313	271,226	- 212,169	- 397,705
國立澎湖科技大學	24,321	54,866	- 65,751	- 76,516
國立勤益科技大學	155,155	186,301	- 271,565	- 440,444
國立臺北護理健康大學	49,038	133,758	- 95,565	- 103,973
國立高雄餐旅大學	52,505	121,217	- 45,170	- 99,371
國立臺中科技大學	220,027	285,063	- 129,844	- 60,889
國立體育大學	76,518	102,030	- 216,956	- 393,871
國立臺灣體育運動大學	76,824	133,156	- 217,743	- 170,678
國立臺北商業大學	107,229	134,722	- 113,404	- 56,929
國立臺灣戲曲學院	25,452	52,555	- 30,820	- 60,360
國立臺南護理專科學校	54,599	43,835	- 46,839	- 54,820
國立臺東專科學校	45,353	36,107	- 42,781	- 92,125

基金餘絀審定後現金流量簡表 (續)

106 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
36,500	35,079	—	—	22,671	- 98,576
54,258	53,556	—	—	77,191	132,310
188,600	159,447	—	- 24	8,026	10,705
180,761	203,098	—	—	48,991	122,629
19,691	26,777	—	—	49,639	87,267
7,100	7,199	—	—	1,842	8,398
182,582	291,021	—	—	- 54,087	357,516
244,549	420,618	—	—	175,138	- 3,811
157,422	291,213	—	- 717	- 39,776	142,276
108,554	262,551	—	—	125,164	140,244
123,027	186,955	—	—	- 4,819	49,182
172,236	253,165	—	—	131,077	304,911
71,729	93,423	—	—	16,228	89,577
71,567	258,445	—	—	33,711	131,967
49,033	53,016	—	—	7,603	31,366
119,326	238,286	—	—	2,916	- 15,856
73,000	89,839	—	—	26,473	119,624
39,176	128,747	—	—	46,511	150,593
139,466	146,643	—	—	229,649	370,816
144,368	141,831	—	—	3,930	- 150,009
25,000	40,112	—	—	- 115,919	2,591
435,645	434,927	—	—	429,470	512,720
24,095	56,090	—	—	18,727	48,286
40,043	40,470	—	—	47,803	29,485
41,651	61,588	—	—	44,223	5,571

國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	659,343,820,937.99	100.00	645,675,396,017.99	100.00	13,668,424,920.00	2.12
流動資產	115,022,420,444.99	17.44	108,583,199,434.99	16.82	6,439,221,010.00	5.93
現金	106,833,351,458.99	16.20	98,217,540,820.99	15.21	8,615,810,638.00	8.77
流動金融資產	148,982,634.00	0.02	145,714,331.00	0.02	3,268,303.00	2.24
應收款項	3,463,172,106.00	0.53	3,743,345,203.00	0.58	- 280,173,097.00	7.48
存貨	79,761,319.00	0.01	55,130,671.00	0.01	24,630,648.00	44.68
預付款項	3,919,081,227.00	0.59	3,981,869,448.00	0.62	- 62,788,221.00	1.58
短期貸墊款	578,071,700.00	0.09	2,439,598,961.00	0.38	- 1,861,527,261.00	76.30
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	16,619,425,846.00	2.52	15,624,292,876.00	2.42	995,132,970.00	6.37
長期投資	4,176,643,959.00	0.63	3,115,545,416.00	0.48	1,061,098,543.00	34.06
長期應收款	91,114,768.00	0.01	91,114,768.00	0.01	—	—
準備金	12,351,667,119.00	1.87	12,417,632,692.00	1.92	- 65,965,573.00	0.53
固定資產	178,810,347,519.00	27.12	173,958,769,431.00	26.94	4,851,578,088.00	2.79
土地	13,251,690,261.00	2.01	13,242,183,983.00	2.05	9,506,278.00	0.07
土地改良物	4,097,739,420.00	0.62	4,262,462,483.00	0.66	- 164,723,063.00	3.86
房屋及建築	86,145,865,875.00	13.07	84,909,174,719.00	13.15	1,236,691,156.00	1.46
機械及設備	23,259,289,641.00	3.53	23,128,312,859.00	3.58	130,976,782.00	0.57
交通及運輸設備	2,221,595,240.00	0.34	2,178,461,663.00	0.34	43,133,577.00	1.98
什項設備	31,944,272,601.00	4.84	30,993,582,399.00	4.80	950,690,202.00	3.07
購建中固定資產	17,889,894,481.00	2.71	15,244,591,325.00	2.36	2,645,303,156.00	17.35
遞耗資產	5,714,893.00	0.00	7,003,646.00	0.00	- 1,288,753.00	18.40
經濟動物	5,714,893.00	0.00	7,003,646.00	0.00	- 1,288,753.00	18.40
無形資產	1,470,891,438.00	0.22	1,404,314,473.00	0.22	66,576,965.00	4.74
無形資產	1,470,891,438.00	0.22	1,404,314,473.00	0.22	66,576,965.00	4.74
遞延借項	4,974,373,954.00	0.75	4,564,281,516.00	0.71	410,092,438.00	8.98
遞延費用	4,974,373,954.00	0.75	4,564,281,516.00	0.71	410,092,438.00	8.98
其他資產	342,440,646,843.00	51.94	341,533,534,641.00	52.90	907,112,202.00	0.27
什項資產	342,440,646,843.00	51.94	341,533,534,641.00	52.90	907,112,202.00	0.27
合 計	659,343,820,937.99	100.00	645,675,396,017.99	100.00	13,668,424,920.00	2.12

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 2,447,691,198 元及 765,925,683 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	404,597,197,543.00	61.36	398,352,161,413.00	61.70	6,245,036,130.00	1.57
流動負債	44,839,305,203.00	6.80	39,797,480,702.00	6.16	5,041,824,501.00	12.67
短期債務	123,020,649.00	0.02	109,290,324.00	0.02	13,730,325.00	12.56
應付款項	3,506,741,998.00	0.53	3,412,755,675.00	0.53	93,986,323.00	2.75
預收款項	41,209,542,556.00	6.25	36,275,434,703.00	5.62	4,934,107,853.00	13.60
長期負債	1,686,609,400.00	0.26	1,734,080,448.00	0.27	- 47,471,048.00	2.74
長期債務	1,686,609,400.00	0.26	1,734,080,448.00	0.27	- 47,471,048.00	2.74
其他負債	345,268,852,723.00	52.37	344,497,130,506.00	53.35	771,722,217.00	0.22
什項負債	345,268,852,723.00	52.37	344,497,130,506.00	53.35	771,722,217.00	0.22
遞延貸項	12,802,430,217.00	1.94	12,323,469,757.00	1.91	478,960,460.00	3.89
遞延收入	12,802,430,217.00	1.94	12,323,469,757.00	1.91	478,960,460.00	3.89
淨 值	254,746,623,394.99	38.64	247,323,234,604.99	38.30	7,423,388,790.00	3.00
基金	183,913,467,582.77	27.89	175,110,171,419.77	27.12	8,803,296,163.00	5.03
基金	183,913,467,582.77	27.89	175,110,171,419.77	27.12	8,803,296,163.00	5.03
公積	65,499,665,957.98	9.93	67,774,283,270.26	10.50	- 2,274,617,312.28	3.36
資本公積	60,180,723,031.19	9.13	62,272,117,053.47	9.64	- 2,091,394,022.28	3.36
特別公積	5,318,942,926.79	0.81	5,502,166,216.79	0.85	- 183,223,290.00	3.33
累積餘絀 (一)	3,918,690,579.24	0.59	3,328,669,552.96	0.52	590,021,026.28	17.73
累積賸餘	4,085,262,209.24	0.62	3,820,237,981.24	0.59	265,024,228.00	6.94
累積短絀	- 166,571,630.00	- 0.03	- 491,568,428.28	- 0.08	324,996,798.28	66.11
淨值其他項目	1,414,799,275.00	0.21	1,110,110,362.00	0.17	304,688,913.00	27.45
金融商品未實現餘絀	1,118,929,635.00	0.17	814,129,761.00	0.13	304,799,874.00	37.44
未實現重估增值	295,869,640.00	0.04	295,980,601.00	0.05	- 110,961.00	0.04
合 計	659,343,820,937.99	100.00	645,675,396,017.99	100.00	13,668,424,920.00	2.12

國立大學校院校務基金各

中華民國 106 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	659,343,820	115,022,420	16,619,425	178,810,347	5,714	1,470,891	4,974,373	342,440,646
國 立 臺 灣 大 學	157,889,721	14,872,162	5,897,345	29,478,681	2,387	127,093	167,634	107,344,417
國 立 政 治 大 學	29,601,612	3,133,102	1,774,975	5,999,987	—	29,708	313,814	18,350,024
國 立 清 華 大 學	23,766,257	2,866,165	1,304,664	10,317,231	—	86,208	315,126	8,876,861
國 立 中 興 大 學	22,609,791	3,048,110	228,045	6,028,850	3	31,472	267,870	13,005,438
國 立 成 功 大 學	33,837,718	7,001,707	949,260	12,207,683	—	41,412	317,009	13,320,644
國 立 交 通 大 學	23,915,826	3,757,766	589,044	8,810,951	—	43,852	94,687	10,619,523
國 立 中 央 大 學	13,835,325	3,927,887	325,260	5,067,511	—	56,633	192,540	4,265,493
國 立 中 山 大 學	13,960,338	3,662,812	439,795	3,294,025	—	29,558	307,261	6,226,885
國 立 中 正 大 學	12,999,418	3,494,161	61,455	3,947,154	—	32,680	48,496	5,415,468
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	7,869,401	2,360,302	147,256	2,311,581	—	18,124	143,154	2,888,982
國 立 陽 明 大 學	12,290,815	1,892,868	459,769	3,322,486	—	45,954	87,815	6,481,919
國 立 東 華 大 學	14,689,830	2,786,669	130,266	6,809,362	—	22,248	30,807	4,910,475
國 立 暨 南 國 際 大 學	4,864,890	821,990	27,460	2,489,595	—	15,414	18,678	1,491,751
國 立 臺 北 大 學	16,634,407	1,549,497	82,790	3,789,990	—	27,939	11,369	11,172,820
國 立 嘉 義 大 學	9,570,960	2,234,254	47,267	3,387,861	674	37,992	32,881	3,830,028
國 立 高 雄 大 學	8,095,806	844,620	77,395	2,936,202	—	12,458	—	4,225,128
國 立 臺 東 大 學	5,883,196	859,764	22,570	3,869,710	—	11,049	4,797	1,115,302
國 立 宜 蘭 大 學	7,187,802	2,217,575	65,127	2,606,441	—	22,431	53,496	2,222,730
國 立 聯 合 大 學	5,991,211	1,259,012	34,150	4,051,916	—	11,451	5,139	629,540
國 立 臺 南 大 學	4,823,419	1,211,402	17,149	1,254,200	—	7,592	38,114	2,294,961
國 立 屏 東 大 學	7,544,322	3,174,580	49,737	1,035,027	—	27,482	167,454	3,090,040
國 立 金 門 大 學	2,415,116	326,281	94,497	1,887,435	—	4,799	73,760	28,343
國 立 臺 灣 師 範 大 學	32,680,742	3,142,689	415,827	4,343,036	—	34,222	182,172	24,562,794
國 立 彰 化 師 範 大 學	6,218,676	1,403,653	245,307	1,738,549	—	34,004	159,657	2,637,504
國 立 高 雄 師 範 大 學	6,677,408	1,793,848	55,612	1,566,861	—	9,824	142,685	3,108,577
國 立 臺 北 教 育 大 學	16,885,469	1,774,757	51,929	1,182,022	—	18,272	43,366	13,815,121

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
659,343,820	404,597,197	44,839,305	1,686,609	345,268,852	12,802,430	254,746,623	183,913,467	65,499,665	3,918,690	1,414,799
157,889,721	123,485,853	10,266,621	794,307	107,374,126	5,050,798	34,403,868	19,115,258	14,553,895	—	734,714
29,601,612	21,245,100	1,615,173	94,390	18,351,800	1,183,735	8,356,512	7,311,977	1,024,160	15,810	4,563
23,766,257	13,406,016	2,837,034	391,731	9,250,082	927,168	10,360,240	6,379,792	3,795,295	- 38,562	223,714
22,609,791	15,052,774	1,884,577	—	13,134,010	34,185	7,557,016	6,869,118	687,898	—	—
33,837,718	19,642,342	5,222,854	—	13,562,896	856,591	14,195,376	11,161,505	2,882,196	—	151,674
23,915,826	15,225,031	3,321,980	—	10,831,753	1,071,296	8,690,795	6,679,234	1,906,830	- 53,903	158,633
13,835,325	6,793,390	2,068,099	—	4,405,018	320,272	7,041,935	4,401,875	2,639,907	—	151
13,960,338	8,515,274	2,014,020	—	6,346,490	154,763	5,445,063	2,237,687	3,201,208	—	6,167
12,999,418	6,662,369	1,120,967	—	5,483,870	57,531	6,337,048	3,759,372	2,577,002	—	674
7,869,401	3,652,511	604,451	—	2,925,652	122,406	4,216,890	3,838,199	410,146	- 37,249	5,794
12,290,815	8,169,912	1,107,162	306,179	6,575,544	181,025	4,120,902	2,599,458	1,521,444	—	—
14,689,830	5,830,737	709,667	—	5,033,851	87,218	8,859,092	7,624,243	1,167,820	67,028	—
4,864,890	2,046,096	510,025	—	1,532,505	3,565	2,818,794	2,730,436	88,358	—	—
16,634,407	11,635,146	421,391	—	11,204,547	9,206	4,999,261	4,309,696	686,016	3,548	—
9,570,960	4,408,598	440,623	—	3,850,139	117,835	5,162,362	4,044,688	1,117,745	- 71	—
8,095,806	4,487,425	231,202	—	4,241,615	14,606	3,608,381	3,411,084	197,171	—	125
5,883,196	1,275,553	120,124	—	1,120,346	35,082	4,607,642	3,985,714	621,928	—	—
7,187,802	2,802,879	170,215	—	2,289,049	343,614	4,384,923	2,815,019	1,555,949	13,954	—
5,991,211	940,205	265,232	—	651,069	23,904	5,051,005	4,453,679	573,715	—	23,610
4,823,419	2,607,874	294,153	—	2,305,491	8,230	2,215,545	1,690,528	520,433	4,583	—
7,544,322	3,368,110	238,036	—	3,112,938	17,135	4,176,211	1,731,415	1,960,967	482,374	1,453
2,415,116	289,712	108,527	—	35,107	146,077	2,125,404	1,870,129	244,596	10,678	—
32,680,742	25,689,354	794,750	—	24,818,395	76,208	6,991,387	5,586,033	1,372,284	- 15,598	48,668
6,218,676	3,514,143	401,818	—	2,641,160	471,165	2,704,532	2,290,152	414,379	—	—
6,677,408	3,483,688	288,661	—	3,179,538	15,488	3,193,719	2,072,710	1,119,854	—	1,154
16,885,469	14,073,046	228,030	—	13,838,739	6,276	2,812,422	1,256,047	1,125,426	430,948	—

國立大學校院校務基金各

中華民國 106 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 （國立清華大學）	4,148,890	1,114,462	181,004	1,054,950	—	6,620	34,200	1,757,650
國立臺中教育大學	4,908,988	1,769,802	47,044	1,275,680	—	9,348	49,333	1,757,778
國立臺北藝術大學	6,049,393	471,993	52,355	1,711,577	—	4,297	44,232	3,764,937
國立臺灣藝術大學	5,817,411	1,671,986	149,902	1,419,575	—	24,910	46,528	2,504,507
國立臺南藝術大學	2,852,714	954,435	14,097	1,031,148	—	4,936	15,225	832,872
國立空中大學	2,473,589	1,196,027	77,264	270,479	—	34,424	5,559	889,834
國立臺灣科技大學	13,549,725	2,131,881	379,527	3,388,435	—	173,197	64,670	7,412,013
國立臺北科技大學	21,155,776	3,103,800	881,798	4,840,278	—	40,480	138,358	12,151,059
國立雲林科技大學	8,102,047	3,077,031	69,729	2,344,422	—	62,432	65,458	2,482,973
國立虎尾科技大學	5,874,452	2,096,029	652,721	1,512,319	—	29,354	45,951	1,538,076
國立高雄第一科技大學	8,982,930	1,616,228	37,929	2,718,345	—	37,514	16,537	4,556,374
國立高雄應用科技大學	9,250,643	2,856,963	47,420	3,698,952	—	47,019	72,298	2,527,987
國立高雄海洋科技大學	5,544,983	1,672,353	31,102	1,805,592	—	12,214	48,414	1,975,306
國立屏東科技大學	8,101,409	2,163,509	54,313	2,785,991	2,650	9,657	387,025	2,698,262
國立澎湖科技大學	3,361,395	1,024,022	821	1,384,279	—	8,962	6,618	936,690
國立勤益科技大學	5,209,836	1,435,470	43,103	2,994,919	—	28,707	3,895	703,741
國立臺北護理健康大學	9,145,235	1,287,637	21,467	690,859	—	11,782	74,899	7,058,589
國立高雄餐旅大學	4,088,464	1,190,166	15,865	1,469,837	—	9,354	168,799	1,234,441
國立臺中科技大學	6,217,955	3,032,585	22,933	1,351,240	—	16,682	55,073	1,739,440
國立體育大學	5,336,490	1,270,605	45,577	1,287,731	—	9,187	189,717	2,533,671
國立臺灣體育運動大學	3,336,503	1,061,021	22,904	1,085,887	—	2,449	58,768	1,105,472
國立臺北商業大學	4,076,222	1,676,532	59,299	2,038,535	—	24,150	4,458	273,245
國立臺灣戲曲學院	4,634,311	534,238	110,210	699,375	—	6,853	42,752	3,240,882
國立臺南護理專科學校	2,222,583	601,686	4,901	1,007,754	—	11,824	92,016	504,399
國立臺東專科學校	2,162,373	594,302	2,161	1,207,819	—	4,644	23,787	329,657

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
4,148,890	1,917,514	143,490	—	1,767,464	6,559	2,231,375	1,016,347	893,740	318,715	2,572		
4,908,988	2,167,384	319,145	—	1,788,568	59,671	2,741,604	971,238	1,213,189	557,175	—		
6,049,393	4,213,170	186,813	100,000	3,782,188	144,169	1,836,222	1,740,391	95,831	—	—		
5,817,411	2,565,102	104,310	—	2,350,413	110,378	3,252,308	2,505,191	736,812	10,303	—		
2,852,714	908,249	60,878	—	845,329	2,042	1,944,465	1,429,323	515,141	—	—		
2,473,589	1,052,043	84,531	—	964,757	2,754	1,421,546	478,093	613,512	329,941	—		
13,549,725	8,794,731	1,089,099	—	7,518,611	187,019	4,754,993	4,258,251	489,886	—	6,855		
21,155,776	13,396,851	682,482	—	12,275,700	438,668	7,758,925	6,827,239	931,685	—	—		
8,102,047	3,308,006	779,802	—	2,497,631	30,572	4,794,041	3,394,875	1,399,165	—	—		
5,874,452	2,013,031	441,440	—	1,562,332	9,258	3,861,420	2,333,190	1,528,230	—	—		
8,982,930	5,093,836	483,815	—	4,581,097	28,923	3,889,094	3,669,583	219,510	—	—		
9,250,643	3,366,645	773,998	—	2,549,253	43,393	5,883,997	5,226,776	657,221	—	—		
5,544,983	2,540,284	526,475	—	1,998,298	15,509	3,004,699	2,086,709	917,989	—	—		
8,101,409	3,710,689	666,057	—	2,732,983	311,649	4,390,719	3,109,219	1,281,500	—	—		
3,361,395	999,778	50,793	—	943,957	5,027	2,361,617	1,686,837	674,779	—	—		
5,209,836	1,067,257	324,668	—	736,072	6,516	4,142,579	3,460,601	638,250	—	43,727		
9,145,235	7,168,548	91,904	—	7,075,766	877	1,976,687	1,443,675	431,459	101,551	—		
4,088,464	1,575,648	325,706	—	1,246,826	3,115	2,512,815	1,968,077	544,738	—	—		
6,217,955	1,894,309	111,201	—	1,777,172	5,936	4,323,646	2,766,686	908,940	648,018	—		
5,336,490	2,679,123	99,463	—	2,563,182	16,477	2,657,366	1,857,222	729,078	70,522	542		
3,336,503	1,221,151	86,878	—	1,129,106	5,166	2,115,352	1,127,756	941,040	46,555	—		
4,076,222	379,249	69,660	—	299,972	9,617	3,696,972	2,676,355	162,087	858,529	—		
4,634,311	3,366,478	14,558	—	3,344,502	7,417	1,267,833	831,554	413,555	22,722	—		
2,222,583	525,308	13,846	—	509,676	1,785	1,697,274	1,396,886	208,088	92,299	—		
2,162,373	369,647	22,877	—	332,239	14,529	1,792,726	1,426,318	387,593	- 21,185	—		

國立大學校院校務基金各基金自籌收入彙總表

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	106 年度			105 年度			自籌收入 比較增減	%
	校務基金收入 總金額	自籌收入	%	校務基金收入 總金額	自籌收入	%		
合計	115,857,800	63,726,307	55.00	113,730,695	62,189,450	54.68	1,536,856	2.47
國立臺灣大學	16,976,767	10,734,704	63.23	16,679,243	10,598,801	63.54	135,903	1.28
國立政治大學	3,976,518	2,154,172	54.17	3,955,085	2,097,046	53.02	57,125	2.72
國立清華大學	5,571,413	3,260,289	58.52	5,335,618	3,054,087	57.24	206,202	6.75
國立中興大學	4,564,723	2,765,314	60.58	4,495,382	2,659,690	59.16	105,623	3.97
國立成功大學	8,536,218	5,138,293	60.19	8,199,388	4,820,268	58.79	318,025	6.60
國立交通大學	5,783,589	3,706,374	64.08	5,570,296	3,483,171	62.53	223,202	6.41
國立中央大學	4,406,651	2,699,652	61.26	4,634,718	2,898,816	62.55	- 199,163	6.87
國立中山大學	3,413,908	2,062,675	60.42	3,348,703	2,000,938	59.75	61,737	3.09
國立中正大學	2,600,494	1,457,656	56.05	2,571,607	1,438,429	55.94	19,226	1.34
國立臺灣海洋大學	2,352,371	1,334,834	56.74	2,294,020	1,310,479	57.13	24,354	1.86
國立陽明大學	2,522,807	1,394,252	55.27	2,520,058	1,319,671	52.37	74,580	5.65
國立東華大學	2,353,131	1,059,506	45.03	2,368,826	1,080,651	45.62	- 21,145	1.96
國立暨南國際大學	1,291,740	600,067	46.45	1,255,100	606,784	48.35	- 6,717	1.11
國立臺北大學	1,607,467	756,319	47.05	1,583,853	740,384	46.75	15,934	2.15
國立嘉義大學	2,339,015	1,024,173	43.79	2,403,890	1,118,159	46.51	- 93,986	8.41
國立高雄大學	1,047,277	526,487	50.27	1,029,597	529,388	51.42	- 2,900	0.55
國立臺東大學	1,044,786	413,727	39.60	1,079,983	431,131	39.92	- 17,403	4.04
國立宜蘭大學	1,199,203	514,670	42.92	1,153,046	522,872	45.35	- 8,202	1.57
國立聯合大學	1,204,299	597,831	49.64	1,126,568	556,786	49.42	41,045	7.37
國立臺南大學	1,162,827	490,423	42.18	1,160,909	483,105	41.61	7,318	1.51
國立屏東大學	1,547,927	613,917	39.66	1,486,115	581,677	39.14	32,239	5.54
國立金門大學	631,620	261,225	41.36	591,069	262,753	44.45	- 1,528	0.58
國立臺灣師範大學	5,465,414	3,376,243	61.77	5,323,549	3,192,913	59.98	183,330	5.74
國立彰化師範大學	1,618,740	825,708	51.01	1,587,467	797,865	50.26	27,842	3.49
國立高雄師範大學	1,381,728	678,486	49.10	1,340,513	643,314	47.99	35,172	5.47

國立大學校院校務基金各基金自籌收入彙總表 (續)

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	106 年度			105 年度			自籌收入 比較增減	%
	校務基金收入 總金額	自籌收入	%	校務基金收入 總金額	自籌收入	%		
國立臺北教育大學	1,356,646	610,123	44.97	1,297,610	579,292	44.64	30,830	5.32
國立新竹教育大學 （國立清華大學）	947,707	356,738	37.64	977,057	385,629	39.47	- 28,890	7.49
國立臺中教育大學	1,188,943	569,759	47.92	1,148,615	526,471	45.84	43,287	8.22
國立臺北藝術大學	810,445	309,759	38.22	810,014	327,983	40.49	- 18,223	5.56
國立臺灣藝術大學	994,591	443,583	44.60	958,322	451,898	47.16	- 8,314	1.84
國立臺南藝術大學	539,168	167,874	31.14	499,927	154,082	30.82	13,791	8.95
國立空中大學	552,736	319,356	57.78	559,692	325,845	58.22	- 6,489	1.99
國立臺灣科技大學	2,906,028	1,670,659	57.49	2,893,628	1,679,484	58.04	- 8,825	0.53
國立臺北科技大學	2,871,175	1,738,082	60.54	2,782,437	1,636,663	58.82	101,418	6.20
國立雲林科技大學	2,145,164	1,158,291	54.00	2,167,332	1,157,122	53.39	1,168	0.10
國立虎尾科技大學	1,653,341	838,315	50.70	1,553,903	755,405	48.61	82,909	10.98
國立高雄第一科技大學	1,430,675	741,220	51.81	1,391,104	706,051	50.75	35,169	4.98
國立高雄應用科技大學	1,803,358	928,558	51.49	1,822,635	941,928	51.68	- 13,369	1.42
國立高雄海洋科技大學	1,215,609	619,009	50.92	1,187,805	591,303	49.78	27,706	4.69
國立屏東科技大學	2,221,952	1,232,097	55.45	2,123,505	1,150,871	54.20	81,225	7.06
國立澎湖科技大學	526,957	199,622	37.88	537,351	227,361	42.31	- 27,738	12.20
國立勤益科技大學	1,439,796	739,826	51.38	1,391,949	722,537	51.91	17,288	2.39
國立臺北護理健康大學	776,527	338,236	43.56	731,295	314,350	42.99	23,885	7.60
國立高雄餐旅大學	746,687	332,591	44.54	753,517	337,173	44.75	- 4,582	1.36
國立臺中科技大學	1,691,822	779,932	46.10	1,666,168	770,782	46.26	9,149	1.19
國立體育大學	613,122	256,196	41.79	598,194	254,258	42.50	1,937	0.76
國立臺灣體育運動大學	576,716	207,680	36.01	550,596	226,201	41.08	- 18,520	8.19
國立臺北商業大學	989,401	439,350	44.41	964,491	427,257	44.30	12,092	2.83
國立臺灣戲曲學院	566,992	108,257	19.09	532,574	90,030	16.90	18,227	20.25
國立臺南護理專科學校	275,287	85,764	31.15	271,192	82,032	30.25	3,732	4.55
國立臺東專科學校	416,298	88,410	21.24	465,151	138,238	29.72	- 49,828	36.05

(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係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 476 萬餘人次，實際為 467 萬餘人次，較預計減少 9 萬餘人次，約 1.93%，主要係臺大醫院總院配合勞動基準法實施一例一休，自民國 106 年 4 月起實施周六減停診措施、北護分院血液透析人次改以療程計算，同一療程之其他次數未再納入服務量計算、金山及新竹分院服務量未如預期，致門診人次較預計減少。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	4,763,075			4,671,306			-	91,769			1.93			
國立臺灣大學附設醫院作業基金					2,764,898			2,732,866			-	32,032			1.16			
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金					687,381			694,632				7,251			1.05			
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金					273,705			249,938			-	23,767			8.68			
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金					81,600			77,284			-	4,316			5.29			
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金					831,000			788,549			-	42,451			5.11			
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金					124,491			128,037				3,546			2.85			

(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 1.68%，主要係雲林、金山及竹東分院醫事人力不足，占床率未如預期、新竹分院辦理建築物耐震補強及病房整修工程，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 預 算 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
			增 減 數	%
合 計	1,402,923	1,379,325	- 23,598	1.68
國立臺灣大學附設醫院作業基金	754,003	792,209	38,206	5.07
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	292,256	277,137	- 15,119	5.17
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	24,520	27,032	2,512	10.24
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	9,043	7,302	- 1,741	19.25
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	232,600	191,947	- 40,653	17.48
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	90,501	83,698	- 6,803	7.52

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 4,328 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 4,754 人次，辦理院內研究計畫 557 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 18 億 3,997 萬餘元，業務外賸餘 12 億 9,115 萬餘元，審定本期賸餘 31 億 3,113 萬餘元，較預算增加 10 億 7,186 萬餘元，約 52.05%，主要係臺大醫院總院住院服務量增加，及中央健康保險署調高門診相關支付標準，致醫療收入較預計增加。各分基金中，金山分院本期短絀 3,688 萬餘元，主要係專科醫師及護理人力短缺，且位處偏鄉、人口有限地區，收入不足支應相關支出所致。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賸餘 3,131,131,385 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 3,131,131,385 元，其中：

A. 總院、雲林、北護、新竹分院等 4 個分基金賸餘 3,161,014,884 元，連同前期未分配賸餘 5,565,935,682 元 84 分，合計賸餘 8,726,950,566 元 84 分，經依預算撥充基金 2,432,547,000 元後，尚有未分配賸餘 6,294,403,566 元 84 分。

B. 金山分院分基金短絀 36,882,214 元，連同前期待填補之短絀 155,360,063 元，合計短絀 192,242,277 元，全數列為待填補之短絀。

C. 竹東分院分基金賸餘 6,998,715 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 191,529,652 元

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 322 億 9,414 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 44 億 4,409 萬餘元，期末現金及約當現金 367 億 3,823 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 27 億 7,080 萬餘元，增加 16 億 7,328 萬餘元，主要係配合會計制度修正，指定用途捐款原帳列其他準備金轉列現金，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：

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 106 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	32,532,385,000.00	35,256,493,628.00	—	35,256,493,628.00	2,724,108,628.00	8.37
醫 療 收 入	31,707,067,000.00	34,458,783,000.00	—	34,458,783,000.00	2,751,716,000.00	8.68
其 他 業 務 收 入	825,318,000.00	797,710,628.00	—	797,710,628.00	- 27,607,372.00	3.35
業 務 成 本 與 費 用	31,535,130,000.00	33,416,522,236.00	—	33,416,522,236.00	1,881,392,236.00	5.97
教 學 成 本	2,894,769,000.00	2,983,274,854.00	—	2,983,274,854.00	88,505,854.00	3.06
醫 療 成 本	26,979,439,000.00	28,680,456,484.00	—	28,680,456,484.00	1,701,017,484.00	6.30
其 他 業 務 成 本	14,836,000.00	10,548,819.00	—	10,548,819.00	- 4,287,181.00	28.90
管 理 及 總 務 費 用	1,646,086,000.00	1,742,242,079.00	—	1,742,242,079.00	96,156,079.00	5.84
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	997,255,000.00	1,839,971,392.00	—	1,839,971,392.00	842,716,392.00	84.50
業 務 外 收 入	1,332,277,000.00	1,595,536,292.00	—	1,595,536,292.00	263,259,292.00	19.76
財 務 收 入	317,063,000.00	333,765,553.00	—	333,765,553.00	16,702,553.00	5.27
其 他 業 務 外 收 入	1,015,214,000.00	1,261,770,739.00	—	1,261,770,739.00	246,556,739.00	24.29
業 務 外 費 用	270,266,000.00	304,376,299.00	—	304,376,299.00	34,110,299.00	12.62
財 務 費 用	—	12,302.00	—	12,302.00	12,302.00	—
其 他 業 務 外 費 用	270,266,000.00	304,363,997.00	—	304,363,997.00	34,097,997.00	12.62
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	1,062,011,000.00	1,291,159,993.00	—	1,291,159,993.00	229,148,993.00	21.58
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	2,059,266,000.00	3,131,131,385.00	—	3,131,131,385.00	1,071,865,385.00	52.05

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 106 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	6,411,696,000.00	8,733,949,281.84	—	8,733,949,281.84	2,322,253,281.84	36.22
本 期 賸 餘	2,156,746,000.00	3,168,013,599.00	—	3,168,013,599.00	1,011,267,599.00	46.89
前 期 未 分 配 賸 餘	4,254,950,000.00	5,565,935,682.84	—	5,565,935,682.84	1,310,985,682.84	30.81
分 配 之 部	2,432,547,000.00	2,439,545,715.00	—	2,439,545,715.00	6,998,715.00	0.29
填 補 累 積 短 絀	—	6,998,715.00	—	6,998,715.00	6,998,715.00	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	2,432,547,000.00	2,432,547,000.00	—	2,432,547,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	3,979,149,000.00	6,294,403,566.84	—	6,294,403,566.84	2,315,254,566.84	58.18
短 絀 之 部	472,722,000.00	390,770,644.00	—	390,770,644.00	- 81,951,356.00	17.34
本 期 短 絀	97,480,000.00	36,882,214.00	—	36,882,214.00	- 60,597,786.00	62.16
前 期 待 填 補 之 短 絀	375,242,000.00	353,888,430.00	—	353,888,430.00	- 21,353,570.00	5.69
填 補 之 部	—	6,998,715.00	—	6,998,715.00	6,998,715.00	—
撥 用 賸 餘	—	6,998,715.00	—	6,998,715.00	6,998,715.00	—
待 填 補 之 短 絀	472,722,000.00	383,771,929.00	—	383,771,929.00	- 88,950,071.00	18.82

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 106 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	35,316,192	33,476,220	1,839,971	1,595,536	304,376	1,291,159	2,059,266	3,131,131	1,071,865	52.05
國立臺灣大學附設醫院作業基金	25,146,897	23,624,158	1,522,739	1,133,801	259,112	874,689	1,850,054	2,397,428	547,374	29.59
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	4,259,018	4,129,155	129,863	226,735	23,029	203,706	123,122	333,569	210,447	170.93
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	552,895	530,412	22,483	11,493	1,915	9,578	18,385	32,061	13,676	74.39
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	244,674	298,249	- 53,574	17,559	867	16,692	- 39,229	- 36,882	2,346	5.98
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	4,467,611	4,232,267	235,344	179,926	17,315	162,611	165,185	397,955	232,770	140.92
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	645,094	661,978	- 16,884	26,019	2,136	23,883	- 58,251	6,998	65,249	—

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 35,316,192,344 元，銷除內部往來 59,698,716 元，決算審定業務收入 35,256,493,628 元。
2. 業務成本與費用 33,476,220,952 元，銷除內部往來 59,698,716 元，決算審定業務成本與費用 33,416,522,236 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 106 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－）	2,059,266,000.00	3,131,131,385.00	1,071,865,385.00	52.05
調整非現金項目	1,886,275,000.00	1,279,040,141.00	- 607,234,859.00	32.19
業務活動之淨現金流入（流出一）	3,945,541,000.00	4,410,171,526.00	464,630,526.00	11.78
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	950,000,000.00	1,257,562,223.00	307,562,223.00	32.37
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	128,191,000.00	970,031,092.00	841,840,092.00	656.71
減少固定資產及遞耗資產	—	2,186.00	2,186.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	9,503,000.00	232,518,167.00	223,015,167.00	2,346.79
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,100,020,000.00	- 1,009,760,482.00	90,259,518.00	8.21
增加固定資產及遞耗資產	- 1,909,252,000.00	- 1,845,781,875.00	63,470,125.00	3.32
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 58,498,000.00	- 307,394,341.00	- 248,896,341.00	425.48
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,980,076,000.00	- 702,823,030.00	1,277,252,970.00	64.51
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	776,075,000.00	1,487,076,796.00	711,001,796.00	91.62
增加基金、公積及填補短絀	464,727,000.00	464,727,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 425,462,000.00	- 1,205,060,358.00	- 779,598,358.00	183.24
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）	805,340,000.00	736,743,438.00	- 68,596,562.00	8.52
現金及約當現金之淨增（淨減－）	2,770,805,000.00	4,444,091,934.00	1,673,286,934.00	60.39
期 初 現 金 及 約 當 現 金	28,019,483,000.00	32,294,147,811.00	4,274,664,811.00	15.26
期 末 現 金 及 約 當 現 金	30,790,288,000.00	36,738,239,745.00	5,947,951,745.00	19.32

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	63,055,775,584.00	100.00	58,318,026,370.00	100.00	4,737,749,214.00	8.12
流動資產	42,450,357,561.00	67.32	37,400,756,068.00	64.13	5,049,601,493.00	13.50
現金	36,738,239,745.00	58.26	32,294,147,811.00	55.38	4,444,091,934.00	13.76
應收款項	3,832,336,982.00	6.08	3,408,125,472.00	5.84	424,211,510.00	12.45
存貨	1,224,334,858.00	1.94	768,668,216.00	1.32	455,666,642.00	59.28
預付款項	475,609,755.00	0.75	502,169,055.00	0.86	- 26,559,300.00	5.29
短期貸墊款	179,836,221.00	0.29	427,645,514.00	0.73	- 247,809,293.00	57.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	371,679,743.00	0.59	1,331,864,074.00	2.28	- 960,184,331.00	72.09
長期投資	4,054,420.00	0.01	150,000.00	0.00	3,904,420.00	2,602.95
準備金	367,625,323.00	0.58	1,331,714,074.00	2.28	- 964,088,751.00	72.39
固定資產	20,010,675,998.00	31.73	19,006,808,177.00	32.59	1,003,867,821.00	5.28
土地	1,105,183,326.00	1.75	1,105,183,326.00	1.90	—	—
土地改良物	6,630,924.00	0.01	7,324,367.00	0.01	- 693,443.00	9.47
房屋及建築	13,615,853,898.00	21.59	13,865,514,115.00	23.78	- 249,660,217.00	1.80
機械及設備	2,923,080,281.00	4.64	2,819,494,943.00	4.83	103,585,338.00	3.67
交通及運輸設備	54,660,636.00	0.09	46,233,196.00	0.08	8,427,440.00	18.23
什項設備	344,136,626.00	0.55	249,021,383.00	0.43	95,115,243.00	38.20
租賃權益改良	19,136,882.00	0.03	23,176,562.00	0.04	- 4,039,680.00	17.43
購建中固定資產	1,941,993,425.00	3.08	890,860,285.00	1.53	1,051,133,140.00	117.99
無形資產	174,921,249.00	0.28	183,814,034.00	0.32	- 8,892,785.00	4.84
無形資產	174,921,249.00	0.28	183,814,034.00	0.32	- 8,892,785.00	4.84
其他資產	48,141,033.00	0.08	394,784,017.00	0.68	- 346,642,984.00	87.81
什項資產	48,141,033.00	0.08	394,784,017.00	0.68	- 346,642,984.00	87.81
合 計	63,055,775,584.00	100.00	58,318,026,370.00	100.00	4,737,749,214.00	8.12

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 398,371,331 元及 222,409,705 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	9,976,720,883.00	15.82	8,120,400,826.00	13.92	1,856,320,057.00	22.86
流動負債	6,705,360,968.00	10.63	6,444,725,908.00	11.05	260,635,060.00	4.04
應付款項	5,571,717,726.00	8.84	4,534,905,424.00	7.78	1,036,812,302.00	22.86
預收款項	1,133,643,242.00	1.80	1,909,820,484.00	3.27	- 776,177,242.00	40.64
其他負債	1,493,213,460.00	2.37	1,675,674,918.00	2.87	- 182,461,458.00	10.89
什項負債	1,493,213,460.00	2.37	1,675,674,918.00	2.87	- 182,461,458.00	10.89
遞延貸項	1,778,146,455.00	2.82	—	—	1,778,146,455.00	—
遞延收入	1,778,146,455.00	2.82	—	—	1,778,146,455.00	—
淨 值	53,079,054,701.00	84.18	50,197,625,544.00	86.08	2,881,429,157.00	5.74
基金	38,362,140,861.91	60.84	35,464,849,943.91	60.81	2,897,290,918.00	8.17
基金	38,362,140,861.91	60.84	35,464,849,943.91	60.81	2,897,290,918.00	8.17
公積	8,806,282,201.25	13.97	9,520,728,347.25	16.33	- 714,446,146.00	7.50
資本公積	1,336,764,072.03	2.12	2,051,210,218.03	3.52	- 714,446,146.00	34.83
特別公積	7,469,518,129.22	11.85	7,469,518,129.22	12.81	—	—
累積餘絀（—）	5,910,631,637.84	9.37	5,212,047,252.84	8.94	698,584,385.00	13.40
累積賸餘	5,910,631,637.84	9.37	5,212,047,252.84	8.94	698,584,385.00	13.40
合 計	63,055,775,584.00	100.00	58,318,026,370.00	100.00	4,737,749,214.00	8.12

(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，行政院於民國 76 年 1 月 14 日以台（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，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，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其原因分析如次：

（1）門診病患醫療 預計 179 萬餘人次，實際為 185 萬餘人次，較預計增加 6 萬餘人次，約 3.37%，主要係增設夜間門診，及醫師開診數增加，致門診人次較預計增加。

（2）住院病患醫療 預計 45 萬 8 千餘人日，實際為 45 萬餘人日，較預計減少 7 千餘人日，約 1.65%，主要係醫師異動及進修，手術刀數減少，致住院人日較預計減少。

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，執行教學及研究方面，計提供學生實習 3,299 人次、辦理醫師在職訓練 17,459 人次及醫事人員代訓 6,725 人次，辦理院內研究計畫 438 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 2 億 3,220 萬餘元，業務外賸餘 4 億 4,346 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 1,125 萬餘元，較預算增加 8,446 萬餘元，約 66.61%，主要係民國 105 年度醫療費用被中央健康保險署核減數額較預計減少，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 14 億 8,082 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 2 億 3,220 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 4 億 4,346 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 211,256,829 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 211,256,829 元，連同前期未分配賸餘 1,046,691,989 元，合計賸餘 1,257,948,818 元，經依預算提存公積 350,000,000 元後，尚有未分配賸餘 907,948,818 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 58 億 2,495 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 11 億 3,159 萬餘元，期末現金及約當現金為 69 億 5,654 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 1,284 萬餘元，增加 9 億 1,874 萬餘元，主要係處分短期債券，原預算未編列，投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，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 106 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	11,279,440,000	12,171,362,296	—	12,171,362,296	891,922,296	7.91
醫 療 收 入	10,942,743,000	11,845,636,288	—	11,845,636,288	902,893,288	8.25
其 他 業 務 收 入	336,697,000	325,726,008	—	325,726,008	- 10,970,992	3.26
業 務 成 本 與 費 用	11,348,639,000	12,403,569,921	—	12,403,569,921	1,054,930,921	9.30
教 學 成 本	1,278,155,000	1,356,273,235	—	1,356,273,235	78,118,235	6.11
醫 療 成 本	9,438,150,000	10,364,815,600	—	10,364,815,600	926,665,600	9.82
其 他 業 務 成 本	11,994,000	10,796,746	—	10,796,746	- 1,197,254	9.98
管 理 及 總 務 費 用	620,340,000	671,684,340	—	671,684,340	51,344,340	8.28
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	- 69,199,000	- 232,207,625	—	- 232,207,625	- 163,008,625	235.57
業 務 外 收 入	369,445,000	587,102,427	—	587,102,427	217,657,427	58.91
財 務 收 入	42,865,000	50,023,224	—	50,023,224	7,158,224	16.70
其 他 業 務 外 收 入	326,580,000	537,079,203	—	537,079,203	210,499,203	64.46
業 務 外 費 用	173,450,000	143,637,973	—	143,637,973	- 29,812,027	17.19
其 他 業 務 外 費 用	173,450,000	143,637,973	—	143,637,973	- 29,812,027	17.19
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	195,995,000	443,464,454	—	443,464,454	247,469,454	126.26
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	126,796,000	211,256,829	—	211,256,829	84,460,829	66.61

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 106 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	500,182,000	1,257,948,818	—	1,257,948,818	757,766,818	151.50
本 期 賸 餘	126,796,000	211,256,829	—	211,256,829	84,460,829	66.61
前 期 未 分 配 賸 餘	373,386,000	1,046,691,989	—	1,046,691,989	673,305,989	180.32
分 配 之 部	350,000,000	350,000,000	—	350,000,000	—	—
提 存 公 積	350,000,000	350,000,000	—	350,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	150,182,000	907,948,818	—	907,948,818	757,766,818	504.57

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 106 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－）	126,796,000	211,256,829	84,460,829	66.61
調整非現金項目	519,063,000	754,569,953	235,506,953	45.37
業務活動之淨現金流入（流出一）	645,859,000	965,826,782	319,967,782	49.54
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	400,000,000	400,000,000	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	19,207,522	19,207,522	—
減少固定資產及遞耗資產	—	6,826	6,826	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	6,000,000	8,383,172	2,383,172	39.72
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 20,000,000	- 22,920,476	- 2,920,476	14.60
增加固定資產及遞耗資產	- 414,911,000	- 252,227,902	162,683,098	39.21
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 10,797,000	- 25,653,104	- 14,856,104	137.59
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 439,708,000	126,796,038	566,504,038	—
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	9,541,697,000	12,044,148,215	2,502,451,215	26.23
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 9,535,000,000	- 12,005,179,960	- 2,470,179,960	25.91
融資活動之淨現金流入（流出一）	6,697,000	38,968,255	32,271,255	481.88
現金及約當現金之淨增（淨減－）	212,848,000	1,131,591,075	918,743,075	431.64
期初現金及約當現金	4,846,820,000	5,824,952,110	978,132,110	20.18
期末現金及約當現金	5,059,668,000	6,956,543,185	1,896,875,185	37.49

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,370,904,982	100.00	14,871,753,094	100.00	499,151,888	3.36
流動資產	8,394,880,370	54.62	7,560,332,383	50.84	834,547,987	11.04
現金	6,956,543,185	45.26	5,824,952,110	39.17	1,131,591,075	19.43
流動金融資產	—	—	400,000,000	2.69	- 400,000,000	100.00
應收款項	883,439,146	5.75	817,214,924	5.50	66,224,222	8.10
存貨	207,820,887	1.35	169,877,844	1.14	37,943,043	22.34
預付款項	278,463,776	1.81	302,594,605	2.03	- 24,130,829	7.97
短期貸墊款	68,613,376	0.45	45,692,900	0.31	22,920,476	50.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	100,701,754	0.66	127,095,756	0.85	- 26,394,002	20.77
準備金	100,701,754	0.66	127,095,756	0.85	- 26,394,002	20.77
固定資產	6,793,243,129	44.20	7,012,922,094	47.16	- 219,678,965	3.13
房屋及建築	5,481,445,668	35.66	5,598,604,499	37.65	- 117,158,831	2.09
機械及設備	1,108,130,739	7.21	1,298,364,466	8.73	- 190,233,727	14.65
交通及運輸設備	21,335,774	0.14	24,469,832	0.16	- 3,134,058	12.81
什項設備	64,382,495	0.42	64,337,765	0.43	44,730	0.07
購建中固定資產	117,948,453	0.77	27,145,532	0.18	90,802,921	334.50
無形資產	45,674,832	0.30	39,505,253	0.27	6,169,579	15.62
無形資產	45,674,832	0.30	39,505,253	0.27	6,169,579	15.62
其他資產	36,404,897	0.24	131,897,608	0.89	- 95,492,711	72.40
什項資產	36,404,897	0.24	131,897,608	0.89	- 95,492,711	72.40
合 計	15,370,904,982	100.00	14,871,753,094	100.00	499,151,888	3.36

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 177,525,510 元及 151,886,318 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,873,402,314	18.69	2,536,477,861	17.06	336,924,453	13.28
流動負債	2,233,994,614	14.53	1,890,767,175	12.71	343,227,439	18.15
應付款項	1,925,527,897	12.53	1,617,616,371	10.88	307,911,526	19.03
預收款項	308,466,717	2.01	273,150,804	1.84	35,315,913	12.93
其他負債	584,353,641	3.80	645,710,686	4.34	- 61,357,045	9.50
什項負債	584,353,641	3.80	645,710,686	4.34	- 61,357,045	9.50
遞延貸項	55,054,059	0.36	—	—	55,054,059	—
遞延收入	55,054,059	0.36	—	—	55,054,059	—
淨 值	12,497,502,668	81.31	12,335,275,233	82.94	162,227,435	1.32
基金	9,457,865,196	61.53	9,366,856,196	62.98	91,009,000	0.97
基金	9,457,865,196	61.53	9,366,856,196	62.98	91,009,000	0.97
公積	2,131,688,654	13.87	1,921,727,048	12.92	209,961,606	10.93
資本公積	924,438,654	6.01	973,468,048	6.55	- 49,029,394	5.04
特別公積	1,207,250,000	7.85	948,259,000	6.38	258,991,000	27.31
累積餘絀（－）	907,948,818	5.91	1,046,691,989	7.04	- 138,743,171	13.26
累積賸餘	907,948,818	5.91	1,046,691,989	7.04	- 138,743,171	13.26
合 計	15,370,904,982	100.00	14,871,753,094	100.00	499,151,888	3.36

(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係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 72 萬餘人次，實際為 55 萬餘人次，較預計減少 17 萬餘人次，約 23.95%，主要係新院區啟用，部分診間數尚未獲當地衛生主管機關核准，致門診人次較預計減少。

(2) 住院病患醫療 預計 18 萬餘人日，實際為 17 萬餘人日，較預計減少 1 萬餘人日，約 8.58%，主要係護理人力不足，一般急性病床未全數開放，致住院人日較預計減少。

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 607 人次、辦理全院臨床教育訓練 27,712 人次，辦理院內研究計畫 27 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 3,405 萬餘元，業務外賸餘 3,434 萬餘元，審定本期賸餘 28 萬餘元，較預算減少 721 萬餘元，約 96.19%，主要係新院區啟用，部分診間數尚未獲當地衛生主管機關核准，門診營運未如預期所致。該基金醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘 1 億 945 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 3,405 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 3,434 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 285,637 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 285,637 元，連同前期未分配賸餘 188,391,240 元 59 分，合計賸餘 188,676,877 元 59 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 7 億 8,025 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 8,431 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 9,594 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2,800 萬元，相距 1 億 1,231 萬餘元，主要係蘭陽院區興建工程增加購建固定資產，投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：

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 106 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	2,790,176,000.00	2,612,614,201.00	—	2,612,614,201.00	- 177,561,799.00	6.36
醫 療 收 入	2,648,961,000.00	2,473,553,560.00	—	2,473,553,560.00	- 175,407,440.00	6.62
其 他 業 務 收 入	141,215,000.00	139,060,641.00	—	139,060,641.00	- 2,154,359.00	1.53
業 務 成 本 與 費 用	2,804,981,000.00	2,646,671,172.00	—	2,646,671,172.00	- 158,309,828.00	5.64
教 學 成 本	185,795,000.00	182,873,260.00	—	182,873,260.00	- 2,921,740.00	1.57
醫 療 成 本	2,508,357,000.00	2,364,099,444.00	—	2,364,099,444.00	- 144,257,556.00	5.75
其 他 業 務 成 本	2,017,000.00	1,726,160.00	—	1,726,160.00	- 290,840.00	14.42
管 理 及 總 務 費 用	108,812,000.00	97,972,308.00	—	97,972,308.00	- 10,839,692.00	9.96
業務賸餘（短絀—）	- 14,805,000.00	- 34,056,971.00	—	- 34,056,971.00	- 19,251,971.00	130.04
業 務 外 收 入	53,894,000.00	45,897,445.00	—	45,897,445.00	- 7,996,555.00	14.84
財 務 收 入	3,100,000.00	3,234,091.00	—	3,234,091.00	134,091.00	4.33
其 他 業 務 外 收 入	50,794,000.00	42,663,354.00	—	42,663,354.00	- 8,130,646.00	16.01
業 務 外 費 用	31,589,000.00	11,554,837.00	—	11,554,837.00	- 20,034,163.00	63.42
其 他 業 務 外 費 用	31,589,000.00	11,554,837.00	—	11,554,837.00	- 20,034,163.00	63.42
業務外賸餘（短絀—）	22,305,000.00	34,342,608.00	—	34,342,608.00	12,037,608.00	53.97
本期賸餘（短絀—）	7,500,000.00	285,637.00	—	285,637.00	- 7,214,363.00	96.19

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 106 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	228,569,000.00	188,676,877.59	—	188,676,877.59	- 39,892,122.41	17.45
本 期 賸 餘	7,500,000.00	285,637.00	—	285,637.00	- 7,214,363.00	96.19
前 期 未 分 配 賸 餘	221,069,000.00	188,391,240.59	—	188,391,240.59	- 32,677,759.41	14.78
未 分 配 賸 餘	228,569,000.00	188,676,877.59	—	188,676,877.59	- 39,892,122.41	17.45

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 106 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－）	7,500,000.00	285,637.00	- 7,214,363.00	96.19
調整非現金項目	107,629,000.00	81,042,235.00	- 26,586,765.00	24.70
業務活動之淨現金流入（流出一）	115,129,000.00	81,327,872.00	- 33,801,128.00	29.36
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	13,147,000.00	—	- 13,147,000.00	100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,494,000.00	2,234,943.00	- 259,057.00	10.39
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	8,384,367.00	8,384,367.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 2,508,840.00	- 2,508,840.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 106,836,000.00	- 164,923,824.00	- 58,087,824.00	54.37
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 8,246,000.00	- 22,822,127.00	- 14,576,127.00	176.77
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 99,441,000.00	- 179,635,481.00	- 80,194,481.00	80.65
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	12,380,000.00	51,112,105.00	38,732,105.00	312.86
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 68,000.00	- 37,114,639.00	- 37,046,639.00	54,480.35
融資活動之淨現金流入（流出一）	12,312,000.00	13,997,466.00	1,685,466.00	13.69
現金及約當現金之淨增（淨減－）	28,000,000.00	- 84,310,143.00	- 112,310,143.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	403,763,000.00	780,254,332.10	376,491,332.10	93.25
期 末 現 金 及 約 當 現 金	431,763,000.00	695,944,189.10	264,181,189.10	61.19

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,022,676,949.26	100.00	3,876,636,875.26	100.00	146,040,074.00	3.77
流動資產	1,081,595,578.26	26.89	1,122,392,334.26	28.95	- 40,796,756.00	3.63
現金	695,944,189.10	17.30	780,254,332.10	20.13	- 84,310,143.00	10.81
應收款項	255,033,821.00	6.34	220,181,147.00	5.68	34,852,674.00	15.83
存貨	108,566,991.16	2.70	102,371,134.16	2.64	6,195,857.00	6.05
預付款項	19,541,737.00	0.49	19,585,721.00	0.51	- 43,984.00	0.22
短期貸墊款	2,508,840.00	0.06	—	—	2,508,840.00	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	35,511,886.00	0.88	35,663,135.00	0.92	- 151,249.00	0.42
準備金	35,511,886.00	0.88	35,663,135.00	0.92	- 151,249.00	0.42
固定資產	2,873,008,753.00	71.42	2,688,666,908.00	69.36	184,341,845.00	6.86
土地	153,561,487.00	3.82	153,561,487.00	3.96	—	—
土地改良物	48,853,747.00	1.21	—	—	48,853,747.00	—
房屋及建築	554,123,783.00	13.78	557,669,856.00	14.39	- 3,546,073.00	0.64
機械及設備	259,956,136.00	6.46	250,925,165.00	6.47	9,030,971.00	3.60
交通及運輸設備	16,694,382.00	0.42	10,328,078.00	0.27	6,366,304.00	61.64
什項設備	28,336,816.00	0.70	25,724,584.00	0.66	2,612,232.00	10.15
購建中固定資產	1,811,482,402.00	45.03	1,690,457,738.00	43.61	121,024,664.00	7.16
無形資產	14,678,422.00	0.36	9,576,724.00	0.25	5,101,698.00	53.27
無形資產	14,678,422.00	0.36	9,576,724.00	0.25	5,101,698.00	53.27
遞延借項	6,341,300.00	0.16	6,341,300.00	0.16	—	—
遞延費用	6,341,300.00	0.16	6,341,300.00	0.16	—	—
其他資產	11,541,010.00	0.29	13,996,474.00	0.36	- 2,455,464.00	17.54
非業務資產	2,132,680.00	0.05	2,132,680.00	0.06	—	—
什項資產	9,408,330.00	0.23	11,863,794.00	0.31	- 2,455,464.00	20.70
合 計	4,022,676,949.26	100.00	3,876,636,875.26	100.00	146,040,074.00	3.77

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 43,490,500 元及 131,504,848 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	556,852,236.00	13.84	401,086,691.00	10.35	155,765,545.00	38.84
流動負債	407,937,536.00	10.14	274,516,176.00	7.08	133,421,360.00	48.60
應付款項	407,564,138.00	10.13	273,914,658.00	7.07	133,649,480.00	48.79
預收款項	373,398.00	0.01	601,518.00	0.02	- 228,120.00	37.92
其他負債	137,663,328.00	3.42	126,570,515.00	3.26	11,092,813.00	8.76
什項負債	137,663,328.00	3.42	126,570,515.00	3.26	11,092,813.00	8.76
遞延貸項	11,251,372.00	0.28	—	—	11,251,372.00	—
遞延收入	11,251,372.00	0.28	—	—	11,251,372.00	—
淨 值	3,465,824,713.26	86.16	3,475,550,184.26	89.65	- 9,725,471.00	0.28
基金	2,743,797,206.53	68.21	2,743,797,206.53	70.78	—	—
基金	2,743,797,206.53	68.21	2,743,797,206.53	70.78	—	—
公積	372,072,718.34	9.25	382,083,826.34	9.86	- 10,011,108.00	2.62
資本公積	228,279,718.34	5.67	238,290,826.34	6.15	- 10,011,108.00	4.20
特別公積	143,793,000.00	3.57	143,793,000.00	3.71	—	—
累積餘絀（—）	188,676,877.59	4.69	188,391,240.59	4.86	285,637.00	0.15
累積賸餘	188,676,877.59	4.69	188,391,240.59	4.86	285,637.00	0.15
淨值其他項目	161,277,910.80	4.01	161,277,910.80	4.16	—	—
未實現重估增值	161,277,910.80	4.01	161,277,910.80	4.16	—	—
合 計	4,022,676,949.26	100.00	3,876,636,875.26	100.00	146,040,074.00	3.77

(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（原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，嗣為因應社教館所業務需要，國立海洋科技博物館依行政院民國 104 年 2 月 5 日院臺教字第 1040005255 號函，自民國 105 年度起納入該基金，總計 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 1,439 萬 3,870 人次，實際服務 1,521 萬 4,555 人次，較預計增加 82 萬 685 人次，約 5.70%，主要係國立海洋科技博物館作業分基金積極開闢行銷通路、增加媒體曝光率，宣傳館內各項服務設施以吸引遊客入館，進館人數較預計增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 5 億 5,004 萬餘元，業務外賸餘 2 億 154 萬餘元，審定本期短絀 3 億 4,849 萬餘元，較預算減少短絀 8,020 萬餘元，約 18.71%，主要係教育部專案補助計畫及違規罰款等收入較預計增加所致。該基金之 6 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 348,497,132 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 348,497,132 元，連同前期待填補之短絀 1,129,703,944 元，合計短絀 1,478,201,076 元，經撥用公積 195,271,000 元填補後，尚有待填補之短絀 1,282,930,076 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 12 億 6,319 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 4 億 8,354 萬餘元，期末現金及約當現金為 17 億 4,674 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,453 萬餘元，相距 4 億 9,808 萬餘元，主要係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，及國庫增撥基金數較預計增加，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：

國立社教機構作業基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	1,701,987,000	1,829,875,383	—	1,829,875,383	127,888,383	7.51
勞 務 收 入	198,146,000	202,456,132	—	202,456,132	4,310,132	2.18
教 學 收 入	145,350,000	219,963,090	—	219,963,090	74,613,090	51.33
租金及權利金收入	60,254,000	53,887,197	—	53,887,197	- 6,366,803	10.57
其 他 業 務 收 入	1,298,237,000	1,353,568,964	—	1,353,568,964	55,331,964	4.26
業 務 成 本 與 費 用	2,268,772,000	2,379,918,097	—	2,379,918,097	111,146,097	4.90
勞 務 成 本	1,402,258,000	1,527,759,742	—	1,527,759,742	125,501,742	8.95
教 學 成 本	126,095,000	173,461,232	—	173,461,232	47,366,232	37.56
管 理 及 總 務 費 用	673,612,000	621,683,308	—	621,683,308	- 51,928,692	7.71
研究發展及訓練費用	66,807,000	57,013,815	—	57,013,815	- 9,793,185	14.66
業務賸餘（短絀－）	- 566,785,000	- 550,042,714	—	- 550,042,714	16,742,286	2.95
業 務 外 收 入	147,074,000	215,239,169	—	215,239,169	68,165,169	46.35
財 務 收 入	11,434,000	14,030,955	—	14,030,955	2,596,955	22.71
其 他 業 務 外 收 入	135,640,000	201,208,214	—	201,208,214	65,568,214	48.34
業 務 外 費 用	8,991,000	13,693,587	—	13,693,587	4,702,587	52.30
財 務 費 用	—	5,460,054	—	5,460,054	5,460,054	—
其 他 業 務 外 費 用	8,991,000	8,233,533	—	8,233,533	- 757,467	8.42
業務外賸餘（短絀－）	138,083,000	201,545,582	—	201,545,582	63,462,582	45.96
本期賸餘（短絀－）	- 428,702,000	- 348,497,132	—	- 348,497,132	80,204,868	18.71

國立社教機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	1,649,057,000	1,478,201,076	—	1,478,201,076	- 170,855,924	10.36
本 期 短 絀	428,702,000	348,497,132	—	348,497,132	- 80,204,868	18.71
前期待填補之短絀	1,220,355,000	1,129,703,944	—	1,129,703,944	- 90,651,056	7.43
填 補 之 部	195,271,000	195,271,000	—	195,271,000	—	—
撥 用 公 積	195,271,000	195,271,000	—	195,271,000	—	—
待 填 補 之 短 絀	1,453,786,000	1,282,930,076	—	1,282,930,076	- 170,855,924	11.75

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 106 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	1,829,875	2,379,918	- 550,042	215,239	13,693	201,545	- 428,702	- 348,497	80,204	18.71
國立自然科學 博物館作業基金	693,377	773,718	- 80,341	31,077	985	30,091	- 62,165	- 50,249	11,915	19.17
國立科學工藝 博物館作業基金	359,280	453,009	- 93,728	37,631	1,234	36,397	- 83,569	- 57,331	26,237	31.40
國立海洋生物 博物館作業基金	211,018	299,158	- 88,139	25,308	10,225	15,082	- 88,357	- 73,056	15,300	17.32
國立臺灣科學 教育館作業基金	213,175	296,469	- 83,294	42,440	23	42,416	- 26,124	- 40,877	- 14,753	56.48
國立臺灣圖書館 作 業 基 金	190,771	273,839	- 83,068	48,998	—	48,998	- 28,702	- 34,069	- 5,367	18.70
國立海洋科技 博物館作業基金	162,251	283,722	- 121,470	29,782	1,224	28,558	- 139,785	- 92,912	46,872	33.53

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 106 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－）	- 428,702,000	- 348,497,132	80,204,868	18.71
調整非現金項目	602,947,000	578,763,552	- 24,183,448	4.01
業務活動之淨現金流入（流出一）	174,245,000	230,266,420	56,021,420	32.15
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	9,942,826	9,942,826	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	864,000	17,536,803	16,672,803	1,929.72
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 9,704,273	- 9,704,273	—
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	- 751,493,000	- 463,959,387	287,533,613	38.26
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 49,456,000	- 143,588,686	- 94,132,686	190.34
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 800,085,000	- 590,772,717	209,312,283	26.16
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	14,888,000	232,477,945	217,589,945	1,461.51
增加基金、公積及填補短絀	624,198,000	738,462,039	114,264,039	18.31
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 27,779,000	- 121,518,706	- 93,739,706	337.45
融資活動之淨現金流入（流出一）	611,307,000	849,421,278	238,114,278	38.95
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 5,367,921	- 5,367,921	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 14,533,000	483,547,060	498,080,060	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,050,250,000	1,263,198,396	212,948,396	20.28
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,035,717,000	1,746,745,456	711,028,456	68.65

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	19,860,159,881	100.00	18,901,325,124	100.00	958,834,757	5.07
流動資產	1,977,497,526	9.96	1,439,689,895	7.62	537,807,631	37.36
現金	1,746,745,456	8.80	1,263,198,396	6.68	483,547,060	38.28
流動金融資產	20,000,000	0.10	20,000,000	0.11	—	—
應收款項	156,592,813	0.79	112,086,014	0.59	44,506,799	39.71
存貨	4,056,620	0.02	815,789	0.00	3,240,831	397.26
預付款項	49,626,419	0.25	42,874,925	0.23	6,751,494	15.75
短期貸墊款	476,218	0.00	714,771	0.00	- 238,553	33.37
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	509,240,455	2.56	499,437,283	2.64	9,803,172	1.96
長期投資	310,004,073	1.56	309,931,358	1.64	72,715	0.02
準備金	199,236,382	1.00	189,505,925	1.00	9,730,457	5.13
固定資產	5,782,177,277	29.11	5,277,486,788	27.92	504,690,489	9.56
土地改良物	85,302,505	0.43	21,749,485	0.12	63,553,020	292.20
房屋及建築	2,879,772,640	14.50	2,567,886,607	13.59	311,886,033	12.15
機械及設備	546,954,482	2.75	585,610,516	3.10	- 38,656,034	6.60
交通及運輸設備	57,291,225	0.29	62,896,030	0.33	- 5,604,805	8.91
什項設備	1,832,739,699	9.23	1,877,773,592	9.93	- 45,033,893	2.40
購建中固定資產	380,116,726	1.91	161,570,558	0.85	218,546,168	135.26
無形資產	37,023,096	0.19	48,848,412	0.26	- 11,825,316	24.21
無形資產	37,023,096	0.19	48,848,412	0.26	- 11,825,316	24.21
遞延借項	173,614,105	0.87	119,780,775	0.63	53,833,330	44.94
遞延費用	173,614,105	0.87	119,780,775	0.63	53,833,330	44.94
其他資產	11,380,607,422	57.30	11,516,081,971	60.93	- 135,474,549	1.18
什項資產	11,380,607,422	57.30	11,516,081,971	60.93	- 135,474,549	1.18
合 計	19,860,159,881	100.00	18,901,325,124	100.00	958,834,757	5.07

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 249,503,622 元及 154,742,132 元。

國立社教機構作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	11,973,932,234	60.29	12,161,585,419	64.34	- 187,653,185	1.54
流 動 負 債	290,481,545	1.46	204,317,227	1.08	86,164,318	42.17
應 付 款 項	121,223,035	0.61	67,085,051	0.35	54,137,984	80.70
預 收 款 項	169,258,510	0.85	137,232,176	0.73	32,026,334	23.34
其 他 負 債	11,683,450,689	58.83	11,957,268,192	63.26	- 273,817,503	2.29
什 項 負 債	11,683,450,689	58.83	11,957,268,192	63.26	- 273,817,503	2.29
淨 值	7,886,227,647	39.71	6,739,739,705	35.66	1,146,487,942	17.01
基 金	4,651,292,230	23.42	3,702,918,617	19.59	948,373,613	25.61
基 金	4,651,292,230	23.42	3,702,918,617	19.59	948,373,613	25.61
公 積	4,515,118,780	22.73	4,158,432,562	22.00	356,686,218	8.58
資 本 公 積	4,515,118,780	22.73	4,158,432,562	22.00	356,686,218	8.58
累 積 餘 絀 (一)	- 1,282,930,076	- 6.46	- 1,129,703,944	- 5.98	- 153,226,132	13.56
累 積 短 絀	- 1,282,930,076	- 6.46	- 1,129,703,944	- 5.98	- 153,226,132	13.56
淨 值 其 他 項 目	2,746,713	0.01	8,092,470	0.04	- 5,345,757	66.06
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	2,746,713	0.01	8,092,470	0.04	- 5,345,757	66.06
合 計	19,860,159,881	100.00	18,901,325,124	100.00	958,834,757	5.07

(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 154 所學校（臺中市境內 17 所國立高級中等學校，自民國 106 年 1 月 1 日起改隸臺中市政府）。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 220,229 人，實際培育 210,444 人，較預計減少 9,785 人，約 4.44%。實施結果，實際數較預計增加者，計有國立羅東高級中學等 26 所學校，合計增加學生人數 569 人；減少者，計有國立宜蘭高級中學等 125 所學校，合計減少學生人數 10,354 人；實際數與預計相符者，計有國立中央大學附屬中壢高級中學等 3 所學校。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 30 億 5,295 萬餘元，業務外賸餘 3 億 4,968 萬餘元，審定本期短絀 27 億 327 萬餘元，較預算減少短絀 8 億 8,555 萬餘元，約 24.68%，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 2,703,272,504 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 2,703,272,504 元，連同前期待填補之短絀 3,867,151,721 元，合計短絀 6,570,424,225 元，經撥用公積 1,865,798,925 元及折減基金 270,380,000 元填補後，尚有待填補之短絀 4,434,245,300 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 103 億 6,068 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 19 億 8,984 萬餘元，期末現金及約當現金為 123 億 5,053 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 5 億 5,703 萬餘元，相距 25 億 4,688 萬餘元，主要係政府補助收入較預計增加，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，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 106 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
合 計	220,229	210,444	- 9,785	4.44	
國 立 宜 蘭 高 級 中 學	1,696	1,682	- 14	0.83	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 羅 東 高 級 中 學	1,544	1,555	11	0.71	主要係招生人數較預計增加所致。
國 立 基 隆 高 級 中 學	1,334	1,012	- 322	24.14	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國立臺灣師範大學附屬高級中學	3,755	3,699	- 56	1.49	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國立政治大學附屬高級中學	1,099	1,129	30	2.73	主要係招生人數較預計增加所致。
國 立 華 僑 高 級 中 等 學 校	1,800	1,780	- 20	1.11	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 桃 園 高 級 中 學	2,558	2,596	38	1.49	主要係招生人數較預計增加所致。
國 立 武 陵 高 級 中 學	2,516	2,487	- 29	1.15	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 楊 梅 高 級 中 學	1,769	1,709	- 60	3.39	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 陽 明 高 級 中 學	2,414	2,398	- 16	0.66	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國立中央大學附屬中壢高級中學	2,411	2,411	—	—	
國 立 內 壢 高 級 中 學	2,267	2,264	- 3	0.13	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 新 竹 高 級 中 學	2,260	2,244	- 16	0.71	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 竹 東 高 級 中 學	1,750	1,739	- 11	0.63	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 竹 北 高 級 中 學	2,101	2,051	- 50	2.38	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 關 西 高 級 中 學	969	928	- 41	4.23	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 苗 栗 高 級 中 學	1,500	1,554	54	3.60	主要係招生人數較預計增加所致。
國 立 竹 南 高 級 中 學	1,593	1,624	31	1.95	主要係招生人數較預計增加所致。
國立卓蘭高級中等學校	1,509	1,373	- 136	9.01	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。
國 立 苑 裡 高 級 中 學	1,272	1,275	3	0.24	主要係休退學學生人數較預計減少所致。
國立中興大學附屬高級中學	1,678	1,679	1	0.06	主要係休退學學生人數較預計減少所致。
國 立 南 投 高 級 中 學	1,623	1,512	- 111	6.84	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國立暨南國際大學附屬高級中學	1,168	1,164	- 4	0.34	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 竹 山 高 級 中 學	1,344	1,303	- 41	3.05	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 中 興 高 級 中 學	1,352	1,339	- 13	0.96	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 彰 化 高 級 中 學	2,413	2,440	27	1.12	主要係招生人數較預計增加所致。
國 立 員 林 高 級 中 學	1,961	1,997	36	1.84	主要係招生人數較預計增加所致。
國 立 鹿 港 高 級 中 學	1,790	1,666	- 124	6.93	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 溪 湖 高 級 中 學	1,726	1,685	- 41	2.38	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 斗 六 高 級 中 學	1,773	1,723	- 50	2.82	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。
國 立 虎 尾 高 級 中 學	1,563	1,521	-42	2.69	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。

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 106 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
國立北港高級中學	1,048	1,019	- 29	2.77	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立嘉義高級中學	2,372	2,313	- 59	2.49	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立東石高級中學	1,356	1,285	- 71	5.24	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立新港藝術高級中學	572	501	- 71	12.41	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立新營高級中學	1,090	1,070	- 20	1.83	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立後壁高級中學	882	814	- 68	7.71	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立新化高級中學	1,320	1,346	26	1.97	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立新豐高級中學	1,192	1,185	- 7	0.59	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立北門高級中學	985	1,062	77	7.82	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立善化高級中學	989	1,046	57	5.76	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立臺南大學附屬高級中學	1,820	1,733	- 87	4.78	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺南第一高級中學	2,352	2,301	- 51	2.17	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺南第二高級中學	2,185	2,198	13	0.59	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立高雄師範大學附屬高級中學	1,354	1,390	36	2.66	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立中山大學附屬國光高級中學	1,219	1,230	11	0.90	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立岡山高級中學	1,610	1,587	- 23	1.43	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立鳳山高級中學	2,070	2,071	1	0.05	主要係休退學學生人數較預計減少所致。	
國立鳳新高級中學	2,135	2,125	- 10	0.47	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立旗美高級中學	934	911	- 23	2.46	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立屏東高級中學	2,045	1,999	- 46	2.25	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立屏北高級中學	965	924	- 41	4.25	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立潮州高級中學	1,493	1,478	- 15	1.00	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺東高級中學	1,004	973	- 31	3.09	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺東大學附屬體育高級中學	459	410	- 49	10.68	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立花蓮高級中學	1,350	1,340	- 10	0.74	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	

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 106 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
國立玉里高級中學	530	540	10	1.89	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立馬公高級中學	1,420	1,417	- 3	0.21	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立金門高級中學	995	1,005	10	1.01	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立馬祖高級中學	338	304	- 34	10.06	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立蘭陽女子高級中學	1,582	1,543	- 39	2.47	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立基隆女子高級中學	1,683	1,464	- 219	13.01	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立新竹女子高級中學	2,135	2,100	- 35	1.64	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立彰化女子高級中學	1,757	1,772	15	0.85	主要係休退學學生人數較預計減少所致。	
國立嘉義女子高級中學	1,789	1,740	- 49	2.74	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺南女子高級中學	2,240	2,178	- 62	2.77	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺南家齊高級中等學校	1,923	1,891	- 32	1.66	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立屏東女子高級中學	1,772	1,725	- 47	2.65	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺東女子高級中學	903	925	22	2.44	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立花蓮女子高級中學	1,176	1,130	- 46	3.91	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立羅東高級工業職業學校	1,702	1,566	- 136	7.99	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立新竹高級工業職業學校	1,856	1,691	- 165	8.89	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立埔里高級工業職業學校	1,288	1,186	- 102	7.92	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立員林崇實高級工業職業學校	1,434	1,372	- 62	4.32	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立永靖高級工業職業學校	1,368	1,293	- 75	5.48	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立秀水高級工業職業學校	2,097	2,025	- 72	3.43	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	2,602	2,584	- 18	0.69	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立嘉義高級工業職業學校	3,073	2,934	- 139	4.52	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺南高級工業職業學校	2,936	2,755	- 181	6.16	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立新營高級工業職業學校	1,448	1,430	- 18	1.24	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立新化高級工業職業學校	1,359	1,265	- 94	6.92	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	

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 106 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
國立屏東高級工業職業學校	2,200	1,939	- 261	11.86	主要係少子女化影響及進修部招生未如預期所致。	
國立花蓮高級工業職業學校	1,536	1,383	- 153	9.96	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立中興大學附屬 臺中高級農業職業學校	2,817	2,542	- 275	9.76	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立仁愛高級農業職業學校	519	459	- 60	11.56	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立佳冬高級農業職業學校	1,438	1,223	- 215	14.95	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立花蓮高級農業職業學校	833	790	- 43	5.16	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立宜蘭高級商業職業學校	1,836	1,733	- 103	5.61	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立羅東高級商業職業學校	1,642	1,530	- 112	6.82	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立中壢高級商業職業學校	2,129	2,054	- 75	3.52	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立新竹高級商業職業學校	1,835	1,789	- 46	2.51	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立苗栗高級商業職業學校	1,190	1,126	- 64	5.38	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立南投高級商業職業學校	1,227	1,111	- 116	9.45	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立彰化高級商業職業學校	2,509	2,356	- 153	6.10	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立嘉義高級商業職業學校	1,562	1,527	- 35	2.24	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立華南高級商業職業學校	1,525	1,453	- 72	4.72	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺南高級商業職業學校	2,124	2,005	- 119	5.60	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺東高級商業職業學校	1,137	1,006	- 131	11.52	主要係少子女化影響及進修部招生未如預期所致。	
國立花蓮高級商業職業學校	1,184	1,103	- 81	6.84	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立臺北科技大學附屬 桃園農工高級中等學校	2,856	2,753	- 103	3.61	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立龍潭高級中學	1,581	1,427	- 154	9.74	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立苗栗高級農工職業學校	2,037	1,895	- 142	6.97	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立大湖高級農工職業學校	1,047	902	- 145	13.85	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立員林高級農工職業學校	1,844	1,688	- 156	8.46	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立西螺高級農工職業學校	1,800	1,669	- 131	7.28	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	

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 106 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
國立虎尾高級農工職業學校	1,490	1,382	- 108	7.25	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立北港高級農工職業學校	999	968	- 31	3.10	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立民雄高級農工職業學校	1,211	1,205	- 6	0.50	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立曾文高級農工職業學校	1,705	1,499	- 206	12.08	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立北門高級農工職業學校	1,761	1,627	- 134	7.61	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立岡山高級農工職業學校	2,210	1,928	- 282	12.76	主要係進修部招生未如預期所致。	
國立旗山高級農工職業學校	1,198	1,167	- 31	2.59	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立內埔高級農工職業學校	1,196	972	- 224	18.73	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立金門高級農工職業學校	1,165	1,088	- 77	6.61	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立基隆高級商工職業學校	2,110	1,850	- 260	12.32	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立草屯高級商工職業學校	1,684	1,552	- 132	7.84	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立水里高級商工職業學校	1,089	1,089	—	—		
國立土庫高級商工職業學校	1,126	1,035	- 91	8.08	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立白河高級商工職業學校	609	561	- 48	7.88	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立鳳山高級商工職業學校	2,508	2,344	- 164	6.54	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立光復高級商工職業學校	323	315	- 8	2.48	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立二林高級工商職業學校	1,687	1,617	- 70	4.15	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立玉井高級工商職業學校	929	796	- 133	14.32	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立恆春高級工商職業學校	1,115	907	- 208	18.65	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立關山高級工商職業學校	278	316	38	13.67	主要係加強辦理招生，學生人數較預計增加所致。	
國立頭城高級家事商業職業學校	1,451	1,139	- 312	21.50	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立中壢高級家事商業職業學校	1,072	990	- 82	7.65	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立員林高級家事商業職業學校	1,749	1,590	- 159	9.09	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立北斗高級家事商業職業學校	1,854	1,839	- 15	0.81	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立斗六高級家事商業職業學校	1,190	1,122	- 68	5.71	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	

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 106 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
國立曾文高級家事商業職業學校	1,037	960	- 77	7.43	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立嘉義高級家事職業學校	1,314	1,288	- 26	1.98	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立基隆高級海事職業學校	1,356	1,334	- 22	1.62	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立蘇澳高級海事水產職業學校	1,098	833	- 265	24.13	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立臺南高級海事水產職業學校	1,191	1,155	- 36	3.02	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立東港高級海事水產職業學校	1,371	1,301	- 70	5.11	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立澎湖高級海事水產職業學校	1,312	1,171	- 141	10.75	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立成功商業水產職業學校	273	214	- 59	21.61	主要係少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立臺南大學附屬啟聰學校	169	174	5	2.96	主要係特殊教育學生人數較預計增加所致。	
國立和美實驗學校	705	650	- 55	7.80	主要係少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立桃園啟智學校	443	449	6	1.35	主要係特殊教育學生人數較預計增加所致。	
國立彰化特殊教育學校	427	331	- 96	22.48	主要係特殊教育學生人數較預計減少所致。	
國立嘉義特殊教育學校	323	301	- 22	6.81	主要係特殊教育學生人數較預計減少所致。	
國立臺南啟智學校	360	309	- 51	14.17	主要係特殊教育學生人數較預計減少所致。	
國立花蓮特殊教育學校	176	170	- 6	3.41	主要係特殊教育學生人數較預計減少所致。	
國立宜蘭特殊教育學校	135	113	- 22	16.30	主要係特殊教育學生人數較預計減少所致。	
國立基隆特殊教育學校	150	129	- 21	14.00	主要係特殊教育學生人數較預計減少所致。	
國立苗栗特殊教育學校	152	135	- 17	11.18	主要係特殊教育學生人數較預計減少所致。	
國立雲林特殊教育學校	222	203	- 19	8.56	主要係特殊教育學生人數較預計減少所致。	
國立屏東特殊教育學校	185	185	—	—		
國立新竹特殊教育學校	233	235	2	0.86	主要係特殊教育學生人數較預計增加所致。	
國立臺東大學附屬特殊教育學校	130	114	- 16	12.31	主要係地處偏遠及特殊教育學生人數較預計減少所致。	
國立南投特殊教育學校	141	145	4	2.84	主要係特殊教育學生人數較預計增加所致。	
國立高雄餐旅大學附屬餐旅高級中等學校	494	499	5	1.01	主要係招生人數較預計增加所致。	

國立高級中等學校校務基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	29,997,302,000	31,337,712,007	—	31,337,712,007	1,340,410,007	4.47
教 學 收 入	1,632,154,000	2,104,057,064	—	2,104,057,064	471,903,064	28.91
其 他 業 務 收 入	28,365,148,000	29,233,654,943	—	29,233,654,943	868,506,943	3.06
業 務 成 本 與 費 用	33,767,869,000	34,390,670,804	—	34,390,670,804	622,801,804	1.84
教 學 成 本	26,481,362,000	27,033,053,058	—	27,033,053,058	551,691,058	2.08
其 他 業 務 成 本	774,209,000	927,494,244	—	927,494,244	153,285,244	19.80
管 理 及 總 務 費 用	6,314,950,000	6,187,481,112	—	6,187,481,112	- 127,468,888	2.02
其 他 業 務 費 用	197,348,000	242,642,390	—	242,642,390	45,294,390	22.95
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	- 3,770,567,000	- 3,052,958,797	—	- 3,052,958,797	717,608,203	19.03
業 務 外 收 入	417,270,000	605,521,147	—	605,521,147	188,251,147	45.11
財 務 收 入	59,222,000	56,388,577	—	56,388,577	- 2,833,423	4.78
其 他 業 務 外 收 入	358,048,000	549,132,570	—	549,132,570	191,084,570	53.37
業 務 外 費 用	235,532,000	255,834,854	—	255,834,854	20,302,854	8.62
其 他 業 務 外 費 用	235,532,000	255,834,854	—	255,834,854	20,302,854	8.62
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	181,738,000	349,686,293	—	349,686,293	167,948,293	92.41
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	- 3,588,829,000	- 2,703,272,504	—	- 2,703,272,504	885,556,496	24.68

國立高級中等學校校務基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	7,634,914,000	6,570,424,225	—	6,570,424,225	- 1,064,489,775	13.94
本 期 短 絀	3,588,829,000	2,703,272,504	—	2,703,272,504	- 885,556,496	24.68
前 期 待 填 補 之 短 絀	4,046,085,000	3,867,151,721	—	3,867,151,721	- 178,933,279	4.42
填 補 之 部	2,185,625,000	2,136,178,925	—	2,136,178,925	- 49,446,075	2.26
撥 用 公 積	1,915,245,000	1,865,798,925	—	1,865,798,925	- 49,446,075	2.58
折 減 基 金	270,380,000	270,380,000	—	270,380,000	—	—
待 填 補 之 短 絀	5,449,289,000	4,434,245,300	—	4,434,245,300	- 1,015,043,700	18.63

註：本表所列「前期待填補之短絀」決算數及決算審定數 3,867,151,721 元，較民國 105 年度「待填補之短絀」決算審定數 4,445,885,752 元，減少 578,734,031 元，係因國立豐原高級中學等 17 所學校於本年度改隸臺中市政府所致。

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 106 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－）	- 3,588,829,000	- 2,703,272,504	885,556,496	24.68
調整非現金項目	3,666,745,000	4,414,108,586	747,363,586	20.38
業務活動之淨現金流入（流出一）	77,916,000	1,710,836,082	1,632,920,082	2,095.74
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	527,196,000	4,642,574,973	4,115,378,973	780.62
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	455,000	8,457,902	8,002,902	1,758.88
減少固定資產及遞耗資產	—	27	27	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	45,805,843	45,805,843	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 544,088,000	- 4,574,989,518	- 4,030,901,518	740.85
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 300,000	- 5,174,232	- 4,874,232	1,624.74
增加固定資產及遞耗資產	- 2,470,198,000	- 1,911,650,797	558,547,203	22.61
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 855,363,000	- 1,174,054,100	- 318,691,100	37.26
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 3,342,298,000	- 2,969,029,902	373,268,098	11.17
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	6,442,000	582,406,125	575,964,125	8,940.77
增加基金、公積及填補短絀	2,739,170,000	3,243,649,494	504,479,494	18.42
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 38,264,000	- 577,738,603	- 539,474,603	1,409.88
減少基金及公積	—	- 274,211	- 274,211	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	2,707,348,000	3,248,042,805	540,694,805	19.97
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 557,034,000	1,989,848,985	2,546,882,985	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,610,171,000	10,360,684,539	1,750,513,539	20.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,053,137,000	12,350,533,524	4,297,396,524	53.36

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－）。

3. 本表所列「期初現金及約當現金」決算數 10,360,684,539 元，較民國 105 年度「期末現金及約當現金」決算數 11,812,693,204 元，減少 1,452,008,665 元，係因國立豐原高級中學等 17 所學校於本年度改隸臺中市政府所致。

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	127,284,894,202	100.00	125,483,162,970	100.00	1,801,731,232	1.44
流動資產	13,033,121,977	10.24	11,050,464,517	8.81	1,982,657,460	17.94
現金	12,350,533,524	9.70	10,360,684,539	8.26	1,989,848,985	19.21
應收款項	91,109,544	0.07	31,794,023	0.03	59,315,521	186.56
預付款項	394,932,311	0.31	393,853,902	0.31	1,078,409	0.27
短期貸墊款	196,546,598	0.15	264,132,053	0.21	- 67,585,455	25.59
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	715,742,171	0.56	683,167,937	0.54	32,574,234	4.77
長期投資	5,099,919	0.00	4,701,930	0.00	397,989	8.46
準備金	710,642,252	0.56	678,466,007	0.54	32,176,245	4.74
固定資產	17,695,537,003	13.90	17,489,066,327	13.94	206,470,676	1.18
土地	520,136,935	0.41	520,136,935	0.41	—	—
土地改良物	317,716,650	0.25	324,403,314	0.26	- 6,686,664	2.06
房屋及建築	9,059,772,107	7.12	8,569,051,552	6.83	490,720,555	5.73
機械及設備	3,254,764,989	2.56	3,198,444,109	2.55	56,320,880	1.76
交通及運輸設備	455,657,291	0.36	449,917,181	0.36	5,740,110	1.28
什項設備	2,769,388,608	2.18	2,765,584,434	2.20	3,804,174	0.14
購建中固定資產	1,318,100,423	1.04	1,661,528,802	1.32	- 343,428,379	20.67
無形資產	185,739,801	0.15	212,403,394	0.17	- 26,663,593	12.55
無形資產	185,739,801	0.15	212,403,394	0.17	- 26,663,593	12.55
遞延借項	2,820,407,935	2.22	2,512,405,202	2.00	308,002,733	12.26
遞延費用	2,820,407,935	2.22	2,512,405,202	2.00	308,002,733	12.26
其他資產	92,834,345,315	72.93	93,535,655,593	74.54	- 701,310,278	0.75
什項資產	92,834,345,315	72.93	93,535,655,593	74.54	- 701,310,278	0.75
合 計	127,284,894,202	100.00	125,483,162,970	100.00	1,801,731,232	1.44

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 243,508,036 元及 164,918,613 元。

2. 原本基金項下之國立豐原高級中學等 17 所學校於本年度改隸臺中市政府。為使本表具比較性，表內民國 105 年 12 月 31 日各科目金額暨信託代理與保證資產（負債），均已扣除上開 17 所學校之金額。

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	96,073,811,025	75.48	96,052,165,213	76.55	21,645,812	0.02
流 動 負 債	2,681,453,612	2.11	1,963,166,493	1.56	718,287,119	36.59
應 付 款 項	880,042,413	0.69	843,005,484	0.67	37,036,929	4.39
預 收 款 項	1,801,411,199	1.42	1,120,161,009	0.89	681,250,190	60.82
其 他 負 債	93,392,357,413	73.37	94,088,998,720	74.98	- 696,641,307	0.74
什 項 負 債	93,392,357,413	73.37	94,088,998,720	74.98	- 696,641,307	0.74
淨 值	31,211,083,177	24.52	29,430,997,757	23.45	1,780,085,420	6.05
基 金	19,264,996,543	15.14	16,254,917,895	12.95	3,010,078,648	18.52
基 金	19,264,996,543	15.14	16,254,917,895	12.95	3,010,078,648	18.52
公 積	16,383,706,532	12.87	17,046,651,070	13.58	- 662,944,538	3.89
資 本 公 積	16,383,706,532	12.87	17,046,651,070	13.58	- 662,944,538	3.89
累 積 餘 絀 (—)	- 4,434,245,300	- 3.48	- 3,867,151,721	- 3.08	- 567,093,579	14.66
累 積 短 絀	- 4,434,245,300	- 3.48	- 3,867,151,721	- 3.08	- 567,093,579	14.66
淨 值 其 他 項 目	- 3,374,598	- 0.00	- 3,419,487	- 0.00	44,889	1.31
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	- 3,374,598	- 0.00	- 3,419,487	- 0.00	44,889	1.31
合 計	127,284,894,202	100.00	125,483,162,970	100.00	1,801,731,232	1.44

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 106 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	%
合 計	31,337,712	34,390,670	- 3,052,958	605,521	255,834	349,686	-3,588,829	-2,703,272	885,556	24.68
國立宜蘭高級中學	203,434	232,862	- 29,428	4,689	2,271	2,418	-25,528	-27,010	- 1,482	5.81
國立羅東高級中學	184,031	204,096	- 20,065	3,019	206	2,813	-20,271	-17,252	3,018	14.89
國立基隆高級中學	188,198	198,900	- 10,701	3,268	567	2,700	-19,457	-8,001	11,455	58.88
國立臺灣師範大學 附屬高級中學	423,557	471,596	- 48,039	21,700	2,498	19,201	-38,164	-28,837	9,326	24.44
國立政治大學 附屬高級中學	144,321	153,397	- 9,076	1,303	532	770	-6,421	-8,305	- 1,884	29.35
國立華僑高級中等學校	243,990	271,127	- 27,136	6,585	3,321	3,263	-29,151	-23,873	5,277	18.11
國立桃園高級中學	263,374	292,497	- 29,122	4,717	855	3,862	-23,680	-25,260	- 1,580	6.68
國立武陵高級中學	264,685	288,112	- 23,426	5,602	1,795	3,806	-27,502	-19,620	7,881	28.66
國立楊梅高級中學	211,112	232,319	- 21,206	1,583	917	666	-22,090	-20,540	1,549	7.01
國立陽明高級中學	268,979	304,805	- 35,825	4,280	792	3,487	-23,659	-32,338	- 8,679	36.68
國立中央大學 附屬中壢高級中學	242,148	267,274	- 25,125	10,025	1,307	8,718	-38,950	-16,407	22,542	57.88
國立內壢高級中學	249,451	271,856	- 22,405	1,940	900	1,040	-22,137	-21,364	772	3.49
國立新竹高級中學	253,959	272,869	- 18,910	6,973	4,752	2,221	-25,825	-16,688	9,136	35.38
國立竹東高級中學	190,901	203,297	- 12,396	8,618	3,054	5,563	-21,242	-6,832	14,409	67.83
國立竹北高級中學	261,389	295,446	- 34,056	6,448	1,741	4,706	-27,071	-29,349	- 2,278	8.42
國立關西高級中學	144,756	163,954	- 19,198	3,039	1,121	1,917	-19,935	-17,280	2,654	13.32
國立苗栗高級中學	177,285	193,210	- 15,925	2,516	427	2,088	-16,840	-13,836	3,003	17.84
國立竹南高級中學	186,706	196,515	- 9,808	3,321	3,413	- 92	-14,684	-9,900	4,783	32.57
國立卓蘭高級中等學校	212,359	227,834	- 15,474	2,823	1,632	1,191	-26,991	-14,283	12,707	47.08
國立苑裡高級中學	151,436	171,202	- 19,765	3,283	3,270	13	-17,253	-19,751	- 2,498	14.48
國立中興大學 附屬高級中學	189,716	208,778	- 19,062	8,903	4,608	4,295	-23,072	-14,766	8,305	36.00
國立南投高級中學	219,094	244,770	- 25,676	2,887	855	2,032	-24,667	-23,644	1,022	4.15
國立暨南國際大學 附屬高級中學	193,215	200,141	- 6,925	6,854	1,587	5,267	-18,048	-1,658	16,389	90.81
國立竹山高級中學	197,922	220,388	- 22,465	3,786	1,892	1,894	-20,795	-20,570	224	1.08

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 106 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	%
國立中興高級中學	199,229	213,737	- 14,508	4,216	968	3,248	- 23,733	- 11,259	12,473	52.56
國立彰化高級中學	280,487	299,784	- 19,297	12,436	9,605	2,830	- 29,874	- 16,467	13,406	44.88
國立員林高級中學	223,292	240,935	- 17,642	5,095	2,690	2,404	- 23,014	- 15,238	7,775	33.79
國立鹿港高級中學	196,021	214,346	- 18,324	4,514	565	3,949	- 26,777	- 14,375	12,401	46.31
國立溪湖高級中學	224,666	238,942	- 14,275	2,883	1,064	1,819	- 28,077	- 12,456	15,620	55.63
國立斗六高級中學	209,113	224,871	- 15,757	4,396	2,776	1,620	- 22,347	- 14,137	8,209	36.73
國立虎尾高級中學	185,339	202,796	- 17,456	3,783	3,031	751	- 16,531	- 16,705	- 174	1.06
國立北港高級中學	147,986	162,988	- 15,002	2,147	255	1,891	- 17,090	- 13,110	3,979	23.28
國立嘉義高級中學	287,586	310,737	- 23,151	10,039	7,699	2,340	- 26,918	- 20,810	6,107	22.69
國立東石高級中學	195,477	219,186	- 23,708	5,960	1,762	4,197	- 19,821	- 19,510	310	1.56
國立新港藝術高級中學	79,535	94,991	- 15,456	3,883	2,105	1,778	- 18,669	- 13,678	4,990	26.73
國立新營高級中學	160,294	181,857	- 21,562	3,503	2,163	1,340	- 30,282	- 20,222	10,059	33.22
國立後壁高級中學	159,913	174,063	- 14,150	1,051	515	535	- 25,167	- 13,614	11,552	45.90
國立新化高級中學	156,215	172,863	- 16,647	1,203	460	743	- 24,649	- 15,903	8,745	35.48
國立新豐高級中學	162,526	187,922	- 25,396	2,966	881	2,084	- 23,145	- 23,311	- 166	0.72
國立北門高級中學	138,092	149,298	- 11,206	3,987	3,215	771	- 18,112	- 10,435	7,676	42.39
國立善化高級中學	145,273	161,632	- 16,358	2,335	1,574	760	- 16,485	- 15,597	887	5.38
國立臺南大學 附屬高級中學	228,875	238,305	- 9,429	3,995	1,876	2,119	- 26,036	- 7,310	18,725	71.92
國立臺南第一高級中學	422,983	453,370	- 30,387	8,692	2,422	6,269	- 24,751	- 24,117	633	2.56
國立臺南第二高級中學	236,683	266,202	- 29,518	2,007	251	1,756	- 29,453	- 27,761	1,691	5.74
國立高雄師範大學 附屬高級中學	170,776	181,079	- 10,303	1,354	1,169	184	- 15,027	- 10,118	4,908	32.66
國立中山大學 附屬國光高級中學	146,078	158,175	- 12,096	1,006	693	312	- 12,595	- 11,784	810	6.44
國立岡山高級中學	184,743	196,203	- 11,460	2,904	1,890	1,013	- 22,235	- 10,446	11,788	53.02
國立鳳山高級中學	216,706	231,311	- 14,605	1,907	1,174	733	- 21,800	- 13,871	7,928	36.37
國立鳳新高級中學	237,955	263,272	- 25,317	4,158	2,859	1,298	- 32,108	- 24,018	8,089	25.19
國立旗美高級中學	131,180	146,115	- 14,935	1,926	1,313	613	- 23,789	- 14,321	9,467	39.80

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 106 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	%
國立屏東高級中學	249,620	262,508	- 12,887	3,418	1,958	1,459	- 27,550	- 11,427	16,122	58.52
國立屏北高級中學	144,687	156,341	- 11,653	4,045	5,283	- 1,237	- 21,226	- 12,890	8,335	39.27
國立潮州高級中學	189,244	204,825	- 15,580	3,379	736	2,642	- 23,896	- 12,938	10,957	45.86
國立臺東高級中學	172,627	192,009	- 19,381	3,240	1,769	1,470	- 19,721	- 17,910	1,810	9.18
國立臺東大學 附屬體育高級中學	147,176	217,494	- 70,318	9,240	7,881	1,358	- 39,420	- 68,959	- 29,539	74.94
國立花蓮高級中學	181,075	209,051	- 27,975	3,976	1,270	2,706	- 24,843	- 25,269	- 426	1.72
國立玉里高級中學	158,365	171,373	- 13,008	6,357	3,304	3,053	- 22,323	- 9,955	12,367	55.40
國立馬公高級中學	206,321	234,881	- 28,559	1,532	275	1,256	- 33,105	- 27,303	5,801	17.53
國立金門高級中學	156,154	188,285	- 32,131	2,013	577	1,435	- 24,157	- 30,695	- 6,538	27.07
國立馬祖高級中學	89,412	109,729	- 20,316	3,423	—	3,423	- 22,598	- 16,893	5,704	25.24
國立蘭陽女子高級中學	196,597	209,036	- 12,439	5,433	2,462	2,970	- 16,641	- 9,468	7,172	43.10
國立基隆女子高級中學	204,743	215,125	- 10,381	603	136	467	- 17,705	- 9,914	7,790	44.00
國立新竹女子高級中學	234,010	258,072	- 24,061	7,622	1,290	6,331	- 21,811	- 17,729	4,081	18.71
國立彰化女子高級中學	210,309	229,538	- 19,228	7,039	4,501	2,537	- 20,418	- 16,690	3,727	18.25
國立嘉義女子高級中學	212,110	230,513	- 18,403	4,649	1,393	3,255	- 18,305	- 15,147	3,157	17.25
國立臺南女子高級中學	252,318	270,681	- 18,363	5,627	3,229	2,398	- 28,732	- 15,965	12,766	44.43
國立臺南家齊 高級中等學校	220,942	236,404	- 15,462	1,701	50	1,651	- 18,081	- 13,810	4,270	23.62
國立屏東女子高級中學	207,537	222,919	- 15,382	4,530	—	4,530	- 20,505	- 10,852	9,652	47.07
國立臺東女子高級中學	145,746	171,720	- 25,974	5,670	1,503	4,167	- 22,479	- 21,806	672	2.99
國立花蓮女子高級中學	163,008	181,294	- 18,285	3,269	3,350	- 80	- 20,716	- 18,365	2,350	11.34
國立羅東高級 工業職業學校	230,015	256,465	- 26,450	3,075	2,293	781	- 30,539	- 25,669	4,869	15.95
國立新竹高級 工業職業學校	238,181	262,591	- 24,409	6,854	3,626	3,228	- 28,322	- 21,180	7,141	25.22
國立埔里高級 工業職業學校	192,577	210,588	- 18,011	8,392	2,354	6,038	- 20,799	- 11,972	8,826	42.43
國立員林崇實高級 工業職業學校	200,935	222,737	- 21,801	2,871	1,772	1,098	- 25,134	- 20,702	4,431	17.63

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 106 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	%
國立永靖高級工業職業學校	192,114	216,170	- 24,055	976	200	775	- 29,895	- 23,279	6,615	22.13
國立秀水高級工業職業學校	253,841	280,513	- 26,672	2,576	497	2,078	- 28,734	- 24,593	4,140	14.41
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	319,023	372,910	- 53,886	5,177	897	4,280	- 46,967	- 49,606	- 2,639	5.62
國立嘉義高級工業職業學校	432,588	483,584	- 50,996	6,207	2,747	3,460	- 50,127	- 47,536	2,590	5.17
國立臺南高級工業職業學校	424,953	465,122	- 40,169	7,612	1,350	6,261	- 48,009	- 33,907	14,101	29.37
國立新營高級工業職業學校	216,633	249,281	- 32,648	2,672	436	2,235	- 38,258	- 30,413	7,844	20.51
國立新化高級工業職業學校	188,026	208,712	- 20,685	2,802	—	2,802	- 21,825	- 17,882	3,942	18.06
國立屏東高級工業職業學校	315,263	340,431	- 25,167	1,445	672	773	- 24,158	- 24,394	- 236	0.98
國立花蓮高級工業職業學校	288,427	312,317	- 23,889	2,533	2,074	458	- 27,625	- 23,430	4,194	15.18
國立中興大學附屬臺中高級農業職業學校	340,286	367,750	- 27,463	17,162	11,272	5,889	- 28,378	- 21,573	6,804	23.98
國立仁愛高級農業職業學校	118,419	133,963	- 15,543	3,837	4,669	- 832	- 13,302	- 16,375	- 3,073	23.11
國立佳冬高級農業職業學校	198,157	221,614	- 23,456	2,508	1,187	1,320	- 34,160	- 22,135	12,024	35.20
國立花蓮高級農業職業學校	203,744	229,076	- 25,331	9,224	7,030	2,193	- 28,986	- 23,137	5,848	20.18
國立宜蘭高級商業職業學校	224,528	237,820	- 13,291	1,923	144	1,778	- 16,787	- 11,512	5,274	31.42
國立羅東高級商業職業學校	192,911	213,434	- 20,522	3,113	429	2,683	- 22,360	- 17,838	4,521	20.22
國立中壢高級商業職業學校	270,305	297,849	- 27,543	4,815	1,121	3,694	- 22,758	- 23,849	- 1,091	4.80
國立新竹高級商業職業學校	183,741	199,022	- 15,281	9,941	3,319	6,622	- 17,501	- 8,658	8,842	50.53
國立苗栗高級商業職業學校	154,314	164,634	- 10,320	2,402	322	2,079	- 15,136	- 8,240	6,895	45.56

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 106 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	%
國立南投高級商業職業學校	194,926	197,308	- 2,382	2,156	333	1,822	- 15,054	- 559	14,494	96.28
國立彰化高級商業職業學校	297,352	315,830	- 18,478	3,032	1,487	1,544	- 27,113	- 16,933	10,179	37.55
國立嘉義高級商業職業學校	201,392	215,313	- 13,920	797	473	324	- 15,836	- 13,595	2,240	14.15
國立華南高級商業職業學校	188,133	202,459	- 14,326	773	86	686	- 18,390	- 13,639	4,750	25.83
國立臺南高級商業職業學校	274,027	297,427	- 23,399	4,086	85	4,000	- 30,334	- 19,398	10,935	36.05
國立臺東高級商業職業學校	184,497	203,869	- 19,372	3,525	2,527	997	- 18,109	- 18,374	- 265	1.47
國立花蓮高級商業職業學校	171,458	185,091	- 13,632	1,757	418	1,339	- 16,347	- 12,293	4,053	24.80
國立臺北科技大學 附屬桃園農工 高級中等學校	379,229	425,566	- 46,336	15,421	7,229	8,191	- 39,965	- 38,144	1,820	4.55
國立龍潭高級中學	214,459	231,834	- 17,374	2,178	1,473	704	- 22,616	- 16,669	5,946	26.29
國立苗栗高級農工職業學校	288,659	318,547	- 29,888	4,891	3,638	1,253	- 38,398	- 28,634	9,763	25.43
國立大湖高級農工職業學校	165,895	184,382	- 18,487	3,568	1,749	1,818	- 19,933	- 16,668	3,264	16.38
國立員林高級農工職業學校	246,950	278,129	- 31,179	20,370	1,007	19,362	- 31,498	- 11,816	19,681	62.49
國立西螺高級農工職業學校	237,262	266,744	- 29,482	6,355	4,655	1,700	- 31,497	- 27,782	3,714	11.79
國立虎尾高級農工職業學校	226,139	245,898	- 19,758	1,522	388	1,133	- 17,516	- 18,625	- 1,109	6.33
國立北港高級農工職業學校	168,196	189,273	- 21,077	2,655	1,833	822	- 28,070	- 20,255	7,814	27.84
國立民雄高級農工職業學校	201,241	225,990	- 24,749	1,535	299	1,235	- 17,586	- 23,513	- 5,927	33.71
國立曾文高級農工職業學校	253,066	281,913	- 28,846	3,166	1,312	1,854	- 32,429	- 26,992	5,436	16.76
國立北門高級農工職業學校	276,650	301,952	- 25,301	4,291	2,043	2,248	- 27,498	- 23,053	4,444	16.16
國立岡山高級農工職業學校	313,293	344,455	- 31,161	5,577	2,592	2,985	- 45,045	- 28,176	16,868	37.45
國立旗山高級農工職業學校	198,533	224,285	- 25,752	2,837	3,515	- 678	- 32,507	- 26,431	6,075	18.69
國立內埔高級農工職業學校	200,335	224,550	- 24,215	2,911	831	2,079	- 25,955	- 22,135	3,819	14.72

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 106 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	%
國立金門高級農工職業學校	227,224	267,908	- 40,683	3,034	939	2,094	- 38,157	- 38,588	- 431	1.13
國立基隆高級商工職業學校	272,817	293,647	- 20,829	3,515	302	3,213	- 27,720	- 17,616	10,103	36.45
國立草屯高級商工職業學校	268,348	286,305	- 17,956	2,545	—	2,545	- 19,566	- 15,411	4,154	21.23
國立水里高級商工職業學校	179,154	199,961	- 20,807	6,254	3,476	2,777	- 26,186	- 18,029	8,156	31.15
國立土庫高級商工職業學校	156,269	171,637	- 15,368	1,304	82	1,222	- 18,628	- 14,145	4,482	24.06
國立白河高級商工職業學校	147,177	158,447	- 11,269	1,587	—	1,587	- 27,102	- 9,682	17,419	64.27
國立鳳山高級商工職業學校	307,463	331,770	- 24,307	4,646	954	3,691	- 31,766	- 20,615	11,150	35.10
國立光復高級商工職業學校	107,939	118,740	- 10,801	1,595	1,532	62	- 18,354	- 10,738	7,615	41.49
國立二林高級工商職業學校	237,542	243,818	- 6,276	4,420	813	3,606	- 19,589	- 2,669	16,919	86.37
國立玉井高級工商職業學校	149,090	169,849	- 20,758	2,039	1,641	398	- 24,360	- 20,360	3,999	16.42
國立恆春高級工商職業學校	163,372	179,656	- 16,284	8,293	6,061	2,231	- 23,199	- 14,052	9,146	39.43
國立關山高級工商職業學校	120,110	127,728	- 7,618	1,694	347	1,347	- 18,971	- 6,271	12,699	66.94
國立頭城高級家事商業職業學校	197,533	209,020	- 11,487	2,311	1,285	1,025	- 22,846	- 10,461	12,384	54.21
國立中壢高級家事商業職業學校	141,179	156,565	- 15,385	1,231	557	673	- 19,288	- 14,712	4,575	23.72
國立員林高級家事商業職業學校	202,908	210,363	- 7,455	2,195	4	2,191	- 12,568	- 5,264	7,303	58.11
國立北斗高級家事商業職業學校	207,428	218,675	- 11,247	1,285	—	1,285	- 19,059	- 9,962	9,096	47.73
國立斗六高級家事商業職業學校	170,430	185,367	- 14,937	4,355	1,155	3,199	- 18,593	- 11,737	6,855	36.87
國立曾文高級家事商業職業學校	143,725	165,430	- 21,705	1,300	606	694	- 24,223	- 21,011	3,211	13.26
國立嘉義高級家事職業學校	197,795	208,670	- 10,875	2,671	—	2,671	- 20,442	- 8,203	12,238	59.87

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 106 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	%
國立基隆高級 海事職業學校	292,785	317,885	- 25,100	3,160	—	3,160	- 22,765	- 21,939	825	3.63
國立蘇澳高級 海事水產職業學校	192,393	217,968	- 25,574	2,167	1,654	513	- 30,934	- 25,060	5,873	18.99
國立臺南高級 海事水產職業學校	177,579	201,793	- 24,213	1,098	819	279	- 19,444	- 23,934	- 4,490	23.09
國立東港高級 海事水產職業學校	199,035	219,578	- 20,543	1,141	306	835	- 21,911	- 19,707	2,203	10.06
國立澎湖高級 海事水產職業學校	242,446	261,010	- 18,563	1,821	287	1,533	- 25,282	- 17,029	8,252	32.64
國立成功商業 水產職業學校	86,079	106,055	- 19,976	2,615	1,241	1,373	- 19,743	- 18,602	1,140	5.78
國立臺南大學 附屬啟聰學校	147,993	163,260	- 15,266	764	1	762	- 13,906	- 14,503	- 597	4.30
國立和美實驗學校	226,758	247,639	- 20,881	3,013	147	2,865	- 27,151	- 18,015	9,135	33.65
國立桃園啟智學校	234,496	254,003	- 19,507	1,558	350	1,208	- 27,601	- 18,299	9,301	33.70
國立彰化特殊教育學校	214,917	221,842	- 6,924	1,219	30	1,189	- 15,813	- 5,735	10,077	63.73
國立嘉義特殊教育學校	181,458	197,023	- 15,565	1,020	120	900	- 22,909	- 14,664	8,244	35.99
國立臺南啟智學校	198,214	212,604	- 14,389	2,593	354	2,239	- 20,001	- 12,150	7,850	39.25
國立花蓮特殊教育學校	125,414	132,200	- 6,785	1,570	2,338	- 767	- 13,408	- 7,553	5,854	43.67
國立宜蘭特殊教育學校	90,480	94,931	- 4,450	987	885	101	- 10,628	- 4,349	6,278	59.07
國立基隆特殊教育學校	85,548	90,590	- 5,042	688	465	222	- 10,873	- 4,819	6,053	55.67
國立苗栗特殊教育學校	85,413	92,384	- 6,970	1,043	—	1,043	- 8,577	- 5,927	2,649	30.89
國立雲林特殊教育學校	118,569	128,617	- 10,048	494	96	397	- 8,697	- 9,651	- 954	10.97
國立屏東特殊教育學校	93,213	100,463	- 7,249	409	163	246	- 11,709	- 7,003	4,705	40.19
國立新竹特殊教育學校	108,686	123,480	- 14,794	403	—	403	- 16,527	- 14,390	2,136	12.93
國立臺東大學 附屬特殊教育學校	83,058	78,371	4,686	984	—	984	- 6,518	5,671	12,189	—
國立南投特殊教育學校	90,345	107,971	- 17,625	850	113	736	- 15,403	- 16,889	- 1,486	9.65
國立高雄餐旅大學 附屬餐旅高級中等學校	69,538	65,951	3,587	779	—	779	- 806	4,367	5,173	—

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
電	子	科	千	件	263,906		160,977			- 102,928	39.00	主要係廠商委製加工量較預計減少。		
藝	品	科	千	件	168,619		106,648			- 61,971	36.75	主要係廠商委製加工量較預計減少。		
紙	品	科	千	件	276,984		239,814			- 37,170	13.42	主要係廠商委製加工量較預計減少。		
其	他	科	千	件	288,041		224,113			- 63,927	22.19	主要係廠商委製加工量較預計減少。		

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請法務部檢討改善，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，業務賸餘 3 億 6,625 萬餘元，業務外短絀 3 億 6,420 萬餘元，審定本期賸餘 204 萬餘元，與預算短絀相距 4,762 萬餘元，主要係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 2,045,986 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 2,045,986 元，連同前期未分配賸餘 19,964,369 元 50 分，合計賸餘 22,010,355 元 50 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 38 億 5,312 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2,441 萬餘元，期末現金及約當現金為 38 億 7,754 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 5,535 萬餘元，相距 7,977 萬餘元，主要係本期由預算短絀轉為實際賸餘，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 106 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	1,037,741,000.00	1,050,060,015.00	—	1,050,060,015.00	12,319,015.00	1.19
勞 務 收 入	532,518,000.00	531,888,257.00	—	531,888,257.00	- 629,743.00	0.12
銷 貨 收 入	505,223,000.00	518,171,758.00	—	518,171,758.00	12,948,758.00	2.56
業 務 成 本 與 費 用	689,003,000.00	683,809,417.00	—	683,809,417.00	- 5,193,583.00	0.75
勞 務 成 本	281,626,000.00	276,583,500.00	—	276,583,500.00	- 5,042,500.00	1.79
銷 貨 成 本	383,596,000.00	385,150,831.00	—	385,150,831.00	1,554,831.00	0.41
行 銷 及 業 務 費 用	6,263,000.00	6,228,363.00	—	6,228,363.00	- 34,637.00	0.55
管 理 及 總 務 費 用	17,518,000.00	15,846,723.00	—	15,846,723.00	- 1,671,277.00	9.54
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	348,738,000.00	366,250,598.00	—	366,250,598.00	17,512,598.00	5.02
業 務 外 收 入	28,463,000.00	28,689,158.00	—	28,689,158.00	226,158.00	0.79
財 務 收 入	28,371,000.00	26,273,178.00	—	26,273,178.00	- 2,097,822.00	7.39
其 他 業 務 外 收 入	92,000.00	2,415,980.00	—	2,415,980.00	2,323,980.00	2,526.07
業 務 外 費 用	422,782,000.00	392,893,770.00	—	392,893,770.00	- 29,888,230.00	7.07
其 他 業 務 外 費 用	422,782,000.00	392,893,770.00	—	392,893,770.00	- 29,888,230.00	7.07
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	- 394,319,000.00	- 364,204,612.00	—	- 364,204,612.00	30,114,388.00	7.64
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	- 45,581,000.00	2,045,986.00	—	2,045,986.00	47,626,986.00	—

法務部矯正機關作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	—	22,010,355.50	—	22,010,355.50	22,010,355.50	—
本 期 賸 餘	—	2,045,986.00	—	2,045,986.00	2,045,986.00	—
前 期 未 分 配 賸 餘	—	19,964,369.50	—	19,964,369.50	19,964,369.50	—
未 分 配 賸 餘	—	22,010,355.50	—	22,010,355.50	22,010,355.50	—
短 絀 之 部	45,581,000.00	—	—	—	- 45,581,000.00	100.00
本 期 短 絀	45,581,000.00	—	—	—	- 45,581,000.00	100.00
填 補 之 部	45,581,000.00	—	—	—	- 45,581,000.00	100.00
折 減 基 金	45,581,000.00	—	—	—	- 45,581,000.00	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 106 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 -)	- 45,581,000.00	2,045,986.00	47,626,986.00	—
調 整 非 現 金 項 目	55,751,000.00	54,390,493.00	- 1,360,507.00	2.44
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	10,170,000.00	56,436,479.00	46,266,479.00	454.93
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	3,115,654.00	- 384,346.00	10.98
減少固定資產及遞耗資產	105,000.00	—	- 105,000.00	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,500,000.00	7,318,759.00	5,818,759.00	387.92
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,500,000.00	- 3,125,374.00	374,626.00	10.70
增加固定資產及遞耗資產	- 8,921,000.00	- 8,500,616.00	420,384.00	4.71
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 58,212,000.00	- 33,267,969.00	24,944,031.00	42.85
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 65,528,000.00	- 34,459,546.00	31,068,454.00	47.41
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	36,000,000.00	48,906,084.00	12,906,084.00	35.85
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 36,000,000.00	- 46,464,940.00	- 10,464,940.00	29.07
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	—	2,441,144.00	2,441,144.00	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 55,358,000.00	24,418,077.00	79,776,077.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,820,699,000.00	3,853,129,505.87	32,430,505.87	0.85
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,765,341,000.00	3,877,547,582.87	112,206,582.87	2.98

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,501,279,607.87	100.00	4,511,141,142.87	100.00	- 9,861,535.00	0.22
流動資產	3,995,478,274.87	88.76	3,970,394,596.87	88.01	25,083,678.00	0.63
現金	3,877,547,582.87	86.14	3,853,129,505.87	85.41	24,418,077.00	0.63
應收款項	50,583,111.00	1.12	49,399,346.00	1.10	1,183,765.00	2.40
存貨	66,866,969.00	1.49	67,528,265.00	1.50	- 661,296.00	0.98
預付款項	406,266.00	0.01	272,854.00	0.01	133,412.00	48.90
短期貸墊款	74,346.00	0.00	64,626.00	0.00	9,720.00	15.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,824,633.00	0.17	7,611,440.00	0.17	213,193.00	2.80
準備金	7,824,633.00	0.17	7,611,440.00	0.17	213,193.00	2.80
固定資產	91,916,965.00	2.04	91,738,015.00	2.03	178,950.00	0.20
土地	32,345,447.00	0.72	27,602,447.00	0.61	4,743,000.00	17.18
房屋及建築	11,607,377.00	0.26	12,808,401.00	0.28	- 1,201,024.00	9.38
機械及設備	24,881,319.00	0.55	26,339,849.00	0.58	- 1,458,530.00	5.54
交通及運輸設備	5,115,545.00	0.11	5,861,815.00	0.13	- 746,270.00	12.73
什項設備	17,967,277.00	0.40	19,125,503.00	0.42	- 1,158,226.00	6.06
無形資產	839,831.00	0.02	257,550.00	0.01	582,281.00	226.08
無形資產	839,831.00	0.02	257,550.00	0.01	582,281.00	226.08
遞延借項	53,906,709.00	1.20	68,363,929.00	1.52	- 14,457,220.00	21.15
遞延費用	53,906,709.00	1.20	68,363,929.00	1.52	- 14,457,220.00	21.15
其他資產	351,313,195.00	7.80	372,775,612.00	8.26	- 21,462,417.00	5.76
非業務資產	146,058,528.00	3.24	145,989,014.00	3.24	69,514.00	0.05
什項資產	205,254,667.00	4.56	226,786,598.00	5.03	- 21,531,931.00	9.49
合 計	4,501,279,607.87	100.00	4,511,141,142.87	100.00	- 9,861,535.00	0.22

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 39,132,192 元及 37,227,070 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	358,278,266.00	7.96	375,686,087.00	8.33	- 17,407,821.00	4.63
流 動 負 債	59,122,099.00	1.31	62,401,526.00	1.38	- 3,279,427.00	5.26
應 付 款 項	53,102,417.00	1.18	58,059,747.00	1.29	- 4,957,330.00	8.54
預 收 款 項	6,019,682.00	0.13	4,341,779.00	0.10	1,677,903.00	38.65
其 他 負 債	299,156,167.00	6.65	313,284,561.00	6.94	- 14,128,394.00	4.51
什 項 負 債	299,156,167.00	6.65	313,284,561.00	6.94	- 14,128,394.00	4.51
淨 值	4,143,001,341.87	92.04	4,135,455,055.87	91.67	7,546,286.00	0.18
基 金	4,111,303,145.37	91.34	4,111,303,145.37	91.14	—	—
基 金	4,111,303,145.37	91.34	4,111,303,145.37	91.14	—	—
公 積	3,247,319.00	0.07	2,490,019.00	0.06	757,300.00	30.41
資 本 公 積	3,247,319.00	0.07	2,490,019.00	0.06	757,300.00	30.41
累 積 餘 絀 (—)	22,010,355.50	0.49	19,964,369.50	0.44	2,045,986.00	10.25
累 積 賸 餘	22,010,355.50	0.49	19,964,369.50	0.44	2,045,986.00	10.25
淨 值 其 他 項 目	6,440,522.00	0.14	1,697,522.00	0.04	4,743,000.00	279.41
未 實 現 重 估 增 值	6,440,522.00	0.14	1,697,522.00	0.04	4,743,000.00	279.41
合 計	4,501,279,607.87	100.00	4,511,141,142.87	100.00	- 9,861,535.00	0.22

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 106 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	1,050,060	683,809	366,250	28,689	392,893	- 364,204	- 45,581	2,045	47,626	—
矯正機關作業 基金管理會	—	4,111	- 4,111	15,029	13,496	1,533	- 105,634	- 2,577	103,056	97.56
法務部矯正署 臺北監獄	57,462	41,219	16,242	1,431	24,240	- 22,808	929	- 6,565	- 7,494	—
法務部矯正署 桃園監獄	17,207	10,091	7,115	528	9,441	- 8,912	2,477	- 1,797	- 4,274	—
法務部矯正署 桃園女子監獄	25,839	15,317	10,521	131	8,429	- 8,298	3,606	2,223	- 1,382	38.35
法務部矯正署 八德外役監獄	31,214	17,270	13,944	6	12,652	- 12,645	2,034	1,299	- 734	36.13
法務部矯正署 新竹監獄	32,385	18,463	13,922	319	13,015	- 12,696	1,037	1,225	188	18.22
法務部矯正署 臺中監獄	115,668	74,392	41,276	1,849	30,023	- 28,173	18,715	13,102	- 5,612	29.99
法務部矯正署 臺中女子監獄	40,071	23,616	16,455	206	13,067	- 12,860	3,605	3,594	- 10	0.28
法務部矯正署 彰化監獄	48,358	30,565	17,792	656	15,797	- 15,141	- 1,169	2,651	3,820	—
法務部矯正署 雲林監獄	23,791	16,517	7,274	447	7,362	- 6,915	1,285	358	- 926	72.07
法務部矯正署 雲林第二監獄	31,814	19,434	12,380	83	10,788	- 10,704	2,017	1,676	- 340	16.90
法務部矯正署 嘉義監獄	48,365	33,920	14,444	782	13,797	- 13,014	5,547	1,430	- 4,116	74.21
法務部矯正署 臺南監獄	84,896	52,428	32,467	884	20,086	- 19,202	14,861	13,265	- 1,595	10.74
法務部矯正署 臺南第二監獄	6,544	3,620	2,923	3	7,838	- 7,835	- 4,757	- 4,911	- 154	3.26
法務部矯正署 明德外役監獄	27,991	18,513	9,477	303	6,683	- 6,379	3,800	3,097	- 702	18.48
法務部矯正署 高雄監獄	30,775	21,320	9,455	1,082	11,649	- 10,567	2,835	- 1,112	- 3,947	—
法務部矯正署 高雄第二監獄	22,754	14,805	7,949	267	6,290	- 6,022	3,326	1,926	- 1,399	42.07
法務部矯正署 高雄女子監獄	31,785	20,153	11,631	112	9,796	- 9,684	3,533	1,946	- 1,586	44.90
法務部矯正署 屏東監獄	83,434	57,742	25,691	1,588	18,404	- 16,815	8,407	8,875	468	5.57
法務部矯正署 臺東監獄	3,400	2,101	1,298	56	2,412	- 2,356	- 1,216	- 1,058	157	12.99
法務部矯正署 花蓮監獄	19,985	12,984	7,000	56	12,365	- 12,308	- 3,251	- 5,308	- 2,057	63.28
法務部矯正署 自強外役監獄	17,194	14,160	3,033	76	3,292	- 3,216	731	- 182	- 913	—
法務部矯正署 宜蘭監獄	39,362	23,755	15,606	355	14,630	- 14,275	6,094	1,331	- 4,762	78.15
法務部矯正署 基隆監獄	7,294	4,358	2,936	129	2,900	- 2,771	- 92	165	257	—

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 106 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	%
法務部矯正署 澎湖監獄	18,902	11,570	7,332	227	7,893	- 7,665	- 5,194	- 333	4,860	93.58
法務部矯正署 綠島監獄	2,007	1,518	489	1	2,163	- 2,161	- 630	- 1,672	- 1,042	165.45
法務部矯正署 金門監獄	11,733	8,575	3,157	96	1,737	- 1,641	1,624	1,516	- 107	6.62
法務部矯正署 泰源技能訓練所	21,402	14,047	7,355	34	7,408	- 7,373	11	- 18	- 29	—
法務部矯正署 東成技能訓練所	9,135	6,116	3,019	6	5,157	- 5,150	- 2,488	- 2,130	357	14.35
法務部矯正署 岩灣技能訓練所	14,167	10,335	3,832	15	4,990	- 4,974	1,075	- 1,142	- 2,217	—
法務部矯正署 新店戒治所	1,234	617	617	6	3,517	- 3,510	- 2,392	- 2,893	- 501	20.97
法務部矯正署 臺中戒治所	517	258	258	0.66	1,606	- 1,606	- 244	- 1,347	- 1,103	452.17
法務部矯正署 高雄戒治所	1,510	951	558	1	3,204	- 3,203	- 956	- 2,644	- 1,688	176.60
法務部矯正署 臺東戒治所	10,141	7,664	2,477	208	3,708	- 3,499	1,549	- 1,022	- 2,571	—
法務部矯正署 彰化少年輔育院	182	91	91	3	8,765	- 8,762	- 7,158	- 8,671	- 1,513	21.14
法務部矯正署 臺北看守所	22,214	13,748	8,466	376	15,976	- 15,600	- 380	- 7,134	- 6,754	1,777.44
法務部矯正署 臺北女子看守所	6,007	3,905	2,102	6	4,441	- 4,434	402	- 2,332	- 2,734	—
法務部矯正署 新竹看守所	2,338	1,628	709	30	1,439	- 1,409	162	- 699	- 861	—
法務部矯正署 苗栗看守所	11,766	7,378	4,387	57	4,675	- 4,618	1,070	- 231	- 1,301	—
法務部矯正署 臺中看守所	23,341	14,826	8,514	290	6,375	- 6,084	2,990	2,429	- 560	18.74
法務部矯正署 彰化看守所	4,863	3,376	1,487	337	2,046	- 1,709	633	- 222	- 855	—
法務部矯正署 南投看守所	4,479	2,772	1,707	62	2,176	- 2,113	172	- 406	- 578	—
法務部矯正署 嘉義看守所	9,067	6,210	2,856	203	4,369	- 4,166	145	- 1,310	- 1,455	—
法務部矯正署 臺南看守所	15,039	9,248	5,791	175	5,388	- 5,213	- 3,492	578	4,070	—
法務部矯正署 屏東看守所	8,713	5,769	2,944	83	4,676	- 4,593	- 1,241	- 1,649	- 408	32.88
法務部矯正署 花蓮看守所	948	518	430	64	1,018	- 954	- 56	- 523	- 467	834.59
法務部矯正署 基隆看守所	2,743	1,813	930	9	1,689	- 1,680	97	- 749	- 846	—

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，相同者 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 因
				增 減 數	%	原	
加 工 區 園 區	平 方 尺	5,303,092	5,303,092	—	—		
管 理 維 護	公 尺						
污 水 處 理 營 運	千 立 方 公 尺	99,762	86,740	- 13,021	13.05	主要係受廠商遷廠、減產等影響，排放廢水量較預計減少所致。	
專 案 貸 款	千 元	600,000	498,273	- 101,726	16.95	主要係協助中小企業發展之專案貸款計畫中，因「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」計畫須符合特定條件始得申請，本年度無申請案件所致。	

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，業務賸餘 6 億 5,407 萬餘元，業務外賸餘 5 億 7,083 萬餘元，審定本期賸餘 12 億 2,490 萬餘元，與預算短絀相距 14 億 6,673 萬餘元，主要係產業園區開發管理分基金因中壢及觀音等工業區開發結算收入較預計增加所致。各分基金中，中小企業發展分基

金本期短絀 4 億 912 萬餘元，主要係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，暨認列信託投資損失所致。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 1,224,908,421 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 1,224,908,421 元，其中：

A. 加工出口區作業分基金賸餘 310,946,008 元，連同前期未分配賸餘 54,697,595 元 50 分，合計賸餘 365,643,603 元 50 分，經依預算提存公積 333,234,000 元，並因無償撥用高雄加工出口區內 136 筆國有土地，依行政院民國 104 年 10 月 12 日院臺經字第 1040048106 號函（為避免影響國庫現有收入，由基金每年解繳國庫以不少於 2,700 萬元為原則），解繳國庫 27,186,000 元後，尚有未分配賸餘 5,223,603 元 50 分。

B. 產業園區開發管理分基金賸餘 1,323,084,283 元，全數列為未分配賸餘。

C. 中小企業發展分基金短絀 409,121,870 元，連同前期待填補之短絀 2,764,515,089 元，合計短絀 3,173,636,959 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 153 億 4,242 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 22 億 786 萬餘元，期末現金及約當現金為 131 億 3,456 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 7,711 萬餘元，增加 19 億 3,074 萬餘元，主要係產業園區開發管理分基金出售工業區土地，適用「工業區土地租金優惠調整措施（006688 措施）」由承租轉承購之廠商較預計增加，承租期間已繳納之租金及擔保金可抵充應繳價款，收現數較預計減少，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：

經濟作業基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	13,777,012,000.00	16,928,768,747.00	—	16,928,768,747.00	3,151,756,747.00	22.88
勞 務 收 入	3,473,559,000.00	3,184,211,761.00	—	3,184,211,761.00	- 289,347,239.00	8.33
銷 貨 收 入	24,601,000.00	19,591,571.00	—	19,591,571.00	- 5,009,429.00	20.36
租金及權利金收入	761,580,000.00	647,426,199.00	—	647,426,199.00	- 114,153,801.00	14.99
投融資業務收入	9,140,781,000.00	11,032,728,867.00	—	11,032,728,867.00	1,891,947,867.00	20.70
醫 療 收 入	24,728,000.00	13,675,229.00	—	13,675,229.00	- 11,052,771.00	44.70
其 他 業 務 收 入	351,763,000.00	2,031,135,120.00	—	2,031,135,120.00	1,679,372,120.00	477.42
業 務 成 本 與 費 用	14,531,945,000.00	16,274,697,900.00	—	16,274,697,900.00	1,742,752,900.00	11.99
勞 務 成 本	4,906,350,000.00	4,746,693,464.00	—	4,746,693,464.00	- 159,656,536.00	3.25
銷 貨 成 本	14,826,000.00	12,658,875.00	—	12,658,875.00	- 2,167,125.00	14.62
出 租 資 產 成 本	161,249,000.00	157,749,343.00	—	157,749,343.00	- 3,499,657.00	2.17
投融資業務成本	8,664,862,000.00	10,605,608,311.00	—	10,605,608,311.00	1,940,746,311.00	22.40
醫 療 成 本	29,277,000.00	22,572,062.00	—	22,572,062.00	- 6,704,938.00	22.90
行銷及業務費用	434,765,000.00	429,785,821.00	—	429,785,821.00	- 4,979,179.00	1.15
管理及總務費用	320,616,000.00	299,630,024.00	—	299,630,024.00	- 20,985,976.00	6.55
業務賸餘（短絀－）	- 754,933,000.00	654,070,847.00	—	654,070,847.00	1,409,003,847.00	—
業 務 外 收 入	625,963,000.00	744,143,318.00	—	744,143,318.00	118,180,318.00	18.88
財 務 收 入	55,379,000.00	72,696,240.00	—	72,696,240.00	17,317,240.00	31.27
其 他 業 務 外 收 入	570,584,000.00	671,447,078.00	—	671,447,078.00	100,863,078.00	17.68
業 務 外 費 用	112,852,000.00	173,305,744.00	—	173,305,744.00	60,453,744.00	53.57
財 務 費 用	87,296,000.00	71,024,067.00	—	71,024,067.00	- 16,271,933.00	18.64
其 他 業 務 外 費 用	25,556,000.00	102,281,677.00	—	102,281,677.00	76,725,677.00	300.23
業務外賸餘（短絀－）	513,111,000.00	570,837,574.00	—	570,837,574.00	57,726,574.00	11.25
本期賸餘（短絀－）	- 241,822,000.00	1,224,908,421.00	—	1,224,908,421.00	1,466,730,421.00	—

經濟作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	905,913,000.00	1,688,727,886.50	—	1,688,727,886.50	782,814,886.50	86.41
本 期 賸 餘	377,794,000.00	1,634,030,291.00	—	1,634,030,291.00	1,256,236,291.00	332.52
前 期 未 分 配 賸 餘	528,119,000.00	54,697,595.50	—	54,697,595.50	- 473,421,404.50	89.64
分 配 之 部	445,522,000.00	360,420,000.00	—	360,420,000.00	- 85,102,000.00	19.10
填 補 累 積 短 絀	85,102,000.00	—	—	—	- 85,102,000.00	100.00
提 存 公 積	333,234,000.00	333,234,000.00	—	333,234,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	27,186,000.00	27,186,000.00	—	27,186,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	460,391,000.00	1,328,307,886.50	—	1,328,307,886.50	867,916,886.50	188.52
短 絀 之 部	3,384,259,000.00	3,173,636,959.00	—	3,173,636,959.00	- 210,622,041.00	6.22
本 期 短 絀	619,616,000.00	409,121,870.00	—	409,121,870.00	- 210,494,130.00	33.97
前 期 待 填 補 之 短 絀	2,764,643,000.00	2,764,515,089.00	—	2,764,515,089.00	- 127,911.00	0.00
填 補 之 部	85,102,000.00	—	—	—	- 85,102,000.00	100.00
撥 用 賸 餘	85,102,000.00	—	—	—	- 85,102,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	3,299,157,000.00	3,173,636,959.00	—	3,173,636,959.00	- 125,520,041.00	3.80

經濟作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 106 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	16,928,768	16,274,697	654,070	744,143	173,305	570,837	- 241,822	1,224,908	1,466,730	—
加 工 出 口 區 作 業 基 金	1,587,561	1,249,187	338,374	71,708	99,136	- 27,428	377,794	310,946	- 66,847	17.69
產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	15,236,282	14,501,628	734,653	662,225	73,794	588,430	- 85,102	1,323,084	1,408,186	—
中 小 企 業 發 展 基 金	104,925	523,881	- 418,956	10,209	374	9,834	- 534,514	- 409,121	125,392	23.46

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 106 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－）	- 241,822,000.00	1,224,908,421.00	1,466,730,421.00	—
調整非現金項目	7,673,264,000.00	233,617,341.00	- 7,439,646,659.00	96.96
業務活動之淨現金流入（流出一）	7,431,442,000.00	1,458,525,762.00	- 5,972,916,238.00	80.37
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	813,208,906.00	313,208,906.00	62.64
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	419,669,000.00	8,387,619,509.00	7,967,950,509.00	1,898.63
減少固定資產及遞耗資產	132,097,000.00	22,870,276.00	- 109,226,724.00	82.69
減少無形資產、遞延借項及其他資產	173,860,000.00	72,985,771.00	- 100,874,229.00	58.02
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 500,000,000.00	- 628,313,748.00	- 128,313,748.00	25.66
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 6,401,486,000.00	- 12,955,264,931.00	- 6,553,778,931.00	102.38
增加固定資產及遞耗資產	- 498,309,000.00	- 297,897,577.00	200,411,423.00	40.22
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 9,646,000.00	- 93,640,126.00	- 83,994,126.00	870.77
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 6,183,815,000.00	- 4,678,431,920.00	1,505,383,080.00	24.34
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	1,003,410,000.00	7,722,541,628.00	6,719,131,628.00	669.63
增加長期負債	4,450,989,000.00	5,600,000,000.00	1,149,011,000.00	25.81
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	- 5,763,032,625.00	- 5,683,032,625.00	7,103.79
減少長期負債	- 6,871,958,000.00	- 6,520,278,000.00	351,680,000.00	5.12
賸餘分配款	- 27,186,000.00	- 27,186,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,524,745,000.00	1,012,045,003.00	2,536,790,003.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 277,118,000.00	- 2,207,861,155.00	- 1,930,743,155.00	696.72
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,011,989,000.00	15,342,425,528.35	6,330,436,528.35	70.24
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,734,871,000.00	13,134,564,373.35	4,399,693,373.35	50.37

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	197,408,932,552.29	100.00	195,588,202,449.29	100.00	1,820,730,103.00	0.93
流動資產	14,736,029,713.41	7.46	17,421,290,442.41	8.91	- 2,685,260,729.00	15.41
現金	13,134,564,373.35	6.65	15,342,425,528.35	7.84	- 2,207,861,155.00	14.39
流動金融資產	496,574,542.00	0.25	496,574,542.00	0.25	—	—
應收款項	313,166,284.64	0.16	611,708,906.64	0.31	- 298,542,622.00	48.80
存貨	204,518.42	0.00	345,804.42	0.00	- 141,286.00	40.86
預付款項	22,627,138.00	0.01	16,354,799.00	0.01	6,272,339.00	38.35
短期貸墊款	768,892,857.00	0.39	953,880,862.00	0.49	- 184,988,005.00	19.39
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	79,975,612,904.88	40.51	75,679,540,403.88	38.69	4,296,072,501.00	5.68
長期投資	51,376,625,073.00	26.03	58,792,295,806.00	30.06	- 7,415,670,733.00	12.61
長期墊款	27,351,464,860.88	13.86	15,643,150,010.88	8.00	11,708,314,850.00	74.85
準備金	1,247,522,971.00	0.63	1,244,094,587.00	0.64	3,428,384.00	0.28
固定資產	91,860,487,596.00	46.53	90,781,802,478.00	46.41	1,078,685,118.00	1.19
土地	66,469,157,757.00	33.67	66,052,083,282.00	33.77	417,074,475.00	0.63
土地改良物	9,873,708,624.00	5.00	9,679,053,037.00	4.95	194,655,587.00	2.01
房屋及建築	8,419,466,240.00	4.26	8,238,899,373.00	4.21	180,566,867.00	2.19
機械及設備	6,417,581,521.00	3.25	5,827,492,852.00	2.98	590,088,669.00	10.13
交通及運輸設備	414,473,292.00	0.21	436,287,706.00	0.22	- 21,814,414.00	5.00
什項設備	172,212,360.00	0.09	160,273,957.00	0.08	11,938,403.00	7.45
購建中固定資產	93,887,802.00	0.05	387,712,271.00	0.20	- 293,824,469.00	75.78
無形資產	24,159,135.00	0.01	30,363,339.00	0.02	- 6,204,204.00	20.43
無形資產	24,159,135.00	0.01	30,363,339.00	0.02	- 6,204,204.00	20.43
其他資產	10,812,643,203.00	5.48	11,675,205,786.00	5.97	- 862,562,583.00	7.39
非業務資產	173,058,212.00	0.09	172,737,412.00	0.09	320,800.00	0.19
什項資產	10,639,584,991.00	5.39	11,502,468,374.00	5.88	- 862,883,383.00	7.50
合 計	197,408,932,552.29	100.00	195,588,202,449.29	100.00	1,820,730,103.00	0.93

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 1, 150, 473, 627 元及 1, 265, 336, 143 元。

經濟作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	41,613,570,451.60	21.08	43,756,533,174.60	22.37	- 2,142,962,723.00	4.90
流動負債	1,384,477,887.00	0.70	8,745,926,959.00	4.47	- 7,361,449,072.00	84.17
短期債務	520,278,000.00	0.26	6,871,958,000.00	3.51	- 6,351,680,000.00	92.43
應付款項	674,960,287.00	0.34	1,617,229,946.00	0.83	- 942,269,659.00	58.26
預收款項	189,239,600.00	0.10	256,739,013.00	0.13	- 67,499,413.00	26.29
長期負債	15,491,155,475.00	7.85	10,511,433,475.00	5.37	4,979,722,000.00	47.37
長期債務	15,491,155,475.00	7.85	10,511,433,475.00	5.37	4,979,722,000.00	47.37
其他負債	24,737,937,089.60	12.53	24,498,172,740.60	12.53	239,764,349.00	0.98
什項負債	24,737,937,089.60	12.53	24,498,172,740.60	12.53	239,764,349.00	0.98
遞延貸項	—	—	1,000,000.00	0.00	- 1,000,000.00	100.00
遞延收入	—	—	1,000,000.00	0.00	- 1,000,000.00	100.00
淨 值	155,795,362,100.69	78.92	151,831,669,274.69	77.63	3,963,692,826.00	2.61
基金	42,973,713,213.78	21.77	42,973,713,213.78	21.97	—	—
基金	42,973,713,213.78	21.77	42,973,713,213.78	21.97	—	—
公積	90,791,003,452.28	45.99	87,636,027,829.28	44.81	3,154,975,623.00	3.60
資本公積	82,248,157,516.66	41.66	79,426,415,893.66	40.61	2,821,741,623.00	3.55
特別公積	8,542,845,935.62	4.33	8,209,611,935.62	4.20	333,234,000.00	4.06
累積餘絀（—）	- 1,845,329,072.50	- 0.93	- 2,709,817,493.50	- 1.39	864,488,421.00	31.90
累積短絀	- 1,845,329,072.50	- 0.93	- 2,709,817,493.50	- 1.39	864,488,421.00	31.90
淨值其他項目	23,875,974,507.13	12.09	23,931,745,725.13	12.24	- 55,771,218.00	0.23
金融商品未實現餘絀	14,471,529.00	0.01	3,011,230.00	0.00	11,460,299.00	380.59
未實現重估增值	23,861,502,978.13	12.09	23,928,734,495.13	12.23	- 67,231,517.00	0.28
合 計	197,408,932,552.29	100.00	195,588,202,449.29	100.00	1,820,730,103.00	0.93

(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 4 項，減少者 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			原 因
				增 減 數	%		
發 電	千 度	530,192	544,041	13,849	2.61		主要係南部地區農業用水較預計增加，曾文發電廠運轉發電量隨增所致。
給 水	千 立 方 公 尺	1,822,606	1,819,525	- 3,080	0.17		主要係本年度上半年中部地區水情欠佳，執行節水措施所致。
疏 濬 及 清 淤	千 元	1,569,838	1,942,547	372,709	23.74		主要係加速辦理疏濬及清淤工程，暨因應防災需求，購置防汛備料較預計增加所致。
觀 光	人 次	761,842	1,062,778	300,936	39.50		主要係石門水庫風景區入園參觀人次較預計增加所致。
溫 泉 政 策 規 劃 及 技 術 研 究 發 展	千 元	2,500	5,306	2,806	112.26		主要係新增補助宜蘭縣政府辦理溫泉抽用計量品質提升計畫所致。

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 501 萬餘元，業務外短絀 5 億 6,691 萬餘元，審定本期短絀 2 億 6,190 萬餘元，較預算減少短絀 8 億 5,054 萬餘元，約 76.46%，主要係中央管河川疏濬工程利用乾旱期間加速辦理，土石銷貨收入較預期增加所致。各分基金中，水資源作業分基金本期短絀 2 億 6,389 萬餘元，主要係依據曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水特別條例，補助嘉南農田水利會辦理新烏山嶺引水隧道工程所致。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 261,904,440 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 261,904,440 元，其中：

A. 水資源作業分基金短絀 263,894,146 元，其前期未分配賸餘 463,134,625 元 93 分，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 199,240,479 元 93 分。

B. 溫泉事業發展分基金賸餘 1,989,706 元，連同前期未分配賸餘 14,873,930 元，合計賸餘 16,863,636 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 96 億 1,875 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 3,642 萬餘元，期末現金及約當現金為 95 億 8,232 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 38 億 6,213 萬元，減少 38 億 2,570 萬餘元，主要係中央政府振興經濟擴大公共建設特別預算（100 年度）撥充水資源作業基金，以支應經濟部水利署依據曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水特別條例辦理各項計畫之經費，因該特別條例於民國 105 年 5 月屆期，本年度將保留款全數撥充基金，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：

水資源作業基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	6,811,240,000.00	7,405,575,473.00	—	7,405,575,473.00	594,335,473.00	8.73
勞 務 收 入	57,874,000.00	43,496,006.00	—	43,496,006.00	- 14,377,994.00	24.84
銷 貨 收 入	5,195,317,000.00	5,742,893,010.00	—	5,742,893,010.00	547,576,010.00	10.54
租金及權利金收入	20,051,000.00	5,692,170.00	—	5,692,170.00	- 14,358,830.00	71.61
徵 收 收 入	1,283,000,000.00	1,372,171,744.00	—	1,372,171,744.00	89,171,744.00	6.95
其 他 業 務 收 入	254,998,000.00	241,322,543.00	—	241,322,543.00	- 13,675,457.00	5.36
業 務 成 本 與 費 用	7,187,783,000.00	7,100,560,311.00	—	7,100,560,311.00	- 87,222,689.00	1.21
勞 務 成 本	73,338,000.00	70,287,523.00	—	70,287,523.00	- 3,050,477.00	4.16
銷 貨 成 本	5,022,090,000.00	4,969,334,948.00	—	4,969,334,948.00	- 52,755,052.00	1.05
行銷及業務費用	1,279,835,000.00	1,367,687,629.00	—	1,367,687,629.00	87,852,629.00	6.86
管理及總務費用	134,519,000.00	109,436,468.00	—	109,436,468.00	- 25,082,532.00	18.65
其 他 業 務 費 用	678,001,000.00	583,813,743.00	—	583,813,743.00	- 94,187,257.00	13.89
業務賸餘（短絀－）	- 376,543,000.00	305,015,162.00	—	305,015,162.00	681,558,162.00	—
業 務 外 收 入	282,983,000.00	259,783,789.00	—	259,783,789.00	- 23,199,211.00	8.20
財 務 收 入	124,793,000.00	52,345,286.00	—	52,345,286.00	- 72,447,714.00	58.05
其 他 業 務 外 收 入	158,190,000.00	207,438,503.00	—	207,438,503.00	49,248,503.00	31.13
業 務 外 費 用	1,018,894,000.00	826,703,391.00	—	826,703,391.00	- 192,190,609.00	18.86
其 他 業 務 外 費 用	1,018,894,000.00	826,703,391.00	—	826,703,391.00	- 192,190,609.00	18.86
業務外賸餘（短絀－）	- 735,911,000.00	- 566,919,602.00	—	- 566,919,602.00	168,991,398.00	22.96
本期賸餘（短絀－）	- 1,112,454,000.00	- 261,904,440.00	—	- 261,904,440.00	850,549,560.00	76.46

水資源作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	527,770,000.00	479,998,261.93	—	479,998,261.93	- 47,771,738.07	9.05
本 期 賸 餘	510,000.00	1,989,706.00	—	1,989,706.00	1,479,706.00	290.14
前 期 未 分 配 賸 餘	527,260,000.00	478,008,555.93	—	478,008,555.93	- 49,251,444.07	9.34
分 配 之 部	515,415,000.00	263,894,146.00	—	263,894,146.00	- 251,520,854.00	48.80
填 補 累 積 短 絀	515,415,000.00	263,894,146.00	—	263,894,146.00	- 251,520,854.00	48.80
未 分 配 賸 餘	12,355,000.00	216,104,115.93	—	216,104,115.93	203,749,115.93	1,649.12
短 絀 之 部	1,112,964,000.00	263,894,146.00	—	263,894,146.00	- 849,069,854.00	76.29
本 期 短 絀	1,112,964,000.00	263,894,146.00	—	263,894,146.00	- 849,069,854.00	76.29
填 補 之 部	1,112,964,000.00	263,894,146.00	—	263,894,146.00	- 849,069,854.00	76.29
撥 用 賸 餘	515,415,000.00	263,894,146.00	—	263,894,146.00	- 251,520,854.00	48.80
撥 用 公 積	597,549,000.00	—	—	—	- 597,549,000.00	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 106 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	7,405,575	7,100,560	305,015	259,783	826,703	- 566,919	- 1,112,454	- 261,904	850,549	76.46
水資源作業基金	7,398,288	7,095,253	303,035	259,746	826,675	- 566,929	- 1,112,964	- 263,894	849,069	76.29
溫泉事業發展基金	7,286	5,306	1,980	37	28	9	510	1,989	1,479	290.14

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 106 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－）	- 1,112,454,000.00	- 261,904,440.00	850,549,560.00	76.46
調整非現金項目	1,405,011,000.00	1,121,127,228.00	- 283,883,772.00	20.21
業務活動之淨現金流入（流出一）	292,557,000.00	859,222,788.00	566,665,788.00	193.69
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	—	14,862,602.00	14,862,602.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	6,597,638.00	6,597,638.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,216,000.00	28,325,226.00	27,109,226.00	2,229.38
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 3,816,465.00	- 3,816,465.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,300,000,000.00	- 1,181,187,723.00	118,812,277.00	9.14
增加固定資產及遞耗資產	- 2,810,620,000.00	- 2,324,702,607.00	485,917,393.00	17.29
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 9,388,000.00	- 82,213,173.00	- 72,825,173.00	775.73
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 4,118,792,000.00	- 3,542,134,502.00	576,657,498.00	14.00
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	427,000.00	1,044,831,253.00	1,044,404,253.00	244,591.16
增加基金、公積及填補短絀	—	2,702,213,699.00	2,702,213,699.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 36,322,000.00	- 1,100,562,810.00	- 1,064,240,810.00	2,930.02
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 35,895,000.00	2,646,482,142.00	2,682,377,142.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 3,862,130,000.00	- 36,429,572.00	3,825,700,428.00	99.06
期 初 現 金 及 約 當 現 金	12,403,695,000.00	9,618,755,845.76	- 2,784,939,154.24	22.45
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,541,565,000.00	9,582,326,273.76	1,040,761,273.76	12.18

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－）。

水資源作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	70,319,346,279.16	100.00	63,382,050,895.16	100.00	6,937,295,384.00	10.95
流動資產	11,145,998,993.72	15.85	11,128,359,748.72	17.56	17,639,245.00	0.16
現金	9,582,326,273.76	13.63	9,618,755,845.76	15.18	- 36,429,572.00	0.38
應收款項	241,978,924.00	0.34	220,430,848.00	0.35	21,548,076.00	9.78
存貨	9,351,137.00	0.01	12,390,431.00	0.02	- 3,039,294.00	24.53
預付款項	1,308,526,193.96	1.86	1,276,782,623.96	2.01	31,743,570.00	2.49
短期貸墊款	3,816,465.00	0.01	—	—	3,816,465.00	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,226,739,517.00	6.01	3,060,283,739.00	4.83	1,166,455,778.00	38.12
長期投資	4,197,122,408.00	5.97	3,030,797,287.00	4.78	1,166,325,121.00	38.48
準備金	29,617,109.00	0.04	29,486,452.00	0.05	130,657.00	0.44
固定資產	54,623,208,036.00	77.68	48,912,924,010.00	77.17	5,710,284,026.00	11.67
土地	8,730,144,083.00	12.41	5,317,612,688.00	8.39	3,412,531,395.00	64.17
土地改良物	9,065,288,452.00	12.89	8,758,334,435.00	13.82	306,954,017.00	3.50
房屋及建築	25,587,743,281.00	36.39	25,892,998,374.00	40.85	- 305,255,093.00	1.18
機械及設備	2,474,274,062.00	3.52	2,116,031,141.00	3.34	358,242,921.00	16.93
交通及運輸設備	262,709,494.00	0.37	235,933,922.00	0.37	26,775,572.00	11.35
什項設備	65,646,552.00	0.09	54,771,601.00	0.09	10,874,951.00	19.86
購建中固定資產	8,437,402,112.00	12.00	6,537,241,849.00	10.31	1,900,160,263.00	29.07
無形資產	27,582,493.00	0.04	27,235,785.00	0.04	346,708.00	1.27
無形資產	27,582,493.00	0.04	27,235,785.00	0.04	346,708.00	1.27
其他資產	295,817,239.44	0.42	253,247,612.44	0.40	42,569,627.00	16.81
非業務資產	141,820,513.44	0.20	141,820,513.44	0.22	—	—
什項資產	153,996,726.00	0.22	111,427,099.00	0.18	42,569,627.00	38.20
合 計	70,319,346,279.16	100.00	63,382,050,895.16	100.00	6,937,295,384.00	10.95

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 125,404,435 元及 123,477,756 元。

水資源作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,403,884,294.00	6.26	4,242,226,512.00	6.69	161,657,782.00	3.81
流 動 負 債	3,858,741,581.00	5.49	3,641,482,899.00	5.75	217,258,682.00	5.97
應 付 款 項	3,594,655,386.00	5.11	3,285,802,048.00	5.18	308,853,338.00	9.40
預 收 款 項	264,086,195.00	0.38	355,680,851.00	0.56	- 91,594,656.00	25.75
其 他 負 債	545,142,713.00	0.78	600,743,613.00	0.95	- 55,600,900.00	9.26
什 項 負 債	545,142,713.00	0.78	600,743,613.00	0.95	- 55,600,900.00	9.26
淨 值	65,915,461,985.16	93.74	59,139,824,383.16	93.31	6,775,637,602.00	11.46
基 金	57,801,254,961.00	82.20	50,763,710,759.00	80.09	7,037,544,202.00	13.86
基 金	57,801,254,961.00	82.20	50,763,710,759.00	80.09	7,037,544,202.00	13.86
公 積	5,213,264,469.55	7.41	5,213,264,469.55	8.23	—	—
資 本 公 積	2,958,002,834.12	4.21	2,958,002,834.12	4.67	—	—
特 別 公 積	2,255,261,635.43	3.21	2,255,261,635.43	3.56	—	—
累 積 餘 絀（ — ）	216,104,115.93	0.31	478,008,555.93	0.75	- 261,904,440.00	54.79
累 積 賸 餘	216,104,115.93	0.31	478,008,555.93	0.75	- 261,904,440.00	54.79
淨 值 其 他 項 目	2,684,838,438.68	3.82	2,684,840,598.68	4.24	- 2,160.00	0.00
未 實 現 重 估 增 值	2,684,838,438.68	3.82	2,684,840,598.68	4.24	- 2,160.00	0.00
合 計	70,319,346,279.16	100.00	63,382,050,895.16	100.00	6,937,295,384.00	10.95

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、高速鐵路相關建設基金、觀光發展基金等 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 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，相同者 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 因
				增 減 數	%	原 因	
機 場 旅 客 服 務	千 人 次	20,667	21,092	425	2.06	主要係高雄國際航空站航線增加，及前往澎湖旅遊之旅客增加所致。	
導 航 設 備 服 務	千 小 時	14,512	15,020	508	3.51	主要係新增馬祖南竿牛角嶺風向風速計及清泉崗數位化終端資料廣播服務等導航設備所致。	
高 速 公 路 車 輛 通 行 管 理	百 萬 延 車 公 里	30,608	31,102	494	1.62	主要係油價下跌，用路人開車意願增加所致。	
高 速 鐵 路 車 站 特 定 區 區 段 徵 收 土 地 開 發	千 元	724,659	662,436	- 62,223	8.59	主要係臺中及嘉義車站特定區區段徵收公共工程費結餘。	
補 助 高 速 鐵 路 站 區 聯 外 道 路 系 統 改 善	千 元	1,473,782	1,473,782	—	—		
觀 光 大 國 行 動 方 案	千 元	4,205,055	3,387,023	- 818,031	19.45	主要係遊憩據點特色加值計畫核定補助金額，及國際包機、境外郵輪來臺等申請補助金額較預計減少所致。	

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 353 億 4,701 萬餘元，業務外短絀 40 億 875 萬餘元，審定本期賸餘 313 億 3,825 萬餘元，較預算增加 67 億 102 萬餘元，約 27.20%，主要係國道公路建設管理分基金汽車燃料使用費收入較預計增加，及高速鐵路相關建設分基金因台灣高速鐵路股份有限公司實際營運收益優於預期，投資收入隨之增加所致。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 31,338,258,546 元 66 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 31,338,258,546 元 66 分，其中：

A. 民航事業作業分基金等 3 個分基金賸餘 24,632,625,080 元 66 分，連同前期未分配賸餘 35,651,230,229 元 76 分，合計賸餘 60,283,855,310 元 42 分，經依預算提存公積 5,767,251,000 元、撥充基金 16,146,957,000 元及解繳國庫 1,582,000,000 元後，尚有未分配賸餘 36,787,647,310 元 42 分。

B. 高速鐵路相關建設分基金賸餘 6,705,633,466 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 5,269,543,427 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 799 億 8,951 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 95 億 1,795 萬餘元，期末現金及約當現金為 895 億 746 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 150 億 2,572 萬餘元，減少 55 億 776 萬餘元，主要係國道公路建設管理分基金辦理國道 4 號臺中環線豐原潭子段建設等計畫徵收取得土地，投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，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 106 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	62,026,783,000.00	67,980,131,950.00	—	67,980,131,950.00	5,953,348,950.00	9.60
勞 務 收 入	35,562,532,000.00	37,561,961,262.00	—	37,561,961,262.00	1,999,429,262.00	5.62
銷 貨 收 入	4,724,320,000.00	4,520,607,869.00	—	4,520,607,869.00	- 203,712,131.00	4.31
租金及權利金收入	9,036,268,000.00	8,939,077,348.00	—	8,939,077,348.00	- 97,190,652.00	1.08
投融資業務收入	490,162,000.00	2,302,405,656.00	—	2,302,405,656.00	1,812,243,656.00	369.72
其他業務收入	12,213,501,000.00	14,656,079,815.00	—	14,656,079,815.00	2,442,578,815.00	20.00
業 務 成 本 與 費 用	34,035,243,000.00	32,633,117,560.67	—	32,633,117,560.67	- 1,402,125,439.33	4.12
勞 務 成 本	23,145,441,000.00	21,695,579,337.67	—	21,695,579,337.67	- 1,449,861,662.33	6.26
銷 貨 成 本	1,117,877,000.00	2,151,424,570.00	—	2,151,424,570.00	1,033,547,570.00	92.46
出租資產成本	171,408,000.00	173,239,667.00	—	173,239,667.00	1,831,667.00	1.07
行銷及業務費用	2,763,779,000.00	2,559,315,505.00	—	2,559,315,505.00	- 204,463,495.00	7.40
管理及總務費用	5,255,384,000.00	4,561,446,045.00	—	4,561,446,045.00	- 693,937,955.00	13.20
其他業務費用	1,581,354,000.00	1,492,112,436.00	—	1,492,112,436.00	- 89,241,564.00	5.64
業務賸餘（短絀－）	27,991,540,000.00	35,347,014,389.33	—	35,347,014,389.33	7,355,474,389.33	26.28
業 務 外 收 入	4,195,914,000.00	5,373,996,427.33	—	5,373,996,427.33	1,178,082,427.33	28.08
財 務 收 入	288,334,000.00	410,411,155.00	—	410,411,155.00	122,077,155.00	42.34
其他業務外收入	3,907,580,000.00	4,963,585,272.33	—	4,963,585,272.33	1,056,005,272.33	27.02
業 務 外 費 用	7,550,217,000.00	9,382,752,270.00	—	9,382,752,270.00	1,832,535,270.00	24.27
財 務 費 用	7,539,717,000.00	7,844,223,493.00	—	7,844,223,493.00	304,506,493.00	4.04
其他業務外費用	10,500,000.00	1,538,528,777.00	—	1,538,528,777.00	1,528,028,777.00	14,552.66
業務外賸餘（短絀－）	- 3,354,303,000.00	- 4,008,755,842.67	—	- 4,008,755,842.67	- 654,452,842.67	19.51
本期賸餘（短絀－）	24,637,237,000.00	31,338,258,546.66	—	31,338,258,546.66	6,701,021,546.66	27.20

交通作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	51,856,508,000.00	66,989,488,776.42	—	66,989,488,776.42	15,132,980,776.42	29.18
本 期 賸 餘	24,637,237,000.00	31,338,258,546.66	—	31,338,258,546.66	6,701,021,546.66	27.20
前 期 未 分 配 賸 餘	27,219,271,000.00	35,651,230,229.76	—	35,651,230,229.76	8,431,959,229.76	30.98
分 配 之 部	27,475,422,000.00	30,201,841,466.00	—	30,201,841,466.00	2,726,419,466.00	9.92
填 補 累 積 短 絀	4,579,214,000.00	6,705,633,466.00	—	6,705,633,466.00	2,126,419,466.00	46.44
提 存 公 積	5,767,251,000.00	5,767,251,000.00	—	5,767,251,000.00	—	—
賸餘撥充基金數	16,146,957,000.00	16,146,957,000.00	—	16,146,957,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	982,000,000.00	1,582,000,000.00	—	1,582,000,000.00	600,000,000.00	61.10
未 分 配 賸 餘	24,381,086,000.00	36,787,647,310.42	—	36,787,647,310.42	12,406,561,310.42	50.89
短 絀 之 部	18,038,958,000.00	11,975,176,893.00	—	11,975,176,893.00	- 6,063,781,107.00	33.61
前 期 待 填 補 之 短 絀	18,038,958,000.00	11,975,176,893.00	—	11,975,176,893.00	- 6,063,781,107.00	33.61
填 補 之 部	4,579,214,000.00	6,705,633,466.00	—	6,705,633,466.00	2,126,419,466.00	46.44
撥 用 賸 餘	4,579,214,000.00	6,705,633,466.00	—	6,705,633,466.00	2,126,419,466.00	46.44
待 填 補 之 短 絀	13,459,744,000.00	5,269,543,427.00	—	5,269,543,427.00	- 8,190,200,573.00	60.85

交通作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 106 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	67,980,131	32,633,117	35,347,014	5,373,996	9,382,752	- 4,008,755	24,637,237	31,338,258	6,701,021	27.20
民航事業作業基金	14,243,458	11,153,981	3,089,477	4,089,120	580,706	3,508,414	5,486,850	6,597,891	1,111,041	20.25
國道公路建設 管 理 基 金	34,657,545	12,200,253	22,457,292	846,429	7,864,816	- 7,018,386	12,316,868	15,438,906	3,122,038	25.35
高速鐵路相關 建 設 基 金	11,225,724	3,817,592	7,408,131	191,147	893,645	- 702,498	5,282,214	6,705,633	1,423,419	26.95
觀光發展基金	7,853,402	5,461,290	2,392,112	247,298	43,584	203,714	1,551,305	2,595,826	1,044,521	67.33

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 106 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－）	24,637,237,000.00	31,338,258,546.66	6,701,021,546.66	27.20
調整非現金項目	3,293,159,000.00	3,864,946,256.87	571,787,256.87	17.36
業務活動之淨現金流入（流出一）	27,930,396,000.00	35,203,204,803.53	7,272,808,803.53	26.04
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	1,185,249.00	1,185,249.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,572,837,000.00	3,660,680,015.00	2,087,843,015.00	132.74
減少固定資產及遞耗資產	219,043,000.00	275,301,058.00	56,258,058.00	25.68
減少無形資產、遞延借項及其他資產	353,248,000.00	17,267,225,797.00	16,913,977,797.00	4,788.13
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 40,000.00	—	40,000.00	100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 777,718,000.00	- 1,598,038,673.00	- 820,320,673.00	105.48
增加固定資產及遞耗資產	- 12,886,599,000.00	- 21,173,205,460.00	- 8,286,606,460.00	64.30
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 63,642,000.00	- 17,279,432,339.00	- 17,215,790,339.00	27,050.99
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 11,582,871,000.00	- 18,846,284,353.00	- 7,263,413,353.00	62.71
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	—	1,560,074,632.00	1,560,074,632.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 339,800,000.00	- 6,845,934,519.00	- 6,506,134,519.00	1,914.70
賸餘分配款	- 982,000,000.00	- 982,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,321,800,000.00	- 6,267,859,887.00	- 4,946,059,887.00	374.19
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 571,103,128.00	- 571,103,128.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	15,025,725,000.00	9,517,957,435.53	- 5,507,767,564.47	36.66
期 初 現 金 及 約 當 現 金	57,809,815,000.00	79,989,511,417.01	22,179,696,417.01	38.37
期 末 現 金 及 約 當 現 金	72,835,540,000.00	89,507,468,852.54	16,671,928,852.54	22.89

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,207,614,775,171.68	100.00	1,182,150,160,481.02	100.00	25,464,614,690.66	2.15
流動資產	96,580,302,178.94	8.00	86,854,557,842.28	7.35	9,725,744,336.66	11.20
現金	89,507,468,852.54	7.41	79,989,511,417.01	6.77	9,517,957,435.53	11.90
應收款項	5,884,652,034.33	0.49	5,504,018,651.53	0.47	380,633,382.80	6.92
存貨	112,151,261.07	0.01	110,541,834.74	0.01	1,609,426.33	1.46
預付款項	1,073,644,354.00	0.09	1,246,590,359.00	0.11	- 172,946,005.00	13.87
短期貸墊款	2,385,677.00	0.00	3,895,580.00	0.00	- 1,509,903.00	38.76
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	56,578,767,867.00	4.69	56,324,778,465.00	4.76	253,989,402.00	0.45
長期投資	53,548,493,301.00	4.43	54,184,892,016.00	4.58	- 636,398,715.00	1.17
長期墊款	1,979,396,892.00	0.16	1,176,700,134.00	0.10	802,696,758.00	68.22
準備金	1,050,877,674.00	0.09	963,186,315.00	0.08	87,691,359.00	9.10
固定資產	1,039,144,216,145.00	86.05	1,024,646,987,134.00	86.68	14,497,229,011.00	1.41
土地	347,037,849,187.00	28.74	346,207,073,292.00	29.29	830,775,895.00	0.24
土地改良物	435,789,974,311.00	36.09	430,784,368,856.00	36.44	5,005,605,455.00	1.16
房屋及建築	27,486,614,679.00	2.28	28,017,196,109.00	2.37	- 530,581,430.00	1.89
機械及設備	8,111,588,076.00	0.67	7,801,853,077.00	0.66	309,734,999.00	3.97
交通及運輸設備	54,864,233,580.00	4.54	55,372,211,225.00	4.68	- 507,977,645.00	0.92
什項設備	1,577,784,749.00	0.13	1,651,735,985.00	0.14	- 73,951,236.00	4.48
購建中固定資產	164,276,171,563.00	13.60	154,812,548,590.00	13.10	9,463,622,973.00	6.11
無形資產	307,357,406.00	0.03	316,966,949.00	0.03	- 9,609,543.00	3.03
無形資產	307,357,406.00	0.03	316,966,949.00	0.03	- 9,609,543.00	3.03
遞延借項	1,469,019,348.00	0.12	368,872,795.00	0.03	1,100,146,553.00	298.25
遞延費用	1,469,019,348.00	0.12	368,872,795.00	0.03	1,100,146,553.00	298.25
其他資產	13,535,112,226.74	1.12	13,637,997,295.74	1.15	- 102,885,069.00	0.75
非業務資產	447,937,511.74	0.04	425,332,730.74	0.04	22,604,781.00	5.31
什項資產	13,087,174,715.00	1.08	13,212,664,565.00	1.12	- 125,489,850.00	0.95
合 計	1,207,614,775,171.68	100.00	1,182,150,160,481.02	100.00	25,464,614,690.66	2.15

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 10,329,091,434 元及 7,675,093,653 元。
 2. 民國 106 年底因擔保、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 320,582,840 元，係高速鐵路相關建設分基金及國道公路建設管理分基金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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	280,169,399,012.00	23.20	284,466,686,335.00	24.06	- 4,297,287,323.00	1.51
流 動 負 債	27,861,510,032.00	2.31	31,934,824,302.00	2.70	- 4,073,314,270.00	12.76
短 期 債 務	10,377,210,000.00	0.86	15,584,900,000.00	1.32	- 5,207,690,000.00	33.41
應 付 款 項	16,074,944,330.00	1.33	14,773,169,340.00	1.25	1,301,774,990.00	8.81
預 收 款 項	1,409,355,702.00	0.12	1,576,754,962.00	0.13	- 167,399,260.00	10.62
長 期 負 債	245,282,754,538.00	20.31	245,159,558,731.00	20.74	123,195,807.00	0.05
長 期 債 務	245,282,754,538.00	20.31	245,159,558,731.00	20.74	123,195,807.00	0.05
其 他 負 債	7,025,134,442.00	0.58	7,372,303,302.00	0.62	- 347,168,860.00	4.71
什 項 負 債	7,025,134,442.00	0.58	7,372,303,302.00	0.62	- 347,168,860.00	4.71
淨 值	927,445,376,159.68	76.80	897,683,474,146.02	75.94	29,761,902,013.66	3.32
基 金	765,400,038,302.49	63.38	743,598,696,023.49	62.90	21,801,342,279.00	2.93
基 金	765,400,038,302.49	63.38	743,598,696,023.49	62.90	21,801,342,279.00	2.93
公 積	8,080,405,690.18	0.67	7,961,896,502.18	0.67	118,509,188.00	1.49
資 本 公 積	2,313,154,671.23	0.19	2,307,110,483.23	0.20	6,044,188.00	0.26
特 別 公 積	5,767,251,018.95	0.48	5,654,786,018.95	0.48	112,465,000.00	1.99
累 積 餘 絀 (—)	31,518,103,883.42	2.61	23,676,053,336.76	2.00	7,842,050,546.66	33.12
累 積 賸 餘	31,518,103,883.42	2.61	23,676,053,336.76	2.00	7,842,050,546.66	33.12
淨 值 其 他 項 目	122,446,828,283.59	10.14	122,446,828,283.59	10.36	—	—
未 實 現 重 估 增 值	122,446,828,283.59	10.14	122,446,828,283.59	10.36	—	—
合 計	1,207,614,775,171.68	100.00	1,182,150,160,481.02	100.00	25,464,614,690.66	2.15

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
退除役官兵職業訓練及介紹	千 元	327,880	257,105	- 70,774	21.59	主要係退除役官兵參加職業訓練人次較預計減少所致。
提供農業產品	千 元	94,928	108,481	13,553	14.28	主要係人工及材料等成本增加所致。
委外（託）經營及勞務計畫	千 元	420,375	457,122	36,747	8.74	主要係農場旅遊服務收入增加，成本相對增加所致。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請國軍退除役官兵輔導委員會檢討改善，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，業務賸餘 9 億 9,112 萬餘元，業務外賸餘 3 億 8,706 萬餘元，審定本期賸餘 13 億 7,818 萬餘元，較預算增加 5 億 1,041 萬餘元，約 58.82%，主要係桃園市政府有償撥用彰化農場分基金土地之處分賸餘，原預算未編列所致。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 1,378,186,233 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 1,378,186,233 元，連同前期未分配賸餘 14,136,413,573 元，合計賸餘 15,514,599,806 元，經填補前期累積短絀 607,295,330 元後，尚有未分配賸餘 14,907,304,476 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 118 億 5,895 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 78 億 8,732 萬餘元，期末現金及約當現金為 39 億 7,163 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 4,863 萬餘元，相距 81 億 3,595 萬餘元，主要係以前年度編列預算承接榮民工程股份有限公司土地，保留至本年度執行，投資活動之淨現金流出增加所致。

5. 投資民營事業概況

本年度投資民營事業計有 27 家，營運結果，發生虧損者計有歐欣環保公司 1 家係未正式營運，無營收所致。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，致無營收。餘國華欣業公司（原國華海洋企業公司）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 106 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	1,966,088,000	2,041,488,061	—	2,041,488,061	75,400,061	3.84
勞 務 收 入	556,299,000	590,274,394	—	590,274,394	33,975,394	6.11
銷 貨 收 入	167,116,000	184,976,803	—	184,976,803	17,860,803	10.69
租金及權利金收入	141,310,000	137,588,914	—	137,588,914	- 3,721,086	2.63
投融資業務收入	970,042,000	950,399,513	—	950,399,513	- 19,642,487	2.02
其 他 業 務 收 入	131,321,000	178,248,437	—	178,248,437	46,927,437	35.73
業 務 成 本 與 費 用	1,074,255,000	1,050,364,315	—	1,050,364,315	- 23,890,685	2.22
勞 務 成 本	360,455,000	403,770,879	—	403,770,879	43,315,879	12.02
銷 貨 成 本	94,928,000	99,936,704	—	99,936,704	5,008,704	5.28
出 租 資 產 成 本	842,000	1,436,705	—	1,436,705	594,705	70.63
投融資業務成本	—	11,217,503	—	11,217,503	11,217,503	—
其 他 業 務 成 本	59,920,000	61,895,695	—	61,895,695	1,975,695	3.30
行銷及業務費用	10,580,000	9,916,077	—	9,916,077	- 663,923	6.28
管理及總務費用	184,498,000	172,106,647	—	172,106,647	- 12,391,353	6.72
研究發展及訓練費用	200,000	23,875	—	23,875	- 176,125	88.06
其 他 業 務 費 用	362,832,000	290,060,230	—	290,060,230	- 72,771,770	20.06
業務賸餘（短絀－）	891,833,000	991,123,746	—	991,123,746	99,290,746	11.13
業 務 外 收 入	263,516,000	703,420,399	—	703,420,399	439,904,399	166.94
財 務 收 入	63,920,000	36,061,848	—	36,061,848	- 27,858,152	43.58
其他業務外收入	199,596,000	667,358,551	—	667,358,551	467,762,551	234.35
業 務 外 費 用	287,573,000	316,357,912	—	316,357,912	28,784,912	10.01
財 務 費 用	100,000,000	30,136,469	—	30,136,469	- 69,863,531	69.86
其他業務外費用	187,573,000	286,221,443	—	286,221,443	98,648,443	52.59
業務外賸餘（短絀－）	- 24,057,000	387,062,487	—	387,062,487	411,119,487	—
本期賸餘（短絀－）	867,776,000	1,378,186,233	—	1,378,186,233	510,410,233	58.82

國軍退除役官兵安置基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	12,468,210,000	15,514,599,806	—	15,514,599,806	3,046,389,806	24.43
本 期 賸 餘	867,776,000	1,378,186,233	—	1,378,186,233	510,410,233	58.82
前 期 未 分 配 賸 餘	11,600,434,000	14,136,413,573	—	14,136,413,573	2,535,979,573	21.86
分 配 之 部	709,000	607,295,330	—	607,295,330	606,586,330	85,555.19
填 補 累 積 短 絀	709,000	607,295,330	—	607,295,330	606,586,330	85,555.19
未 分 配 賸 餘	12,467,501,000	14,907,304,476	—	14,907,304,476	2,439,803,476	19.57
短 絀 之 部	616,350,000	607,295,330	—	607,295,330	- 9,054,670	1.47
前 期 待 填 補 之 短 絀	616,350,000	607,295,330	—	607,295,330	- 9,054,670	1.47
填 補 之 部	9,055,000	607,295,330	—	607,295,330	598,240,330	6,606.74
撥 用 賸 餘	709,000	607,295,330	—	607,295,330	606,586,330	85,555.19
撥 用 公 積	8,346,000	—	—	—	- 8,346,000	100.00
待 填 補 之 短 絀	607,295,000	—	—	—	- 607,295,000	100.00

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 106 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	2,121,166	1,050,364	1,070,801	703,420	316,357	387,062	959,223	1,457,864	498,641	51.98
基金管理會	1,064,267	300,899	763,367	363,548	285,261	78,286	700,423	841,654	141,231	20.16
榮民森林保育事業管理處	57,201	34,331	22,870	9,128	59	9,068	25,666	31,939	6,273	24.44
清境農場	338,043	195,658	142,385	13,609	7,638	5,970	113,794	148,355	34,561	30.37
福壽山農場	249,381	195,428	53,953	10,290	5,327	4,963	44,307	58,916	14,609	32.97
武陵農場	273,594	213,582	60,011	5,805	6,555	- 749	49,410	59,261	9,851	19.94
彰化農場	60,414	57,928	2,485	282,859	7,342	275,517	709	278,002	277,293	39,110.54
臺東農場	78,263	52,534	25,728	18,178	4,173	14,005	24,914	39,734	14,820	59.48

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 2,121,166,171 元，銷除內部往來 79,678,110 元後，決算審定業務收入 2,041,488,061 元。
2. 業務賸餘 1,070,801,856 元，銷除內部往來 79,678,110 元後，決算審定業務賸餘 991,123,746 元。
3. 本期賸餘預算數 959,223,000 元，銷除內部往來 91,447,000 元後，本期賸餘預算數 867,776,000 元。
4. 本期賸餘 1,457,864,343 元，銷除內部往來 79,678,110 元後，決算審定本期賸餘 1,378,186,233 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 106 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－）	867,776,000	1,378,186,233	510,410,233	58.82
調整非現金項目	- 385,653,000	- 567,680,380	- 182,027,380	47.20
業務活動之淨現金流入（流出－）	482,123,000	810,505,853	328,382,853	68.11
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	24,721,034	24,721,034	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	24,896,000	24,896,000	—
減少固定資產及遞耗資產	—	319,230,942	319,230,942	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	7,693,000	238,579,910	230,886,910	3,001.26
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 23,432,443	- 23,432,443	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 100,000,000	- 72,738	99,927,262	99.93
增加固定資產及遞耗資產	- 135,437,000	- 11,362,304,085	- 11,226,867,085	8,289.36
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 5,246,000	- 51,045,237	- 45,799,237	873.03
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 232,990,000	- 10,829,426,617	- 10,596,436,617	4,548.02
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	9,516,978,074	2,165,278,074	29.45
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 7,352,200,000	- 7,385,380,255	- 33,180,255	0.45
融資活動之淨現金流入（流出－）	- 500,000	2,131,597,819	2,132,097,819	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	248,633,000	- 7,887,322,945	- 8,135,955,945	—
期初現金及約當現金	8,228,895,000	11,858,959,747	3,630,064,747	44.11
期末現金及約當現金	8,477,528,000	3,971,636,802	- 4,505,891,198	53.15

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－）。

國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	52,024,164,145	100.00	48,538,212,232	100.00	3,485,951,913	7.18
流動資產	4,277,601,181	8.22	12,034,134,798	24.79	- 7,756,533,617	64.45
現金	3,971,636,802	7.63	11,858,959,747	24.43	- 7,887,322,945	66.51
應收款項	239,885,433	0.46	100,739,579	0.21	139,145,854	138.12
存貨	37,423,210	0.07	45,471,832	0.09	- 8,048,622	17.70
預付款項	26,189,041	0.05	25,208,354	0.05	980,687	3.89
短期貸墊款	2,466,695	0.00	3,755,286	0.01	- 1,288,591	34.31
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,856,355,089	36.25	18,652,729,413	38.43	203,625,676	1.09
長期投資	11,371,614,965	21.86	11,169,981,386	23.01	201,633,579	1.81
長期應收款	7,351,700,000	14.13	7,351,700,000	15.15	—	—
準備金	133,040,124	0.26	131,048,027	0.27	1,992,097	1.52
固定資產	15,274,322,891	29.36	4,099,628,424	8.45	11,174,694,467	272.58
土地	13,224,514,628	25.42	2,112,051,211	4.35	11,112,463,417	526.15
土地改良物	177,736,933	0.34	159,608,835	0.33	18,128,098	11.36
房屋及建築	1,685,709,120	3.24	1,630,356,680	3.36	55,352,440	3.40
機械及設備	98,441,534	0.19	102,284,289	0.21	- 3,842,755	3.76
交通及運輸設備	27,407,074	0.05	26,149,199	0.05	1,257,875	4.81
什項設備	52,318,296	0.10	52,647,208	0.11	- 328,912	0.62
購建中固定資產	8,195,306	0.02	16,531,002	0.03	- 8,335,696	50.42
遞耗資產	3,801,225	0.01	4,650,232	0.01	- 849,007	18.26
農作物	2,826,788	0.01	4,294,258	0.01	- 1,467,470	34.17
經濟動物	974,437	0.00	355,974	0.00	618,463	173.74
無形資產	14,080,000	0.03	8,403,071	0.02	5,676,929	67.56
無形資產	14,080,000	0.03	8,403,071	0.02	5,676,929	67.56
其他資產	13,598,003,759	26.14	13,738,666,294	28.30	- 140,662,535	1.02
非業務資產	3,347,720,407	6.43	3,451,163,635	7.11	- 103,443,228	3.00
什項資產	10,250,283,352	19.70	10,287,502,659	21.19	- 37,219,307	0.36
合 計	52,024,164,145	100.00	48,538,212,232	100.00	3,485,951,913	7.18

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 107, 179, 369 元及 108, 626, 283 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	20,493,917,398	39.39	18,392,624,080	37.89	2,101,293,318	11.42
流 動 負 債	9,833,243,263	18.90	7,711,008,242	15.89	2,122,235,021	27.52
短 期 債 務	9,451,700,000	18.17	7,351,700,000	15.15	2,100,000,000	28.56
應 付 款 項	200,657,433	0.39	179,739,747	0.37	20,917,686	11.64
預 收 款 項	180,885,830	0.35	179,568,495	0.37	1,317,335	0.73
其 他 負 債	10,590,420,207	20.36	10,604,159,941	21.85	- 13,739,734	0.13
什 項 負 債	10,590,420,207	20.36	10,604,159,941	21.85	- 13,739,734	0.13
遞 延 貸 項	70,253,928	0.14	77,455,897	0.16	- 7,201,969	9.30
遞 延 收 入	70,253,928	0.14	77,455,897	0.16	- 7,201,969	9.30
淨 值	31,530,246,747	60.61	30,145,588,152	62.11	1,384,658,595	4.59
基 金	14,296,937,752	27.48	14,296,937,752	29.46	—	—
基 金	14,296,937,752	27.48	14,296,937,752	29.46	—	—
公 積	1,340,148,058	2.58	1,327,688,232	2.74	12,459,826	0.94
資 本 公 積	1,340,148,058	2.58	1,327,688,232	2.74	12,459,826	0.94
累 積 餘 絀 (—)	14,907,304,476	28.65	13,529,118,243	27.87	1,378,186,233	10.19
累 積 賸 餘	14,907,304,476	28.65	13,529,118,243	27.87	1,378,186,233	10.19
淨 值 其 他 項 目	985,856,461	1.89	991,843,925	2.04	- 5,987,464	0.60
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	130,755,001	0.25	132,442,910	0.27	- 1,687,909	1.27
累 積 換 算 調 整 數	630,017	0.00	—	—	630,017	—
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	—	—	- 4,850,568	- 0.01	4,850,568	100.00
未 實 現 重 估 增 值	854,471,443	1.64	864,251,583	1.78	- 9,780,140	1.13
合 計	52,024,164,145	100.00	48,538,212,232	100.00	3,485,951,913	7.18

國軍退除役官兵安置基金投資民營事業概況表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形						基 金 持 股 情 形	
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. 歐 欣 環 保 公 司	- 11	- 0.29	100	24.82			
2. 欣 欣 電 子 公 司	...	...	8	24.48			
3. 榮 電 公 司	...	...	181	38.78			
4. 國 華 欣 業 公 司 (原 國 華 海 洋 公 司 更 名)	0.3	0.03	49	49.68			
5. 大 南 汽 車 公 司	5	0.20	69	25.58			
6. 欣 欣 水 泥 公 司	8	0.09	372	40.04			
7. 欣 欣 客 運 公 司	14	0.30	238	49.07			
8. 欣 屏 天 然 氣 公 司	33	0.99	108	31.93			
9. 欣 欣 大 眾 市 場 公 司	34	0.47	315	43.16			
10. 欣 嘉 石 油 氣 公 司	34	0.98	138	39.00			
11. 榮 僑 投 資 公 司	36	0.48	287	37.80			
12. 欣 隆 天 然 氣 公 司	44	0.75	252	42.00			
13. 遠 榮 氣 體 工 業 公 司	45	1.37	133	39.82			
14. 遠 東 氣 體 工 業 公 司	54	2.74	20	10.00			
15. 泛 亞 工 程 建 設 公 司	57	0.50	548	47.91			
16. 大 台 南 區 天 然 氣 公 司	66	0.81	236	28.80			
17. 欣 雲 天 然 氣 公 司	94	1.76	154	28.80			
18. 欣 南 天 然 氣 公 司	100	0.87	300	26.07			
19. 欣 湖 天 然 氣 公 司	130	1.10	390	32.95			
20. 欣 高 石 油 氣 公 司	175	1.69	217	21.26			
21. 欣 林 天 然 氣 公 司	178	1.46	516	42.37			
22. 欣 泰 石 油 氣 公 司	211	1.73	300	24.62			
23. 欣 欣 天 然 氣 公 司	250	1.41	465	25.79			
24. 欣 雄 天 然 氣 公 司	268	1.75	361	23.56			
25. 欣 桃 天 然 氣 公 司	315	2.09	626	41.45			
26. 欣 彰 天 然 氣 公 司	379	1.04	1,242	34.08			
27. 欣 中 天 然 氣 公 司	379	2.11	722	40.06			

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，於民國 73 年 11 月 26 日以台（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、臺中及高雄榮民總醫院作業基金，暨為便利各地區民眾就醫，於民國 79 年設立榮民醫院附設民眾診療作業基金（民國 86 年度更名為榮民醫院醫療作業基金），上開 4 個基金於民國 87 年度簡併為榮民醫療作業基金，其中榮民醫院醫療作業分基金於民國 102 年 11 月 1 日裁撤，爰該基金含 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，其原因分析如次：

（1）門診病患醫療 預計 876 萬 4 千餘人次，實際為 877 萬 1 千餘人次，較預計增加 6 千餘人次，約 0.07%，主要係臺北榮民總醫院桃園分院因醫師開診數增加，門診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
合 計					8,764,807		8,771,113		6,306		0.07	
臺 北 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金					4,067,158		4,109,185		42,027		1.03	
臺 中 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金					2,866,631		2,848,638		- 17,993		0.63	
高 雄 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金					1,831,018		1,813,290		- 17,728		0.97	

（2）住院病患醫療 預計 378 萬餘人日，實際為 364 萬餘人日，較預計減少 14 萬餘人日，約 3.86%，主要係原須住院治療者改為門診治療，暨全民健康保險分階段導入住院診斷關聯群支付制度，住院人日較預計減少所致。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	3,787,065	3,640,732	- 146,333	3.86
臺 北 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	2,242,221	2,129,595	- 112,626	5.02
臺 中 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	923,054	922,843	- 211	0.02
高 雄 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	621,790	588,294	- 33,496	5.39

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，計辦理醫師及其他醫事人員專業訓練 151,071 人次，舉辦醫學專業研習會 5,473 場次，執行研究計畫 1,006 項，研究成果技術移轉 3 件，鼓勵進修研究及學術研究，並與學校醫療院所進行建教合作等，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，業務賸餘 9,684 萬餘元，業務外賸餘 20 億 9,391 萬餘元，審定本期賸餘 21 億 9,076 萬餘元，較預算增加 10 億 5,228 萬餘元，約 92.43%，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。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 2,190,765,378 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 2,190,765,378 元，連同前期未分配賸餘 4,641,592,292 元，合計賸餘 6,832,357,670 元，經依預算提存公積 1,200,000,000 元，尚有未分配賸餘 5,632,357,670 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 290 億 4,049 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 22 億 5,513 萬餘元，期末現金及約當現金為 312 億 9,563 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 20 億 5,659 萬餘元，相距 43 億 1,172 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，及應付款項支付數較預計減少，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，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 106 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	52,039,338,000	55,213,031,515	—	55,213,031,515	3,173,693,515	6.10
醫 療 收 入	48,404,868,000	51,543,431,701	—	51,543,431,701	3,138,563,701	6.48
其 他 業 務 收 入	3,634,470,000	3,669,599,814	—	3,669,599,814	35,129,814	0.97
業 務 成 本 與 費 用	52,152,044,000	55,116,184,608	—	55,116,184,608	2,964,140,608	5.68
醫 療 成 本	44,412,638,000	47,369,643,083	—	47,369,643,083	2,957,005,083	6.66
其 他 業 務 成 本	279,945,000	315,421,611	—	315,421,611	35,476,611	12.67
管 理 及 總 務 費 用	2,637,468,000	2,576,818,481	—	2,576,818,481	- 60,649,519	2.30
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	4,821,993,000	4,854,301,433	—	4,854,301,433	32,308,433	0.67
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	- 112,706,000	96,846,907	—	96,846,907	209,552,907	—
業 務 外 收 入	1,519,537,000	2,934,188,975	—	2,934,188,975	1,414,651,975	93.10
財 務 收 入	167,911,000	157,511,353	—	157,511,353	- 10,399,647	6.19
其 他 業 務 外 收 入	1,351,626,000	2,776,677,622	—	2,776,677,622	1,425,051,622	105.43
業 務 外 費 用	268,349,000	840,270,504	—	840,270,504	571,921,504	213.13
財 務 費 用	—	21,312,000	—	21,312,000	21,312,000	—
其 他 業 務 外 費 用	268,349,000	818,958,504	—	818,958,504	550,609,504	205.18
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	1,251,188,000	2,093,918,471	—	2,093,918,471	842,730,471	67.35
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	1,138,482,000	2,190,765,378	—	2,190,765,378	1,052,283,378	92.43

榮民醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	4,484,599,000	6,832,357,670	—	6,832,357,670	2,347,758,670	52.35
本 期 賸 餘	1,138,482,000	2,190,765,378	—	2,190,765,378	1,052,283,378	92.43
前 期 未 分 配 賸 餘	3,346,117,000	4,641,592,292	—	4,641,592,292	1,295,475,292	38.72
分 配 之 部	1,200,000,000	1,200,000,000	—	1,200,000,000	—	—
提 存 公 積	1,200,000,000	1,200,000,000	—	1,200,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	3,284,599,000	5,632,357,670	—	5,632,357,670	2,347,758,670	71.48

榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 106 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	55,213,031	55,116,184	96,846	2,934,188	840,270	2,093,918	1,138,482	2,190,765	1,052,283	92.43
臺北榮民總醫院 作 業 基 金	28,028,781	27,804,189	224,591	1,663,343	473,405	1,189,938	610,672	1,414,529	803,857	131.63
臺中榮民總醫院 作 業 基 金	16,600,613	16,560,224	40,388	645,400	146,961	498,438	423,212	538,827	115,615	27.32
高雄榮民總醫院 作 業 基 金	10,583,637	10,751,770	- 168,132	625,444	219,903	405,541	104,598	237,408	132,810	126.97

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 106 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－）	1,138,482,000	2,190,765,378	1,052,283,378	92.43
調整非現金項目	1,967,827,000	3,967,463,047	1,999,636,047	101.62
業務活動之淨現金流入（流出－）	3,106,309,000	6,158,228,425	3,051,919,425	98.25
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	63,481,000	546,894,082	483,413,082	761.51
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	74,688,000	74,688,000	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,800,186,000	9,452,407,194	7,652,221,194	425.08
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 62,487,000	- 589,344,038	- 526,857,038	843.15
增加固定資產及遞耗資產	- 5,321,137,000	- 3,119,280,987	2,201,856,013	41.38
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 2,185,850,000	- 9,689,083,689	- 7,503,233,689	343.26
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 5,705,807,000	- 3,323,719,438	2,382,087,562	41.75
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	13,917,871,000	22,434,426,200	8,516,555,200	61.19
增加基金、公積及填補短絀	600,000,000	37,225,950	- 562,774,050	93.80
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 13,974,383,000	- 23,046,035,000	- 9,071,652,000	64.92
減少長期負債	- 584,000	- 4,994,871	- 4,410,871	755.29
融資活動之淨現金流入（流出－）	542,904,000	- 579,377,721	- 1,122,281,721	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 2,056,594,000	2,255,131,266	4,311,725,266	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	25,560,161,000	29,040,499,150	3,480,338,150	13.62
期 末 現 金 及 約 當 現 金	23,503,567,000	31,295,630,416	7,792,063,416	33.15

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－）。

榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	91,712,311,270	100.00	88,877,534,919	100.00	2,834,776,351	3.19
流動資產	42,838,989,773	46.71	40,896,215,678	46.01	1,942,774,095	4.75
現金	31,295,630,416	34.12	29,040,499,150	32.67	2,255,131,266	7.77
應收款項	9,046,442,828	9.86	9,912,927,367	11.15	- 866,484,539	8.74
存貨	1,090,390,833	1.19	846,633,023	0.95	243,757,810	28.79
預付款項	1,283,761,529	1.40	1,015,841,927	1.14	267,919,602	26.37
短期貸墊款	122,764,167	0.13	80,314,211	0.09	42,449,956	52.85
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	401,457,247	0.44	498,915,052	0.56	- 97,457,805	19.53
長期投資	—	—	96,000,000	0.11	- 96,000,000	100.00
準備金	401,457,247	0.44	402,915,052	0.45	- 1,457,805	0.36
固定資產	39,929,308,087	43.54	38,716,626,813	43.56	1,212,681,274	3.13
土地	16,247,255,985	17.72	16,224,891,643	18.26	22,364,342	0.14
土地改良物	57,202,865	0.06	46,171,603	0.05	11,031,262	23.89
房屋及建築	13,180,271,932	14.37	13,501,181,528	15.19	- 320,909,596	2.38
機械及設備	6,416,163,402	7.00	5,744,177,335	6.46	671,986,067	11.70
交通及運輸設備	201,907,603	0.22	183,046,343	0.21	18,861,260	10.30
什項設備	506,260,018	0.55	469,768,139	0.53	36,491,879	7.77
租賃資產	16,113,061	0.02	10,106,430	0.01	6,006,631	59.43
租賃權益改良	1,173,860	0.00	1,408,580	0.00	- 234,720	16.66
購建中固定資產	3,302,959,361	3.60	2,535,875,212	2.85	767,084,149	30.25
無形資產	275,611,441	0.30	226,753,475	0.26	48,857,966	21.55
無形資產	275,611,441	0.30	226,753,475	0.26	48,857,966	21.55
遞延借項	615,675,515	0.67	467,191,278	0.53	148,484,237	31.78
遞延費用	615,675,515	0.67	467,191,278	0.53	148,484,237	31.78
其他資產	7,651,269,207	8.34	8,071,832,623	9.08	- 420,563,416	5.21
非業務資產	566,547	0.00	566,547	0.00	—	—
什項資產	7,650,702,660	8.34	8,071,266,076	9.08	- 420,563,416	5.21
合 計	91,712,311,270	100.00	88,877,534,919	100.00	2,834,776,351	3.19

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 1,499,041,213 元及 998,510,789 元。

榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	27,030,334,083	29.47	27,416,116,458	30.85	- 385,782,375	1.41
流動 負 債	13,003,335,891	14.18	11,316,056,059	12.73	1,687,279,832	14.91
應 付 款 項	12,962,520,085	14.13	11,272,870,031	12.68	1,689,650,054	14.99
預 收 款 項	40,815,806	0.04	43,186,028	0.05	- 2,370,222	5.49
長 期 負 債	16,075,428	0.02	10,722,088	0.01	5,353,340	49.93
長 期 債 務	16,075,428	0.02	10,722,088	0.01	5,353,340	49.93
其 他 負 債	14,010,922,764	15.28	16,089,338,311	18.10	- 2,078,415,547	12.92
什 項 負 債	14,010,922,764	15.28	16,089,338,311	18.10	- 2,078,415,547	12.92
淨 值	64,681,977,187	70.53	61,461,418,461	69.15	3,220,558,726	5.24
基 金	45,470,468,141	49.58	45,470,468,141	51.16	—	—
基 金	45,470,468,141	49.58	45,470,468,141	51.16	—	—
公 積	8,255,242,363	9.00	6,025,449,217	6.78	2,229,793,146	37.01
資 本 公 積	5,244,402,363	5.72	4,214,609,217	4.74	1,029,793,146	24.43
特 別 公 積	3,010,840,000	3.28	1,810,840,000	2.04	1,200,000,000	66.27
累 積 餘 絀 (—)	5,632,357,670	6.14	4,641,592,292	5.22	990,765,378	21.35
累 積 賸 餘	5,632,357,670	6.14	4,641,592,292	5.22	990,765,378	21.35
淨 值 其 他 項 目	5,323,909,013	5.81	5,323,908,811	5.99	202	0.00
未 實 現 重 估 增 值	5,323,909,013	5.81	5,323,908,811	5.99	202	0.00
合 計	91,712,311,270	100.00	88,877,534,919	100.00	2,834,776,351	3.19

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（該條例名稱已於民國 107 年 6 月 6 日修正公布為科學園區設置管理條例）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 1 億 4,331 萬餘立方公尺，實際處理 1 億 2,627 萬餘立方公尺，較預計減少 1,703 萬餘立方公尺，約 11.89%，主要係園區廠商接單狀況、產能及進駐廠商家數未如預期，實際污水排放量低於預計所致。

（2）出租資產業務 預計出租面積 1,697 萬餘平方公尺，實際出租面積 1,671 萬餘平方公尺，較預計減少 26 萬餘平方公尺，約 1.53%，主要係部分園區進駐廠商家數未如預期，實際租用土地面積較預計減少所致。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請科技部督促園區管理局檢討改善，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，業務賸餘 35 億 3,021 萬餘元，業務外賸餘 3,490 萬餘元，審定本期賸餘 35 億 6,511 萬餘元，較預算增加 1 億 1,390 萬餘元，約 3.30%，主要係配合園區開發資金需求及市場資金充裕，實際借款金額及利率均較預計為低，利息費用較預算數減少所致。

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 3,565,119,967 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 3,565,119,967 元，經依預算撥充基金 3,235,874,000 元後，尚有未分配賸餘 329,245,967 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 8 億 3,416 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 8,282 萬餘元，期末現金及約當現金 5 億 5,134 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 20 億 5,984 萬餘元，相距 23 億 4,266 萬餘元，主要係增加短期借款之償還，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 106 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	15,140,381,000.00	13,938,992,109.00	—	13,938,992,109.00	- 1,201,388,891.00	7.93
勞 務 收 入	7,491,711,000.00	6,748,287,569.00	—	6,748,287,569.00	- 743,423,431.00	9.92
租金及權利金收入	7,648,670,000.00	7,190,704,540.00	—	7,190,704,540.00	- 457,965,460.00	5.99
業 務 成 本 與 費 用	10,923,587,000.00	10,408,779,031.00	—	10,408,779,031.00	- 514,807,969.00	4.71
勞 務 成 本	5,261,315,000.00	4,358,840,812.00	—	4,358,840,812.00	- 902,474,188.00	17.15
出租資產成本	5,588,070,000.00	5,971,440,510.00	—	5,971,440,510.00	383,370,510.00	6.86
其他業務費用	74,202,000.00	78,497,709.00	—	78,497,709.00	4,295,709.00	5.79
業務賸餘（短絀—）	4,216,794,000.00	3,530,213,078.00	—	3,530,213,078.00	- 686,580,922.00	16.28
業 務 外 收 入	246,725,000.00	575,279,931.00	—	575,279,931.00	328,554,931.00	133.17
財 務 收 入	5,506,000.00	9,269,616.00	—	9,269,616.00	3,763,616.00	68.35
其他業務外收入	241,219,000.00	566,010,315.00	—	566,010,315.00	324,791,315.00	134.65
業 務 外 費 用	1,012,305,000.00	540,373,042.00	—	540,373,042.00	- 471,931,958.00	46.62
財 務 費 用	913,704,000.00	315,117,252.00	—	315,117,252.00	- 598,586,748.00	65.51
其他業務外費用	98,601,000.00	225,255,790.00	—	225,255,790.00	126,654,790.00	128.45
業務外賸餘（短絀—）	- 765,580,000.00	34,906,889.00	—	34,906,889.00	800,486,889.00	—
本期賸餘（短絀—）	3,451,214,000.00	3,565,119,967.00	—	3,565,119,967.00	113,905,967.00	3.30

科學工業園區管理局作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	3,459,214,000.00	3,565,119,967.00	—	3,565,119,967.00	105,905,967.00	3.06
本 期 賸 餘	3,451,214,000.00	3,565,119,967.00	—	3,565,119,967.00	113,905,967.00	3.30
前期未分配賸餘	8,000,000.00	—	—	—	- 8,000,000.00	100.00
分 配 之 部	3,235,874,000.00	3,235,874,000.00	—	3,235,874,000.00	—	—
賸餘撥充基金數	3,235,874,000.00	3,235,874,000.00	—	3,235,874,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	223,340,000.00	329,245,967.00	—	329,245,967.00	105,905,967.00	47.42

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 106 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－）	3,451,214,000.00	3,565,119,967.00	113,905,967.00	3.30
調整非現金項目	5,773,589,000.00	5,653,899,786.00	- 119,689,214.00	2.07
業務活動之淨現金流入（流出一）	9,224,803,000.00	9,219,019,753.00	- 5,783,247.00	0.06
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	85,870,850.00	85,870,850.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	4,113,785.00	4,113,785.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	221,992,018.00	221,992,018.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 17,900,851.00	- 17,900,851.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 3,052,076,000.00	- 3,256,306,704.00	- 204,230,704.00	6.69
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 12,500,000.00	- 77,768,556.00	- 65,268,556.00	522.15
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 3,064,576,000.00	- 3,039,999,458.00	24,576,542.00	0.80
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	228,100,000.00	52,189,632,904.00	51,961,532,904.00	22,780.15
增加長期負債	850,985,000.00	—	- 850,985,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	—	656,000.00	656,000.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 5,179,467,000.00	- 58,652,131,807.00	- 53,472,664,807.00	1,032.40
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 4,100,382,000.00	- 6,461,842,903.00	- 2,361,460,903.00	57.59
現金及約當現金之淨增（淨減－）	2,059,845,000.00	- 282,822,608.00	- 2,342,667,608.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	679,617,000.00	834,164,797.50	154,547,797.50	22.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,739,462,000.00	551,342,189.50	- 2,188,119,810.50	79.87

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	223,135,413,892.50	100.00	225,536,735,574.50	100.00	- 2,401,321,682.00	1.06
流動資產	2,496,684,439.50	1.12	2,734,402,188.50	1.21	- 237,717,749.00	8.69
現金	551,342,189.50	0.25	834,164,797.50	0.37	- 282,822,608.00	33.90
應收款項	1,776,353,751.00	0.80	1,528,605,392.00	0.68	247,748,359.00	16.21
存貨	1,233,333.00	0.00	906,954.00	0.00	326,379.00	35.99
預付款項	161,714,261.00	0.07	360,924,979.00	0.16	- 199,210,718.00	55.19
短期貸墊款	6,040,905.00	0.00	9,800,066.00	0.00	- 3,759,161.00	38.36
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	38,992,974.00	0.02	30,789,150.00	0.01	8,203,824.00	26.65
長期墊款	24,418,843.00	0.01	24,418,843.00	0.01	—	—
準備金	14,574,131.00	0.01	6,370,307.00	0.00	8,203,824.00	128.78
固定資產	219,302,026,320.00	98.28	221,242,847,673.00	98.10	- 1,940,821,353.00	0.88
土地	137,466,340,477.00	61.61	134,417,680,331.00	59.60	3,048,660,146.00	2.27
土地改良物	22,047,070,255.00	9.88	22,998,177,029.00	10.20	- 951,106,774.00	4.14
房屋及建築	27,099,333,717.00	12.14	27,146,636,664.00	12.04	- 47,302,947.00	0.17
機械及設備	17,253,003,676.00	7.73	18,180,158,324.00	8.06	- 927,154,648.00	5.10
交通及運輸設備	2,035,854,755.00	0.91	2,149,769,069.00	0.95	- 113,914,314.00	5.30
什項設備	643,956,296.00	0.29	677,797,070.00	0.30	- 33,840,774.00	4.99
購建中固定資產	12,756,467,144.00	5.72	15,672,629,186.00	6.95	- 2,916,162,042.00	18.61
無形資產	22,582,285.00	0.01	9,832,885.00	0.00	12,749,400.00	129.66
無形資產	22,582,285.00	0.01	9,832,885.00	0.00	12,749,400.00	129.66
遞延借項	106,673,864.00	0.05	114,627,296.00	0.05	- 7,953,432.00	6.94
遞延費用	106,673,864.00	0.05	114,627,296.00	0.05	- 7,953,432.00	6.94
其他資產	1,168,454,010.00	0.52	1,404,236,382.00	0.62	- 235,782,372.00	16.79
什項資產	1,168,454,010.00	0.52	1,404,236,382.00	0.62	- 235,782,372.00	16.79
合 計	223,135,413,892.50	100.00	225,536,735,574.50	100.00	- 2,401,321,682.00	1.06

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 3, 620, 194, 948 元及 3, 055, 157, 569 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	117,471,903,247.00	52.65	124,612,768,812.00	55.25	- 7,140,865,565.00	5.73
流 動 負 債	115,360,422,120.00	51.70	122,506,214,440.00	54.32	- 7,145,792,320.00	5.83
短 期 債 務	110,910,000,000.00	49.71	117,330,000,000.00	52.02	- 6,420,000,000.00	5.47
應 付 款 項	4,415,173,360.00	1.98	5,070,308,439.00	2.25	- 655,135,079.00	12.92
預 收 款 項	35,248,760.00	0.02	105,906,001.00	0.05	- 70,657,241.00	66.72
其 他 負 債	2,111,481,127.00	0.95	2,106,554,372.00	0.93	4,926,755.00	0.23
什 項 負 債	2,111,481,127.00	0.95	2,106,554,372.00	0.93	4,926,755.00	0.23
淨 值	105,663,510,645.50	47.35	100,923,966,762.50	44.75	4,739,543,883.00	4.70
基 金	92,530,929,472.50	41.47	88,163,380,401.50	39.09	4,367,549,071.00	4.95
基 金	92,530,929,472.50	41.47	88,163,380,401.50	39.09	4,367,549,071.00	4.95
公 積	735,763,509.00	0.33	710,665,927.00	0.32	25,097,582.00	3.53
資 本 公 積	735,763,509.00	0.33	710,665,927.00	0.32	25,097,582.00	3.53
累 積 餘 絀 (—)	329,245,967.00	0.15	—	—	329,245,967.00	—
累 積 賸 餘	329,245,967.00	0.15	—	—	329,245,967.00	—
淨 值 其 他 項 目	12,067,571,697.00	5.41	12,049,920,434.00	5.34	17,651,263.00	0.15
未 實 現 重 估 增 值	12,067,571,697.00	5.41	12,049,920,434.00	5.34	17,651,263.00	0.15
合 計	223,135,413,892.50	100.00	225,536,735,574.50	100.00	- 2,401,321,682.00	1.06

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）。又為發展農業科技並健全農業生物科技園區之設施及服務，自民國 105 年度起於本基金項下增設農業生物科技園區作業基金，爰本基金含 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，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，繁殖推廣優良禽畜等農產品及農業生物科技園區管理租賃作業。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，其原因分析如次：

(1) 農畜產品供銷 預計供銷農畜產品 1 億 5,819 萬餘元，實際為 1 億 3,280 萬餘元，較預計減少 2,539 萬餘元，約 16.05%，主要係畜產改良作業分基金及種苗改良繁殖作業分基金之飼料及玉米種子銷售較預計減少所致。

(2) 出租資產 預計出租面積 80 萬餘平方公尺，實際出租面積 84 萬餘平方公尺，較預計增加 4 萬餘平方公尺，約 5.02%，主要係農業生物科技園區作業分基金之進駐廠商承租廠房及宿舍面積較預計增加所致。

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，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 7,132 萬餘元，業務外賸餘 393 萬餘元，審定本期賸餘 7,525 萬餘元，較預算增加 1,683 萬餘元，約 28.83%，主要係農業生物科技園區作業分基金因園區內各區域公共設施、淨水廠與污水廠相關設施等修護費用及土地租金等支出較預計減少所致。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 75,256,816 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 75,256,816 元，連同前期未分配賸餘 212,687,114 元 92 分，合計賸餘 287,943,930 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 8 億 981 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 6,401 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 4,579 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 6,416 萬餘元，相距 2 億 2,817 萬餘元，主要係預付內政部營建署代辦農業生物科技園區擴建工程民國 107 年度第 1 季工程費，致業務活動之淨現金流入減少，及園區工程陸續進行中，投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，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 106 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	438,644,000.00	403,127,149.00	—	403,127,149.00	- 35,516,851.00	8.10
勞 務 收 入	26,655,000.00	34,804,716.00	—	34,804,716.00	8,149,716.00	30.57
銷 貨 收 入	202,404,000.00	158,987,952.00	—	158,987,952.00	- 43,416,048.00	21.45
租金及權利金收入	131,162,000.00	132,790,845.00	—	132,790,845.00	1,628,845.00	1.24
其 他 業 務 收 入	78,423,000.00	76,543,636.00	—	76,543,636.00	- 1,879,364.00	2.40
業 務 成 本 與 費 用	386,217,000.00	331,802,793.00	—	331,802,793.00	- 54,414,207.00	14.09
勞 務 成 本	26,581,000.00	22,764,312.00	—	22,764,312.00	- 3,816,688.00	14.36
銷 貨 成 本	167,760,000.00	141,456,058.00	—	141,456,058.00	- 26,303,942.00	15.68
出 租 資 產 成 本	78,996,000.00	78,406,696.00	—	78,406,696.00	- 589,304.00	0.75
其 他 業 務 成 本	24,829,000.00	22,983,303.00	—	22,983,303.00	- 1,845,697.00	7.43
行 銷 及 業 務 費 用	23,685,000.00	19,045,942.00	—	19,045,942.00	- 4,639,058.00	19.59
管 理 及 總 務 費 用	15,006,000.00	13,827,120.00	—	13,827,120.00	- 1,178,880.00	7.86
其 他 業 務 費 用	49,360,000.00	33,319,362.00	—	33,319,362.00	- 16,040,638.00	32.50
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	52,427,000.00	71,324,356.00	—	71,324,356.00	18,897,356.00	36.05
業 務 外 收 入	9,761,000.00	8,455,868.00	—	8,455,868.00	- 1,305,132.00	13.37
財 務 收 入	4,526,000.00	2,887,035.00	—	2,887,035.00	- 1,638,965.00	36.21
其 他 業 務 外 收 入	5,235,000.00	5,568,833.00	—	5,568,833.00	333,833.00	6.38
業 務 外 費 用	3,771,000.00	4,523,408.00	—	4,523,408.00	752,408.00	19.95
財 務 費 用	156,000.00	—	—	—	- 156,000.00	100.00
其 他 業 務 外 費 用	3,615,000.00	4,523,408.00	—	4,523,408.00	908,408.00	25.13
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	5,990,000.00	3,932,460.00	—	3,932,460.00	- 2,057,540.00	34.35
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	58,417,000.00	75,256,816.00	—	75,256,816.00	16,839,816.00	28.83

農業作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	259,289,000.00	287,943,930.92	—	287,943,930.92	28,654,930.92	11.05
本 期 賸 餘	58,417,000.00	75,256,816.00	—	75,256,816.00	16,839,816.00	28.83
前 期 未 分 配 賸 餘	200,872,000.00	212,687,114.92	—	212,687,114.92	11,815,114.92	5.88
未 分 配 賸 餘	259,289,000.00	287,943,930.92	—	287,943,930.92	28,654,930.92	11.05

農業作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 106 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	403,127	331,802	71,324	8,455	4,523	3,932	58,417	75,256	16,839	28.83
種 苗 改 良 繁 殖 金 作 業 基 金	65,532	62,525	3,007	1,113	571	541	8,728	3,548	- 5,179	59.34
畜 產 改 良 金 作 業 基 金	116,682	115,299	1,382	4,527	262	4,265	14,825	5,647	- 9,177	61.90
農 業 生 物 科 技 園 區 作 業 基 金	220,912	153,977	66,934	2,814	3,689	- 874	34,864	66,060	31,196	89.48

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 106 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－）	58,417,000.00	75,256,816.00	16,839,816.00	28.83
調整非現金項目	49,483,000.00	- 52,865,960.00	- 102,348,960.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	107,900,000.00	22,390,856.00	- 85,509,144.00	79.25
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少固定資產及遞耗資產	588,000.00	1,423,207.00	835,207.00	142.04
增加固定資產及遞耗資產	- 291,186,000.00	- 386,029,607.00	- 94,843,607.00	32.57
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 479,432.00	- 479,432.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 290,598,000.00	- 385,085,832.00	- 94,487,832.00	32.51
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	5,900,000.00	27,822,706.00	21,922,706.00	371.57
增加長期負債	67,000,000.00	—	- 67,000,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	179,210,000.00	179,722,838.00	512,838.00	0.29
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 5,250,000.00	- 8,864,499.00	- 3,614,499.00	68.85
融資活動之淨現金流入（流出一）	246,860,000.00	198,681,045.00	- 48,178,955.00	19.52
現金及約當現金之淨增（淨減－）	64,162,000.00	- 164,013,931.00	- 228,175,931.00	—
期初現金及約當現金	677,894,000.00	809,813,390.00	131,919,390.00	19.46
期末現金及約當現金	742,056,000.00	645,799,459.00	- 96,256,541.00	12.97

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、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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,383,445,551.00	100.00	4,107,313,782.00	100.00	276,131,769.00	6.72
流動資產	890,236,359.00	20.31	923,055,099.00	22.47	- 32,818,740.00	3.56
現金	645,799,459.00	14.73	809,813,390.00	19.72	- 164,013,931.00	20.25
應收款項	8,171,754.00	0.19	7,065,824.00	0.17	1,105,930.00	15.65
存貨	116,908,646.00	2.67	106,175,885.00	2.59	10,732,761.00	10.11
預付款項	119,356,500.00	2.72	—	—	119,356,500.00	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,050,042.00	0.09	4,050,042.00	0.10	—	—
準備金	4,050,042.00	0.09	4,050,042.00	0.10	—	—
固定資產	1,527,044,882.00	34.84	1,167,234,106.00	28.42	359,810,776.00	30.83
土地	738,003,835.00	16.84	738,003,835.00	17.97	—	—
土地改良物	6,290,052.00	0.14	6,717,101.00	0.16	- 427,049.00	6.36
房屋及建築	172,082,726.00	3.93	165,868,210.00	4.04	6,214,516.00	3.75
機械及設備	101,402,793.00	2.31	82,041,549.00	2.00	19,361,244.00	23.60
交通及運輸設備	4,179,725.00	0.10	5,171,851.00	0.13	- 992,126.00	19.18
什項設備	3,700,006.00	0.08	1,247,128.00	0.03	2,452,878.00	196.68
購建中固定資產	501,385,745.00	11.44	168,184,432.00	4.09	333,201,313.00	198.12
遞耗資產	1,882,000.00	0.04	1,709,750.00	0.04	172,250.00	10.07
經濟動物	1,882,000.00	0.04	1,709,750.00	0.04	172,250.00	10.07
無形資產	361,080.00	0.01	543,240.00	0.01	- 182,160.00	33.53
無形資產	361,080.00	0.01	543,240.00	0.01	- 182,160.00	33.53
遞延借項	2,069,867.00	0.05	2,512,750.00	0.06	- 442,883.00	17.63
遞延費用	2,069,867.00	0.05	2,512,750.00	0.06	- 442,883.00	17.63
其他資產	1,957,801,321.00	44.66	2,008,208,795.00	48.89	- 50,407,474.00	2.51
什項資產	1,957,801,321.00	44.66	2,008,208,795.00	48.89	- 50,407,474.00	2.51
合 計	4,383,445,551.00	100.00	4,107,313,782.00	100.00	276,131,769.00	6.72

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 396,400 元及 2,098,413 元。

農業作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,989,148,557.00	45.38	2,018,370,510.00	49.14	- 29,221,953.00	1.45
流動負債	2,427,458.00	0.06	233,550.00	0.01	2,193,908.00	939.37
應付款項	2,027,180.00	0.05	223,520.00	0.01	1,803,660.00	806.93
預收款項	400,278.00	0.01	10,030.00	0.00	390,248.00	3,890.81
其他負債	1,986,721,099.00	45.32	2,018,136,960.00	49.14	- 31,415,861.00	1.56
什項負債	1,986,721,099.00	45.32	2,018,136,960.00	49.14	- 31,415,861.00	1.56
淨 值	2,394,296,994.00	54.62	2,088,943,272.00	50.86	305,353,722.00	14.62
基金	544,736,984.34	12.43	365,526,984.34	8.90	179,210,000.00	49.03
基金	544,736,984.34	12.43	365,526,984.34	8.90	179,210,000.00	49.03
公積	804,559,059.59	18.35	753,672,153.59	18.35	50,886,906.00	6.75
資本公積	163,082,258.17	3.72	112,195,352.17	2.73	50,886,906.00	45.36
特別公積	641,476,801.42	14.63	641,476,801.42	15.62	—	—
累積餘絀（—）	287,943,930.92	6.57	212,687,114.92	5.18	75,256,816.00	35.38
累積賸餘	287,943,930.92	6.57	212,687,114.92	5.18	75,256,816.00	35.38
淨值其他項目	757,057,019.15	17.27	757,057,019.15	18.43	—	—
未實現重估增值	757,057,019.15	17.27	757,057,019.15	18.43	—	—
合 計	4,383,445,551.00	100.00	4,107,313,782.00	100.00	276,131,769.00	6.72

十二、勞動部主管

勞工保險局作業基金

政府為辦理勞工保險、就業保險、農民健康保險及職業災害勞工保護等業務，依勞動部勞工保險局組織法規定，設立勞工保險局作業基金。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，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 3,650 億 7,473 萬餘元，實際支付 4,167 億 1,637 萬餘元，較預計增加 516 億 4,164 萬餘元，約 14.15%，主要係請領勞工保險老年給付人數較預計增加，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增加。

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 268 億 7,637 萬餘元及 63 億 4,409 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 4 億 264 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數 37 億 7,683 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 3,000 萬元，共計 38 億 683 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 328 億 1,782 萬餘元，較同基礎之預算數減少 161 億 2,096 萬餘元，主要係勞工保險給付較預計增加所致。

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，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 2,381 億 2,458 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 406 億 2,537 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,974 億 9,921 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 69 億 8,311 萬餘元，增加 336 億 4,225 萬餘元，主要係本年度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增加，業務活動產生淨現金流出所致。

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：

勞工保險局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	418,430,732,000.00	513,621,978,658.00	—	513,621,978,658.00	95,191,246,658.00	22.75
投融資業務收入	31,473,282,000.00	115,220,568,133.00	—	115,220,568,133.00	83,747,286,133.00	266.09
保 險 收 入	382,942,398,000.00	394,533,925,382.00	—	394,533,925,382.00	11,591,527,382.00	3.03
其 他 業 務 收 入	4,015,052,000.00	3,867,485,143.00	—	3,867,485,143.00	- 147,566,857.00	3.68
業 務 成 本 與 費 用	418,534,437,000.00	513,741,201,835.00	—	513,741,201,835.00	95,206,764,835.00	22.75
投融資業務成本	1,100,732,000.00	61,135,589,245.00	—	61,135,589,245.00	60,034,857,245.00	5,454.08
保 險 成 本	414,923,371,000.00	450,625,696,176.00	—	450,625,696,176.00	35,702,325,176.00	8.60
其 他 業 務 成 本	2,510,334,000.00	1,979,916,414.00	—	1,979,916,414.00	- 530,417,586.00	21.13
業務賸餘（短絀—）	- 103,705,000.00	- 119,223,177.00	—	- 119,223,177.00	- 15,518,177.00	14.96
業 務 外 收 入	103,795,000.00	119,500,851.00	—	119,500,851.00	15,705,851.00	15.13
財 務 收 入	399,000.00	615,941.00	—	615,941.00	216,941.00	54.37
其 他 業 務 外 收 入	103,396,000.00	118,884,910.00	—	118,884,910.00	15,488,910.00	14.98
業 務 外 費 用	90,000.00	277,674.00	—	277,674.00	187,674.00	208.53
其 他 業 務 外 費 用	90,000.00	277,674.00	—	277,674.00	187,674.00	208.53
業務外賸餘（短絀—）	103,705,000.00	119,223,177.00	—	119,223,177.00	15,518,177.00	14.96
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 106 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	48,912,183,000.00	- 20,742,746,127.00	- 69,654,929,127.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	48,912,183,000.00	- 20,742,746,127.00	- 69,654,929,127.00	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	216,974,150,300.00	216,974,150,300.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	28,546,429,132.00	28,546,429,132.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	9,450,609,180.00	9,450,609,180.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 41,626,618,000.00	- 228,377,475,300.00	- 186,750,857,300.00	448.63
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 15,587,392,000.00	- 45,884,405,768.00	- 30,297,013,768.00	194.37
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 28,242,653.00	- 28,242,653.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 57,214,010,000.00	- 19,318,935,109.00	37,895,074,891.00	66.23
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	1,318,726,000.00	5,632,537,636.00	4,313,811,636.00	327.12
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 17,000.00	- 4,649,124,071.00	- 4,649,107,071.00	27,347,688.65
融資活動之淨現金流入（流出一）	1,318,709,000.00	983,413,565.00	- 335,295,435.00	25.43
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 1,547,102,536.00	- 1,547,102,536.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 6,983,118,000.00	- 40,625,370,207.00	- 33,642,252,207.00	481.77
期 初 現 金 及 約 當 現 金	143,560,026,000.00	238,124,581,586.16	94,564,555,586.16	65.87
期 末 現 金 及 約 當 現 金	136,576,908,000.00	197,499,211,379.16	60,922,303,379.16	44.61

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、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－）。

勞工保險局作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	947,819,054,257.70	100.00	915,223,726,455.70	100.00	32,595,327,802.00	3.56
流動資產	762,079,818,855.70	80.40	738,304,387,296.70	80.67	23,775,431,559.00	3.22
現金	197,499,211,379.16	20.84	238,124,581,586.16	26.02	- 40,625,370,207.00	17.06
流動金融資產	473,277,379,330.00	49.93	417,673,350,749.00	45.64	55,604,028,581.00	13.31
應收款項	87,172,581,605.54	9.20	79,996,597,128.54	8.74	7,175,984,477.00	8.97
預付款項	504,201,221.00	0.05	8,256,902.00	0.00	495,944,319.00	6,006.42
短期貸墊款	3,626,445,320.00	0.38	2,501,600,931.00	0.27	1,124,844,389.00	44.96
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	161,276,406,239.00	17.02	143,329,758,950.00	15.66	17,946,647,289.00	12.52
長期投資	153,111,114,956.00	16.15	133,641,857,511.00	14.60	19,469,257,445.00	14.57
長期貸款	8,165,291,283.00	0.86	9,687,901,439.00	1.06	- 1,522,610,156.00	15.72
無形資產	2,043,411.00	0.00	2,547,891.00	0.00	- 504,480.00	19.80
無形資產	2,043,411.00	0.00	2,547,891.00	0.00	- 504,480.00	19.80
遞延借項	41,581,459.00	0.00	42,190,639.00	0.00	- 609,180.00	1.44
遞延費用	41,581,459.00	0.00	42,190,639.00	0.00	- 609,180.00	1.44
其他資產	24,419,204,293.00	2.58	33,544,841,679.00	3.67	- 9,125,637,386.00	27.20
非業務資產	237,551,743.00	0.03	209,309,090.00	0.02	28,242,653.00	13.49
什項資產	24,181,652,550.00	2.55	33,335,532,589.00	3.64	- 9,153,880,039.00	27.46
合 計	947,819,054,257.70	100.00	915,223,726,455.70	100.00	32,595,327,802.00	3.56

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 151, 059, 703 元及 131, 601, 865 元。

2. 民國 106 年底因擔保、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, 011, 909, 000, 000 元，係該基金依據民國 107 年 1 月間完成之勞工保險普通事故保險費率精算及財務評估本年度精算評估報告，以民國 106 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 106 年底止已提存普通事故責任準備 778, 672, 676, 754 元 74 分。

勞工保險局作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	947,813,845,273.70	100.00	915,218,517,471.70	100.00	32,595,327,802.00	3.56
流動負債	9,539,330,564.96	1.01	9,705,245,689.96	1.06	- 165,915,125.00	1.71
短期債務	3,390,000,000.00	0.36	2,350,000,000.00	0.26	1,040,000,000.00	44.26
應付款項	5,657,472,881.50	0.60	5,339,269,524.50	0.58	318,203,357.00	5.96
預收款項	377,680,263.46	0.04	762,469,240.46	0.08	- 384,788,977.00	50.47
流動金融負債	114,177,420.00	0.01	1,253,506,925.00	0.14	- 1,139,329,505.00	90.89
其他負債	934,116,368,966.74	98.55	901,294,207,847.74	98.48	32,822,161,119.00	3.64
負債準備	934,063,858,776.74	98.55	901,246,029,414.74	98.47	32,817,829,362.00	3.64
什項負債	52,510,190.00	0.01	48,178,433.00	0.01	4,331,757.00	8.99
遞延貸項	4,158,145,742.00	0.44	4,219,063,934.00	0.46	- 60,918,192.00	1.44
遞延收入	4,158,145,742.00	0.44	4,219,063,934.00	0.46	- 60,918,192.00	1.44
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	947,819,054,257.70	100.00	915,223,726,455.70	100.00	32,595,327,802.00	3.56

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，前臺灣省衛生處於民國 40 年 3 月 21 日以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 741 萬餘人次，實際為 736 萬餘人次，較預計減少 5 萬餘人次，約 0.69%，主要係豐原、臺中、基隆等醫院、草屯、樂生療養院因醫師離職，醫師人力不足且流動率高，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 308 萬餘人日，實際為 294 萬餘人日，較預計減少 14 萬餘人日，約 4.57%，主要係豐原、臺中、臺北等醫院、八里、草屯療養院因醫師、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 8,990 人次、辦理醫師在職訓練 59,435 人次，並舉辦各種臨床討論會 12,518 場次、學術演講聯合討論會 3,019 場次，及支援衛生福利部醫療網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 7 億 6,122 萬餘元，業務外賸餘 2 億 9,904 萬餘元，審定本期賸餘 10 億 6,026 萬餘元，較預算增加 1 億 4,874 萬餘元，約 16.32%，主要係撙節支出，研究發展及訓練費用實支數較預計減少所致。該基金雖有業務賸餘 7 億餘元及本期賸餘 10 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 16 億餘元及本期短絀 13

億餘元。各分基金中，本期短絀者計 4 個分基金，其中統籌部分短絀 1,144 萬餘元，主要係利息收入較預計減少所致；嘉義醫院等 2 個分基金短絀 1,190 萬餘元，主要係醫師羅致不易，影響醫療服務量，致醫療收入不足支應相關費用；金門醫院短絀 4,827 萬餘元，主要係該院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、醫療藥品母基金增撥基金或公務預算等補（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 1,060,269,948 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 1,060,269,948 元，其中：

A. 基隆醫院等 17 個分基金賸餘 954,687,445 元，連同前期未分配賸餘 1,641,663,602 元 78 分，合計賸餘 2,596,351,047 元 78 分，經依預算提存公積 988,063,000 元後，尚有未分配賸餘 1,608,288,047 元 78 分。

B. 臺中醫院等 6 個分基金賸餘 177,207,788 元，連同前期未分配賸餘 179,222,301 元 89 分，合計賸餘 356,430,089 元 89 分，全數列為未分配賸餘。

C. 臺東醫院等 2 個分基金短絀 15,472,215 元，其前期未分配賸餘 201,532,815 元 22 分，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 186,060,600 元 22 分。

D. 嘉義醫院分基金短絀 7,877,234 元，經撥用公積 455,000 元填補後，尚有待填補之短絀 7,422,234 元。

E. 金門醫院分基金短絀 48,275,836 元，連同前期待填補之短絀 64,719,055 元，合計短絀 112,994,891 元，經撥用公積 53,592,000 元填補後，尚有待填補之短絀 59,402,891 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 264 億 313 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 11 億 3,715 萬餘元，期末現金及約當現金為 275 億 4,029 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 1,231 萬餘元，增加 7 億 2,484 萬餘元，主要係部分醫院建築物整修工程計畫期程延宕，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、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 106 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	29,241,071,000.00	30,975,144,776.00	—	30,975,144,776.00	1,734,073,776.00	5.93
醫 療 收 入	25,240,819,000.00	27,025,990,841.00	—	27,025,990,841.00	1,785,171,841.00	7.07
其 他 業 務 收 入	4,000,252,000.00	3,949,153,935.00	—	3,949,153,935.00	- 51,098,065.00	1.28
業 務 成 本 與 費 用	28,594,896,000.00	30,213,919,389.00	—	30,213,919,389.00	1,619,023,389.00	5.66
醫 療 成 本	25,171,826,000.00	26,931,702,161.00	—	26,931,702,161.00	1,759,876,161.00	6.99
其 他 業 務 成 本	27,097,000.00	20,846,236.00	—	20,846,236.00	- 6,250,764.00	23.07
管 理 及 總 務 費 用	2,269,006,000.00	2,211,477,247.00	—	2,211,477,247.00	- 57,528,753.00	2.54
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	691,952,000.00	619,169,644.00	—	619,169,644.00	- 72,782,356.00	10.52
其 他 業 務 費 用	435,015,000.00	430,724,101.00	—	430,724,101.00	- 4,290,899.00	0.99
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	646,175,000.00	761,225,387.00	—	761,225,387.00	115,050,387.00	17.80
業 務 外 收 入	1,096,919,000.00	1,621,234,897.00	—	1,621,234,897.00	524,315,897.00	47.80
財 務 收 入	130,205,000.00	100,627,416.00	—	100,627,416.00	- 29,577,584.00	22.72
其 他 業 務 外 收 入	966,714,000.00	1,520,607,481.00	—	1,520,607,481.00	553,893,481.00	57.30
業 務 外 費 用	831,566,000.00	1,322,190,336.00	—	1,322,190,336.00	490,624,336.00	59.00
其 他 業 務 外 費 用	831,566,000.00	1,322,190,336.00	—	1,322,190,336.00	490,624,336.00	59.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	265,353,000.00	299,044,561.00	—	299,044,561.00	33,691,561.00	12.70
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	911,528,000.00	1,060,269,948.00	—	1,060,269,948.00	148,741,948.00	16.32

醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	2,816,706,000.00	3,154,313,952.89	—	3,154,313,952.89	337,607,952.89	11.99
本 期 賸 餘	937,251,000.00	1,131,895,233.00	—	1,131,895,233.00	194,644,233.00	20.77
前 期 未 分 配 賸 餘	1,879,455,000.00	2,022,418,719.89	—	2,022,418,719.89	142,963,719.89	7.61
分 配 之 部	994,661,000.00	1,003,535,215.00	—	1,003,535,215.00	8,874,215.00	0.89
填 補 累 積 短 絀	6,598,000.00	15,472,215.00	—	15,472,215.00	8,874,215.00	134.50
提 存 公 積	988,063,000.00	988,063,000.00	—	988,063,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	1,822,045,000.00	2,150,778,737.89	—	2,150,778,737.89	328,733,737.89	18.04
短 絀 之 部	60,645,000.00	136,344,340.00	—	136,344,340.00	75,699,340.00	124.82
本 期 短 絀	25,723,000.00	71,625,285.00	—	71,625,285.00	45,902,285.00	178.45
前 期 待 填 補 之 短 絀	34,922,000.00	64,719,055.00	—	64,719,055.00	29,797,055.00	85.32
填 補 之 部	60,645,000.00	69,519,215.00	—	69,519,215.00	8,874,215.00	14.63
撥 用 賸 餘	6,598,000.00	15,472,215.00	—	15,472,215.00	8,874,215.00	134.50
撥 用 公 積	54,047,000.00	54,047,000.00	—	54,047,000.00	—	—
待 填 補 之 短 絀	—	66,825,125.00	—	66,825,125.00	66,825,125.00	—

醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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－）	911,528,000.00	1,060,269,948.00	148,741,948.00	16.32
調整非現金項目	1,661,885,000.00	1,556,932,362.00	- 104,952,638.00	6.32
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,573,413,000.00	2,617,202,310.00	43,789,310.00	1.70
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少固定資產及遞耗資產	—	2,163.00	2,163.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	22,112,000.00	94,763,959.00	72,651,959.00	328.56
增加固定資產及遞耗資產	- 1,560,838,000.00	- 1,467,495,631.00	93,342,369.00	5.98
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 610,181,000.00	- 389,522,471.00	220,658,529.00	36.16
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,148,907,000.00	- 1,762,251,980.00	386,655,020.00	17.99
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	4,868,000.00	229,728,881.00	224,860,881.00	4,619.16
增加基金、公積及填補短絀	76,832,000.00	67,847,553.00	- 8,984,447.00	11.69
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 93,889,000.00	- 15,367,045.00	78,521,955.00	83.63
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 12,189,000.00	282,209,389.00	294,398,389.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	412,317,000.00	1,137,159,719.00	724,842,719.00	175.80
期初現金及約當現金	25,422,126,000.00	26,403,131,834.55	981,005,834.55	3.86
期末現金及約當現金	25,834,443,000.00	27,540,291,553.55	1,705,848,553.55	6.60

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	58,865,979,127.45	100.00	57,168,708,532.45	100.00	1,697,270,595.00	2.97
流動資產	31,100,264,284.45	52.83	29,619,586,557.45	51.81	1,480,677,727.00	5.00
現金	27,540,291,553.55	46.78	26,403,131,834.55	46.18	1,137,159,719.00	4.31
應收款項	2,873,706,439.00	4.88	2,677,676,350.00	4.68	196,030,089.00	7.32
存貨	399,270,306.63	0.68	337,909,260.63	0.59	61,361,046.00	18.16
預付款項	286,995,985.27	0.49	200,869,112.27	0.35	86,126,873.00	42.88
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	169,484,320.00	0.29	171,897,842.00	0.30	- 2,413,522.00	1.40
準備金	169,484,320.00	0.29	171,897,842.00	0.30	- 2,413,522.00	1.40
固定資產	13,044,501,485.00	22.16	12,645,556,079.00	22.12	398,945,406.00	3.15
土地	3,783,680,835.00	6.43	3,762,963,572.00	6.58	20,717,263.00	0.55
土地改良物	24,097,698.00	0.04	21,418,647.00	0.04	2,679,051.00	12.51
房屋及建築	5,071,504,139.00	8.62	5,289,710,856.00	9.25	- 218,206,717.00	4.13
機械及設備	2,901,821,610.00	4.93	2,822,255,706.00	4.94	79,565,904.00	2.82
交通及運輸設備	131,145,348.00	0.22	120,001,050.00	0.21	11,144,298.00	9.29
什項設備	236,829,566.00	0.40	220,551,071.00	0.39	16,278,495.00	7.38
租賃權益改良	1,875,361.00	0.00	1,737,437.00	0.00	137,924.00	7.94
購建中固定資產	893,546,928.00	1.52	406,917,740.00	0.71	486,629,188.00	119.59
無形資產	295,992,718.00	0.50	359,409,494.00	0.63	- 63,416,776.00	17.64
無形資產	295,992,718.00	0.50	359,409,494.00	0.63	- 63,416,776.00	17.64
遞延借項	943,194,315.00	1.60	770,387,699.00	1.35	172,806,616.00	22.43
遞延費用	943,194,315.00	1.60	770,387,699.00	1.35	172,806,616.00	22.43
其他資產	13,312,542,005.00	22.62	13,601,870,861.00	23.79	- 289,328,856.00	2.13
非業務資產	5,252,180.00	0.01	5,252,180.00	0.01	—	—
什項資產	13,307,289,825.00	22.61	13,596,618,681.00	23.78	- 289,328,856.00	2.13
合 計	58,865,979,127.45	100.00	57,168,708,532.45	100.00	1,697,270,595.00	2.97

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 477, 076, 732 元及 1, 412, 825, 678 元。

醫療藥品基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	21,076,521,311.32	35.80	20,911,999,630.32	36.58	164,521,681.00	0.79
流 動 負 債	6,992,745,297.32	11.88	6,645,997,331.32	11.63	346,747,966.00	5.22
應 付 款 項	6,982,918,177.32	11.86	6,636,987,465.32	11.61	345,930,712.00	5.21
預 收 款 項	9,827,120.00	0.02	9,009,866.00	0.02	817,254.00	9.07
其 他 負 債	14,083,776,014.00	23.93	14,266,002,299.00	24.95	- 182,226,285.00	1.28
什 項 負 債	14,083,776,014.00	23.93	14,266,002,299.00	24.95	- 182,226,285.00	1.28
淨 值	37,789,457,816.13	64.20	36,256,708,902.13	63.42	1,532,748,914.00	4.23
基 金	16,066,206,393.92	27.29	16,027,286,001.92	28.04	38,920,392.00	0.24
基 金	16,066,206,393.92	27.29	16,027,286,001.92	28.04	38,920,392.00	0.24
公 積	16,127,965,881.13	27.40	14,751,047,014.13	25.80	1,376,918,867.00	9.33
資 本 公 積	10,745,040,485.26	18.25	10,355,729,618.26	18.11	389,310,867.00	3.76
特 別 公 積	5,382,925,395.87	9.14	4,395,317,395.87	7.69	987,608,000.00	22.47
累 積 餘 絀 (一)	2,083,953,612.89	3.54	1,957,699,664.89	3.42	126,253,948.00	6.45
累 積 賸 餘	2,083,953,612.89	3.54	1,957,699,664.89	3.42	126,253,948.00	6.45
淨 值 其 他 項 目	3,511,331,928.19	5.96	3,520,676,221.19	6.16	- 9,344,293.00	0.27
未 實 現 重 估 增 值	3,511,331,928.19	5.96	3,520,676,221.19	6.16	- 9,344,293.00	0.27
合 計	58,865,979,127.45	100.00	57,168,708,532.45	100.00	1,697,270,595.00	2.97

醫療藥品基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 106 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	30,975,144	30,213,919	761,225	1,621,234	1,322,190	299,044	911,528	1,060,269	148,741	16.32
衛 生 福 利 部 分	—	25,380	- 25,380	13,933	—	13,933	- 4,319	- 11,446	- 7,127	165.04
基 隆 醫 院	1,571,784	1,513,086	58,697	45,153	32,311	12,841	66,039	71,539	5,500	8.33
臺 北 醫 院	2,229,824	2,140,955	88,869	100,682	81,385	19,297	111,616	108,166	- 3,449	3.09
桃 園 醫 院	4,954,753	4,764,493	190,260	244,175	193,481	50,694	159,712	240,955	81,243	50.87
苗 栗 醫 院	1,102,167	1,062,814	39,352	49,468	38,574	10,894	35,563	50,247	14,684	41.29
豐 原 醫 院	2,296,882	2,211,114	85,767	85,862	75,596	10,265	98,228	96,032	- 2,195	2.23
臺 中 醫 院	2,041,041	1,995,702	45,339	85,995	70,235	15,759	60,260	61,098	838	1.39
彰 化 醫 院	1,608,905	1,571,401	37,504	118,106	94,839	23,266	43,070	60,770	17,700	41.10
南 投 醫 院	1,501,869	1,442,801	59,068	90,400	69,876	20,524	63,154	79,592	16,438	26.03
嘉 義 醫 院	762,529	769,639	- 7,109	9,730	10,498	- 767	- 455	- 7,877	- 7,422	1,631.26
朴 子 醫 院	460,119	462,495	- 2,375	41,939	34,889	7,050	494	4,674	4,180	846.28
新 營 醫 院	521,439	518,603	2,836	30,561	24,365	6,195	1,660	9,032	7,372	444.13
臺 南 醫 院	1,809,547	1,778,281	31,266	72,275	59,566	12,709	29,630	43,975	14,345	48.41
旗 山 醫 院	1,171,040	1,127,879	43,160	64,522	55,349	9,173	41,340	52,334	10,994	26.60
澎 湖 醫 院	535,203	536,739	- 1,536	37,362	33,991	3,371	2,937	1,834	- 1,102	37.53
屏 東 醫 院	1,540,349	1,497,046	43,302	77,499	64,210	13,289	35,737	56,591	20,854	58.36
恆 春 旅 遊 醫 院	279,290	268,166	11,124	34,898	27,796	7,101	7,748	18,225	10,477	135.23
臺 東 醫 院	593,654	600,312	- 6,657	59,122	56,490	2,632	- 2,279	- 4,025	- 1,746	76.63
花 蓮 醫 院	630,912	635,995	- 5,082	38,379	27,832	10,547	3,430	5,464	2,034	59.32
玉 里 醫 院	849,755	845,961	3,794	51,595	42,686	8,908	17,032	12,702	- 4,329	25.42
金 門 醫 院	767,856	822,379	- 54,523	42,992	36,744	6,247	- 18,670	- 48,275	- 29,605	158.57
桃 園 療 養 院	837,223	798,701	38,522	74,616	61,462	13,153	57,260	51,676	- 5,583	9.75
八 里 療 養 院	435,175	425,565	9,610	19,844	18,927	916	10,804	10,527	- 276	2.56
草 屯 療 養 院	874,057	841,933	32,123	59,868	52,776	7,092	36,962	39,215	2,253	6.10
嘉 南 療 養 院	520,098	508,361	11,737	31,257	27,133	4,123	15,402	15,860	458	2.98
樂 生 療 養 院	772,717	751,722	20,994	31,382	24,319	7,063	22,642	28,058	5,416	23.92
胸 腔 病 院	306,942	296,385	10,556	9,606	6,847	2,759	16,531	13,315	- 3,215	19.45

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 106 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	7,415,432	7,364,612	- 50,820	0.69
基 隆 醫 院	518,884	483,437	- 35,447	6.83
臺 北 醫 院	588,557	566,325	- 22,232	3.78
桃 園 醫 院	941,250	1,124,343	183,093	19.45
苗 栗 醫 院	331,620	314,447	- 17,173	5.18
豐 原 醫 院	849,029	746,343	- 102,686	12.09
臺 中 醫 院	556,288	464,177	- 92,111	16.56
彰 化 醫 院	323,265	303,057	- 20,208	6.25
南 投 醫 院	370,000	401,371	31,371	8.48
嘉 義 醫 院	166,709	162,780	- 3,929	2.36
朴 子 醫 院	157,000	143,653	- 13,347	8.50
新 營 醫 院	114,850	137,154	22,304	19.42
臺 南 醫 院	350,047	368,194	18,147	5.18
旗 山 醫 院	297,900	327,907	30,007	10.07
澎 湖 醫 院	188,680	186,201	- 2,479	1.31
屏 東 醫 院	331,827	339,346	7,519	2.27
恆 春 旅 遊 醫 院	74,782	88,514	13,732	18.36
臺 東 醫 院	112,132	108,878	- 3,254	2.90
花 蓮 醫 院	204,600	193,313	- 11,287	5.52
玉 里 醫 院	86,600	74,737	- 11,863	13.70
金 門 醫 院	202,836	259,639	56,803	28.00
桃 園 療 養 院	146,718	132,802	- 13,916	9.48
八 里 療 養 院	29,800	26,574	- 3,226	10.83
草 屯 療 養 院	96,100	67,948	- 28,152	29.29
嘉 南 療 養 院	72,648	67,149	- 5,499	7.57
樂 生 療 養 院	228,000	203,736	- 24,264	10.64
胸 腔 病 院	75,310	72,587	- 2,723	3.62

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 106 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			3,081,186			2,940,410			- 140,776	4.57
基	隆	醫	院				81,195			74,864			- 6,331	7.80
臺	北	醫	院				132,275			115,531			- 16,744	12.66
桃	園	醫	院				266,420			290,827			24,407	9.16
苗	栗	醫	院				93,500			86,230			- 7,270	7.78
豐	原	醫	院				158,381			136,953			- 21,428	13.53
臺	中	醫	院				133,742			116,488			- 17,254	12.90
彰	化	醫	院				145,400			141,537			- 3,863	2.66
南	投	醫	院				95,000			103,164			8,164	8.59
嘉	義	醫	院				31,351			31,161			- 190	0.61
朴	子	醫	院				55,000			46,378			- 8,622	15.68
新	營	醫	院				60,770			59,279			- 1,491	2.45
臺	南	醫	院				161,105			160,708			- 397	0.25
旗	山	醫	院				102,200			99,718			- 2,482	2.43
澎	湖	醫	院				56,215			52,016			- 4,199	7.47
屏	東	醫	院				111,824			105,971			- 5,853	5.23
恆	春	旅	遊	醫	院		9,351			9,366			15	0.16
臺	東	醫	院				36,960			37,764			804	2.18
花	蓮	醫	院				55,000			47,935			- 7,065	12.85
玉	里	醫	院				197,400			185,081			- 12,319	6.24
金	門	醫	院				50,124			42,091			- 8,033	16.03
桃	園	療	養	院			239,213			238,926			- 287	0.12
八	里	療	養	院			198,500			171,656			- 26,844	13.52
草	屯	療	養	院			355,600			340,622			- 14,978	4.21
嘉	南	療	養	院			178,850			174,665			- 4,185	2.34
樂	生	療	養	院			52,000			52,411			411	0.79
胸	腔	病	院				23,810			19,068			- 4,742	19.92

(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管制藥品吩坦尼貼片 50 微公克／小時之生產、銷售等事項。本年度預計生產 14 萬片，實際為 9,084 片，較預計減少 13 萬餘片，約 93.51%，主要係委製合約於年度中始完成決標，又廠商須通過查核後方能投產製造，致產量較預計減少，改以輸入品項替代供應醫療所需。

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 9,319 萬餘元，業務外賸餘 519 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 9,838 萬餘元，較預算增加 3,231 萬餘元，約 19.46%，主要係平舒疼口頰溶片 200 微公克等品項需求增加，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 198,388,470 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 198,388,470 元，連同前期未分配賸餘 219,670,357 元，合計賸餘 418,058,827 元，經依預算提存公積 100,000,000 元，及解繳國庫 50,000,000 元後，尚有未分配賸餘 268,058,827 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5 億 3,151 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 6,967 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 6,184 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 4,962 萬餘元，增加 2,005 萬餘元，主要係管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程以前年度預算保留至本年度辦理，投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：

管制藥品製藥工廠作業基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	626,120,000.00	785,686,402.00	—	785,686,402.00	159,566,402.00	25.48
銷 貨 收 入	626,020,000.00	785,516,402.00	—	785,516,402.00	159,496,402.00	25.48
其 他 業 務 收 入	100,000.00	170,000.00	—	170,000.00	70,000.00	70.00
業 務 成 本 與 費 用	463,557,000.00	592,492,490.60	—	592,492,490.60	128,935,490.60	27.81
銷 貨 成 本	442,172,000.00	574,095,476.90	—	574,095,476.90	131,923,476.90	29.84
行 銷 及 業 務 費 用	7,811,000.00	7,721,402.00	—	7,721,402.00	- 89,598.00	1.15
管 理 及 總 務 費 用	2,623,000.00	2,400,741.00	—	2,400,741.00	- 222,259.00	8.47
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	10,951,000.00	8,274,870.70	—	8,274,870.70	- 2,676,129.30	24.44
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	162,563,000.00	193,193,911.40	—	193,193,911.40	30,630,911.40	18.84
業 務 外 收 入	4,074,000.00	5,893,603.60	—	5,893,603.60	1,819,603.60	44.66
財 務 收 入	2,074,000.00	983,840.00	—	983,840.00	- 1,090,160.00	52.56
其 他 業 務 外 收 入	2,000,000.00	4,909,763.60	—	4,909,763.60	2,909,763.60	145.49
業 務 外 費 用	566,000.00	699,045.00	—	699,045.00	133,045.00	23.51
其 他 業 務 外 費 用	566,000.00	699,045.00	—	699,045.00	133,045.00	23.51
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	3,508,000.00	5,194,558.60	—	5,194,558.60	1,686,558.60	48.08
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	166,071,000.00	198,388,470.00	—	198,388,470.00	32,317,470.00	19.46

管制藥品製藥工廠作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	331,510,000.00	418,058,827.00	—	418,058,827.00	86,548,827.00	26.11
本 期 賸 餘	166,071,000.00	198,388,470.00	—	198,388,470.00	32,317,470.00	19.46
前 期 未 分 配 賸 餘	165,439,000.00	219,670,357.00	—	219,670,357.00	54,231,357.00	32.78
分 配 之 部	150,000,000.00	150,000,000.00	—	150,000,000.00	—	—
提 存 公 積	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	50,000,000.00	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	181,510,000.00	268,058,827.00	—	268,058,827.00	86,548,827.00	47.68

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 106 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－）	166,071,000.00	198,388,470.00	32,317,470.00	19.46
調整非現金項目	8,666,000.00	- 5,851,766.00	- 14,517,766.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	174,737,000.00	192,536,704.00	17,799,704.00	10.19
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加固定資產及遞耗資產	- 272,699,000.00	- 311,587,060.00	- 38,888,060.00	14.26
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 200,000.00	—	200,000.00	100.00
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 272,899,000.00	- 311,587,060.00	- 38,688,060.00	14.18
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	—	1,006,318.00	1,006,318.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 1,460,000.00	- 1,628,249.00	- 168,249.00	11.52
賸餘分配款	- 50,000,000.00	- 50,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 51,460,000.00	- 50,621,931.00	838,069.00	1.63
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 149,622,000.00	- 169,672,287.00	- 20,050,287.00	13.40
期初現金及約當現金	243,022,000.00	531,518,066.78	288,496,066.78	118.71
期末現金及約當現金	93,400,000.00	361,845,779.78	268,445,779.78	287.42

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、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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,263,236,571.77	100.00	1,199,979,687.77	100.00	63,256,884.00	5.27
流動資產	621,528,433.77	49.20	851,124,338.77	70.93	- 229,595,905.00	26.98
現金	361,845,779.78	28.64	531,518,066.78	44.29	- 169,672,287.00	31.92
應收款項	126,350.00	0.01	701,873.00	0.06	- 575,523.00	82.00
存貨	178,670,564.70	14.14	226,008,501.30	18.83	- 47,337,936.60	20.95
預付款項	80,885,739.29	6.40	92,895,897.69	7.74	- 12,010,158.40	12.93
固定資產	638,208,138.00	50.52	344,997,836.00	28.75	293,210,302.00	84.99
土地	97,441,800.00	7.71	97,441,800.00	8.12	—	—
土地改良物	35,779.00	0.00	93,070.00	0.01	- 57,291.00	61.56
房屋及建築	26,372,564.00	2.09	27,985,904.00	2.33	- 1,613,340.00	5.76
機械及設備	100,871,538.00	7.99	51,058,119.00	4.25	49,813,419.00	97.56
交通及運輸設備	—	—	38,013.00	0.00	- 38,013.00	100.00
什項設備	461,785.00	0.04	484,631.00	0.04	- 22,846.00	4.71
購建中固定資產	413,024,672.00	32.70	167,896,299.00	13.99	245,128,373.00	146.00
無形資產	—	—	357,513.00	0.03	- 357,513.00	100.00
無形資產	—	—	357,513.00	0.03	- 357,513.00	100.00
其他資產	3,500,000.00	0.28	3,500,000.00	0.29	—	—
什項資產	3,500,000.00	0.28	3,500,000.00	0.29	—	—
合 計	1,263,236,571.77	100.00	1,199,979,687.77	100.00	63,256,884.00	5.27

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 7,455,003 元及 3,455,004 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	119,544,803.00	9.46	204,676,389.00	17.06	- 85,131,586.00	41.59
流 動 負 債	98,092,926.00	7.77	182,602,581.00	15.22	- 84,509,655.00	46.28
應 付 款 項	94,530,576.00	7.48	172,091,423.00	14.34	- 77,560,847.00	45.07
預 收 款 項	3,562,350.00	0.28	10,511,158.00	0.88	- 6,948,808.00	66.11
其 他 負 債	21,451,877.00	1.70	22,073,808.00	1.84	- 621,931.00	2.82
什 項 負 債	21,451,877.00	1.70	22,073,808.00	1.84	- 621,931.00	2.82
淨 值	1,143,691,768.77	90.54	995,303,298.77	82.94	148,388,470.00	14.91
基 金	208,000,000.00	16.47	208,000,000.00	17.33	—	—
基 金	208,000,000.00	16.47	208,000,000.00	17.33	—	—
公 積	600,810,034.60	47.56	500,810,034.60	41.73	100,000,000.00	19.97
特 別 公 積	600,810,034.60	47.56	500,810,034.60	41.73	100,000,000.00	19.97
累 積 餘 絀 (—)	268,058,827.00	21.22	219,670,357.00	18.31	48,388,470.00	22.03
累 積 賸 餘	268,058,827.00	21.22	219,670,357.00	18.31	48,388,470.00	22.03
淨 值 其 他 項 目	66,822,907.17	5.29	66,822,907.17	5.57	—	—
未 實 現 重 估 增 值	66,822,907.17	5.29	66,822,907.17	5.57	—	—
合 計	1,263,236,571.77	100.00	1,199,979,687.77	100.00	63,256,884.00	5.27

(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 6,064 億 9,132 萬元，實際支付 5,997 億 2,942 萬餘元，較預計減少 67 億 6,189 萬餘元，約 1.11%，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 24 億 6,601 萬餘元，業務外賸餘 24 億 7,460 萬餘元，審定本期賸餘 859 萬餘元，較預算無餘絀增加 859 萬餘元，主要係臺北聯合門診中心信義路門診原訂於民國 105 年底結束營運，爰未編列預算，嗣經行政院同意延長營運至民國 106 年 10 月底，門診醫療收入大於成本所致。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 8,593,850 元 14 分，本部依法審核修正增列業務收入 591,643,391 元、業務成本與費用 591,643,391 元，收支互抵，餘絀未有增減，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 8,593,850 元 14 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 726 億 8,375 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 610 億 9,406 萬餘元，期末現金及約當現金為 115 億 8,969 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 58 億 4,405 萬餘元，增加 552 億 5,001 萬餘元，主要係原預計民國 105 年底提撥之安全準備基金於民國 106 年初始完成提撥作業，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，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 106 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	608,793,333,000.00	601,151,063,437.74	591,643,391.00	601,742,706,828.74	- 7,050,626,171.26	1.16
醫 療 收 入	—	169,433,998.74	—	169,433,998.74	169,433,998.74	—
保 險 收 入	592,440,986,000.00	582,202,161,875.00	591,643,391.00	582,793,805,266.00	- 9,647,180,734.00	1.63
其 他 業 務 收 入	16,352,347,000.00	18,779,467,564.00	—	18,779,467,564.00	2,427,120,564.00	14.84
業 務 成 本 與 費 用	610,811,993,000.00	603,617,075,824.60	591,643,391.00	604,208,719,215.60	- 6,603,273,784.40	1.08
醫 療 成 本	—	160,840,148.60	—	160,840,148.60	160,840,148.60	—
保 險 成 本	610,395,001,000.00	603,105,920,924.00	591,643,391.00	603,697,564,315.00	- 6,697,436,685.00	1.10
其 他 業 務 成 本	243,000,000.00	243,000,000.00	—	243,000,000.00	—	—
行 銷 及 業 務 費 用	173,992,000.00	107,314,752.00	—	107,314,752.00	- 66,677,248.00	38.32
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	- 2,018,660,000.00	- 2,466,012,386.86	—	- 2,466,012,386.86	- 447,352,386.86	22.16
業 務 外 收 入	2,020,874,000.00	2,481,297,823.00	—	2,481,297,823.00	460,423,823.00	22.78
財 務 收 入	1,109,849,000.00	1,401,308,298.00	—	1,401,308,298.00	291,459,298.00	26.26
其 他 業 務 外 收 入	911,025,000.00	1,079,989,525.00	—	1,079,989,525.00	168,964,525.00	18.55
業 務 外 費 用	2,214,000.00	6,691,586.00	—	6,691,586.00	4,477,586.00	202.24
其 他 業 務 外 費 用	2,214,000.00	6,691,586.00	—	6,691,586.00	4,477,586.00	202.24
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	2,018,660,000.00	2,474,606,237.00	—	2,474,606,237.00	455,946,237.00	22.59
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	—	8,593,850.14	—	8,593,850.14	8,593,850.14	—

全民健康保險基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	—	8,593,850.14	—	8,593,850.14	8,593,850.14	—
本 期 賸 餘	—	8,593,850.14	—	8,593,850.14	8,593,850.14	—
未 分 配 賸 餘	—	8,593,850.14	—	8,593,850.14	8,593,850.14	—

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 106 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		比 較 增 減	
							預 算 數	審 定 數	金 額	%
合 計	601,742,706	604,208,719	- 2,466,012	2,481,297	6,691	2,474,606	—	8,593	8,593	—
保 險 收 支	601,330,272	603,804,879	- 2,474,606	2,481,297	6,691	2,474,606	—	—	—	—
聯 合 門 診 中 心	169,433	160,840	8,593	—	—	—	—	8,593	8,593	—
菸品健康福利捐 補助罕見疾病 醫 療 費 用	243,000	243,000	—	—	—	—	—	—	—	—

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 106 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 -)	-	8,593,850.14	8,593,850.14	-
調 整 非 現 金 項 目	- 18,730,730,000.00	4,137,123,688.86	22,867,853,688.86	-
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 18,730,730,000.00	4,145,717,539.00	22,876,447,539.00	-
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	180,551,438.00	180,551,438.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	13,007,550,000.00	-	- 13,007,550,000.00	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	2,595,611.00	2,595,611.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 65,231,854,411.00	- 65,231,854,411.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 42,300,000.00	- 63,049,470.00	- 20,749,470.00	49.05
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 83,237,000.00	- 131,870,276.00	- 48,633,276.00	58.43
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	12,882,013,000.00	- 65,243,627,108.00	- 78,125,640,108.00	-
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	4,664,000.00	4,631,175.00	- 32,825.00	0.70
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 787,606.00	- 787,606.00	-
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	4,664,000.00	3,843,569.00	- 820,431.00	17.59
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 5,844,053,000.00	- 61,094,066,000.00	- 55,250,013,000.00	945.41
期 初 現 金 及 約 當 現 金	24,489,271,000.00	72,683,757,518.00	48,194,486,518.00	196.80
期 末 現 金 及 約 當 現 金	18,645,218,000.00	11,589,691,518.00	- 7,055,526,482.00	37.84

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	342,270,144,459.00	100.00	344,834,887,188.86	100.00	- 2,564,742,729.86	0.74
流動資產	185,715,059,469.00	54.26	254,692,761,615.86	73.86	- 68,977,702,146.86	27.08
現金	11,589,691,518.00	3.39	72,683,757,518.00	21.08	- 61,094,066,000.00	84.05
流動金融資產	7,413,063,266.00	2.17	7,593,614,704.00	2.20	- 180,551,438.00	2.38
應收款項	166,712,304,685.00	48.71	174,360,423,556.00	50.56	- 7,648,118,871.00	4.39
存貨	—	—	8,807,425.62	0.00	- 8,807,425.62	100.00
預付款項	—	—	46,158,412.24	0.01	- 46,158,412.24	100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	149,302,858,155.00	43.62	84,071,003,744.00	24.38	65,231,854,411.00	77.59
準備金	149,302,858,155.00	43.62	84,071,003,744.00	24.38	65,231,854,411.00	77.59
固定資產	157,448,228.00	0.05	357,653,922.00	0.10	- 200,205,694.00	55.98
土地	—	—	130,162,807.00	0.04	- 130,162,807.00	100.00
土地改良物	—	—	32,417.00	0.00	- 32,417.00	100.00
房屋及建築	—	—	100,171,461.00	0.03	- 100,171,461.00	100.00
機械及設備	157,448,228.00	0.05	127,213,172.00	0.04	30,235,056.00	23.77
什項設備	—	—	74,065.00	0.00	- 74,065.00	100.00
無形資產	251,883,419.00	0.07	173,135,697.00	0.05	78,747,722.00	45.48
無形資產	251,883,419.00	0.07	173,135,697.00	0.05	78,747,722.00	45.48
其他資產	6,842,895,188.00	2.00	5,540,332,210.00	1.61	1,302,562,978.00	23.51
什項資產	6,842,895,188.00	2.00	5,540,332,210.00	1.61	1,302,562,978.00	23.51
合 計	342,270,144,459.00	100.00	344,834,887,188.86	100.00	- 2,564,742,729.86	0.74

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 333, 671, 843 元及 363, 708, 989 元。

全民健康保險基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	341,979,345,235.00	99.92	344,317,763,662.00	99.85	- 2,338,418,427.00	0.68
流 動 負 債	104,354,449,895.00	30.49	96,857,194,381.00	28.09	7,497,255,514.00	7.74
應 付 款 項	104,354,449,895.00	30.49	96,857,194,381.00	28.09	7,497,255,514.00	7.74
其 他 負 債	237,624,895,340.00	69.43	247,460,569,281.00	71.76	- 9,835,673,941.00	3.97
負 債 準 備	237,588,496,536.00	69.42	247,428,014,046.00	71.75	- 9,839,517,510.00	3.98
什 項 負 債	36,398,804.00	0.01	32,555,235.00	0.01	3,843,569.00	11.81
淨 值	290,799,224.00	0.08	517,123,526.86	0.15	- 226,324,302.86	43.77
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	281,275,373.86	0.08	516,193,526.86	0.15	- 234,918,153.00	45.51
資 本 公 積	281,275,373.86	0.08	516,193,526.86	0.15	- 234,918,153.00	45.51
累 積 餘 絀 (—)	8,593,850.14	0.00	—	—	8,593,850.14	—
累 積 賸 餘	8,593,850.14	0.00	—	—	8,593,850.14	—
合 計	342,270,144,459.00	100.00	344,834,887,188.86	100.00	- 2,564,742,729.86	0.74

(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 106 年底止，國民年金之被保險人數為 334 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，及滿 65 歲退保人數大於滿 25 歲納保人數所致。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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

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
105	3,425	2,943	74	234	173
106	3,349	2,882	71	231	164

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 464 億 7,805 萬元，實際支付 453 億 7,032 萬餘元，較預計減少 11 億 772 萬餘元，約 2.38%，主要係符合國民年金法第 30 條規定可擇優請領老年年金給付之人數未如預期，致老年年金給付數較預計減少。據勞動部勞工保險局統計，累計至民國 106 年底止之應收保險費計 4,442 億 8,107 萬餘

元，截至民國 107 年 3 月底止，實際已收保險費計 3,006 億 4,286 萬餘元（表 2）；國民年金各項給付核付人數為 194 萬餘人，累計給付金額為 5,106 億 7,543 萬餘元。

表 2 民國 97 年 10 月至 106 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	444,281,079	300,642,866	67.67
被 保 險 人	290,957,694	163,053,023	56.04
莫拉克風災及其他災害補助	440,151	440,151	100.00
地 方 政 府	19,691,429	19,691,429	100.00
中 央 政 府	133,191,805	117,458,263	88.19 (註 2)

註：1. 本表係民國 97 年 10 月至 106 年底止應收保費收入，截至民國 107 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 107 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 531 億 5,736 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 533 億 8,108 萬餘元及 531 億 5,736 萬餘元，較同基礎之預算數增加 89 億 9,542 萬餘元及 87 億 9,838 萬餘元，主要係投資國外權益證券所產生之未實現評價利益較預計增加所致。

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 7,988,489 元、業務成本與費用 7,988,489 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 466 億 9,847 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 66 億 4,547 萬餘元，期末現金及約當現金為 400 億 5,299 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 39 億 4,747 萬餘元，相距 105 億 9,295 萬餘元，主要係保費收入較預計減少，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 106 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	99,161,920,000	127,807,811,275	- 7,988,489	127,799,822,786	28,637,902,786	28.88
投 融 資 業 務 收 入	10,774,250,000	42,275,900,922	—	42,275,900,922	31,501,650,922	292.38
保 險 收 入	54,249,470,000	52,198,660,993	—	52,198,660,993	- 2,050,809,007	3.78
其 他 業 務 收 入	34,138,200,000	33,333,249,360	- 7,988,489	33,325,260,871	- 812,939,129	2.38
業 務 成 本 與 費 用	99,135,238,000	127,584,092,144	- 7,988,489	127,576,103,655	28,440,865,655	28.69
投 融 資 業 務 成 本	228,924,000	21,054,019,592	—	21,054,019,592	20,825,095,592	9,096.95
保 險 成 本	97,814,061,000	105,494,989,841	—	105,494,989,841	7,680,928,841	7.85
其 他 業 務 成 本	47,437,000	74,745,678	—	74,745,678	27,308,678	57.57
行 銷 及 業 務 費 用	1,044,816,000	960,337,033	- 7,988,489	952,348,544	- 92,467,456	8.85
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	26,682,000	223,719,131	—	223,719,131	197,037,131	738.46
業 務 外 收 入	—	6,407,819	—	6,407,819	6,407,819	—
財 務 收 入	—	15,345	—	15,345	15,345	—
其 他 業 務 外 收 入	—	6,392,474	—	6,392,474	6,392,474	—
業 務 外 費 用	26,682,000	230,126,950	—	230,126,950	203,444,950	762.48
財 務 費 用	26,682,000	230,095,450	—	230,095,450	203,413,450	762.36
其 他 業 務 外 費 用	—	31,500	—	31,500	31,500	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	- 26,682,000	- 223,719,131	—	- 223,719,131	- 197,037,131	738.46
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 106 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	51,307,764,000	28,380,897,067	- 22,926,866,933	44.68
業務活動之淨現金流入（流出一）	51,307,764,000	28,380,897,067	- 22,926,866,933	44.68
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	10,672,767,000	97,802,200,369	87,129,433,369	816.37
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	3,262,905,239	3,262,905,239	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 40,084,542,000	- 122,784,469,457	- 82,699,927,457	206.31
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 17,948,518,000	- 9,131,715,429	8,816,802,571	49.12
增加固定資產及遞耗資產	- 131,059,000	- 131,039,751	19,249	0.01
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 45,950,000	- 46,089,286	- 139,286	0.30
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 47,537,302,000	- 31,028,208,315	16,509,093,685	34.73
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	—	94,138,816,802	94,138,816,802	—
增加基金、公積及填補短絀	177,009,000	—	- 177,009,000	100.00
其他融資活動之現金流入	30,933,246,000	62,500,883,825	31,567,637,825	102.05
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 93,940,993,644	- 93,940,993,644	—
其他融資活動之現金流出	- 30,933,246,000	- 62,490,460,410	- 31,557,214,410	102.02
融資活動之淨現金流入（流出一）	177,009,000	208,246,573	31,237,573	17.65
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 4,206,414,727	- 4,206,414,727	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	3,947,471,000	- 6,645,479,402	- 10,592,950,402	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	41,538,167,000	46,698,472,493	5,160,305,493	12.42
期 末 現 金 及 約 當 現 金	45,485,638,000	40,052,993,091	- 5,432,644,909	11.94

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	417,181,352,081	100.00	364,036,186,370	100.00	53,145,165,711	14.60
流動資產	289,426,319,703	69.38	250,129,304,615	68.71	39,297,015,088	15.71
現金	40,052,993,091	9.60	46,698,472,493	12.83	- 6,645,479,402	14.23
流動金融資產	188,369,234,695	45.15	153,070,687,230	42.05	35,298,547,465	23.06
應收款項	37,751,953,930	9.05	36,649,096,996	10.07	1,102,856,934	3.01
預付款項	1,600,000,020	0.38	—	—	1,600,000,020	—
短期貸墊款	21,652,137,967	5.19	13,711,047,896	3.77	7,941,090,071	57.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	44,190,698,354	10.59	37,958,186,235	10.43	6,232,512,119	16.42
長期投資	44,190,698,354	10.59	37,958,186,235	10.43	6,232,512,119	16.42
固定資產	309,101,189	0.07	240,019,896	0.07	69,081,293	28.78
機械及設備	307,677,976	0.07	238,254,596	0.07	69,423,380	29.14
交通及運輸設備	471,141	0.00	586,041	0.00	- 114,900	19.61
什項設備	923,802	0.00	1,135,569	0.00	- 211,767	18.65
租賃權益改良	28,270	0.00	43,690	0.00	- 15,420	35.29
無形資產	137,070,824	0.03	126,331,099	0.03	10,739,725	8.50
無形資產	137,070,824	0.03	126,331,099	0.03	10,739,725	8.50
其他資產	83,118,162,011	19.92	75,582,344,525	20.76	7,535,817,486	9.97
什項資產	83,118,162,011	19.92	75,582,344,525	20.76	7,535,817,486	9.97
合 計	417,181,352,081	100.00	364,036,186,370	100.00	53,145,165,711	14.60

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底均為 34,500,000 元。

2. 民國 106 年底因擔保、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 1,091,800,372,000 元，係該基金依據民國 107 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」報告，以民國 106 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 106 年底止已提存安全準備 414,972,514,461 元。

國民年金保險基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	416,734,180,068	99.89	363,668,835,375	99.90	53,065,344,693	14.59
流 動 負 債	1,546,063,371	0.37	1,658,678,385	0.46	- 112,615,014	6.79
應 付 款 項	1,491,025,744	0.36	1,391,659,401	0.38	99,366,343	7.14
預 收 款 項	27,362,282	0.01	29,009,989	0.01	- 1,647,707	5.68
流 動 金 融 負 債	27,675,345	0.01	238,008,995	0.07	- 210,333,650	88.37
其 他 負 債	415,188,116,697	99.52	362,010,156,990	99.44	53,177,959,707	14.69
負 債 準 備	414,972,514,461	99.47	361,815,145,398	99.39	53,157,369,063	14.69
什 項 負 債	215,602,236	0.05	195,011,592	0.05	20,590,644	10.56
淨 值	447,172,013	0.11	367,350,995	0.10	79,821,018	21.73
基 金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
公 積	446,172,013	0.11	366,350,995	0.10	79,821,018	21.79
資 本 公 積	446,172,013	0.11	366,350,995	0.10	79,821,018	21.79
合 計	417,181,352,081	100.00	364,036,186,370	100.00	53,145,165,711	14.60

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，行政院於民國 100 年 2 月 8 日以院臺文字第 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 年度設立國立文化機構作業基金。嗣為辦理跨藝匯流・傳統入心－國立傳統藝術中心公共建設（104 至 109 年）跨域增值發展計畫，依行政院民國 103 年 9 月 29 日院臺文字第 1030054442 號函核定，自民國 105 年度起於本基金項下增設傳統藝術發展作業基金，截至本年度終了，本基金含 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，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 1,522 萬餘人次，實際服務 1,126 萬餘人次，較預計減少 396 萬餘人次，約 26.01%，主要係受展場整修及周邊施工影響，致參觀人數未如預期。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 3,217 萬餘元，業務外賸餘 1 億 7,133 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 3,915 萬餘元，較預算增加 1 億 53 萬餘元，約 260.30%，主要係調整國立國父紀念館跨域增值計畫之部分子計畫期程，相關預算尚未執行及場地租金、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 3,217 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 7,133 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 139,158,238 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 139,158,238 元，連同前期未分配賸餘 318,528,024 元，合計賸餘 457,686,262 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 6 億 5,821 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 億 3,970 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 9,792 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 34 萬餘元，增加 2 億 3,935 萬餘元，主要係增置固定資產支出未如預期，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：

國立文化機構作業基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	1,118,452,000	1,054,744,727	—	1,054,744,727	- 63,707,273	5.70
勞 務 收 入	55,500,000	17,642,365	—	17,642,365	- 37,857,635	68.21
教 學 收 入	44,800,000	45,828,168	—	45,828,168	1,028,168	2.30
租金及權利金收入	13,000,000	24,503,345	—	24,503,345	11,503,345	88.49
其 他 業 務 收 入	1,005,152,000	966,770,849	—	966,770,849	- 38,381,151	3.82
業 務 成 本 與 費 用	1,203,250,000	1,086,916,622	—	1,086,916,622	- 116,333,378	9.67
勞 務 成 本	821,775,000	721,402,159	—	721,402,159	- 100,372,841	12.21
教 學 成 本	25,103,000	24,329,436	—	24,329,436	- 773,564	3.08
管 理 及 總 務 費 用	348,286,000	331,033,490	—	331,033,490	- 17,252,510	4.95
其 他 業 務 費 用	8,086,000	10,151,537	—	10,151,537	2,065,537	25.54
業務賸餘（短絀－）	- 84,798,000	- 32,171,895	—	- 32,171,895	52,626,105	62.06
業 務 外 收 入	125,997,000	177,636,883	—	177,636,883	51,639,883	40.99
財 務 收 入	3,100,000	4,135,676	—	4,135,676	1,035,676	33.41
其 他 業 務 外 收 入	122,897,000	173,501,207	—	173,501,207	50,604,207	41.18
業 務 外 費 用	2,576,000	6,306,750	—	6,306,750	3,730,750	144.83
財 務 費 用	2,576,000	—	—	—	- 2,576,000	100.00
其 他 業 務 外 費 用	—	6,306,750	—	6,306,750	6,306,750	—
業務外賸餘（短絀－）	123,421,000	171,330,133	—	171,330,133	47,909,133	38.82
本期賸餘（短絀－）	38,623,000	139,158,238	—	139,158,238	100,535,238	260.30

國立文化機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	347,766,000	457,686,262	—	457,686,262	109,920,262	31.61
本 期 賸 餘	55,701,000	139,158,238	—	139,158,238	83,457,238	149.83
前 期 未 分 配 賸 餘	292,065,000	318,528,024	—	318,528,024	26,463,024	9.06
分 配 之 部	17,078,000	—	—	—	- 17,078,000	100.00
填 補 累 積 短 絀	17,078,000	—	—	—	- 17,078,000	100.00
未 分 配 賸 餘	330,688,000	457,686,262	—	457,686,262	126,998,262	38.40
短 絀 之 部	17,078,000	—	—	—	- 17,078,000	100.00
本 期 短 絀	17,078,000	—	—	—	- 17,078,000	100.00
填 補 之 部	17,078,000	—	—	—	- 17,078,000	100.00
撥 用 賸 餘	17,078,000	—	—	—	- 17,078,000	100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

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 106 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	1,054,744	1,086,916	- 32,171	177,636	6,306	171,330	38,623	139,158	100,535	260.30
國立歷史博物館 作 業 基 金	186,911	176,204	10,706	68,297	—	68,297	1,385	79,004	77,619	5,604.28
國立中正紀念堂 管理處作業基金	256,881	296,333	- 39,452	39,566	—	39,566	- 12,809	114	12,923	—
國立國父紀念館 作 業 基 金	227,904	263,283	- 35,378	65,492	6,299	59,193	- 4,269	23,815	28,084	—
傳統藝術發展 作 業 基 金	383,047	351,094	31,952	4,279	7	4,271	54,316	36,224	- 18,091	33.31

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 106 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－）	38,623,000	139,158,238	100,535,238	260.30
調整非現金項目	70,396,000	46,844,776	- 23,551,224	33.46
業務活動之淨現金流入（流出一）	109,019,000	186,003,014	76,984,014	70.62
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加固定資產及遞耗資產	- 588,950,000	- 161,608,413	427,341,587	72.56
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 69,770,000	- 51,579,204	18,190,796	26.07
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 658,720,000	- 213,187,617	445,532,383	67.64
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	—	44,499,958	44,499,958	—
增加長期負債	127,530,000	—	- 127,530,000	100.00
增加基金、公積及填補短絀	422,516,000	275,665,000	- 146,851,000	34.76
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 53,276,926	- 53,276,926	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	550,046,000	266,888,032	- 283,157,968	51.48
現金及約當現金之淨增（淨減－）	345,000	239,703,429	239,358,429	69,379.25
期初現金及約當現金	550,103,000	658,217,977	108,114,977	19.65
期末現金及約當現金	550,448,000	897,921,406	347,473,406	63.13

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、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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	39,850,856,179	100.00	39,508,822,545	100.00	342,033,634	0.87
流動資產	924,720,449	2.32	690,328,266	1.75	234,392,183	33.95
現金	897,921,406	2.25	658,217,977	1.67	239,703,429	36.42
應收款項	1,886,942	0.00	10,832,978	0.03	- 8,946,036	82.58
存貨	2,128,624	0.01	1,833,630	0.00	294,994	16.09
預付款項	22,783,477	0.06	19,443,681	0.05	3,339,796	17.18
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	79,510,610	0.20	76,546,563	0.19	2,964,047	3.87
準備金	79,510,610	0.20	76,546,563	0.19	2,964,047	3.87
固定資產	2,747,442,362	6.89	2,598,714,380	6.58	148,727,982	5.72
土地	69,507,452	0.17	69,507,452	0.18	—	—
房屋及建築	330,025	0.00	89,062	0.00	240,963	270.56
機械及設備	95,842,856	0.24	69,879,261	0.18	25,963,595	37.15
交通及運輸設備	25,818,665	0.06	21,348,947	0.05	4,469,718	20.94
什項設備	2,496,102,275	6.26	2,403,135,968	6.08	92,966,307	3.87
購建中固定資產	59,841,089	0.15	34,753,690	0.09	25,087,399	72.19
無形資產	30,624,156	0.08	20,687,628	0.05	9,936,528	48.03
無形資產	30,624,156	0.08	20,687,628	0.05	9,936,528	48.03
遞延借項	39,583,060	0.10	8,617,901	0.02	30,965,159	359.31
遞延費用	39,583,060	0.10	8,617,901	0.02	30,965,159	359.31
其他資產	36,028,975,542	90.41	36,113,927,807	91.41	- 84,952,265	0.24
什項資產	36,028,975,542	90.41	36,113,927,807	91.41	- 84,952,265	0.24
合 計	39,850,856,179	100.00	39,508,822,545	100.00	342,033,634	0.87

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 73,162,970 元及 26,013,656 元。

2. 民國 106 年底因擔保、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 37,989,649 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	36,271,568,178	91.02	36,351,625,281	92.01	- 80,057,103	0.22
流 動 負 債	108,105,697	0.27	123,013,314	0.31	- 14,907,617	12.12
應 付 款 項	56,270,235	0.14	50,073,679	0.13	6,196,556	12.37
預 收 款 項	51,835,462	0.13	72,939,635	0.18	- 21,104,173	28.93
其 他 負 債	36,163,462,481	90.75	36,228,611,967	91.70	- 65,149,486	0.18
什 項 負 債	36,163,462,481	90.75	36,228,611,967	91.70	- 65,149,486	0.18
淨 值	3,579,288,001	8.98	3,157,197,264	7.99	422,090,737	13.37
基 金	2,754,523,228	6.91	2,478,827,300	6.27	275,695,928	11.12
基 金	2,754,523,228	6.91	2,478,827,300	6.27	275,695,928	11.12
公 積	367,078,511	0.92	359,841,940	0.91	7,236,571	2.01
資 本 公 積	367,078,511	0.92	359,841,940	0.91	7,236,571	2.01
累 積 餘 絀 (—)	457,686,262	1.15	318,528,024	0.81	139,158,238	43.69
累 積 賸 餘	457,686,262	1.15	318,528,024	0.81	139,158,238	43.69
合 計	39,850,856,179	100.00	39,508,822,545	100.00	342,033,634	0.87

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，行政院於民國 63 年 2 月 22 日以台（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，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			
				增 減 數	%	原 因	
書 籍	本	185,040	115,262	- 69,778	37.71	主要係市場需求較預計減少。	
文 物 仿 製 品	件	10,700	6,122	- 4,578	42.79	主要係市場需求較預計減少。	
各 項 藝 術 紀 念 品	件	2,254,766	1,721,707	- 533,059	23.64	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 217 萬餘元，業務外賸餘 7,683 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 7,901 萬餘元，較預算減少 3 億 3,051 萬餘元，約 64.87%，主要係受市場需求減少影響，各項藝術紀念品等銷貨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 179,014,361 元 19 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 179,014,361 元 19 分，連同前期未分配賸餘 299,156,439 元 76 分，合計賸餘 478,170,800 元 95 分，經依預算提存公積 200,000,000 元、撥充基金 100,000,000 元及解繳國庫 90,000,000 元後，尚有未分配賸餘 88,170,800 元 95 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9 億 8,317 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 9 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 8,308 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 7,697 萬餘元，相距 2 億 7,706 萬餘元，主要係受市場需求減少影響，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 106 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	890,927,000.00	620,151,055.00	—	620,151,055.00	- 270,775,945.00	30.39
銷 貨 收 入	890,927,000.00	620,151,055.00	—	620,151,055.00	- 270,775,945.00	30.39
業 務 成 本 與 費 用	668,578,000.00	517,973,112.48	—	517,973,112.48	- 150,604,887.52	22.53
銷 貨 成 本	391,829,000.00	301,245,634.59	—	301,245,634.59	- 90,583,365.41	23.12
行 銷 及 業 務 費 用	266,755,000.00	204,022,543.89	—	204,022,543.89	- 62,732,456.11	23.52
管 理 及 總 務 費 用	9,994,000.00	12,704,934.00	—	12,704,934.00	2,710,934.00	27.13
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	222,349,000.00	102,177,942.52	—	102,177,942.52	- 120,171,057.48	54.05
業 務 外 收 入	287,178,000.00	76,836,573.67	—	76,836,573.67	- 210,341,426.33	73.24
財 務 收 入	5,062,000.00	4,696,645.00	—	4,696,645.00	- 365,355.00	7.22
其 他 業 務 外 收 入	282,116,000.00	72,139,928.67	—	72,139,928.67	- 209,976,071.33	74.43
業 務 外 費 用	—	155.00	—	155.00	155.00	—
財 務 費 用	—	155.00	—	155.00	155.00	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	287,178,000.00	76,836,418.67	—	76,836,418.67	- 210,341,581.33	73.24
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	509,527,000.00	179,014,361.19	—	179,014,361.19	- 330,512,638.81	64.87

故宮文物藝術發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	1,136,901,000.00	478,170,800.95	—	478,170,800.95	- 658,730,199.05	57.94
本 期 賸 餘	509,527,000.00	179,014,361.19	—	179,014,361.19	- 330,512,638.81	64.87
前 期 未 分 配 賸 餘	627,374,000.00	299,156,439.76	—	299,156,439.76	- 328,217,560.24	52.32
分 配 之 部	390,000,000.00	390,000,000.00	—	390,000,000.00	—	—
提 存 公 積	200,000,000.00	200,000,000.00	—	200,000,000.00	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	90,000,000.00	90,000,000.00	—	90,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	746,901,000.00	88,170,800.95	—	88,170,800.95	- 658,730,199.05	88.20

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	509,527,000.00	179,014,361.19	- 330,512,638.81	64.87
調 整 非 現 金 項 目	- 17,754,000.00	17,057,222.48	34,811,222.48	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	491,773,000.00	196,071,583.67	- 295,701,416.33	60.13
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	102,154,365.00	102,154,365.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 98,200,000.00	- 98,422,089.00	- 222,089.00	0.23
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 2,000,000.00	- 102,490,286.00	- 100,490,286.00	5,024.51
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 100,200,000.00	- 98,758,010.00	1,441,990.00	1.44
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	6,232,000.00	22,565,614.00	16,333,614.00	262.09
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 30,834,000.00	- 29,972,125.67	861,874.33	2.80
賸 餘 分 配 款	- 90,000,000.00	- 90,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 114,602,000.00	- 97,406,511.67	17,195,488.33	15.00
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	276,971,000.00	- 92,938.00	- 277,063,938.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	993,994,000.00	983,178,608.61	- 10,815,391.39	1.09
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,270,965,000.00	983,085,670.61	- 287,879,329.39	22.65

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,277,083,064.69	100.00	2,211,224,058.17	100.00	65,859,006.52	2.98
流動資產	1,066,506,095.69	46.84	1,092,608,179.17	49.41	- 26,102,083.48	2.39
現金	983,085,670.61	43.17	983,178,608.61	44.46	- 92,938.00	0.01
應收款項	27,893,199.00	1.22	43,117,175.00	1.95	- 15,223,976.00	35.31
存貨	54,586,763.08	2.40	66,179,428.56	2.99	- 11,592,665.48	17.52
預付款項	940,463.00	0.04	132,967.00	0.01	807,496.00	607.29
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,998,459.00	0.09	1,786,373.00	0.08	212,086.00	11.87
準備金	1,998,459.00	0.09	1,786,373.00	0.08	212,086.00	11.87
固定資產	1,205,947,268.00	52.96	1,112,249,142.00	50.30	93,698,126.00	8.42
房屋及建築	892,385.00	0.04	1,000,929.00	0.05	- 108,544.00	10.84
機械及設備	2,782,499.00	0.12	2,795,512.00	0.13	- 13,013.00	0.47
交通及運輸設備	390,265.00	0.02	716,980.00	0.03	- 326,715.00	45.57
什項設備	1,201,882,119.00	52.78	1,107,735,721.00	50.10	94,146,398.00	8.50
無形資產	2,345,443.00	0.10	4,555,486.00	0.21	- 2,210,043.00	48.51
無形資產	2,345,443.00	0.10	4,555,486.00	0.21	- 2,210,043.00	48.51
其他資產	285,799.00	0.01	24,878.00	0.00	260,921.00	1,048.80
什項資產	285,799.00	0.01	24,878.00	0.00	260,921.00	1,048.80
合 計	2,277,083,064.69	100.00	2,211,224,058.17	100.00	65,859,006.52	2.98

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 194,312,418 元及 154,932,519 元。

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	69,215,728.00	3.04	94,130,815.67	4.26	- 24,915,087.67	26.47
流 動 負 債	29,166,019.00	1.28	46,724,679.00	2.11	- 17,558,660.00	37.58
應 付 款 項	28,757,673.00	1.26	46,280,713.00	2.09	- 17,523,040.00	37.86
預 收 款 項	408,346.00	0.02	443,966.00	0.02	- 35,620.00	8.02
其 他 負 債	40,049,709.00	1.76	47,406,136.67	2.14	- 7,356,427.67	15.52
什 項 負 債	40,049,709.00	1.76	47,406,136.67	2.14	- 7,356,427.67	15.52
淨 值	2,207,867,336.69	96.96	2,117,093,242.50	95.74	90,774,094.19	4.29
基 金	1,194,783,757.00	52.47	994,783,757.00	44.99	200,000,000.00	20.10
基 金	1,194,783,757.00	52.47	994,783,757.00	44.99	200,000,000.00	20.10
公 積	924,912,778.74	40.62	823,153,045.74	37.23	101,759,733.00	12.36
資 本 公 積	410,712,290.23	18.04	408,952,557.23	18.49	1,759,733.00	0.43
特 別 公 積	514,200,488.51	22.58	414,200,488.51	18.73	100,000,000.00	24.14
累 積 餘 絀 (一)	88,170,800.95	3.87	299,156,439.76	13.53	- 210,985,638.81	70.53
累 積 賸 餘	88,170,800.95	3.87	299,156,439.76	13.53	- 210,985,638.81	70.53
合 計	2,277,083,064.69	100.00	2,211,224,058.17	100.00	65,859,006.52	2.98

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辦理原住民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、原住民保留地禁伐補償計畫經費，暨原住民就業輔導獎勵業務等。本年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 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
原住民經濟產業及青年創業貸款業務	千 元	150,000	270,285	120,285	80.19	申請並核定貸款金額，較預計增加。
原住民微型經濟活動貸款業務	千 元	350,000	427,737	77,737	22.21	申請並核定貸款金額，較預計增加。
原住民經濟產業貸款信用保證業務	千 元	5,000	2,090	- 2,910	58.20	申請並核定信用保證金額，較預計減少。
原住民保留地禁伐補償計畫經費	千 元	2,100,000	1,344,750	- 755,249	35.96	實際檢測符合核發條件之面積較預計減少，補助地方政府發放禁伐補償金金額隨減。
原住民就業輔導獎勵業務	千 元	664,220	684,991	20,771	3.13	申請並核定就業輔導獎勵金額，較預計增加。

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，俾達成預計目標。

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 8,948 萬餘元，業務外賸餘 6,454 萬餘元，審定本期短絀 3 億 2,493 萬餘元，較預算減少短絀 7 億 9,742 萬餘元，約 71.05%，主要係補助地方政

府辦理原住民保留地禁伐補償計畫，實際檢測符合核發條件之面積較預計減少，發放禁伐補償金金額隨減所致。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 549,293,392 元，本部依法審核修正減列業務成本與費用 224,353,977 元，係補助地方政府辦理原住民保留地禁伐補償計畫，未及於年度結束前繳回之經費賸餘款逕列實現數，並如數增列賸餘 224,353,977 元，審定本期短絀 324,939,415 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 324,939,415 元，其中：

A. 原住民族綜合發展分基金短絀 343,792,760 元，其前期未分配賸餘 222,560,594 元，經用以填補短絀後，尚有待填補之短絀 121,232,166 元。

B. 原住民族就業分基金賸餘 18,853,345 元，連同前期未分配賸餘 1,542,601,355 元，合計賸餘 1,561,454,700 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 107 億 9,160 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 8 億 9,232 萬餘元，期末現金及約當現金為 98 億 9,928 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 12 億 4,125 萬餘元，減少 3 億 4,892 萬餘元，主要係補助地方政府發放原住民保留地禁伐補償金較預計減少，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：

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 106 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	1,782,248	2,171,735	- 389,487	91,295	26,747	64,547	- 1,122,367	- 324,939	797,427	71.05
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	1,080,039	1,485,768	- 405,729	77,079	15,143	61,936	- 1,160,491	- 343,792	816,698	70.38
原住民族就業基金	702,209	685,966	16,242	14,215	11,604	2,611	38,124	18,853	-19,270	50.55

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收支餘絀審定表

中華民國 106 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	1,780,238,000.00	1,782,248,189.00	—	1,782,248,189.00	2,010,189.00	0.11
投融資業務收入	25,496,000.00	23,072,134.00	—	23,072,134.00	- 2,423,866.00	9.51
徵收收入	283,500,000.00	314,569,211.00	—	314,569,211.00	31,069,211.00	10.96
其他業務收入	1,471,242,000.00	1,444,606,844.00	—	1,444,606,844.00	- 26,635,156.00	1.81
業務成本與費用	2,966,634,000.00	2,396,089,568.00	- 224,353,977.00	2,171,735,591.00	- 794,898,409.00	26.79
投融資業務成本	24,470,000.00	27,245,895.00	—	27,245,895.00	2,775,895.00	11.34
行銷及業務費用	2,938,699,000.00	2,365,531,171.00	- 224,353,977.00	2,141,177,194.00	- 797,521,806.00	27.14
管理及總務費用	3,465,000.00	3,312,502.00	—	3,312,502.00	- 152,498.00	4.40
業務賸餘（短絀—）	- 1,186,396,000.00	- 613,841,379.00	224,353,977.00	- 389,487,402.00	796,908,598.00	67.17
業 務 外 收 入	74,029,000.00	91,295,253.00	—	91,295,253.00	17,266,253.00	23.32
財務收入	67,229,000.00	46,406,924.00	—	46,406,924.00	- 20,822,076.00	30.97
其他業務外收入	6,800,000.00	44,888,329.00	—	44,888,329.00	38,088,329.00	560.12
業 務 外 費 用	10,000,000.00	26,747,266.00	—	26,747,266.00	16,747,266.00	167.47
財務費用	—	221,612.00	—	221,612.00	221,612.00	—
其他業務外費用	10,000,000.00	26,525,654.00	—	26,525,654.00	16,525,654.00	165.26
業務外賸餘（短絀—）	64,029,000.00	64,547,987.00	—	64,547,987.00	518,987.00	0.81
本期賸餘（短絀—）	- 1,122,367,000.00	- 549,293,392.00	224,353,977.00	- 324,939,415.00	797,427,585.00	71.05

原住民族綜合發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	1,498,845,000.00	1,784,015,294.00	—	1,784,015,294.00	285,170,294.00	19.03
本期賸餘	38,124,000.00	18,853,345.00	—	18,853,345.00	- 19,270,655.00	50.55
前期未分配賸餘	1,460,721,000.00	1,765,161,949.00	—	1,765,161,949.00	304,440,949.00	20.84
分 配 之 部	—	222,560,594.00	—	222,560,594.00	222,560,594.00	—
填補累積短絀	—	222,560,594.00	—	222,560,594.00	222,560,594.00	—
未 分 配 賸 餘	1,498,845,000.00	1,561,454,700.00	—	1,561,454,700.00	62,609,700.00	4.18
短 絀 之 部	1,738,588,000.00	568,146,737.00	- 224,353,977.00	343,792,760.00	- 1,394,795,240.00	80.23
本期短絀	1,160,491,000.00	568,146,737.00	- 224,353,977.00	343,792,760.00	- 816,698,240.00	70.38
前期待填補之短絀	578,097,000.00	—	—	—	- 578,097,000.00	100.00
填 補 之 部	—	222,560,594.00	—	222,560,594.00	222,560,594.00	—
撥用賸餘	—	222,560,594.00	—	222,560,594.00	222,560,594.00	—
待 填 補 之 短 絀	1,738,588,000.00	345,586,143.00	- 224,353,977.00	121,232,166.00	- 1,617,355,834.00	93.03

原住民族綜合發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	- 1,122,367,000.00	- 324,939,415.00	797,427,585.00	71.05
調 整 非 現 金 項 目	—	- 346,773,540.00	- 346,773,540.00	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 1,122,367,000.00	- 671,712,955.00	450,654,045.00	40.15
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	381,114,000.00	486,302,159.00	105,188,159.00	27.60
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	720.00	720.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 500,000,000.00	- 698,022,240.00	- 198,022,240.00	39.60
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 118,886,000.00	- 211,719,361.00	- 92,833,361.00	78.09
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	—	487,179.00	487,179.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 9,382,656.00	- 9,382,656.00	—
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	—	- 8,895,477.00	- 8,895,477.00	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 1,241,253,000.00	- 892,327,793.00	348,925,207.00	28.11
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,710,503,000.00	10,791,609,398.50	1,081,106,398.50	11.13
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,469,250,000.00	9,899,281,605.50	1,430,031,605.50	16.88

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,047,460,328.50	100.00	12,700,653,373.50	100.00	- 653,193,045.00	5.14
流動資產	10,669,230,627.50	88.56	11,505,387,409.50	90.59	- 836,156,782.00	7.27
現金	9,899,281,605.50	82.17	10,791,609,398.50	84.97	- 892,327,793.00	8.27
應收款項	35,900,583.00	0.30	34,342,576.00	0.27	1,558,007.00	4.54
預付款項	324,127,439.00	2.69	298,321,435.00	2.35	25,806,004.00	8.65
短期貸墊款	409,921,000.00	3.40	381,114,000.00	3.00	28,807,000.00	7.56
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,276,654,186.00	10.60	1,130,496,738.00	8.90	146,157,448.00	12.93
長期貸款	1,276,654,186.00	10.60	1,130,496,738.00	8.90	146,157,448.00	12.93
無形資產	—	—	39,000.00	0.00	- 39,000.00	100.00
無形資產	—	—	39,000.00	0.00	- 39,000.00	100.00
其他資產	101,575,515.00	0.84	64,730,226.00	0.51	36,845,289.00	56.92
什項資產	101,575,515.00	0.84	64,730,226.00	0.51	36,845,289.00	56.92
合 計	12,047,460,328.50	100.00	12,700,653,373.50	100.00	- 653,193,045.00	5.14

註：民國 106 年底因擔保、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 726,960,000 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 106 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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	601,589,194.00	4.99	929,842,824.00	7.32	- 328,253,630.00	35.30
流 動 負 債	350,540,759.00	2.91	669,898,912.00	5.27	- 319,358,153.00	47.67
應 付 款 項	160,625,327.00	1.33	506,618,636.00	3.99	- 345,993,309.00	68.29
預 收 款 項	189,915,432.00	1.58	163,280,276.00	1.29	26,635,156.00	16.31
其 他 負 債	251,048,435.00	2.08	259,943,912.00	2.05	- 8,895,477.00	3.42
什 項 負 債	251,048,435.00	2.08	259,943,912.00	2.05	- 8,895,477.00	3.42
淨 值	11,445,871,134.50	95.01	11,770,810,549.50	92.68	- 324,939,415.00	2.76
基 金	10,005,648,600.50	83.05	10,005,648,600.50	78.78	—	—
基 金	10,005,648,600.50	83.05	10,005,648,600.50	78.78	—	—
累 積 餘 絀 (—)	1,440,222,534.00	11.95	1,765,161,949.00	13.90	- 324,939,415.00	18.41
累 積 賸 餘	1,440,222,534.00	11.95	1,765,161,949.00	13.90	- 324,939,415.00	18.41
合 計	12,047,460,328.50	100.00	12,700,653,373.50	100.00	- 653,193,045.00	5.14

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 47 萬 7,411 人次，實際報名 47 萬 425 人次，較預計減少 6,986 人次，約 1.46%，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 4,840 萬餘元，業務外賸餘 1,750 萬餘元，審定本期賸餘 6,591 萬餘元，較預算增加 5,540 萬餘元，主要係應考人申請複查成績及閱覽試卷成本較預期減少，暨撙節試務成本所致。

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 65,916,244 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 65,916,244 元，連同前期未分配賸餘 151,007,907 元，合計賸餘 216,924,151 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 4 億 4,215 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 7,047 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 1,263 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 877 萬元，增加 6,170 萬餘元，主要係暫收報名費收入較預計增加，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：

考選業務基金收支餘絀審定表

中華民國 106 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	620,324,000	621,559,337	—	621,559,337	1,235,337	0.20
勞 務 收 入	619,225,000	620,398,810	—	620,398,810	1,173,810	0.19
其 他 業 務 收 入	1,099,000	1,160,527	—	1,160,527	61,527	5.60
業 務 成 本 與 費 用	613,566,000	573,152,461	—	573,152,461	- 40,413,539	6.59
勞 務 成 本	612,467,000	572,974,448	—	572,974,448	- 39,492,552	6.45
其 他 業 務 成 本	1,099,000	178,013	—	178,013	- 920,987	83.80
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	6,758,000	48,406,876	—	48,406,876	41,648,876	616.29
業 務 外 收 入	3,800,000	17,523,289	—	17,523,289	13,723,289	361.14
財 務 收 入	1,800,000	2,346,818	—	2,346,818	546,818	30.38
其 他 業 務 外 收 入	2,000,000	15,176,471	—	15,176,471	13,176,471	658.82
業 務 外 費 用	50,000	13,921	—	13,921	- 36,079	72.16
其 他 業 務 外 費 用	50,000	13,921	—	13,921	- 36,079	72.16
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	3,750,000	17,509,368	—	17,509,368	13,759,368	366.92
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	10,508,000	65,916,244	—	65,916,244	55,408,244	527.30

考選業務基金餘絀撥補審定表

中華民國 106 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	121,848,000	216,924,151	—	216,924,151	95,076,151	78.03
本 期 賸 餘	10,508,000	65,916,244	—	65,916,244	55,408,244	527.30
前 期 未 分 配 賸 餘	111,340,000	151,007,907	—	151,007,907	39,667,907	35.63
未 分 配 賸 餘	121,848,000	216,924,151	—	216,924,151	95,076,151	78.03

考選業務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	10,508,000	65,916,244	55,408,244	527.30
調 整 非 現 金 項 目	29,611,000	2,027,488	- 27,583,512	93.15
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	40,119,000	67,943,732	27,824,732	69.36
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 18,283,000	- 18,139,712	143,288	0.78
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 13,616,000	- 12,110,460	1,505,540	11.06
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 31,899,000	- 30,250,172	1,648,828	5.17
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	646,000	645,307,580	644,661,580	99,792.81
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 96,000	- 612,523,737	- 612,427,737	637,945.56
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	550,000	32,783,843	32,233,843	5,860.70
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	8,770,000	70,477,403	61,707,403	703.62
期 初 現 金 及 約 當 現 金	432,225,000	442,156,688	9,931,688	2.30
期 末 現 金 及 約 當 現 金	440,995,000	512,634,091	71,639,091	16.24

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	593,322,532	100.00	525,909,492	100.00	67,413,040	12.82
流動資產	520,538,257	87.73	453,795,602	86.29	66,742,655	14.71
現金	512,634,091	86.40	442,156,688	84.07	70,477,403	15.94
應收款項	66,572	0.01	69,128	0.01	- 2,556	3.70
預付款項	7,837,594	1.32	11,569,786	2.20	- 3,732,192	32.26
固定資產	48,804,099	8.23	46,576,007	8.86	2,228,092	4.78
機械及設備	39,667,414	6.69	39,749,126	7.56	- 81,712	0.21
交通及運輸設備	1,093,092	0.18	1,329,836	0.25	- 236,744	17.80
什項設備	8,043,593	1.36	5,497,045	1.05	2,546,548	46.33
無形資產	23,975,376	4.04	25,533,083	4.86	- 1,557,707	6.10
無形資產	23,975,376	4.04	25,533,083	4.86	- 1,557,707	6.10
其他資產	4,800	0.00	4,800	0.00	—	—
什項資產	4,800	0.00	4,800	0.00	—	—
合 計	593,322,532	100.00	525,909,492	100.00	67,413,040	12.82

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 373,000 元及 690,993 元。

考選業務基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	249,035,122	41.97	247,538,326	47.07	1,496,796	0.60
流 動 負 債	186,221,884	31.39	217,460,504	41.35	- 31,238,620	14.37
應 付 款 項	132,206,684	22.28	133,134,104	25.32	- 927,420	0.70
預 收 款 項	54,015,200	9.10	84,326,400	16.03	- 30,311,200	35.95
其 他 負 債	60,537,155	10.20	30,077,822	5.72	30,459,333	101.27
什 項 負 債	60,537,155	10.20	30,077,822	5.72	30,459,333	101.27
遞 延 貸 項	2,276,083	0.38	—	—	2,276,083	—
遞 延 收 入	2,276,083	0.38	—	—	2,276,083	—
淨 值	344,287,410	58.03	278,371,166	52.93	65,916,244	23.68
基 金	127,203,259	21.44	127,203,259	24.19	—	—
基 金	127,203,259	21.44	127,203,259	24.19	—	—
公 積	160,000	0.03	160,000	0.03	—	—
資 本 公 積	160,000	0.03	160,000	0.03	—	—
累 積 餘 絀 (—)	216,924,151	36.56	151,007,907	28.71	65,916,244	43.65
累 積 賸 餘	216,924,151	36.56	151,007,907	28.71	65,916,244	43.65
合 計	593,322,532	100.00	525,909,492	100.00	67,413,040	12.82

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，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 8,102 億 5,638 萬餘元，實際辦理還本付息 8,038 億 5,913 萬餘元，包括債務還本支出 7,029 億 6,180 萬元（總預算強制還本 743 億元、舉借新債償還到期債務 6,002 億 3,820 萬元、舉借新債償還未到期債務 284 億 2,360 萬元）、債務事務費支出 3 億 2,034 萬餘元、債務付息支出 1,005 億 7,698 萬餘元等 3 項子計畫，較預計減少 63 億 9,724 萬餘元，約 0.79%，主要係實際付息利率較預算估列為低，利息支出減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 116 萬餘元，較預算減少 87 萬餘元，約 42.74%，主要係存款利率較預計低，利息收入減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,167,488 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 7,661 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 8,156 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 5,817 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 203 萬餘元，增加 7,952 萬餘元，主要係增額公債之應付未付利息較預計增加，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：

中央政府債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	810,258,485,000	803,860,345,270	—	803,860,345,270	- 6,398,139,730	0.79
債務收入	810,256,382,000	803,859,132,644	—	803,859,132,644	- 6,397,249,356	0.79
財產收入	2,103,000	1,212,626	—	1,212,626	- 890,374	42.34
基金用途	810,256,446,000	803,859,177,782	—	803,859,177,782	- 6,397,268,218	0.79
還本付息計畫	810,256,382,000	803,859,132,644	—	803,859,132,644	- 6,397,249,356	0.79
一般行政管理計畫	64,000	45,138	—	45,138	- 18,862	29.47
本期賸餘（短絀－）	2,039,000	1,167,488	—	1,167,488	- 871,512	42.74
期初基金餘額	87,902,000	84,842,112	—	84,842,112	- 3,059,888	3.48
期末基金餘額	89,941,000	86,009,600	—	86,009,600	- 3,931,400	4.37

中央政府債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	2,039,000	1,167,488	- 871,512	42.74
調 整 非 現 金 項 目	—	80,397,272	80,397,272	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	2,039,000	81,564,760	79,525,760	3,900.23
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	2,039,000	81,564,760	79,525,760	3,900.23
期 初 現 金 及 約 當 現 金	87,902,000	276,610,824	188,708,824	214.68
期 末 現 金 及 約 當 現 金	89,941,000	358,175,584	268,234,584	298.23

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。

中央政府債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	416,137,705	100.00	276,965,400	100.00	139,172,305	50.25
流動資產	416,137,705	100.00	276,965,400	100.00	139,172,305	50.25
現金	358,175,584	86.07	276,610,824	99.87	81,564,760	29.49
應收款項	57,962,121	13.93	354,576	0.13	57,607,545	16,246.88
合 計	416,137,705	100.00	276,965,400	100.00	139,172,305	50.25
負 債	330,128,105	79.33	192,123,288	69.37	138,004,817	71.83
流動負債	330,128,105	79.33	192,123,288	69.37	138,004,817	71.83
應付款項	330,128,105	79.33	192,123,288	69.37	138,004,817	71.83
基金餘額	86,009,600	20.67	84,842,112	30.63	1,167,488	1.38
基金餘額	86,009,600	20.67	84,842,112	30.63	1,167,488	1.38
基金餘額	86,009,600	20.67	84,842,112	30.63	1,167,488	1.38
合 計	416,137,705	100.00	276,965,400	100.00	139,172,305	50.25

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，及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規定，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
研發成果管理及運用計畫	千 元	25,467	20,111	- 5,355	21.03	主要係部分實驗室採購案件規劃辦理時程較預計延遲，未及於本年度辦理結報。
育成中心計畫	千 元	57,174	49,661	- 7,512	13.14	主要係配合國家生技研究園區進駐進度，實驗室相關費用支出及人員進用未如預期。
培育科技菁英計畫	千 元	13,179	9,887	- 3,291	24.97	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	2,933,024	2,685,588	- 247,435	8.44	主要係接受補助或委託研究計畫較預計減少。

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	2,053,262	3,360,056	1,306,794	63.64	主要係國家生技研究園區開發計畫及環境變遷研究大樓新建工程以前年度保留數繼續於本年度執行所致。

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，審定本期短絀 10 億 9,380 萬餘元，較預算增加短絀 10 億 5,088 萬餘元，主要係國家生技研究園區開發計畫及環境變遷研究大樓新建工程以前年度保留數繼續於本年度執行，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 1,093,802,392 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 83 億 7,391 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 12 億 2,502 萬餘元，期末現金及約當現金為 71 億 4,888 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 4,292 萬餘元，增加 11 億 8,210 萬餘元，主要係本期短絀較預計增加，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 106 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	5,040,084,000	5,032,210,057	—	5,032,210,057	- 7,873,943	0.16
勞 務 收 入	2,510,000,000	2,433,522,590	—	2,433,522,590	- 76,477,410	3.05
財 產 收 入	94,944,000	84,282,525	—	84,282,525	- 10,661,475	11.23
政 府 撥 入 收 入	2,412,540,000	2,462,540,000	—	2,462,540,000	50,000,000	2.07
其 他 收 入	22,600,000	51,864,942	—	51,864,942	29,264,942	129.49
基 金 用 途	5,083,006,000	6,126,012,449	—	6,126,012,449	1,043,006,449	20.52
研 發 成 果 管 理 及 運 用 計 畫	25,467,000	20,111,438	—	20,111,438	- 5,355,562	21.03
育 成 中 心 計 畫	57,174,000	49,661,360	—	49,661,360	- 7,512,640	13.14
培育科技菁英計畫	13,179,000	9,887,614	—	9,887,614	- 3,291,386	24.97
研發能量提升計畫	2,933,024,000	2,685,588,894	—	2,685,588,894	- 247,435,106	8.44
科研環境領航計畫	2,053,262,000	3,360,056,407	—	3,360,056,407	1,306,794,407	63.64
一般行政管理計畫	900,000	706,736	—	706,736	- 193,264	21.47
本期賸餘（短絀－）	- 42,922,000	- 1,093,802,392	—	- 1,093,802,392	- 1,050,880,392	2,448.35
期 初 基 金 餘 額	5,233,966,000	8,546,993,006	—	8,546,993,006	3,313,027,006	63.30
期 末 基 金 餘 額	5,191,044,000	7,453,190,614	—	7,453,190,614	2,262,146,614	43.58

註：本表研發能量提升計畫決算審定數 2,685,588,894 元，包含本年度報准先行辦理數之執行數 11,631,003 元；
 科研環境領航計畫決算審定數 3,360,056,407 元，包含以前年度保留數之執行數 1,915,004,825 元、本年度
 報准先行辦理數之執行數 16,217,533 元。

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 106 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 —)	- 42,922,000	- 1,093,802,392	- 1,050,880,392	2,448.35
調 整 非 現 金 項 目	—	- 154,224,807	- 154,224,807	—
業務活動之淨現金流入 (流出 —)	- 42,922,000	- 1,248,027,199	- 1,205,105,199	2,807.66
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	1,803,376	1,803,376	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	32,087,936	32,087,936	—
增 加 其 他 資 產	—	- 1,577,751	- 1,577,751	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 9,311,240	- 9,311,240	—
其他活動之淨現金流入 (流出 —)	—	23,002,321	23,002,321	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	- 42,922,000	- 1,225,024,878	- 1,182,102,878	2,754.07
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,163,896,000	8,373,911,871	3,210,015,871	62.16
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,120,974,000	7,148,886,993	2,027,912,993	39.60

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,607,791,317	100.00	8,670,315,044	100.00	- 1,062,523,727	12.25
流動資產	7,606,225,069	99.98	8,668,523,171	99.98	- 1,062,298,102	12.25
現金	7,148,886,993	93.97	8,373,911,871	96.58	- 1,225,024,878	14.63
短期投資	480,000	0.01	480,000	0.01	—	—
預付款項	456,858,076	6.01	294,131,300	3.39	162,726,776	55.32
其他資產	1,566,248	0.02	1,791,873	0.02	- 225,625	12.59
什項資產	1,566,248	0.02	1,791,873	0.02	- 225,625	12.59
合 計	7,607,791,317	100.00	8,670,315,044	100.00	- 1,062,523,727	12.25
負 債	154,600,703	2.03	123,322,038	1.42	31,278,665	25.36
流動負債	78,759,736	1.04	70,257,767	0.81	8,501,969	12.10
應付款項	71,129,560	0.93	62,627,591	0.72	8,501,969	13.58
預收款項	7,630,176	0.10	7,630,176	0.09	—	—
其他負債	75,840,967	1.00	53,064,271	0.61	22,776,696	42.92
什項負債	75,840,967	1.00	53,064,271	0.61	22,776,696	42.92
基 金 餘 額	7,453,190,614	97.97	8,546,993,006	98.58	- 1,093,802,392	12.80
基金餘額	7,453,190,614	97.97	8,546,993,006	98.58	- 1,093,802,392	12.80
基金餘額	7,453,190,614	97.97	8,546,993,006	98.58	- 1,093,802,392	12.80
合 計	7,607,791,317	100.00	8,670,315,044	100.00	- 1,062,523,727	12.25

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 809,339,603 元及 839,850,460 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 106 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 3,354,110 元、固定資產 4,921,054,959 元及無形資產 19,066,078 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
推動整體科技發展計畫	千 元	40,813,999	37,236,190	- 3,577,808	8.77	主要係生命科學尖端研究及能源國家型科技計畫申請件數未如預期，及部分申請案未符專案推動重點，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	3,039,941	2,996,364	- 43,576	1.43	主要係總統科學獎等研究獎項得獎人數較預期減少。
改善研究發展環境計畫	千 元	1,266,935	980,713	- 286,221	22.59	主要係核定推動學術攻頂計畫及時效性專案計畫件數較預期減少。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請科技部檢討改善，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 16 億 4,305 萬餘元，與預算短絀相距 45 億 3,746 萬餘元，主要係生命科學尖端研究及能源國家型科技計畫通過審查件數較預計減少，暨海洋研究船汰舊換新計畫及臺灣矽谷科技基金投資計畫應業務需要，保留至下年度繼續執行所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,328,759,645 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 90,151,380 元，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 224,147,756 元，主要係收回補助計畫經費結餘，或尚未完成經費結報即逕列實現數，綜計增列賸餘 314,299,136 元，審定本期賸餘 1,643,058,781 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 140 億 8,252 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 33 億 6,922 萬餘元，期末現金及約當現金為 174 億 5,175 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 28 億 9,440 萬餘元，相距 62 億 6,363 萬餘元，主要係生命科學尖端研究及能源國家型科技計畫通過審查件數較預計減少，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 106 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	42,281,428,000.00	42,817,158,236.00	90,151,380.00	42,907,309,616.00	625,881,616.00	1.48
勞 務 收 入	142,500,000.00	139,861,257.00	—	139,861,257.00	- 2,638,743.00	1.85
財 產 收 入	980,500,000.00	1,093,094,295.00	—	1,093,094,295.00	112,594,295.00	11.48
政 府 撥 入 收 入	40,601,292,000.00	40,886,292,000.00	—	40,886,292,000.00	285,000,000.00	0.70
其 他 收 入	557,136,000.00	697,910,684.00	90,151,380.00	788,062,064.00	230,926,064.00	41.45
基 金 用 途	45,175,833,000.00	41,488,398,591.00	- 224,147,756.00	41,264,250,835.00	- 3,911,582,165.00	8.66
推動整體科技發展計畫	40,813,999,000.00	37,458,882,209.00	- 222,692,163.00	37,236,190,046.00	- 3,577,808,954.00	8.77
培育、延攬及獎助 科 技 人 才 計 畫	3,039,941,000.00	2,997,820,393.00	- 1,455,593.00	2,996,364,800.00	- 43,576,200.00	1.43
改善研究發展環境計畫	1,266,935,000.00	980,713,361.00	—	980,713,361.00	- 286,221,639.00	22.59
一般行政管理計畫	54,958,000.00	50,982,628.00	—	50,982,628.00	- 3,975,372.00	7.23
本期賸餘（短絀－）	- 2,894,405,000.00	1,328,759,645.00	314,299,136.00	1,643,058,781.00	4,537,463,781.00	—
期 初 基 金 餘 額	8,815,426,000.00	11,527,407,390.46	—	11,527,407,390.46	2,711,981,390.46	30.76
期 末 基 金 餘 額	5,921,021,000.00	12,856,167,035.46	314,299,136.00	13,170,466,171.46	7,249,445,171.46	122.44

註：各部會署以股權方式繳交之研發成果收入，期初餘額 14,160,918 元，本年度增加 37,059,186 元，減少 13,195,020 元，主要係因移交財政部國有財產署接管所致，期末餘額 38,025,084 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 106 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 -)	- 2,894,405,000.00	1,643,058,781.00	4,537,463,781.00	—
調 整 非 現 金 項 目	—	1,782,915,361.00	1,782,915,361.00	—
業務活動之淨現金流入 (流出一)	- 2,894,405,000.00	3,425,974,142.00	6,320,379,142.00	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	2,802,135,231.00	2,802,135,231.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	65,242,121.00	65,242,121.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 2,860,297,662.00	- 2,860,297,662.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 63,825,220.00	- 63,825,220.00	—
其他活動之淨現金流入 (流出一)	—	- 56,745,530.00	- 56,745,530.00	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 2,894,405,000.00	3,369,228,612.00	6,263,633,612.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,794,458,000.00	14,082,529,805.46	288,071,805.46	2.09
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,900,053,000.00	17,451,758,417.46	6,551,705,417.46	60.11

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	20,155,714,495.46	100.00	16,570,184,256.46	100.00	3,585,530,239.00	21.64
流 動 資 產	18,308,619,786.46	90.84	14,781,251,978.46	89.20	3,527,367,808.00	23.86
現 金	17,451,758,417.46	86.58	14,082,529,805.46	84.99	3,369,228,612.00	23.92
應 收 款 項	650,148,411.00	3.23	609,461,038.00	3.68	40,687,373.00	6.68
預 付 款 項	206,712,958.00	1.03	89,261,135.00	0.54	117,451,823.00	131.58
其 他 資 產	1,847,094,709.00	9.16	1,788,932,278.00	10.80	58,162,431.00	3.25
什 項 資 產	1,847,094,709.00	9.16	1,788,932,278.00	10.80	58,162,431.00	3.25
合 計	20,155,714,495.46	100.00	16,570,184,256.46	100.00	3,585,530,239.00	21.64
負 債	6,985,248,324.00	34.66	5,042,776,866.00	30.43	1,942,471,458.00	38.52
流 動 負 債	6,978,502,703.00	34.62	5,037,448,146.00	30.40	1,941,054,557.00	38.53
應 付 款 項	6,978,502,703.00	34.62	5,037,448,146.00	30.40	1,941,054,557.00	38.53
其 他 負 債	6,745,621.00	0.03	5,328,720.00	0.03	1,416,901.00	26.59
什 項 負 債	6,745,621.00	0.03	5,328,720.00	0.03	1,416,901.00	26.59
基 金 餘 額	13,170,466,171.46	65.34	11,527,407,390.46	69.57	1,643,058,781.00	14.25
基 金 餘 額	13,170,466,171.46	65.34	11,527,407,390.46	69.57	1,643,058,781.00	14.25
基 金 餘 額	13,170,466,171.46	65.34	11,527,407,390.46	69.57	1,643,058,781.00	14.25
合 計	20,155,714,495.46	100.00	16,570,184,256.46	100.00	3,585,530,239.00	21.64

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 195,000 元及 1,559,000 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 106 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 665,416,042 元、固定資產 228,233,214 元及無形資產 56,987,475 元。

(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，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 8 億元，實際補助 7 億 1,939 萬餘元，較預計減少 8,060 萬餘元，約 10.08%，主要係部分補助計畫申請未如預期，及因計畫核定定期程較晚，或因天候因素，或受限於離島地區地處偏遠，影響廠商投標意願，致多次流標等，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 2,500 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 6 億 8,717 萬餘元，較預算減少短絀 7,857 萬餘元，約 10.26%，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 687,176,194 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 58 億 1,916 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 7,146 萬餘元，期末現金及約當現金為 51 億 4,769 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 8 億 4,672 萬餘元，減少 1 億 7,526 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。

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 106 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	34,953,000	32,461,973	—	32,461,973	- 2,491,027	7.13
財 產 收 入	28,313,000	26,674,022	—	26,674,022	- 1,638,978	5.79
其 他 收 入	6,640,000	5,787,951	—	5,787,951	- 852,049	12.83
基 金 用 途	800,704,000	719,638,167	—	719,638,167	- 81,065,833	10.12
離島地區永續發展 相 關 計 畫	800,000,000	719,397,025	—	719,397,025	- 80,602,975	10.08
辦理離島地區開發 建設貸款業務計畫 (相關業務經費)	10,000	748	—	748	- 9,252	92.52
一般行政管理計畫	694,000	240,394	—	240,394	- 453,606	65.36
本期賸餘(短絀一)	- 765,751,000	- 687,176,194	—	- 687,176,194	78,574,806	10.26
期 初 基 金 餘 額	5,738,175,000	5,874,648,757	—	5,874,648,757	136,473,757	2.38
期 末 基 金 餘 額	4,972,424,000	5,187,472,563	—	5,187,472,563	215,048,563	4.32

離島建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 —)	- 765,751,000	- 687,176,194	78,574,806	10.26
調 整 非 現 金 項 目	- 55,971,000	15,373,835	71,344,835	—
業務活動之淨現金流入 (流出 —)	- 821,722,000	- 671,802,359	149,919,641	18.24
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	—	341,112	341,112	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 25,000,000	—	25,000,000	100.00
其他活動之淨現金流入 (流出 —)	- 25,000,000	341,112	25,341,112	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	- 846,722,000	- 671,461,247	175,260,753	20.70
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,842,070,000	5,819,160,182	- 22,909,818	0.39
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,995,348,000	5,147,698,935	152,350,935	3.05

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。

離島建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,281,251,154	100.00	5,965,005,513	100.00	- 683,754,359	11.46
流動資產	5,279,490,339	99.97	5,962,903,586	99.96	- 683,413,247	11.46
現金	5,147,698,935	97.47	5,819,160,182	97.55	- 671,461,247	11.54
應收款項	18,804,824	0.36	16,280,891	0.27	2,523,933	15.50
預付款項	112,986,580	2.14	127,462,513	2.14	- 14,475,933	11.36
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,760,815	0.03	2,101,927	0.04	- 341,112	16.23
長期貸款	1,760,815	0.03	2,101,927	0.04	- 341,112	16.23
合 計	5,281,251,154	100.00	5,965,005,513	100.00	- 683,754,359	11.46
負 債	93,778,591	1.78	90,356,756	1.51	3,421,835	3.79
流動負債	93,778,591	1.78	90,356,756	1.51	3,421,835	3.79
應付款項	93,778,591	1.78	90,356,756	1.51	3,421,835	3.79
基 金 餘 額	5,187,472,563	98.22	5,874,648,757	98.49	- 687,176,194	11.70
基金餘額	5,187,472,563	98.22	5,874,648,757	98.49	- 687,176,194	11.70
基金餘額	5,187,472,563	98.22	5,874,648,757	98.49	- 687,176,194	11.70
合 計	5,281,251,154	100.00	5,965,005,513	100.00	- 683,754,359	11.46

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 106 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 2,265 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民營化前退休人員退休撫卹給付及三節慰問金（月退休金於 25,000 元以下等者，仍可支給三節慰問金），暨早期退休人員生活困難濟助金等各項民營化給與支出 80 億 1,897 萬餘元，實際為 76 億 3,370 萬餘元，較預計減少 3 億 8,527 萬餘元，約 4.80%，主要係中華電信及榮民工程等公司實際請撥各項民營化給與支出較基金預估數減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 4 億 1,798 萬餘元，與預算短絀相距 6 億 7,581 萬餘元，主要係中華電信及榮民工程等公司請撥各項民營化給與支出較預計減少，暨實際借款利率較預期為低，利息費用隨減，基金用途較預算數減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 417,988,330 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 1,392 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,951 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 5,343 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,899 萬餘元，相距 1 億 5,850 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。

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 4,307 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		
	合計數	由事業負擔部分	由基金負擔部分
合計	46,307,667	42,764,589	3,543,078
台灣糖業公司	3,305,884	2,893,080	412,804
台灣中油公司	28,651,208	26,081,316	2,569,892
台灣菸酒公司	14,350,575	13,790,193	560,382

註：台灣電力公司本年度未預估民營化時尚須支付之相關民營化支出，據經濟部說明，因民國 106 年 1 月修正公布之電業法規定，該公司未來須於 6 至 9 年內完成發電與輸配電分離，俟分離後始進一步規劃民營化事宜。

(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 106 年底止，該基金釋股預算保留數 632 億 2,944 萬餘元，若按各該事業民國 106 年 12 月 31 日之淨值或市價重新核算結果，計 621 億 6,081 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 106 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	8,235,962,000.00	8,301,556,619.00	—	8,301,556,619.00	65,594,619.00	0.80
財 產 收 入	100,000.00	55,805.00	—	55,805.00	- 44,195.00	44.20
政 府 撥 入 收 入	7,945,811,000.00	8,090,282,320.00	—	8,090,282,320.00	144,471,320.00	1.82
其 他 收 入	290,051,000.00	211,218,494.00	—	211,218,494.00	- 78,832,506.00	27.18
基 金 用 途	8,493,789,000.00	7,883,568,289.00	—	7,883,568,289.00	- 610,220,711.00	7.18
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	8,018,974,000.00	7,633,700,614.00	—	7,633,700,614.00	- 385,273,386.00	4.80
一般行政管理計畫	474,815,000.00	249,867,675.00	—	249,867,675.00	- 224,947,325.00	47.38
本期賸餘（短絀－）	- 257,827,000.00	417,988,330.00	—	417,988,330.00	675,815,330.00	—
期 初 基 金 餘 額	- 62,862,639,000.00	- 62,545,394,538.52	—	- 62,545,394,538.52	317,244,461.48	0.50
期 末 基 金 餘 額	- 63,120,466,000.00	- 62,127,406,208.52	—	- 62,127,406,208.52	993,059,791.48	1.57

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 106 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 —)	- 257,827,000.00	417,988,330.00	675,815,330.00	—
調 整 非 現 金 項 目	2,078,000.00	- 120,478,152.00	- 122,556,152.00	—
業務活動之淨現金流入 (流出一)	- 255,749,000.00	297,510,178.00	553,259,178.00	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	236,758,000.00	248,929,000,000.00	248,692,242,000.00	105,040.69
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 249,087,000,000.00	- 249,087,000,000.00	—
其他活動之淨現金流入 (流出一)	236,758,000.00	- 158,000,000.00	- 394,758,000.00	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	- 18,991,000.00	139,510,178.00	158,501,178.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	31,991,000.00	13,921,617.00	- 18,069,383.00	56.48
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,000,000.00	153,431,795.00	140,431,795.00	1,080.24

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	315,052,602.48	100.00	44,414,036.48	100.00	270,638,566.00	609.35
流動資產	315,052,602.48	100.00	44,414,036.48	100.00	270,638,566.00	609.35
現金	153,431,795.00	48.70	13,921,617.00	31.35	139,510,178.00	1,002.11
應收款項	30,946,330.48	9.82	30,492,419.48	68.65	453,911.00	1.49
預付款項	130,674,477.00	41.48	—	—	130,674,477.00	—
合 計	315,052,602.48	100.00	44,414,036.48	100.00	270,638,566.00	609.35
負 債	62,442,458,811.00	19,819.69	62,589,808,575.00	140,923.49	- 147,349,764.00	0.24
流動負債	62,442,458,811.00	19,819.69	62,589,808,575.00	140,923.49	- 147,349,764.00	0.24
短期債務	62,165,000,000.00	19,731.63	62,323,000,000.00	140,322.76	- 158,000,000.00	0.25
應付款項	277,458,811.00	88.07	266,808,575.00	600.73	10,650,236.00	3.99
基金餘額	- 62,127,406,208.52	- 19,719.69	- 62,545,394,538.52	- 140,823.49	417,988,330.00	0.67
基金餘額	- 62,127,406,208.52	- 19,719.69	- 62,545,394,538.52	- 140,823.49	417,988,330.00	0.67
基金餘額	- 62,127,406,208.52	- 19,719.69	- 62,545,394,538.52	- 140,823.49	417,988,330.00	0.67
合 計	315,052,602.48	100.00	44,414,036.48	100.00	270,638,566.00	609.35

註：1. 民國 106 年底因擔保、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 137,436,718,575 元，係該基金依據各事業主管機關委託之精算報告，以民國 105 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 106 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 68,600 元。

(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。本年度預計補助花東地區永續發展相關計畫 15 億 4,942 萬餘元，實際補助 8 億 6,607 萬餘元，較預計減少 6 億 8,334 萬餘元，約 44.10%，主要係部分補助計畫因地方政府申請案未如預期，及計畫核定期程較晚，或尚未核定，或受天候等影響而多次流標，或變更、修正計畫等因素，影響計畫執行進度所致。

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 2 億 8,434 萬餘元，與預算短絀相距 6 億 8,738 萬餘元，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賸餘 284,347,425 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 89 億 6,657 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 5,168 萬餘元，期末現金及約當現金為 91 億 1,825 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4 億 4,972 萬餘元，相距 6 億 140 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：

花東地區永續發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	1,147,953,000	1,150,788,490	—	1,150,788,490	2,835,490	0.25
財 產 收 入	—	11,160	—	11,160	11,160	—
政 府 撥 入 收 入	1,147,953,000	1,147,953,000	—	1,147,953,000	—	—
其 他 收 入	—	2,824,330	—	2,824,330	2,824,330	—
基 金 用 途	1,550,990,000	866,441,065	—	866,441,065	- 684,548,935	44.14
花東地區永續發展 相 關 計 畫	1,549,422,000	866,078,392	—	866,078,392	- 683,343,608	44.10
一般行政管理計畫	1,568,000	362,673	—	362,673	- 1,205,327	76.87
本期賸餘（短絀－）	- 403,037,000	284,347,425	—	284,347,425	687,384,425	—
期 初 基 金 餘 額	7,668,558,000	9,067,296,797	—	9,067,296,797	1,398,738,797	18.24
期 末 基 金 餘 額	7,265,521,000	9,351,644,222	—	9,351,644,222	2,086,123,222	28.71

花東地區永續發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 —)	- 403,037,000	284,347,425	687,384,425	—
調 整 非 現 金 項 目	- 46,690,000	- 132,667,156	- 85,977,156	184.14
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 —)	- 449,727,000	151,680,269	601,407,269	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 —)	- 449,727,000	151,680,269	601,407,269	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,614,558,000	8,966,576,149	1,352,018,149	17.76
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,164,831,000	9,118,256,418	1,953,425,418	27.26

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	9,368,326,770	100.00	9,086,421,726	100.00	281,905,044	3.10
流 動 資 產	9,368,326,770	100.00	9,086,421,726	100.00	281,905,044	3.10
現 金	9,118,256,418	97.33	8,966,576,149	98.68	151,680,269	1.69
應 收 款 項	5,186,410	0.06	2,418,784	0.03	2,767,626	114.42
預 付 款 項	244,883,942	2.61	117,426,793	1.29	127,457,149	108.54
合 計	9,368,326,770	100.00	9,086,421,726	100.00	281,905,044	3.10
負 債	16,682,548	0.18	19,124,929	0.21	- 2,442,381	12.77
流 動 負 債	16,682,548	0.18	19,124,929	0.21	- 2,442,381	12.77
應 付 款 項	16,682,548	0.18	19,124,929	0.21	- 2,442,381	12.77
基 金 餘 額	9,351,644,222	99.82	9,067,296,797	99.79	284,347,425	3.14
基 金 餘 額	9,351,644,222	99.82	9,067,296,797	99.79	284,347,425	3.14
基 金 餘 額	9,351,644,222	99.82	9,067,296,797	99.79	284,347,425	3.14
合 計	9,368,326,770	100.00	9,086,421,726	100.00	281,905,044	3.10

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 106 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 403 元。

三、內政部主管

(一)新住民發展基金

行政院為推動新住民照顧輔導服務，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，民國 105 年度起為擴大照顧新住民家庭，更名為新住民發展基金。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

該基金主要業務係辦理社會安全網絡服務；新住民家庭學習成長及子女托育、多元文化推廣及相關宣導；家庭服務中心；創新服務、人才培力及活化產業社區等新住民照顧輔導事項。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 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
辦理新住民社會安全網絡服務計畫	千 元	24,960	22,248	- 2,711	10.86	主要係「補捐助辦理設籍前新住民遭逢特殊境遇福利扶助及社會救助計畫」之核定補助案件尚未辦理核銷轉正。
辦理新住民家庭學習成長及子女托育、多元文化推廣及相關宣導計畫	千 元	124,131	84,078	- 40,052	32.27	主要係「補捐助辦理新住民家庭語言文化體驗學習及相關培力課程計畫」及「補捐助辦理多元文化推廣及相關宣導計畫」之核定補助案件未屆執行期程，致經費支出未如預期。
辦理家庭服務中心計畫	千 元	70,000	78,565	8,565	12.24	主要係「補捐助辦理家庭服務中心計畫」部分上年度核定補助案件於本年度核銷結案。
辦理新住民創新服務、人才培力及活化產業社區計畫	千 元	88,418	62,575	- 25,842	29.23	主要係「補捐助辦理新住民創新服務及活化產業社區計畫」之申請案件及核定補助金額，較預計減少。

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 4,892 萬餘元，與預算短絀相距 6,168 萬餘元，主要係相關業務計畫之補助案件，或尚未辦理核銷轉正，或申請件數及核定補助金額較預計減少，或未屆執行期程，經費支出未如預期等所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 48,928,142 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 6 億 1,457 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 5,042 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 6,499 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,275 萬餘元，相距 6,317 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：

新住民發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	303,200,000	304,845,337	—	304,845,337	1,645,337	0.54
財 產 收 入	3,200,000	2,068,272	—	2,068,272	- 1,131,728	35.37
政 府 撥 入 收 入	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其 他 收 入	—	2,777,065	—	2,777,065	2,777,065	—
基 金 用 途	315,958,000	255,917,195	—	255,917,195	- 60,040,805	19.00
辦理新住民社會安全 網 絡 服 務 計 畫	24,960,000	22,248,873	—	22,248,873	- 2,711,127	10.86
辦理新住民家庭學習成 長及子女托育、多元文 化推廣及相關宣導計畫	124,131,000	84,078,364	—	84,078,364	- 40,052,636	32.27
辦理家庭服務中心計畫	70,000,000	78,565,478	—	78,565,478	8,565,478	12.24
辦理新住民創新服務、 人才培力及活化產業 社 區 計 畫	88,418,000	62,575,480	—	62,575,480	- 25,842,520	29.23
一般行政管理計畫	8,449,000	8,449,000	—	8,449,000	—	—
本期賸餘（短絀—）	- 12,758,000	48,928,142	—	48,928,142	61,686,142	—
期 初 基 金 餘 額	674,114,000	734,861,882	—	734,861,882	60,747,882	9.01
期 末 基 金 餘 額	661,356,000	783,790,024	—	783,790,024	122,434,024	18.51

新住民發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 —)	- 12,758,000	48,928,142	61,686,142	—
調 整 非 現 金 項 目	—	1,162,975	1,162,975	—
業務活動之淨現金流入 (流出 —)	- 12,758,000	50,091,117	62,849,117	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	329,221	329,221	—
其他活動之淨現金流入 (流出 —)	—	329,221	329,221	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	- 12,758,000	50,420,338	63,178,338	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	674,114,000	614,578,675	- 59,535,325	8.83
期 末 現 金 及 約 當 現 金	661,356,000	664,999,013	3,643,013	0.55

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。

新住民發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	797,262,808	100.00	739,403,611	100.00	57,859,197	7.83
流動資產	794,864,763	99.70	736,261,828	99.58	58,602,935	7.96
現金	664,999,013	83.41	614,578,675	83.12	50,420,338	8.20
應收款項	4,222,709	0.53	1,031,396	0.14	3,191,313	309.42
預付款項	125,643,041	15.76	120,651,757	16.32	4,991,284	4.14
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,398,045	0.30	3,141,783	0.42	- 743,738	23.67
準備金	2,398,045	0.30	3,141,783	0.42	- 743,738	23.67
合 計	797,262,808	100.00	739,403,611	100.00	57,859,197	7.83
負 債	13,472,784	1.69	4,541,729	0.61	8,931,055	196.64
流動負債	10,672,569	1.34	1,326,997	0.18	9,345,572	704.26
應付款項	10,672,569	1.34	1,326,997	0.18	9,345,572	704.26
其他負債	2,800,215	0.35	3,214,732	0.43	- 414,517	12.89
什項負債	2,800,215	0.35	3,214,732	0.43	- 414,517	12.89
基 金 餘 額	783,790,024	98.31	734,861,882	99.39	48,928,142	6.66
基金餘額	783,790,024	98.31	734,861,882	99.39	48,928,142	6.66
基金餘額	783,790,024	98.31	734,861,882	99.39	48,928,142	6.66
合 計	797,262,808	100.00	739,403,611	100.00	57,859,197	7.83

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 106 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 43,894 元。

(二)研發及產業訓儲替代役基金

政府為提升國家整體產業經濟實力，鼓勵研究發展及培育技術人才，健全多元替代役行政管理制度運作，於民國 97 年 1 月 1 日設立研發替代役基金，嗣為擴大民間產業運用替代役範圍，依民國 104 年 6 月 10 日修正公布替代役實施條例，自民國 105 年度起更名為「研發及產業訓儲替代役基金」。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，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	8,230	7,792	- 437	5.31	主要係辦理計畫所需派遣人力外包費用及辦理研發及產業訓儲替代役員額申請勞務委外案較預計減少。
役男入營訓練及權益計畫	千 元	1,460,760	1,423,591	- 37,168	2.54	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	34,580	33,655	- 924	2.67	主要係研發及產業訓儲替代役制度運作、資訊系統及諮詢委外服務等採購案支出較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 6,238 萬餘元，較預算增加 2,017 萬餘元，約 14.19%，主要係用人單位繳納之研究發展及產業訓儲費收入，雖因役男實際入營人數未如預期而較預計減少，惟減少幅度小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 162,387,804 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 520 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 4,787 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 5,307 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 288 萬餘元，增加 4,498 萬餘元，主要係預收用人單位依規定繳納之研究發展費及產業訓儲費較預計增加，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：

研發及產業訓儲替代役基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	1,648,863,000	1,630,139,683	—	1,630,139,683	- 18,723,317	1.14
徵收及依法分配收入	1,639,211,000	1,622,253,534	—	1,622,253,534	- 16,957,466	1.03
財 產 收 入	5,452,000	3,414,336	—	3,414,336	- 2,037,664	37.37
其 他 收 入	4,200,000	4,471,813	—	4,471,813	271,813	6.47
基 金 用 途	1,506,655,000	1,467,751,879	—	1,467,751,879	- 38,903,121	2.58
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	8,230,000	7,792,946	—	7,792,946	- 437,054	5.31
役男入營訓練及權益計畫	1,460,760,000	1,423,591,879	—	1,423,591,879	- 37,168,121	2.54
役男管理及資訊系統維運計畫	34,580,000	33,655,298	—	33,655,298	- 924,702	2.67
一般行政管理計畫	2,951,000	2,602,811	—	2,602,811	- 348,189	11.80
一般建築及設備計畫	134,000	108,945	—	108,945	- 25,055	18.70
本期賸餘（短絀－）	142,208,000	162,387,804	—	162,387,804	20,179,804	14.19
期 初 基 金 餘 額	1,134,943,000	1,154,359,915	—	1,154,359,915	19,416,915	1.71
期 末 基 金 餘 額	1,277,151,000	1,316,747,719	—	1,316,747,719	39,596,719	3.10

研發及產業訓練替代役基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	142,208,000	162,387,804	20,179,804	14.19
調 整 非 現 金 項 目	- 39,324,000	- 15,827,900	23,496,100	59.75
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	102,884,000	146,559,904	43,675,904	42.45
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	2,203,850	2,203,850	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 891,000	- 891,000	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	—	1,312,850	1,312,850	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	102,884,000	147,872,754	44,988,754	43.73
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,180,848,000	1,205,202,616	24,354,616	2.06
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,283,732,000	1,353,075,370	69,343,370	5.40

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。

研發及產業訓儲替代役基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,355,265,206	100.00	1,207,408,781	100.00	147,856,425	12.25
流動資產	1,355,265,206	100.00	1,207,408,781	100.00	147,856,425	12.25
現金	1,353,075,370	99.84	1,205,202,616	99.82	147,872,754	12.27
應收款項	2,189,836	0.16	2,206,165	0.18	- 16,329	0.74
合 計	1,355,265,206	100.00	1,207,408,781	100.00	147,856,425	12.25
負 債	38,517,487	2.84	53,048,866	4.39	- 14,531,379	27.39
流動負債	36,313,637	2.68	52,157,866	4.32	- 15,844,229	30.38
應付款項	180,541	0.01	110,661	0.01	69,880	63.15
預收款項	36,133,096	2.67	52,047,205	4.31	- 15,914,109	30.58
其他負債	2,203,850	0.16	891,000	0.07	1,312,850	147.35
什項負債	2,203,850	0.16	891,000	0.07	1,312,850	147.35
基 金 餘 額	1,316,747,719	97.16	1,154,359,915	95.61	162,387,804	14.07
基金餘額	1,316,747,719	97.16	1,154,359,915	95.61	162,387,804	14.07
基金餘額	1,316,747,719	97.16	1,154,359,915	95.61	162,387,804	14.07
合 計	1,355,265,206	100.00	1,207,408,781	100.00	147,856,425	12.25

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 106 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 880,966 元。

(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	6	7	1	16.67	主要係因公執行勤務死亡事件實際申請案件數較預計增加。
因公執行勤務傷殘人員醫療計畫	件	53	83	30	56.60	主要係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，審定本期短絀 1,242 萬餘元，較預算減少短絀 456 萬餘元，約 26.86%，主要係本年度因公執行勤務死亡遺族生活安全金實際核發金額較預計減少，基金用途隨減所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 12,424,035 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 8 億 6,947 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 1,238 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 5,708 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,698 萬餘元，減少 460 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。

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 106 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	2,384,000	1,915,042	—	1,915,042	- 468,958	19.67
財 產 收 入	2,284,000	1,867,442	—	1,867,442	- 416,558	18.24
其 他 收 入	100,000	47,600	—	47,600	- 52,400	52.40
基 金 用 途	19,371,000	14,339,077	—	14,339,077	- 5,031,923	25.98
因公執行勤務死亡 遺族生活照護計畫	16,006,000	11,002,781	—	11,002,781	- 5,003,219	31.26
因公執行勤務傷殘 人員醫療計畫	3,205,000	3,318,281	—	3,318,281	113,281	3.53
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	18,015	—	18,015	- 46,985	72.28
本期賸餘（短絀－）	- 16,987,000	- 12,424,035	—	- 12,424,035	4,562,965	26.86
期 初 基 金 餘 額	865,154,000	870,480,118	—	870,480,118	5,326,118	0.62
期 末 基 金 餘 額	848,167,000	858,056,083	—	858,056,083	9,889,083	1.17

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 106 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 —)	- 16,987,000	- 12,424,035	4,562,965	26.86
調 整 非 現 金 項 目	—	41,618	41,618	—
業務活動之淨現金流入 (流出 —)	- 16,987,000	- 12,382,417	4,604,583	27.11
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	- 16,987,000	- 12,382,417	4,604,583	27.11
期 初 現 金 及 約 當 現 金	865,154,000	869,472,158	4,318,158	0.50
期 末 現 金 及 約 當 現 金	848,167,000	857,089,741	8,922,741	1.05

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。

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	858,056,083	100.00	870,480,118	100.00	- 12,424,035	1.43
流 動 資 產	858,056,083	100.00	870,480,118	100.00	- 12,424,035	1.43
現 金	857,089,741	99.89	869,472,158	99.88	- 12,382,417	1.42
應 收 款 項	966,342	0.11	1,007,960	0.12	- 41,618	4.13
合 計	858,056,083	100.00	870,480,118	100.00	- 12,424,035	1.43
基 金 餘 額	858,056,083	100.00	870,480,118	100.00	- 12,424,035	1.43
基 金 餘 額	858,056,083	100.00	870,480,118	100.00	- 12,424,035	1.43
基 金 餘 額	858,056,083	100.00	870,480,118	100.00	- 12,424,035	1.43
合 計	858,056,083	100.00	870,480,118	100.00	- 12,424,035	1.43

(四)國土永續發展基金

政府為強化國土整合管理機制，並復育環境敏感與國土破壞地區，追求國家永續發展，依據國土計畫法規定，於本年度設立國土永續發展基金。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國土永續發展相關計畫。本年度預計支用 1 億 2,665 萬餘元，實際支用 3,178 萬餘元，較預計減少 9,487 萬餘元，約 74.90%，主要係補助直轄市、縣（市）政府辦理各該國土計畫，部分市、縣政府尚未請款所致。

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 9,554 萬餘元，較預算增加 9,495 萬餘元，主要係辦理國土永續發展相關計畫，部分市、縣政府尚未請款，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 95,547,863 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

該基金係本年度設立，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 7,685 萬餘元，期末現金及約當現金為 7,685 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 58 萬餘元，增加 7,626 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：

國土永續發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	127,345,000	127,345,000	—	127,345,000	—	—
政 府 撥 入 收 入	127,345,000	127,345,000	—	127,345,000	—	—
基 金 用 途	126,757,000	31,797,137	—	31,797,137	- 94,959,863	74.91
國土永續發展相關計畫	126,657,000	31,785,037	—	31,785,037	- 94,871,963	74.90
一般行政管理計畫	100,000	12,100	—	12,100	- 87,900	87.90
本期賸餘（短絀－）	588,000	95,547,863	—	95,547,863	94,959,863	16,149.64
期 末 基 金 餘 額	588,000	95,547,863	—	95,547,863	94,959,863	16,149.64

國土永續發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	588,000	95,547,863	94,959,863	16,149.64
調 整 非 現 金 項 目	—	- 18,693,174	- 18,693,174	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	588,000	76,854,689	76,266,689	12,970.53
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	588,000	76,854,689	76,266,689	12,970.53
期 末 現 金 及 約 當 現 金	588,000	76,854,689	76,266,689	12,970.53

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。

國土永續發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	95,596,907	100.00	—	—	95,596,907	—
流 動 資 產	95,596,907	100.00	—	—	95,596,907	—
現 金	76,854,689	80.39	—	—	76,854,689	—
預 付 款 項	18,742,218	19.61	—	—	18,742,218	—
合 計	95,596,907	100.00	—	—	95,596,907	—
負 債	49,044	0.05	—	—	49,044	—
流 動 負 債	49,044	0.05	—	—	49,044	—
應 付 款 項	49,044	0.05	—	—	49,044	—
基 金 餘 額	95,547,863	99.95	—	—	95,547,863	—
基 金 餘 額	95,547,863	99.95	—	—	95,547,863	—
基 金 餘 額	95,547,863	99.95	—	—	95,547,863	—
合 計	95,596,907	100.00	—	—	95,596,907	—

註：該基金係本年度設立，故上年度無列數。

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，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，其原因分析如次：

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 226,000 人次，實際獎助 198,276 人次，較預計減少 27,724 人次，約 12.27%，主要係申請低收入戶學生助學金及急難慰問金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 821.00 公頃，實際管理 825.71 公頃，較預計增加 4.71 公頃，約 0.57%，主要係預計辦理撥用之學產土地部分尚未完成撥用，經管土地面積較預計增加所致。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	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比較增減	
	面積	%	面積	%	面積	%
合計	825.71	100.00	828.22	100.00	- 2.51	0.30
出租	550.59	66.68	563.31	68.01	- 12.72	2.26
被占用	96.60	11.70	108.55	13.11	- 11.95	11.01
未按期繳納使用補償金	42.28	5.12	44.73	5.40	- 2.45	5.48
已按期繳納使用補償金	54.32	6.58	63.82	7.71	- 9.50	14.89
閒置	129.62	15.70	118.04	14.25	11.58	9.81
無法開發利用	17.58	2.13	78.94	9.53	- 61.36	77.73
可供開發利用	112.04	13.57	39.10	4.72	72.94	186.55
道路	14.69	1.78	14.60	1.76	0.09	0.62
無償提供使用	4.91	0.59	7.64	0.92	- 2.73	35.73
其他	29.30	3.55	16.08	1.94	13.22	82.21

註：1. 無法開發利用係指使用現況已供作為駁坎、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 2 億 2,003 萬餘元，較預算減少短絀 2 億 365 萬餘元，約 48.07%，主要係低收入戶學生助學金及急難慰問金申請案件較預計減少，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 220,030,206 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 56 億 889 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 1,243 萬餘元，期末現金及約當現金為 53 億 9,646 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 4 億 1,211 萬餘元，減少 1 億 9,967 萬餘元，主要係獎助教育支出較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

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 3 億 5,993 萬餘元，較上年度期末餘額減少 6,200 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	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	359,935,197	100.00	421,937,008	100.00	- 62,001,811	14.69
應 收 款 項 — 應 收 收 益	47,460,880	13.19	99,900,933	23.68	- 52,440,053	52.49
其 他 資 產 — 催 收 款 項	502,011,175	139.47	489,809,276	116.09	12,201,899	2.49
備 抵 呆 帳 — 催 收 款 項	- 189,536,858	52.66	- 167,773,201	39.76	- 21,763,657	12.97

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 106 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	745,283,000	799,444,924	—	799,444,924	54,161,924	7.27
財 產 收 入	727,890,000	755,115,905	—	755,115,905	27,225,905	3.74
其 他 收 入	17,393,000	44,329,019	—	44,329,019	26,936,019	154.87
基 金 用 途	1,168,972,000	1,019,475,130	—	1,019,475,130	- 149,496,870	12.79
學產房地管理計畫	238,712,000	238,823,582	—	238,823,582	111,582	0.05
獎助教育支出計畫	930,200,000	780,565,774	—	780,565,774	- 149,634,226	16.09
一般建築及設備計畫	60,000	85,774	—	85,774	25,774	42.96
本期賸餘（短絀－）	- 423,689,000	- 220,030,206	—	- 220,030,206	203,658,794	48.07
期 初 基 金 餘 額	5,688,369,000	5,960,383,779	—	5,960,383,779	272,014,779	4.78
期 末 基 金 餘 額	5,264,680,000	5,740,353,573	—	5,740,353,573	475,673,573	9.04

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 85,774 元，包含本年度報准先行辦理數之執行數 30,000 元。

學產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	- 423,689,000	- 220,030,206	203,658,794	48.07
調 整 非 現 金 項 目	18,221,000	- 4,361,250	- 22,582,250	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 405,468,000	- 224,391,456	181,076,544	44.66
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	6,991,984	6,991,984	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	2,225,000	26,446,349	24,221,349	1,088.60
增 加 其 他 資 產	- 8,869,000	—	8,869,000	100.00
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 21,480,674	- 21,480,674	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	- 6,644,000	11,957,659	18,601,659	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 412,112,000	- 212,433,797	199,678,203	48.45
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,417,044,000	5,608,895,959	191,851,959	3.54
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,004,932,000	5,396,462,162	391,530,162	7.82

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,838,999,073	100.00	6,049,389,484	100.00	- 210,390,411	3.48
流動資產	5,524,372,356	94.61	5,725,197,426	94.64	- 200,825,070	3.51
現金	5,396,462,162	92.42	5,608,895,959	92.72	- 212,433,797	3.79
應收款項	54,049,135	0.93	105,387,897	1.74	- 51,338,762	48.71
預付款項	73,861,059	1.26	10,913,570	0.18	62,947,489	576.78
其他資產	314,626,717	5.39	324,192,058	5.36	- 9,565,341	2.95
什項資產	314,626,717	5.39	324,192,058	5.36	- 9,565,341	2.95
合 計	5,838,999,073	100.00	6,049,389,484	100.00	- 210,390,411	3.48
負 債	98,645,500	1.69	89,005,705	1.47	9,639,795	10.83
流動負債	13,866,405	0.24	9,192,285	0.15	4,674,120	50.85
應付款項	9,653,931	0.17	6,746,376	0.11	2,907,555	43.10
預收款項	4,212,474	0.07	2,445,909	0.04	1,766,565	72.23
其他負債	84,779,095	1.45	79,813,420	1.32	4,965,675	6.22
什項負債	84,779,095	1.45	79,813,420	1.32	4,965,675	6.22
基 金 餘 額	5,740,353,573	98.31	5,960,383,779	98.53	- 220,030,206	3.69
基金餘額	5,740,353,573	98.31	5,960,383,779	98.53	- 220,030,206	3.69
基金餘額	5,740,353,573	98.31	5,960,383,779	98.53	- 220,030,206	3.69
合 計	5,838,999,073	100.00	6,049,389,484	100.00	- 210,390,411	3.48

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 320,840,818 元及 273,539,276 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 106 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 80,546,724 元、固定資產 22,541,359,050 元 97 分及無形資產 80,090,605 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 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，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	
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫	千 元	1,650,629	1,589,361	- 61,267	3.71	主要係實際補助案件較預計減少。	
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	68,215	78,006	9,791	14.35	主要係委託中華奧林匹克委員會辦理之工作業務經費較預計增加。	
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	千 元	299,954	247,133	- 52,820	17.61	主要係實際補助案件較預計減少。	
非亞奧運及基層運動人才培育計畫	千 元	497,986	524,910	26,924	5.41	主要係增撥補助臺中市政府辦理全民運動會。	
補助國民小學及國民中學運動代表隊計畫	千 元	145,389	22,277	- 123,111	84.68	主要係實際補助案件較預計減少。	

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請教育部體育署檢討改善，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 9 億 5,174 萬餘元，較預算增加 7 億 4,854 萬餘元，約 368.38%，主要係運動彩券熱銷，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 951,743,282 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 131 億 7,231 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 3,544 萬餘元，期末現金及約當現金為 142 億 775 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 320 萬元，增加 8 億 3,224 萬餘元，主要係運動彩券盈餘分配收入較預計增加，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：

運動發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	2,880,000,000	3,426,308,684	—	3,426,308,684	546,308,684	18.97
徵收及依法分配收入	2,800,000,000	3,347,623,731	—	3,347,623,731	547,623,731	19.56
財 產 收 入	80,000,000	63,852,840	—	63,852,840	- 16,147,160	20.18
其 他 收 入	—	14,832,113	—	14,832,113	14,832,113	—
基 金 用 途	2,676,800,000	2,474,565,402	—	2,474,565,402	- 202,234,598	7.56
培訓體育運動人才及 運動訓練環境改善計畫	1,650,629,000	1,589,361,263	—	1,589,361,263	- 61,267,737	3.71
健全體育運動人才培育 之運動產業環境改善 支 出 計 畫	68,215,000	78,006,812	—	78,006,812	9,791,812	14.35
辦理大型國際體育 運動交流活動計畫	299,954,000	247,133,454	—	247,133,454	- 52,820,546	17.61
非亞奧運及基層運動 人 才 培 育 計 畫	497,986,000	524,910,218	—	524,910,218	26,924,218	5.41
輔助國民小學及國民 中學運動代表隊計畫	145,389,000	22,277,802	—	22,277,802	- 123,111,198	84.68
一般行政管理計畫	14,627,000	12,875,853	—	12,875,853	- 1,751,147	11.97
本期賸餘（短絀－）	203,200,000	951,743,282	—	951,743,282	748,543,282	368.38
期 初 基 金 餘 額	11,516,685,000	12,954,266,302	—	12,954,266,302	1,437,581,302	12.48
期 末 基 金 餘 額	11,719,885,000	13,906,009,584	—	13,906,009,584	2,186,124,584	18.65

運動發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 — ）	203,200,000	951,743,282	748,543,282	368.38
調 整 非 現 金 項 目	—	83,722,699	83,722,699	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	203,200,000	1,035,465,981	832,265,981	409.58
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	734	734	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 25,000	- 25,000	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	- 24,266	- 24,266	—
現金及約當現金之淨增（淨減—）	203,200,000	1,035,441,715	832,241,715	409.57
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,406,685,000	13,172,311,834	1,765,626,834	15.48
期 末 現 金 及 約 當 現 金	11,609,885,000	14,207,753,549	2,597,868,549	22.38

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、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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	14,497,363,809	100.00	13,411,132,042	100.00	1,086,231,767	8.10
流動資產	14,496,663,809	100.00	13,410,432,042	99.99	1,086,231,767	8.10
現金	14,207,753,549	98.00	13,172,311,834	98.22	1,035,441,715	7.86
應收款項	288,885,260	1.99	237,990,409	1.77	50,894,851	21.39
預付款項	—	—	129,799	0.00	- 129,799	100.00
短期貸墊款	25,000	0.00	—	—	25,000	—
其他資產	700,000	0.00	700,000	0.01	—	—
什項資產	700,000	0.00	700,000	0.01	—	—
合 計	14,497,363,809	100.00	13,411,132,042	100.00	1,086,231,767	8.10
負 債	591,354,225	4.08	456,865,740	3.41	134,488,485	29.44
流動負債	289,384,272	2.00	154,896,521	1.15	134,487,751	86.82
應付款項	289,384,272	2.00	154,896,521	1.15	134,487,751	86.82
其他負債	301,969,953	2.08	301,969,219	2.25	734	0.00
什項負債	301,969,953	2.08	301,969,219	2.25	734	0.00
基 金 餘 額	13,906,009,584	95.92	12,954,266,302	96.59	951,743,282	7.35
基金餘額	13,906,009,584	95.92	12,954,266,302	96.59	951,743,282	7.35
基金餘額	13,906,009,584	95.92	12,954,266,302	96.59	951,743,282	7.35
合 計	14,497,363,809	100.00	13,411,132,042	100.00	1,086,231,767	8.10

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底均為 2,000,000,000 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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 142,606 元及無形資產 130,000 元等。

(三)大專校院轉型及退場基金

政府為改善高等教育品質，因應少子女化衝擊，維護學生受教及教職員工權益，協助私立大專校院轉型及退場，依據行政院民國 105 年 8 月 9 日院臺教字第 1050172779 號函，於本年度設立大專校院轉型及退場基金。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融資等方式協助私立大專校院轉型、停招或停辦。本年度業務計畫為協助推動學校轉型計畫及協助學校停招或停辦計畫等 2 項，預計支用數各為 1 億 5,280 萬元及 4,610 萬元，實施結果，皆未執行，主要係該基金於本年度設立，預算案未完成審議前，行政院未同意動支，及尚在建立相關制度規章，未予執行所致。

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 25 億元，較預算增加 2 億元，約 8.70%，主要係該基金於本年度設立，預算案未完成審議前，行政院未同意動支，及尚在建立相關制度規章，無相關支出所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,500,000,000 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

該基金係本年度設立，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 20 億元，期末現金及約當現金為 20 億元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 23 億元，減少 3 億元，係部分政府補助收入尚未撥入，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：

大專校院轉型及退場基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	2,500,000,000	2,500,000,000	—	2,500,000,000	—	—
政府撥入收入	2,500,000,000	2,500,000,000	—	2,500,000,000	—	—
基金用途	200,000,000	—	—	—	- 200,000,000	100.00
協助推動學校轉型計畫	152,800,000	—	—	—	- 152,800,000	100.00
協助學校停招或停辦計畫	46,100,000	—	—	—	- 46,100,000	100.00
一般行政管理計畫	1,100,000	—	—	—	- 1,100,000	100.00
本期賸餘（短絀－）	2,300,000,000	2,500,000,000	—	2,500,000,000	200,000,000	8.70
期末基金餘額	2,300,000,000	2,500,000,000	—	2,500,000,000	200,000,000	8.70

大專校院轉型及退場基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	2,300,000,000	2,500,000,000	200,000,000	8.70
調 整 非 現 金 項 目	—	- 500,000,000	- 500,000,000	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	2,300,000,000	2,000,000,000	- 300,000,000	13.04
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	2,300,000,000	2,000,000,000	- 300,000,000	13.04
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,300,000,000	2,000,000,000	- 300,000,000	13.04

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、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。

大專校院轉型及退場基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,500,000,000	100.00	—	—	2,500,000,000	—
流 動 資 產	2,500,000,000	100.00	—	—	2,500,000,000	—
現 金	2,000,000,000	80.00	—	—	2,000,000,000	—
應 收 款 項	500,000,000	20.00	—	—	500,000,000	—
合 計	2,500,000,000	100.00	—	—	2,500,000,000	—
基 金 餘 額	2,500,000,000	100.00	—	—	2,500,000,000	—
基 金 餘 額	2,500,000,000	100.00	—	—	2,500,000,000	—
基 金 餘 額	2,500,000,000	100.00	—	—	2,500,000,000	—
合 計	2,500,000,000	100.00	—	—	2,500,000,000	—

註：該基金係本年度設立，故上年度無列數。

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	5,623,864	5,349,935	- 273,928	4.87	主要係部分補(捐)助計畫主辦單位取消辦理，暨部分委辦計畫經檢討後縮減活動規模等，相關經費隨減。
能源研究發展工作計畫	千 元	3,783,340	2,896,056	- 887,283	23.45	主要係符合補助條件之高能源效率設備產品選擇有限，廠商汰換意願偏低，補助費用隨減。
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	5,858,300	5,453,597	- 404,702	6.91	主要係推動獎勵石油及天然氣探勘開發等補助計畫，因應國際油價行情，廠商暫緩申請探勘及鑽井工作補助案件，補助費用隨減。
再生能源推廣計畫	千 元	7,139,300	5,800,054	- 1,339,245	18.76	主要係再生能源發電設備裝置進度未如預期，發電量較預計減少，電價補貼經費隨減。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟部能源局檢討改善，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 2,673 萬餘元，與預算短絀相距 23 億 3,126 萬餘元，主要係再生能源發電設備發電量較預計減少，再生能源電價補貼隨減。各分基金中，本期

短絀者計 2 個分基金，其中推廣貿易分基金短絀 13 億 9,169 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；能源研究發展分基金短絀 5,604 萬餘元，主要係能源研究發展工作計畫支出高於能源研究發展收入。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 71,436,861 元，本部依法審核修正增列基金來源之財產收入及其他收入 21,476,219 元、基金用途之能源研究發展工作計畫支出 66,177,875 元，主要係漏估列應收利息收入及催收款項之呆帳損失，綜計減列賸餘 44,701,656 元，審定本期賸餘 26,735,205 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 190 億 7,925 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 33 億 269 萬餘元，期末現金及約當現金為 223 億 8,195 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 15 億 7,821 萬餘元，相距 48 億 8,091 萬餘元，主要係再生能源發展分基金因再生能源發電設備裝置進度未如預期，發電量較預計減少，電價補貼經費隨減，暨能源研究發展分基金因符合補助條件之高能源效率設備產品選擇有限，廠商汰換意願偏低，補助費用較預計減少，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，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 106 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	20,552,843	20,526,108	- 2,304,532	26,735	2,331,267	—	22,508,076	22,534,811
推 廣 貿 易 基 金	4,981,038	6,372,729	- 1,045,987	- 1,391,691	- 345,704	33.05	14,170,291	12,778,600
能 源 研 究 發 展 基 金	2,841,984	2,898,027	- 938,245	- 56,043	882,201	94.03	2,956,154	2,900,111
石 油 基 金	5,571,660	5,455,296	23,000	116,364	93,364	405.93	2,443,061	2,559,425
再 生 能 源 發 展 基 金	7,158,160	5,800,054	- 343,300	1,358,105	1,701,405	—	2,938,568	4,296,674

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 106 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	20,982,378,000.00	20,531,367,774.00	21,476,219.00	20,552,843,993.00	- 429,534,007.00	2.05
徵收及依法分配收入	20,280,719,000.00	19,457,723,701.00	—	19,457,723,701.00	- 822,995,299.00	4.06
勞 務 收 入	1,750,000.00	1,936,800.00	—	1,936,800.00	186,800.00	10.67
財 產 收 入	454,269,000.00	308,911,213.00	2,220,000.00	311,131,213.00	- 143,137,787.00	31.51
其 他 收 入	245,640,000.00	762,796,060.00	19,256,219.00	782,052,279.00	536,412,279.00	218.37
基 金 用 途	23,286,910,000.00	20,459,930,913.00	66,177,875.00	20,526,108,788.00	- 2,760,801,212.00	11.86
貿易推廣工作計畫	5,623,864,000.00	5,349,935,045.00	—	5,349,935,045.00	- 273,928,955.00	4.87
能源研究發展工作計畫	3,783,340,000.00	2,829,878,528.00	66,177,875.00	2,896,056,403.00	- 887,283,597.00	23.45
政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	5,858,300,000.00	5,453,597,565.00	—	5,453,597,565.00	- 404,702,435.00	6.91
再生能源推廣計畫	7,139,300,000.00	5,800,054,958.00	—	5,800,054,958.00	- 1,339,245,042.00	18.76
興建國家會展中心 (擴建南港展覽館)計畫	708,486,000.00	877,159,218.00	—	877,159,218.00	168,673,218.00	23.81
一般行政管理計畫	169,720,000.00	144,614,123.00	—	144,614,123.00	- 25,105,877.00	14.79
一般建築及設備計畫	3,900,000.00	4,691,476.00	—	4,691,476.00	791,476.00	20.29
本期賸餘（短絀－）	- 2,304,532,000.00	71,436,861.00	- 44,701,656.00	26,735,205.00	2,331,267,205.00	—
期 初 基 金 餘 額	21,963,015,000.00	22,508,076,097.71	—	22,508,076,097.71	545,061,097.71	2.48
期 末 基 金 餘 額	19,658,483,000.00	22,579,512,958.71	- 44,701,656.00	22,534,811,302.71	2,876,328,302.71	14.63

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 877,159,218 元，包含以前年度保留數之執行數 297,015,182 元；一般建築及設備計畫決算審定數 4,691,476 元，包含以前年度保留數之執行數 985,460 元。

經濟特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	- 2,304,532,000.00	26,735,205.00	2,331,267,205.00	—
調 整 非 現 金 項 目	463,890,000.00	3,393,448,373.00	2,929,558,373.00	631.52
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 1,840,642,000.00	3,420,183,578.00	5,260,825,578.00	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	6,666,410.00	6,666,410.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	267,427,000.00	3,576,214,267.00	3,308,787,267.00	1,237.27
增 加 其 他 資 產	- 5,000,000.00	- 6,521,226.00	- 1,521,226.00	30.42
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 3,000.00	- 3,693,844,468.00	- 3,693,841,468.00	123,128,048.93
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	262,424,000.00	- 117,485,017.00	- 379,909,017.00	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 1,578,218,000.00	3,302,698,561.00	4,880,916,561.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	17,012,141,000.00	19,079,255,603.71	2,067,114,603.71	12.15
期 末 現 金 及 約 當 現 金	15,433,923,000.00	22,381,954,164.71	6,948,031,164.71	45.02

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、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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	30,455,909,390.71	100.00	27,332,871,387.71	100.00	3,123,038,003.00	11.43
流動資產	24,104,202,066.71	79.14	20,983,199,654.71	76.77	3,121,002,412.00	14.87
現金	22,381,954,164.71	73.49	19,079,255,603.71	69.80	3,302,698,561.00	17.31
應收款項	714,725,412.00	2.35	1,496,821,864.00	5.48	- 782,096,452.00	52.25
預付款項	1,007,522,490.00	3.31	407,122,187.00	1.49	600,400,303.00	147.47
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,034,752,640.00	19.81	6,032,081,164.00	22.07	2,671,476.00	0.04
長期貸款	6,000,000,000.00	19.70	6,000,000,000.00	21.95	—	—
準備金	34,752,640.00	0.11	32,081,164.00	0.12	2,671,476.00	8.33
其他資產	316,954,684.00	1.04	317,590,569.00	1.16	- 635,885.00	0.20
什項資產	316,954,684.00	1.04	317,590,569.00	1.16	- 635,885.00	0.20
合 計	30,455,909,390.71	100.00	27,332,871,387.71	100.00	3,123,038,003.00	11.43
負 債	7,921,098,088.00	26.01	4,824,795,290.00	17.65	3,096,302,798.00	64.17
流動負債	6,314,174,665.00	20.73	3,102,913,142.00	11.35	3,211,261,523.00	103.49
應付款項	6,236,581,905.00	20.48	3,057,678,904.00	11.19	3,178,903,001.00	103.96
預收款項	77,592,760.00	0.25	45,234,238.00	0.17	32,358,522.00	71.54
其他負債	1,606,923,423.00	5.28	1,721,882,148.00	6.30	- 114,958,725.00	6.68
什項負債	1,606,923,423.00	5.28	1,721,882,148.00	6.30	- 114,958,725.00	6.68
基 金 餘 額	22,534,811,302.71	73.99	22,508,076,097.71	82.35	26,735,205.00	0.12
基金餘額	22,534,811,302.71	73.99	22,508,076,097.71	82.35	26,735,205.00	0.12
基金餘額	22,534,811,302.71	73.99	22,508,076,097.71	82.35	26,735,205.00	0.12
合 計	30,455,909,390.71	100.00	27,332,871,387.71	100.00	3,123,038,003.00	11.43

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 148,360,000 元及 125,295,900 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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 4,610,587,189 元及無形資產 1,851,761 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，行政院於民國 86 年 12 月 10 日以台（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	%		
低放射性廢棄物處理及貯存計畫	千 元	441,369	189,152	- 252,216	57.14		主要係辦理「提升蘭嶼貯存場營運安全實施計畫」，因民眾抗爭，原預計採購重裝容器無法依約交貨及支付價金。
低放射性廢棄物最終處置計畫	千 元	250,119	75,860	- 174,258	69.67		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	823,917	28,431,674	27,607,757	3,350.79		主要係受台灣電力公司依經濟部民國 107 年 3 月 16 日電價費率審議會決議，調減民國 105 年度提列之核能發電後端處置費用 281.92 億元影響，配合減列已認列應收收益，並增列本年度基金用途支出。
用過核子燃料最終處置及再處理計畫	千 元	353,148	310,676	- 42,471	12.03		主要係「潛在母岩特性調查」作業未如預期，相關款項尚未撥付。
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	302,191	147,576	- 154,614	51.16		主要係「核二廠除役許可申請及除役作業規劃工作」等委託調查研究案，尚未完成契約付款要求，相關款項未撥付。

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，審定本期短絀 112 億 443 萬餘元，與預算賸餘相距 191 億 5,700 萬餘元，主要係受台灣電力公司依經濟部民國 107 年 3 月 16 日電價費率審議會決議，調減民國 105 年度提列之核能發電後端處置費用 281 億 9,259 萬餘元影響，配合減列已認列應收收益及增列本年度基金用途支出所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 11,204,438,789 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 468 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 207 萬餘元，期末現金及約當現金為 675 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7,974 萬元，減少 7,766 萬餘元，主要係配合資金調度，增加購買公債，其他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：

核能發電後端營運基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	10,127,972,000	17,954,249,191	—	17,954,249,191	7,826,277,191	77.27
財產收入	3,884,181,000	4,063,128,218	—	4,063,128,218	178,947,218	4.61
其他收入	6,243,791,000	13,891,120,973	—	13,891,120,973	7,647,329,973	122.48
基金用途	2,175,401,000	29,158,687,980	—	29,158,687,980	26,983,286,980	1,240.38
低放射性廢棄物 處理及貯存計畫	441,369,000	189,152,029	—	189,152,029	- 252,216,971	57.14
低放射性廢棄物 最終處置計畫	250,119,000	75,860,678	—	75,860,678	- 174,258,322	69.67
用過核子燃料貯存計畫	823,917,000	28,431,674,352	—	28,431,674,352	27,607,757,352	3,350.79
用過核子燃料 最終處置及再處理計畫	353,148,000	310,676,305	—	310,676,305	- 42,471,695	12.03
核子設施除役拆廠及 其廢棄物處理及 最終處置計畫	302,191,000	147,576,263	—	147,576,263	- 154,614,737	51.16
一般行政管理計畫	4,657,000	3,748,353	—	3,748,353	- 908,647	19.51
本期賸餘（短絀－）	7,952,571,000	- 11,204,438,789	—	- 11,204,438,789	- 19,157,009,789	—
期初基金餘額	283,132,566,000	321,987,727,318	—	321,987,727,318	38,855,161,318	13.72
期末基金餘額	291,085,137,000	310,783,288,529	—	310,783,288,529	19,698,151,529	6.77

核能發電後端營運基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 —)	7,952,571,000	- 11,204,438,789	- 19,157,009,789	—
調 整 非 現 金 項 目	- 2,562,831,000	28,389,869,212	30,952,700,212	—
業務活動之淨現金流入 (流出 —)	5,389,740,000	17,185,430,423	11,795,690,423	218.85
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期投資及短期貸墊款	—	17,641,000,000	17,641,000,000	—
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	22,090,000,000	22,090,000,000	—	—
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 17,640,000,000	- 17,640,000,000	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 27,400,000,000	- 39,274,353,297	- 11,874,353,297	43.34
其他活動之淨現金流入 (流出 —)	- 5,310,000,000	- 17,183,353,297	- 11,873,353,297	223.60
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	79,740,000	2,077,126	- 77,662,874	97.40
期 初 現 金 及 約 當 現 金	27,887,702,000	4,681,310	- 27,883,020,690	99.98
期 末 現 金 及 約 當 現 金	27,967,442,000	6,758,436	- 27,960,683,564	99.98

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。

3. 「增加短期投資及短期貸墊款」、「減少短期投資及短期貸墊款」項下，為該基金配合資金調度，貸予台灣電力公司金額 17,640,000,000 元，及該公司還款金額 17,641,000,000 元。

核能發電後端營運基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	311,635,868,919	100.00	322,660,523,464	100.00	- 11,024,654,545	3.42
流 動 資 產	39,208,703,335	12.58	65,398,711,177	20.27	- 26,190,007,842	40.05
現 金	6,758,436	0.00	4,681,310	0.00	2,077,126	44.37
應 收 款 項	14,735,944,899	4.73	42,946,029,867	13.31	- 28,210,084,968	65.69
短 期 貸 墊 款	24,466,000,000	7.85	22,448,000,000	6.96	2,018,000,000	8.99
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	272,427,165,584	87.42	257,261,812,287	79.73	15,165,353,297	5.89
長 期 貸 款	155,720,000,000	49.97	157,829,000,000	48.91	- 2,109,000,000	1.34
理 財 目 的 之 長 期 投 資	116,707,165,584	37.45	99,432,812,287	30.82	17,274,353,297	17.37
合 計	311,635,868,919	100.00	322,660,523,464	100.00	- 11,024,654,545	3.42
負 債	852,580,390	0.27	672,796,146	0.21	179,784,244	26.72
流 動 負 債	852,580,390	0.27	672,796,146	0.21	179,784,244	26.72
應 付 款 項	852,580,390	0.27	672,796,146	0.21	179,784,244	26.72
基 金 餘 額	310,783,288,529	99.73	321,987,727,318	99.79	- 11,204,438,789	3.48
基 金 餘 額	310,783,288,529	99.73	321,987,727,318	99.79	- 11,204,438,789	3.48
基 金 餘 額	310,783,288,529	99.73	321,987,727,318	99.79	- 11,204,438,789	3.48
合 計	311,635,868,919	100.00	322,660,523,464	100.00	- 11,024,654,545	3.42

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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 2,083,743,462 元及無形資產 3,020,598 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，於民國 98 年設立地方產業發展基金（嗣為改善基金財源不足，自民國 107 年起整併入經濟作業基金之中小企業發展分基金）。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 2 億 9,210 萬餘元，實際補助 3 億 439 萬餘元，較預計增加 1,228 萬餘元，約 4.21%。

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 2,543 萬餘元，較預算增加短絀 1,109 萬餘元，約 9.71%，主要係因應基金整併作業，清理以前年度已核定之園區補助計畫，核撥受補助單位經費較預期增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 125,431,711 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 579 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 361 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 218 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3,352 萬餘元，增加 7,008 萬餘元，主要係因應基金整併作業，清理以前年度已核定之園區補助計畫，核撥補助款隨增，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 106 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	178,369,000	179,498,297	—	179,498,297	1,129,297	0.63
財 產 收 入	641,000	563,587	—	563,587	- 77,413	12.08
政 府 撥 入 收 入	175,552,000	175,552,000	—	175,552,000	—	—
其 他 收 入	2,176,000	3,382,710	—	3,382,710	1,206,710	55.46
基 金 用 途	292,701,000	304,930,008	—	304,930,008	12,229,008	4.18
地方產業發展計畫	292,106,000	304,391,644	—	304,391,644	12,285,644	4.21
一般行政管理計畫	595,000	538,364	—	538,364	- 56,636	9.52
本期賸餘（短絀—）	- 114,332,000	- 125,431,711	—	- 125,431,711	- 11,099,711	9.71
期 初 基 金 餘 額	288,507,000	296,816,413	—	296,816,413	8,309,413	2.88
期 末 基 金 餘 額	174,175,000	171,384,702	—	171,384,702	- 2,790,298	1.60

地方產業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 — ）	- 114,332,000	- 125,431,711	- 11,099,711	9.71
調 整 非 現 金 項 目	80,803,000	21,815,834	- 58,987,166	73.00
業務活動之淨現金流入（流出－）	- 33,529,000	- 103,615,877	- 70,086,877	209.03
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	1,007	1,007	—
其他活動之淨現金流入（流出－）	—	1,007	1,007	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 33,529,000	- 103,614,870	- 70,085,870	209.03
期 初 現 金 及 約 當 現 金	90,615,000	205,797,107	115,182,107	127.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	57,086,000	102,182,237	45,096,237	79.00

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	178,586,300	100.00	306,973,035	100.00	- 128,386,735	41.82
流 動 資 產	178,406,300	99.90	306,793,035	99.94	- 128,386,735	41.85
現 金	102,182,237	57.22	205,797,107	67.04	- 103,614,870	50.35
應 收 款 項	1,288,194	0.72	1,694,265	0.55	- 406,071	23.97
預 付 款 項	74,935,869	41.96	99,301,663	32.35	- 24,365,794	24.54
其 他 資 產	180,000	0.10	180,000	0.06	—	—
什 項 資 產	180,000	0.10	180,000	0.06	—	—
合 計	178,586,300	100.00	306,973,035	100.00	- 128,386,735	41.82
負 債	7,201,598	4.03	10,156,622	3.31	- 2,955,024	29.09
流 動 負 債	6,432,591	3.60	9,388,622	3.06	- 2,956,031	31.49
應 付 款 項	6,432,591	3.60	9,388,622	3.06	- 2,956,031	31.49
其 他 負 債	769,007	0.43	768,000	0.25	1,007	0.13
什 項 負 債	769,007	0.43	768,000	0.25	1,007	0.13
基 金 餘 額	171,384,702	95.97	296,816,413	96.69	- 125,431,711	42.26
基 金 餘 額	171,384,702	95.97	296,816,413	96.69	- 125,431,711	42.26
基 金 餘 額	171,384,702	95.97	296,816,413	96.69	- 125,431,711	42.26
合 計	178,586,300	100.00	306,973,035	100.00	- 128,386,735	41.82

註：信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 6,662,000 元及 2,970,000 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設施，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，行政院於民國 89 年 5 月 3 日以台（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 個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 個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 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	
港 灣 建 設 計 畫	千 元	2,108,540	1,640,644	- 467,895	22.19	主要係高雄港第四貨櫃中心後線場地擴建工程所需土方由安平港取砂回填，致有賸餘，及高雄港過港隧道補強改善及上方航道浚深工程調整招標策略，致執行進度落後。	
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	5,336,959	3,856,472	- 1,480,486	27.74	主要係高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫新生地填築工程廠商未及請款，與 S4～S5 碼頭護岸與新生地填築工程廠商因鋼板樁材料未達契約及國際規定標準，須拆除重作，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
臺灣國際商港未來發展及建設計畫(106-110年)－航港建設基金辦理部分	千 元	718,060	686,539	- 31,520	4.39	主要係基隆港軍用碼頭遷建及後線設施整建工程先期工程多次流標，及臺北港物流倉儲區第二期造地工程計畫，因公共工程出土進度遲緩，實收土方數量不如預期，致執行進度落後。
臺灣國內商港未來發展及建設計畫(106-110年)－澎湖港埠建設計畫	千 元	40,000	38,831	- 1,168	2.92	主要係澎湖客運碼頭後線設施調整改善工程標餘款。
臺灣國內商港未來發展及建設計畫(106-110年)－布袋港埠建設計畫	千 元	203,500	188,980	- 14,519	7.13	主要係客運服務區設施改善工程因建築執照申請及相關審查作業所需時間較長，致執行進度落後。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請交通部航港局檢討改善，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 7 億 3,426 萬餘元，與預算短絀 10 億 2,559 萬餘元，相距 17 億 5,986 萬餘元，主要係「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」計畫因高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫新生地填築工程廠商未及請款，及 S4~S5 碼頭護岸與新生地填築工程廠商因鋼板樁材料未達契約及國際規定標準，須拆除重作，致執行進度落後，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 734,267,431 元，經審核尚無不合，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 164 億 8,226 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 462 萬餘元，期末現金及約當現金為 166 億 8,689 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 25 億 8,117 萬餘元，相距 27 億 8,580 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：

航港建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	8,642,037,000.00	8,799,006,269.00	—	8,799,006,269.00	156,969,269.00	1.82
徵收及依法分配收入	6,325,493,000.00	6,533,946,405.00	—	6,533,946,405.00	208,453,405.00	3.30
財 產 收 入	2,316,544,000.00	2,208,359,623.00	—	2,208,359,623.00	- 108,184,377.00	4.67
政 府 撥 入 收 入	—	1,515,000.00	—	1,515,000.00	1,515,000.00	—
其 他 收 入	—	55,185,241.00	—	55,185,241.00	55,185,241.00	—
基 金 用 途	9,667,634,000.00	8,064,738,838.00	—	8,064,738,838.00	- 1,602,895,162.00	16.58
港 灣 建 設 計 畫	2,108,540,000.00	1,640,644,935.00	—	1,640,644,935.00	- 467,895,065.00	22.19
臺中港 101—105 年 實質建設計畫—航港 建設基金辦理部分	—	46,312,049.00	—	46,312,049.00	46,312,049.00	—
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	5,336,959,000.00	3,856,472,222.00	—	3,856,472,222.00	- 1,480,486,778.00	27.74
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	—	361,085,064.00	—	361,085,064.00	361,085,064.00	—
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	—	27,923,346.00	—	27,923,346.00	27,923,346.00	—
臺灣國際商港未來發展及 建設計畫（106—110 年） —航港建設基金辦理部分	718,060,000.00	686,539,909.00	—	686,539,909.00	- 31,520,091.00	4.39
臺灣國內商港未來發展及 建設計畫（106—110 年）—澎湖港埠建設計畫	40,000,000.00	38,831,404.00	—	38,831,404.00	- 1,168,596.00	2.92
臺灣國內商港未來發展及 建設計畫（106—110 年）—布袋港埠建設計畫	203,500,000.00	188,980,928.00	—	188,980,928.00	- 14,519,072.00	7.13
一般行政管理計畫	1,257,515,000.00	1,214,491,351.00	—	1,214,491,351.00	- 43,023,649.00	3.42
一般建築及設備計畫	3,060,000.00	3,457,630.00	—	3,457,630.00	397,630.00	12.99
本期賸餘（短絀—）	- 1,025,597,000.00	734,267,431.00	—	734,267,431.00	1,759,864,431.00	—
期 初 基 金 餘 額	13,713,480,000.00	15,722,014,463.24	—	15,722,014,463.24	2,008,534,463.24	14.65
解 繳 國 庫	1,129,824,000.00	1,129,824,000.00	—	1,129,824,000.00	—	—
期 末 基 金 餘 額	11,558,059,000.00	15,326,457,894.24	—	15,326,457,894.24	3,768,398,894.24	32.60

註：本表臺灣建設計畫決算審定數 1,640,644,935 元，包含以前年度保留數之執行數 81,556,280 元；臺中港 101—105 年實質建設計畫—航港建設基金辦理部分決算審定數 46,312,049 元，係以前年度保留數之執行數；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 3,856,472,222 元，包含以前年度保留數之執行數 119,477,018 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 361,085,064 元，係以前年度保留數之執行數；臺灣國內商港未來發展及建設計畫（101—105 年）—布袋港埠建設計畫決算審定數 27,923,346 元，係以前年度保留數之執行數；一般建築及設備計畫決算審定數 3,457,630 元，包含以前年度保留數之執行數 572,670 元。

航港建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 —)	- 1,025,597,000.00	734,267,431.00	1,759,864,431.00	—
調 整 非 現 金 項 目	- 544,119,000.00	607,531,302.00	1,151,650,302.00	—
業務活動之淨現金流入 (流出一)	- 1,569,716,000.00	1,341,798,733.00	2,911,514,733.00	—
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	139,100,000.00	—	- 139,100,000.00	100.00
減 少 其 他 資 產	—	12,702,523.00	12,702,523.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	286,822.00	286,822.00	—
增 加 其 他 資 產	- 17,943,000.00	- 17,334,488.00	608,512.00	3.39
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 2,792,000.00	- 2,999,993.00	- 207,993.00	7.45
其 他 項 目 之 現 金 流 出	- 1,129,824,000.00	- 1,129,824,000.00	—	—
其他活動之淨現金流入 (流出一)	- 1,011,459,000.00	- 1,137,169,136.00	- 125,710,136.00	12.43
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	- 2,581,175,000.00	204,629,597.00	2,785,804,597.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	12,662,369,000.00	16,482,261,454.24	3,819,892,454.24	30.17
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,081,194,000.00	16,686,891,051.24	6,605,697,051.24	65.52

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	19,034,799,004.24	100.00	18,619,894,658.24	100.00	414,904,346.00	2.23
流 動 資 產	18,911,303,084.24	99.35	18,490,613,946.24	99.31	420,689,138.00	2.28
現 金	16,686,891,051.24	87.67	16,482,261,454.24	88.52	204,629,597.00	1.24
應 收 款 項	2,224,412,033.00	11.69	2,008,352,492.00	10.79	216,059,541.00	10.76
其 他 資 產	123,495,920.00	0.65	129,280,712.00	0.69	- 5,784,792.00	4.47
什 項 資 產	123,495,920.00	0.65	129,280,712.00	0.69	- 5,784,792.00	4.47
合 計	19,034,799,004.24	100.00	18,619,894,658.24	100.00	414,904,346.00	2.23
負 債	3,708,341,110.00	19.48	2,897,880,195.00	15.56	810,460,915.00	27.97
流 動 負 債	3,695,562,024.00	19.41	2,882,387,938.00	15.48	813,174,086.00	28.21
應 付 款 項	3,687,711,994.00	19.37	2,874,588,226.00	15.44	813,123,768.00	28.29
預 收 款 項	7,850,030.00	0.04	7,799,712.00	0.04	50,318.00	0.65
其 他 負 債	12,779,086.00	0.07	15,492,257.00	0.08	- 2,713,171.00	17.51
什 項 負 債	12,779,086.00	0.07	15,492,257.00	0.08	- 2,713,171.00	17.51
基 金 餘 額	15,326,457,894.24	80.52	15,722,014,463.24	84.44	- 395,556,569.00	2.52
基 金 餘 額	15,326,457,894.24	80.52	15,722,014,463.24	84.44	- 395,556,569.00	2.52
基 金 餘 額	15,326,457,894.24	80.52	15,722,014,463.24	84.44	- 395,556,569.00	2.52
合 計	19,034,799,004.24	100.00	18,619,894,658.24	100.00	414,904,346.00	2.23

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 10,450,000 元及 12,490,000 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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 179,932,355,710 元 64 分、無形資產 39,801,941 元、其他資產 2,275,383,105 元 47 分及長期債務 1,187,039,940 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，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，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	
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	52,692	47,156	- 5,535	10.51	按實際需要支付之結餘。	
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	4,142	3,745	- 396	9.57	按實際需要支付之結餘。	
核子事故支援工作計畫	千 元	8,516	8,023	- 492	5.78	主要係採購案件之結餘。	
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	52,589	53,900	1,311	2.49	主要係民國 104 年度新北市政府辦理優化北海岸廣播電臺收聽品質計畫保留數，於本年度驗收核銷所致。	

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 4,945 萬餘元，較預算增加 638 萬餘元，約 14.81%，主要係辦理核子事故中央災害應變工作計畫，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 49,457,018 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 5,372 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 7,769 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 3,142 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,307 萬餘元，增加 4 億 3,461 萬餘元，主要係立法院審查民國 105 年度中央政府總預算案附屬單位預算決議，增列「徵收及依法分配收入」中「緊急應變整備收入」4 億 2,617 萬元，台灣電力股份有限公司於本年度繳交，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 106 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	166,716,000	167,038,979	—	167,038,979	322,979	0.19
徵收及依法分配收入	162,000,000	162,000,000	—	162,000,000	—	—
財 產 收 入	4,716,000	4,876,932	—	4,876,932	160,932	3.41
其 他 收 入	—	162,047	—	162,047	162,047	—
基 金 用 途	123,640,000	117,581,961	—	117,581,961	- 6,058,039	4.90
核子事故中央災害 應變工作計畫	52,692,000	47,156,629	—	47,156,629	- 5,535,371	10.51
核子事故輻射 監測工作計畫	4,142,000	3,745,805	—	3,745,805	- 396,195	9.57
核子事故支援工作計畫	8,516,000	8,023,411	—	8,023,411	- 492,589	5.78
核子事故地方災害 應變工作計畫	52,589,000	53,900,720	—	53,900,720	1,311,720	2.49
一般行政管理計畫	5,701,000	4,755,396	—	4,755,396	- 945,604	16.59
本期賸餘（短絀－）	43,076,000	49,457,018	—	49,457,018	6,381,018	14.81
期 初 基 金 餘 額	782,813,000	787,204,105	—	787,204,105	4,391,105	0.56
期 末 基 金 餘 額	825,889,000	836,661,123	—	836,661,123	10,772,123	1.30

註：本表核子事故中央災害應變工作計畫決算審定數 47,156,629 元，包含以前年度保留數之執行數 555,750 元；
核子事故地方災害應變工作計畫決算審定數 53,900,720 元，包含以前年度保留數之執行數 4,800,000 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 106 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 -)	43,076,000	49,457,018	6,381,018	14.81
調 整 非 現 金 項 目	—	428,151,576	428,151,576	—
業務活動之淨現金流入 (流出一)	43,076,000	477,608,594	434,532,594	1,008.76
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	18,000	18,000	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	1,071,020	1,071,020	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 1,002,410	- 1,002,410	—
其他活動之淨現金流入 (流出一)	—	86,610	86,610	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	43,076,000	477,695,204	434,619,204	1,008.96
期 初 現 金 及 約 當 現 金	782,813,000	353,726,658	- 429,086,342	54.81
期 末 現 金 及 約 當 現 金	825,889,000	831,421,862	5,532,862	0.67

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、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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	837,997,969	100.00	788,472,645	100.00	49,525,324	6.28
流動資產	837,997,969	100.00	788,454,645	100.00	49,543,324	6.28
現金	831,421,862	99.22	353,726,658	44.86	477,695,204	135.05
應收款項	6,276,107	0.75	429,627,987	54.49	- 423,351,880	98.54
預付款項	300,000	0.04	5,100,000	0.65	- 4,800,000	94.12
其他資產	—	—	18,000	0.00	- 18,000	100.00
什項資產	—	—	18,000	0.00	- 18,000	100.00
合 計	837,997,969	100.00	788,472,645	100.00	49,525,324	6.28
負 債	1,336,846	0.16	1,268,540	0.16	68,306	5.38
流動負債	82,382	0.01	82,686	0.01	- 304	0.37
應付款項	82,382	0.01	82,686	0.01	- 304	0.37
其他負債	1,254,464	0.15	1,185,854	0.15	68,610	5.79
什項負債	1,254,464	0.15	1,185,854	0.15	68,610	5.79
基 金 餘 額	836,661,123	99.84	787,204,105	99.84	49,457,018	6.28
基金餘額	836,661,123	99.84	787,204,105	99.84	49,457,018	6.28
基金餘額	836,661,123	99.84	787,204,105	99.84	49,457,018	6.28
合 計	837,997,969	100.00	788,472,645	100.00	49,525,324	6.28

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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 41,045,580 元及無形資產 4,439,733 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、農產品受進口損害救助基金及農村再生基金等 6 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 1 項，減少者 4 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
收 購 糧 食	公 噸	320,894	590,486	269,592	84.01	主要係全面辦理濕穀收購措施，農民繳交公糧意願提高，致公糧稻穀收購量較預計增加。
農 畜 產 品 供 銷	公 噸	429,600	351,531	- 78,069	18.17	主要係公糧外銷情形未如預期，致銷售量較預計減少。
專 案 計 畫	千 元	23,020,553	21,559,522	- 1,461,030	6.35	主要係農村再生建設及發展計畫審查通過案件未達預計數；部分委辦案件之付款期程及部分社區獎補助案件之執行，均未如預期。
農業貸款利息差額 補 貼 計 畫	千 元	2,638,241	1,929,891	- 708,349	26.85	主要係貸款額度需求低於預期，且因應市場資金水準，自民國 105 年度起調降專案農貸利息差額補貼基準 0.28 個百分點，致實際經費較預算數減少。
森林遊樂及森林 鐵路經營管理計畫	千 元	1,049,743	988,659	- 61,083	5.82	主要係臺灣鐵路管理局協助森林鐵路營運之部分工程未如期發包、變更設計、維護費等需求未如預期，致經費執行未達預計數。

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 64 億 2,891 萬餘元，較預算增加 12 億 3,546 萬餘元，約 23.79%，主要係農村再生分基金之農村再生建設及發展計畫審查通過補助案件未達預

計數；部分委辦案件之付款期程及社區之獎補助案件執行未如預期。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中農業發展分基金短絀 45 億 4,365 萬餘元，主要係公糧收購量及庫存量增加，致收購費用與提列存貨跌價損失增加，及公糧外銷情形未如預期，致銷售收入較預計減少；農業天然災害救助分基金短絀 18 億 2,630 萬餘元，主要係農業天然災害救助支出較預計增加，經依災害防救法規定由公務預算移緩濟急及動支災害準備金撥補後仍不敷支應；漁業發展分基金短絀 1,964 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 6,174,737,017 元，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、產銷調節緊急處理計畫、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、農村再生規劃及人力培育計畫、農村再生建設及發展計畫等支出 254,181,023 元，主要係收回本年度補（捐）助計畫經費賸餘款，並同數增列賸餘 254,181,023 元，審定本期賸餘 6,428,918,040 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 426 億 8,541 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 102 億 5,971 萬餘元，期末現金及約當現金為 529 億 4,513 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 112 億 6,616 萬餘元，減少 10 億 645 萬餘元，主要係收購公糧稻穀之存貨較預計增加，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，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 106 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	47,737,118	41,308,200	5,193,455	6,428,918	1,235,463	23.79	56,459,957	62,888,875
農 業 發 展 基 金	16,867,990	21,411,645	- 3,982,516	- 4,543,654	- 561,138	14.09	15,190,180	10,646,526
林 務 發 展 及 造 林 基 金	1,745,934	1,548,070	- 294,945	197,864	492,809	—	6,826,340	7,024,204
農 業 天 然 災 害 救 助 基 金	1,997,575	3,823,879	314,723	- 1,826,304	- 2,141,027	—	- 1,172,836	- 2,999,140
漁 業 發 展 基 金	975	20,617	- 17,072	- 19,641	- 2,569	15.05	254,990	235,349
農 產 品 受 進 口 損 害 救 助 基 金	11,827,080	9,610,578	1,003,090	2,216,502	1,213,412	120.97	976,405	3,192,908
農 村 再 生 基 金	15,297,561	4,893,410	8,170,175	10,404,151	2,233,976	27.34	34,384,876	44,789,028

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	45,350,453,000.00	47,737,118,485.00	—	47,737,118,485.00	2,386,665,485.00	5.26
徵收及依法分配收入	1,053,000.00	6,022,157.00	—	6,022,157.00	4,969,157.00	471.90
勞 務 收 入	829,449,000.00	850,550,749.00	—	850,550,749.00	21,101,749.00	2.54
農 政 收 入	6,778,349,000.00	4,911,236,802.00	—	4,911,236,802.00	- 1,867,112,198.00	27.55
財 產 收 入	898,952,000.00	1,241,492,794.00	—	1,241,492,794.00	342,540,794.00	38.10
政 府 撥 入 收 入	36,291,313,000.00	39,633,876,000.00	—	39,633,876,000.00	3,342,563,000.00	9.21
其 他 收 入	551,337,000.00	1,093,939,983.00	—	1,093,939,983.00	542,602,983.00	98.42
基 金 用 途	40,156,998,000.00	41,562,381,468.00	- 254,181,023.00	41,308,200,445.00	1,151,202,445.00	2.87
農業研究、實驗、 技術改進計畫	12,442,000.00	21,630,836.00	—	21,630,836.00	9,188,836.00	73.85
農業貸款利息 差額補貼計畫	2,638,241,000.00	1,929,891,671.00	—	1,929,891,671.00	- 708,349,329.00	26.85
處理農會漁會 信用部計畫	97,232,000.00	108,114,921.00	—	108,114,921.00	10,882,921.00	11.19
糧政業務計畫	13,356,405,000.00	16,728,724,130.00	—	16,728,724,130.00	3,372,319,130.00	25.25
穩定肥料及相關 資材供需計畫	1,824,375,000.00	994,136,571.00	- 32,331,877.00	961,804,694.00	- 862,570,306.00	47.28
產銷調節緊急處理計畫	158,755,000.00	189,070,576.00	- 6,631,740.00	182,438,836.00	23,683,836.00	14.92
農漁民子女就學 獎助學金計畫	1,100,372,000.00	888,523,454.00	—	888,523,454.00	- 211,848,546.00	19.25
豬隻死亡保險業務計畫	230,000,000.00	227,091,411.00	—	227,091,411.00	- 2,908,589.00	1.26
家禽流行性感 冒防疫計畫	137,300,000.00	146,923,790.00	—	146,923,790.00	9,623,790.00	7.01

註：本表農業研究、實驗、技術改進計畫決算審定數 21,630,836 元，包含以前年度保留數之執行數 9,653,600 元；森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫決算審定數 988,659,600 元，包含以前年度保留數之執行數 190,565,159 元；農村再生建設及發展計畫決算審定數 4,155,302,796 元，包含以前年度保留數之執行數 1,181,828,823 元。

農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 106 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	%
輔導菸農轉型與 檳榔廢園轉作計畫	139,550,000.00	139,538,117.00	—	139,538,117.00	- 11,883.00	0.01
離農獎勵計畫	60,000,000.00	67,474,623.00	—	67,474,623.00	7,474,623.00	12.46
全民造林計畫	404,353,000.00	379,397,361.00	- 27,208,802.00	352,188,559.00	- 52,164,441.00	12.90
森林遊樂及森林鐵路 經營管理計畫	1,049,743,000.00	988,659,600.00	—	988,659,600.00	- 61,083,400.00	5.82
獎勵輔導造林計畫	287,596,000.00	209,654,753.00	- 19,559,492.00	190,095,261.00	- 97,500,739.00	33.90
造林貸款及山坡地開發 利用回饋金繳交管理計畫	18,269,000.00	17,126,958.00	—	17,126,958.00	- 1,142,042.00	6.25
農業天然災害救助計畫	1,085,778,000.00	3,823,879,422.00	—	3,823,879,422.00	2,738,101,422.00	252.18
漁業發展補助計畫	18,513,000.00	20,617,084.00	—	20,617,084.00	2,104,084.00	11.37
調整產業或防範 措施計畫	2,098,041,000.00	1,857,227,535.00	- 119,374,379.00	1,737,853,156.00	- 360,187,844.00	17.17
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	8,260,651,000.00	7,828,301,184.00	- 8,732,509.00	7,819,568,675.00	- 441,082,325.00	5.34
農產品進口管理計畫	51,765,000.00	53,156,449.00	—	53,156,449.00	1,391,449.00	2.69
農村再生規劃及 人力培育計畫	970,388,000.00	740,736,030.00	- 2,628,557.00	738,107,473.00	- 232,280,527.00	23.94
農村再生建設及 發展計畫	6,146,649,000.00	4,193,016,463.00	- 37,713,667.00	4,155,302,796.00	- 1,991,346,204.00	32.40
一般行政管理計畫	9,580,000.00	9,488,529.00	—	9,488,529.00	- 91,471.00	0.95
本期賸餘（短絀—）	5,193,455,000.00	6,174,737,017.00	254,181,023.00	6,428,918,040.00	1,235,463,040.00	23.79
期 初 基 金 餘 額	53,169,120,000.00	56,459,957,761.02	—	56,459,957,761.02	3,290,837,761.02	6.19
期 末 基 金 餘 額	58,362,575,000.00	62,634,694,778.02	254,181,023.00	62,888,875,801.02	4,526,300,801.02	7.76

農業特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	5,193,455,000.00	6,428,918,040.00	1,235,463,040.00	23.79
調 整 非 現 金 項 目	5,549,597,000.00	3,587,301,661.50	- 1,962,295,338.50	35.36
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	10,743,052,000.00	10,016,219,701.50	- 726,832,298.50	6.77
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	552,497,000.00	36,065,288.00	- 516,431,712.00	93.47
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	222,339,000.00	226,274,488.00	3,935,488.00	1.77
減 少 其 他 資 產	162,734,000.00	430,630,237.50	267,896,237.50	164.62
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	49,006,000.00	4,571,318,103.00	4,522,312,103.00	9,228.08
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 627,741,621.00	- 627,741,621.00	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 6,000.00	- 4,062.00	1,938.00	32.30
增 加 其 他 資 產	—	- 448,514,978.00	- 448,514,978.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 463,453,000.00	- 3,944,528,502.00	- 3,481,075,502.00	751.12
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	523,117,000.00	243,498,953.50	- 279,618,046.50	53.45
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	11,266,169,000.00	10,259,718,655.00	- 1,006,450,345.00	8.93
期 初 現 金 及 約 當 現 金	37,271,873,000.00	42,685,417,852.50	5,413,544,852.50	14.52
期 末 現 金 及 約 當 現 金	48,538,042,000.00	52,945,136,507.50	4,407,094,507.50	9.08

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	91,763,421,395.02	100.00	84,644,165,725.02	100.00	7,119,255,670.00	8.41
流動資產	68,678,982,364.43	74.84	61,417,002,928.43	72.56	7,261,979,436.00	11.82
現金	52,945,136,507.50	57.70	42,685,417,852.50	50.43	10,259,718,655.00	24.04
短期投資	1,238,065.93	0.00	1,238,065.93	0.00	—	—
應收款項	582,211,606.00	0.63	495,035,032.00	0.58	87,176,574.00	17.61
存貨	10,615,776,724.00	11.57	12,475,208,590.00	14.74	- 1,859,431,866.00	14.91
預付款項	551,580,833.00	0.60	2,368,741,093.00	2.80	- 1,817,160,260.00	76.71
短期貸墊款	3,983,038,628.00	4.34	3,391,362,295.00	4.01	591,676,333.00	17.45
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	22,461,150,522.00	24.48	22,562,765,521.00	26.66	- 101,614,999.00	0.45
長期貸款	11,527,137.00	0.01	18,329,736.00	0.02	- 6,802,599.00	37.11
長期墊款	572,803,858.00	0.62	789,781,164.00	0.93	- 216,977,306.00	27.47
準備金	21,876,819,527.00	23.84	21,754,654,621.00	25.70	122,164,906.00	0.56
其他資產	623,288,508.59	0.68	664,397,275.59	0.78	- 41,108,767.00	6.19
什項資產	623,288,508.59	0.68	664,397,275.59	0.78	- 41,108,767.00	6.19
合 計	91,763,421,395.02	100.00	84,644,165,725.02	100.00	7,119,255,670.00	8.41
負 債	28,874,545,594.00	31.47	28,184,207,964.00	33.30	690,337,630.00	2.45
流動負債	6,198,799,737.00	6.76	5,618,400,582.00	6.64	580,399,155.00	10.33
短期債務	3,973,927,395.00	4.33	3,348,989,348.00	3.96	624,938,047.00	18.66
應付款項	1,973,324,877.00	2.15	2,058,018,874.00	2.43	- 84,693,997.00	4.12
預收款項	251,547,465.00	0.27	211,392,360.00	0.25	40,155,105.00	19.00
其他負債	22,675,745,857.00	24.71	22,565,807,382.00	26.66	109,938,475.00	0.49
什項負債	698,674,777.00	0.76	696,823,223.00	0.82	1,851,554.00	0.27
負債準備	21,977,071,080.00	23.95	21,868,984,159.00	25.84	108,086,921.00	0.49
基 金 餘 額	62,888,875,801.02	68.53	56,459,957,761.02	66.70	6,428,918,040.00	11.39
基金餘額	62,888,875,801.02	68.53	56,459,957,761.02	66.70	6,428,918,040.00	11.39
基金餘額	62,888,875,801.02	68.53	56,459,957,761.02	66.70	6,428,918,040.00	11.39
合 計	91,763,421,395.02	100.00	84,644,165,725.02	100.00	7,119,255,670.00	8.41

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 5,437,739,437 元 90 分及 5,633,921,842 元 90 分。
2. 民國 106 年底因擔保、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 1,000,000,000 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北門多功能車站興建成本。
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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 12,537,690,774 元及無形資產 4,647,923,434 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，依據就業服務法及勞資爭議處理法等規定，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，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 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
促進國民就業計畫	千 元	14,336,716	11,529,010	- 2,807,705	19.58	補助地方政府執行促進青年就業、青年就業領航等計畫、辦理青年職能開發、相關僱用及就業獎助等業務，執行未如預期。
外籍勞工管理計畫	千 元	1,189,641	1,005,230	- 184,410	15.50	加強辦理就業安定費及收容費之收繳，提列呆帳金額減少。
提升勞工福祉計畫	千 元	714,105	772,265	58,160	8.14	國道實施計程電子收費依法解僱之收費員就業安定補貼及相關行政費用，併決算辦理。
勞工權益扶助計畫	千 元	56,734	48,708	- 8,025	14.15	不當勞動行為裁決代理扶助案件及勞資爭議申請訴訟扶助案件較預計減少。

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 79 億 5,040 萬餘元，較預算增加 43 億 8,951 萬餘元，約 123.27%，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；補助地方政府執行促進青年就業、青年就業領航等計畫、辦理青年職能開發、相關僱用及就業獎助等業務，執行未如預期。各分基金中，勞工權益基金本期短絀 1,162 萬餘元，主要係國庫撥款收入不敷支應勞工權益扶助計畫經費所致。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 7,950,409,360 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 252 億 9,724 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 79 億 6,311 萬餘元，期末現金及約當現金為 332 億 6,036 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 33 億 3,008 萬餘元，增加 46 億 3,303 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，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 106 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	21,458,027	13,507,617	3,560,890	7,950,409	4,389,519	123.27	28,437,006	36,387,416
就 業 安 定 基 金	21,420,942	13,458,909	3,580,751	7,962,033	4,381,282	122.36	28,285,196	36,247,229
勞 工 權 益 基 金	37,084	48,708	- 19,861	- 11,623	8,237	41.47	151,810	140,187

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 106 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	20,025,585,000	21,458,027,068	—	21,458,027,068	1,432,442,068	7.15
徵收及依法分配收入	18,388,599,000	19,831,759,313	—	19,831,759,313	1,443,160,313	7.85
勞 務 收 入	1,204,696,000	1,118,854,117	—	1,118,854,117	- 85,841,883	7.13
財 產 收 入	58,987,000	51,049,217	—	51,049,217	- 7,937,783	13.46
政 府 撥 入 收 入	211,001,000	203,836,832	—	203,836,832	- 7,164,168	3.40
其 他 收 入	162,302,000	252,527,589	—	252,527,589	90,225,589	55.59
基 金 用 途	16,464,695,000	13,507,617,708	—	13,507,617,708	- 2,957,077,292	17.96
促進國民就業計畫	14,336,716,000	11,529,010,978	—	11,529,010,978	- 2,807,705,022	19.58
外籍勞工管理計畫	1,189,641,000	1,005,230,705	—	1,005,230,705	- 184,410,295	15.50
提升勞工福祉計畫	714,105,000	772,265,794	—	772,265,794	58,160,794	8.14
勞工權益扶助計畫	56,734,000	48,708,222	—	48,708,222	- 8,025,778	14.15
一般行政管理計畫	167,106,000	152,009,017	—	152,009,017	- 15,096,983	9.03
一般建築及設備計畫	393,000	392,992	—	392,992	- 8	0.00
本期賸餘（短絀－）	3,560,890,000	7,950,409,360	—	7,950,409,360	4,389,519,360	123.27
期 初 基 金 餘 額	20,770,341,000	28,437,006,971	—	28,437,006,971	7,666,665,971	36.91
期 末 基 金 餘 額	24,331,231,000	36,387,416,331	—	36,387,416,331	12,056,185,331	49.55

註：本表促進國民就業計畫決算審定數 11, 529, 010, 978 元，包含以前年度保留數之執行數 50, 091, 567 元。

就業安定基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 —)	3,560,890,000	7,950,409,360	4,389,519,360	123.27
調 整 非 現 金 項 目	- 216,613,000	- 245,197,096	- 28,584,096	13.20
業務活動之淨現金流入 (流出 —)	3,344,277,000	7,705,212,264	4,360,935,264	130.40
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	41,517,971	41,517,971	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	284,304,970	284,304,970	—
減 少 其 他 資 產	—	2,064,647	2,064,647	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	113,000	136,637,691	136,524,691	120,818.31
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 40,721,721	- 40,721,721	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 700,000	- 42,022,289	- 41,322,289	5,903.18
增 加 其 他 資 產	—	- 2,064,647	- 2,064,647	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 13,606,000	- 121,809,347	- 108,203,347	795.26
其他活動之淨現金流入 (流出 —)	- 14,193,000	257,907,275	272,100,275	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	3,330,084,000	7,963,119,539	4,633,035,539	139.13
期 初 現 金 及 約 當 現 金	17,244,328,000	25,297,247,485	8,052,919,485	46.70
期 末 現 金 及 約 當 現 金	20,574,412,000	33,260,367,024	12,685,955,024	61.66

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,225,934,522	100.00	29,914,094,058	100.00	8,311,840,464	27.79
流動資產	38,021,762,363	99.47	29,752,223,662	99.46	8,269,538,701	27.79
現金	33,260,367,024	87.01	25,297,247,485	84.57	7,963,119,539	31.48
應收款項	4,588,771,562	12.00	4,159,649,685	13.91	429,121,877	10.32
預付款項	113,279,867	0.30	235,186,332	0.79	- 121,906,465	51.83
短期貸墊款	59,343,910	0.16	60,140,160	0.20	- 796,250	1.32
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	57,827,211	0.15	26,305,811	0.09	31,521,400	119.83
長期墊款	33,783,680	0.09	2,874,449	0.01	30,909,231	1,075.31
準備金	24,043,531	0.06	23,431,362	0.08	612,169	2.61
其他資產	146,344,948	0.38	135,564,585	0.45	10,780,363	7.95
什項資產	146,344,948	0.38	135,564,585	0.45	10,780,363	7.95
合 計	38,225,934,522	100.00	29,914,094,058	100.00	8,311,840,464	27.79
負 債	1,838,518,191	4.81	1,477,087,087	4.94	361,431,104	24.47
流動負債	1,664,219,897	4.35	1,317,617,137	4.40	346,602,760	26.31
應付款項	1,447,892,601	3.79	1,001,799,933	3.35	446,092,668	44.53
預收款項	216,327,296	0.57	315,817,204	1.06	- 99,489,908	31.50
其他負債	174,298,294	0.46	159,469,950	0.53	14,828,344	9.30
什項負債	174,298,294	0.46	159,469,950	0.53	14,828,344	9.30
基 金 餘 額	36,387,416,331	95.19	28,437,006,971	95.06	7,950,409,360	27.96
基金餘額	36,387,416,331	95.19	28,437,006,971	95.06	7,950,409,360	27.96
基金餘額	36,387,416,331	95.19	28,437,006,971	95.06	7,950,409,360	27.96
合 計	38,225,934,522	100.00	29,914,094,058	100.00	8,311,840,464	27.79

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 108,288,900 元及 89,395,530 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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 2,026,419,711 元及無形資產 370,838,243 元等。

十、衛生福利部主管

衛生福利特別收入基金

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（含醫療發展基金、全民健康保險紓困基金、藥害救濟基金、菸害防制及衛生保健基金、預防接種受害救濟基金、疫苗基金、食品安全保護基金等 7 個分基金）；又為增進社會福利，健全社會安全制度，依據前臺灣省政府民國 54 年 4 月 21 日府社業字第 27038 號令，設立社會福利基金（含社會福利基金、家庭暴力及性侵害防治基金等 2 個分基金）。嗣鑑於該二基金所辦業務均屬衛生福利性質，為利資源統籌運用，於本年度整併為衛生福利特別收入基金。另為促進長期照顧相關資源之發展，及提升女性生育健康與安全，依據長期照顧服務法及生產事故救濟條例規定，本年度於本基金項下增設長照服務發展基金、生產事故救濟基金，截至本年度終了，本基金含 11 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、藥害及生產事故救濟給付、菸害防制及衛生保健、疫苗接種、健康照護績效提升、協助弱勢族群排除就醫障礙、補助經濟困難者健保費、運用公彩回饋金推展社會福利工作、充實及均衡長照資源發展、家庭暴力及性侵害防治與處遇工作，暨所屬老人之家、養護中心、少年之家、兒童之家、教養院等機構收容、養護業務等。本年度主要業務計畫 25 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 22 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
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	千 元	4,000	2,107	- 1,892	47.32	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	1,008,353	1,046,399	38,046	3.77	主要係為強化偏鄉離島地區醫療照護品質，新增辦理「偏遠地區衛生所試辦血液透析醫療服務計畫」、「強化澎湖地區專科醫療服務計畫」及「提升離島地區基層照護服務計畫」所致。

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
健康照護績效提升計畫	千 元	1,868,932	1,733,791	- 135,140	7.23	主要係「醫院品質績效量測指標系統與落實品質改善計畫」部分醫院未達獎勵標準，致執行數較預計減少。
推動弱勢族群醫療照護計畫	千 元	132,698	32,067	- 100,630	75.83	主要係長期照顧服務法於民國106年6月3日施行後，「日間照顧中心設置計畫」所需經費改由長照服務發展基金「強化長照機構服務及品質提升計畫」支應所致。
心理及口腔健康品質提升計畫	千 元	179,947	172,690	- 7,256	4.03	主要係「醫療機構精神病人社區照護品質提升計畫」承作醫療機構較預計減少，執行數隨減。
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	33,121	31,596	- 1,524	4.60	主要係補助醫院辦理「侵入性醫療處置照護品質提升計畫」經費結餘。
偏遠、離島及醫療資源缺乏地區醫院效能提升計畫	千 元	36,000	28,188	- 7,811	21.70	主要係「強化偏遠及醫療資源缺乏地區醫院效能計畫」，因醫師招募不易，致執行數較預計減少。
健保紓困貸款計畫	人 次	2,717	2,324	- 393	14.46	主要係受健保欠費全面解卡，暨政府運用公益彩券回饋金及菸品健康福利捐補助經濟弱勢民眾償還健保欠費等影響，申貸需求減少。
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	人 次	66,035	68,111	2,076	3.14	主要係核定補助案件數增加。
補助經濟困難者健保費計畫	人 次	271,600	261,290	- 10,310	3.80	主要係核定補助案件數減少。
藥害救濟給付計畫	千 元	37,825	21,730	- 16,094	42.55	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	1,579,074	1,459,406	- 119,667	7.58	主要係為優先支應藥品替代戒菸服務所需經費，爰停辦「強化社區與特殊族群菸害防制衛教計畫」所致。
衛生保健計畫	千 元	6,496,956	5,831,399	- 665,556	10.24	主要係「醫療院所參與健康促進計畫」配合長照2.0政策推動，縮減執行規模，及「高風險孕產婦健康管理試辦計畫」採小規模方式先行試辦，暨罕病病人與家屬身心健康照護服務及四癌篩檢等服務人數較預期為少等所致。
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	20,503	11,814	- 8,688	42.38	主要係預防接種受害救濟申請案件多屬不良反應等輕微案件，死亡、嚴重疾病給付等案件較預計減少所致。

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
疫 苗 接 種 計 畫	千 元	2,288,396	2,894,656	606,260	26.49	主要係延續民國 105 年度公費流感疫苗擴大接種計畫，疫苗採購量倍增，相關接種處置費、行政作業與衛教宣導費亦隨增。
食 品 安 全 保 護 計 畫	千 元	10,700	1,101	- 9,598	89.71	主要係團體訴訟申請案件較預計減少所致。
福 利 服 務 計 畫	人	3,232	2,928	- 304	9.41	主要係所屬東區老人之家刻正辦理院舍整建工程，暫停辦理收容業務，及彰化老人養護中心配合「衛生福利部所屬老人福利機構多機能綜合服務計畫」，將部分養護床調整為長期照護床，於衛生福利部核定床位調整計畫前，先行控管養護床收容人數，致收容人數較預計減少。
公彩回饋推展社福計畫	千 元	1,342,822	1,201,066	- 141,755	10.56	主要係所屬南區兒童之家院舍遷建工程未及完成發包，相關經費保留至次年度執行所致。
暴力防治三級預防計畫	千 元	193,114	185,068	- 8,045	4.17	主要係補助地方政府家暴防治之社工人力進用時程較晚所致。
暴力防治處遇計畫	千 元	43,013	37,306	- 5,706	13.27	主要係部分性侵害強制治療受處分人經評估離開治療處所，及聲請執行強制治療個案均未獲法院裁定，補助治療機構之費用減少；暨相關補（捐）助申請案件未如預期等所致。
均衡長照服務促進計畫	千 元	510,107	318,984	- 191,122	37.47	主要係原規劃辦理之原住民族地區社區整合型服務計畫，因性質與原住民族長期照顧部落文化健康站實施計畫相似而未予執行，暨原住民族及偏鄉地區照管中心佈建計畫申請狀況未如預期等所致。
強化長照機構服務及品質提升計畫	千 元	62,050	26,693	- 35,356	56.98	主要係原預計補助醫療或護理機構發展失能（智）個案創新照護模式等計畫，因業務需要改辦其他計畫，相關預算未予執行所致。
緩和失能創新服務計畫	千 元	1,512,830	187,254	- 1,325,575	87.62	主要係原預計辦理之肌力強化運動等計畫，經盤點地方政府需求及考量實務推動可行性後重新規劃調整，所需經費較預計減少，暨醫事機構研發預防及延緩失能（智）照護方案等補助計畫，因申請狀況未如預期，或執行期程較短等，執行數較預計減少所致。

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
長期照顧整體資源精進計畫	千 元	3,998,500	1,671,274	- 2,327,225	58.20	主要係該計畫編列之服務項目多為長照 2.0 創新服務，因部分計畫申請狀況未如預期，或執行期程較短，致執行數較預計減少。
生產事故計畫	千 元	109,600	101,876	- 7,723	7.05	主要係申請案件召開專家會議需求較預計減少，相關出席費、審查費隨減，及生產事故資訊管理系統未及完成規劃建置等所致。

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，審定本期賸餘 114 億 1,720 萬餘元，與預算短絀相距 118 億 1,129 萬餘元，主要係長照服務發展分基金獲配之菸稅、遺產及贈與稅等稅課收入較預計增加，暨「緩和失能創新服務計畫」及「長期照顧整體資源精進計畫」項下部分計畫申請狀況與執行期程未如預期，或考量業務實需及推動可行性而未予執行等所致。各分基金中，醫療發展分基金本期短絀 14 億 6,550 萬餘元，主要係菸品健康福利捐分配比率由 9%調降至 3.2%，致實際獲配收入不敷支應業務實需。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 11,417,206,598 元，本部依法審核修正減列基金用途之「均衡長照服務促進計畫」、「強化長照機構服務及品質提升計畫」、「緩和失能創新服務計畫」及「長期照顧整體資源精進計畫」等支出計 959,858,654 元，並同額減列基金來源之其他收入，主要係社會福利分基金撥還長照服務發展分基金之菸品健康福利捐賸餘款以基金用途科目列帳，溢列本年度基金實際支用數。以上來源用途互抵，餘絀未有增減，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 197 億 9,832 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 120 億 8,649 萬餘元，期末現金及約當現金為 318 億 8,482 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 2,119 萬元，增加 119 億 6,530 萬餘元，主要係長照服務發展分基金獲配之菸稅、遺產及贈與稅等稅課收入較預計增加，暨「緩和失能創新服務計畫」及「長期照顧整體資源精進計畫」等執行數較預計減少，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，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：

衛生福利特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	24,537,482,000	32,691,177,882	- 959,858,654	31,731,319,228	7,193,837,228	29.32
徵收及依法分配收入	18,285,635,000	25,022,527,116	—	25,022,527,116	6,736,892,116	36.84
勞 務 收 入	378,161,000	368,611,963	—	368,611,963	- 9,549,037	2.53
財 產 收 入	54,825,000	67,427,294	—	67,427,294	12,602,294	22.99
政 府 撥 入 收 入	5,778,617,000	5,778,958,500	—	5,778,958,500	341,500	0.01
其 他 收 入	40,244,000	1,453,653,009	- 959,858,654	493,794,355	453,550,355	1,127.00
基 金 用 途	24,931,569,000	21,273,971,284	- 959,858,654	20,314,112,630	- 4,617,456,370	18.52
獎勵新擴建醫療機構 貸款利息補貼計畫	4,000,000	2,107,023	—	2,107,023	- 1,892,977	47.32
提升醫療資源不足地 區醫療服務品質計畫	1,008,353,000	1,046,399,309	—	1,046,399,309	38,046,309	3.77
健康照護績效提升計畫	1,868,932,000	1,733,791,980	—	1,733,791,980	- 135,140,020	7.23
推 動 弱 勢 族 群 醫 療 照 護 計 畫	132,698,000	32,067,238	—	32,067,238	- 100,630,762	75.83
心 理 及 口 腔 健 康 品 質 提 升 計 畫	179,947,000	172,690,885	—	172,690,885	- 7,256,115	4.03
醫療及照護機構應變保全和 醫療及照護品質提升計畫	33,121,000	31,596,286	—	31,596,286	- 1,524,714	4.60
偏遠、離島及醫療資源缺乏 地區醫院效能提升計畫	36,000,000	28,188,494	—	28,188,494	- 7,811,506	21.70
健 保 紓 困 計 畫	608,000	—	—	—	- 608,000	100.00
協助弱勢族群排除 就醫障礙計畫	212,727,000	212,084,183	—	212,084,183	- 642,817	0.30
補助經濟困難者 健 保 費 計 畫	1,479,140,000	1,478,662,679	—	1,478,662,679	- 477,321	0.03
藥害救濟給付計畫	37,825,000	21,730,740	—	21,730,740	- 16,094,260	42.55
菸 害 防 制 計 畫	1,579,074,000	1,459,406,840	—	1,459,406,840	- 119,667,160	7.58
衛 生 保 健 計 畫	6,496,956,000	5,831,399,585	—	5,831,399,585	- 665,556,415	10.24

衛生福利特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 106 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	%
預 防 接 種 受 害 救 濟 給 付 計 畫	20,503,000	11,814,629	—	11,814,629	- 8,688,371	42.38
疫 苗 接 種 計 畫	2,288,396,000	2,894,656,974	—	2,894,656,974	606,260,974	26.49
食 品 安 全 保 護 計 畫	10,700,000	1,101,563	—	1,101,563	- 9,598,437	89.71
福 利 服 務 計 畫	1,641,206,000	1,483,237,643	—	1,483,237,643	- 157,968,357	9.63
托 兒 業 務 計 畫	3,405,000	2,481,864	—	2,481,864	- 923,136	27.11
公彩回饋推展社福計畫	1,342,822,000	1,201,066,184	—	1,201,066,184	- 141,755,816	10.56
老人福利機構多機能 綜 合 服 務 計 畫	—	78,461,540	—	78,461,540	78,461,540	—
兒童之家院舍遷建計畫	37,772,000	964,656	—	964,656	- 36,807,344	97.45
暴力防治三級預防計畫	193,114,000	185,068,093	—	185,068,093	- 8,045,907	4.17
暴力防治處遇計畫	43,013,000	37,306,108	—	37,306,108	- 5,706,892	13.27
均衡長照服務促進計畫	510,107,000	408,035,789	- 89,051,654	318,984,135	- 191,122,865	37.47
強化長照機構服務及 品 質 提 升 計 畫	62,050,000	48,177,609	- 21,484,000	26,693,609	- 35,356,391	56.98
緩和失能創新服務計畫	1,512,830,000	379,065,246	- 191,810,822	187,254,424	- 1,325,575,576	87.62
長 期 照 顧 整 體 資 源 精 進 計 畫	3,998,500,000	2,328,786,722	- 657,512,178	1,671,274,544	- 2,327,225,456	58.20
生 產 事 故 計 畫	109,600,000	101,876,280	—	101,876,280	- 7,723,720	7.05
一 般 行 政 管 理 計 畫	88,170,000	61,745,142	—	61,745,142	- 26,424,858	29.97
本期賸餘（短絀－）	- 394,087,000	11,417,206,598	—	11,417,206,598	11,811,293,598	—
期 初 基 金 餘 額	11,033,511,000	19,211,603,212	—	19,211,603,212	8,178,092,212	74.12
期 末 基 金 餘 額	10,639,424,000	30,628,809,810	—	30,628,809,810	19,989,385,810	187.88

註：1. 本表公彩回饋推展社福計畫決算審定數 1,201,066,184 元，包含以前年度保留數之執行數 13,984,868 元；老人福利機構多機能綜合服務計畫決算審定數 78,461,540 元及兒童之家院舍遷建計畫決算審定數 964,656 元，均為以前年度保留數之執行數。

2. 健康照護基金及社會福利基金於本年度整併為本基金，本表「期初基金餘額」列數，係承接該二基金相關數額。

衛生福利特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	- 394,087,000	11,417,206,598	11,811,293,598	—
調 整 非 現 金 項 目	467,946,000	641,373,127	173,427,127	37.06
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	73,859,000	12,058,579,725	11,984,720,725	16,226.49
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	58,185,000	529,088,615	470,903,615	809.32
減 少 其 他 資 產	179,315,000	140,507,404	- 38,807,596	21.64
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	4,807,000	8,138,569,128	8,133,762,128	169,206.62
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 190,000,000	- 528,656,356	- 338,656,356	178.24
增 加 其 他 資 產	—	- 89,830,914	- 89,830,914	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 4,976,000	- 8,161,759,441	- 8,156,783,441	163,922.50
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	47,331,000	27,918,436	- 19,412,564	41.01
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	121,190,000	12,086,498,161	11,965,308,161	9,873.18
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,356,924,000	19,798,328,790	8,441,404,790	74.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	11,478,114,000	31,884,826,951	20,406,712,951	177.79

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。

3. 健康照護基金及社會福利基金於本年度整併為本基金，本表「期初現金及約當現金」列數，係承接該二基金相關數額。

衛生福利特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	39,104,043,986	100.00	24,404,443,670	100.00	14,699,600,316	60.23
流動資產	38,940,917,385	99.58	24,223,999,310	99.26	14,716,918,075	60.75
現金	31,884,826,951	81.54	19,798,328,790	81.13	12,086,498,161	61.05
應收款項	2,060,248,041	5.27	1,467,944,438	6.02	592,303,603	40.35
預付款項	4,978,291,797	12.73	2,931,381,607	12.01	2,046,910,190	69.83
短期貸墊款	17,550,596	0.04	26,344,475	0.11	- 8,793,879	33.38
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	96,852,948	0.25	95,789,893	0.39	1,063,055	1.11
長期貸款	37,462,655	0.10	40,100,514	0.16	- 2,637,859	6.58
準備金	59,390,293	0.15	55,689,379	0.23	3,700,914	6.65
其他資產	66,273,653	0.17	84,654,467	0.35	- 18,380,814	21.71
什項資產	66,273,653	0.17	84,654,467	0.35	- 18,380,814	21.71
合 計	39,104,043,986	100.00	24,404,443,670	100.00	14,699,600,316	60.23
負 債	8,475,234,176	21.67	5,192,840,458	21.28	3,282,393,718	63.21
流動負債	8,297,989,896	21.22	4,996,106,779	20.47	3,301,883,117	66.09
應付款項	8,297,278,364	21.22	4,994,945,459	20.47	3,302,332,905	66.11
預收款項	711,532	0.00	1,161,320	0.00	- 449,788	38.73
其他負債	177,244,280	0.45	196,733,679	0.81	- 19,489,399	9.91
什項負債	177,244,280	0.45	196,733,679	0.81	- 19,489,399	9.91
基 金 餘 額	30,628,809,810	78.33	19,211,603,212	78.72	11,417,206,598	59.43
基金餘額	30,628,809,810	78.33	19,211,603,212	78.72	11,417,206,598	59.43
基金餘額	30,628,809,810	78.33	19,211,603,212	78.72	11,417,206,598	59.43
合 計	39,104,043,986	100.00	24,404,443,670	100.00	14,699,600,316	60.23

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 328,206,893 元及 301,988,450 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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 2,973,147,159 元及無形資產 97,542,546 元等。
 3. 健康照護基金及社會福利基金於本年度整併為本基金，本表民國 105 年 12 月 31 日列數，係承接該二基金相關數額。

衛生福利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 106 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	31,731,319	20,314,112	- 394,087	11,417,206	11,811,293	—	19,211,603	30,628,809
醫 療 發 展 基 金	1,586,446	3,051,948	- 88,085	- 1,465,502	- 1,377,417	1,563.74	6,108,684	4,643,182
全 民 健 康 保 險 紓 困 基 金	1,927,465	1,701,464	58,607	226,000	167,393	285.62	2,332,880	2,558,881
藥 害 救 濟 基 金	73,549	47,838	5,086	25,710	20,624	405.52	367,706	393,417
菸 害 防 制 及 衛 生 保 健 基 金	7,885,804	7,305,914	- 1,061,265	579,890	1,641,155	—	6,093,775	6,673,665
預 防 接 種 受 害 救 濟 基 金	20,591	12,898	- 591	7,692	8,283	—	184,551	192,243
疫 苗 基 金	3,546,118	2,895,787	- 701,300	650,330	1,351,630	—	1,074,561	1,724,892
食 品 安 全 保 護 基 金	37,863	1,101	1,300	36,761	35,461	2,727.81	95,196	131,957
社 會 福 利 基 金	4,450,861	3,618,301	365,549	832,559	467,010	127.76	2,923,794	3,756,354
家 庭 暴 力 及 性 侵 害 防 治 基 金	239,717	223,199	1,112	16,517	15,405	1,385.42	30,452	46,970
長 照 服 務 發 展 基 金	11,852,889	1,353,764	1,025,500	10,499,125	9,473,625	923.81	—	10,499,125
生 產 事 故 救 濟 基 金	110,011	101,892	—	8,119	8,119	—	—	8,119

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

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、推動環境教育工作及減緩溫室氣體排放，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、環境教育法暨溫室氣體減量及管理法等規定，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、環境教育基金、溫室氣體管理基金等 6 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、推動環境教育及減緩溫室氣體排放等。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
空氣污染防制計畫	千 元	6,045,336	4,829,423	- 1,215,912	20.11	主要係補助地方政府汰換鍋爐及柴油大貨車，暨柴油大貨車加裝濾煙器等，因鍋爐汰換申請期程冗長，及「淘汰老舊大型柴油車補助辦法」、「大型柴油車加裝濾煙器補助辦法」等規定於民國 106 年 8 月始生效等，致執行進度未如預期。
資源回收管理計畫	千 元	1,664,532	1,610,302	- 54,229	3.26	主要係補助地方政府辦理資源回收相關計畫，期程跨年度，未及於年度內完成。
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	千 元	1,351,343	1,286,184	- 65,158	4.82	主要係補助地方政府辦理轄內土壤及地下水污染調查及查證計畫，因實際需要，經費執行較預計減少。
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	103,823	97,794	- 6,028	5.81	主要係補助地方政府辦理水污染防治計畫，因實際需要，經費執行較預計減少。
環境教育推動計畫	千 元	478,565	445,244	- 33,320	6.96	主要係補助地方政府辦理環境教育推動計畫，因實際需要，經費執行較預計減少。
溫室氣體減緩計畫	千 元	293,003	187,859	- 105,143	35.88	主要係部分委辦計畫期程跨年度，未及於年度內完成。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請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 2 億 6,691 萬餘元，與預算短絀相距 32 億 6,831 萬餘元，主要係加強追繳業者違反空氣污染防制法等相關規定須補繳之空氣污染防制費，及調升移動污染源空氣污染防制費費率等，空氣污染防制及防治收入較預計增加；空氣污染防制計畫補助地方政府汰換鍋爐及柴油大貨車，暨柴油大貨車加裝濾煙器等，因鍋爐汰換申請期程冗長，及「淘汰老舊大型柴油車補助辦法」、「大型柴油車加裝濾煙器補助辦法」等規定於民國 106 年 8 月始生效，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 4,102 萬餘元，主要係因補助地方政府汰換資源回收車，支出較預計增加；土壤及地下水污染整治分基金短絀 1 億 6,075 萬餘元，主要係擴大辦理農地等高污染潛勢場址之調查與整治工作，收入不敷支應相關整治費用。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 266,912,585 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 152 億 9,128 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 3,966 萬餘元，期末現金及約當現金為 156 億 3,095 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 30 億 140 萬餘元，相距 33 億 4,106 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 106 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	8,944,479	8,677,566	- 3,001,403	266,912	3,268,315	—	15,476,171	15,743,083
空氣污染防制基金	5,176,671	4,873,142	- 2,311,182	303,528	2,614,710	—	9,467,704	9,771,233
資源回收管理基金	1,554,474	1,695,504	- 346,253	- 141,029	205,223	59.27	3,116,497	2,975,468
土壤及地下水 污 染 整 治 基 金	1,178,607	1,339,362	- 351,946	- 160,755	191,190	54.32	2,399,267	2,238,511
水 污 染 防 治 基 金	245,081	98,701	14,919	146,379	131,460	881.16	63,152	209,532
環 境 教 育 基 金	492,313	469,878	- 15,221	22,434	37,655	—	382,107	404,542
溫室氣體管理基金	297,331	200,977	8,280	96,353	88,073	1,063.70	47,441	143,795

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 106 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	7,185,347,000	8,944,479,502	—	8,944,479,502	1,759,132,502	24.48
徵收及依法分配收入	6,839,269,000	8,489,905,996	—	8,489,905,996	1,650,636,996	24.13
財 產 收 入	30,630,000	23,060,718	—	23,060,718	- 7,569,282	24.71
其 他 收 入	315,448,000	431,512,788	—	431,512,788	116,064,788	36.79
基 金 用 途	10,186,750,000	8,677,566,917	—	8,677,566,917	- 1,509,183,083	14.82
空氣污染防制計畫	6,045,336,000	4,829,423,208	—	4,829,423,208	- 1,215,912,792	20.11
資源回收管理計畫	1,664,532,000	1,610,302,716	—	1,610,302,716	- 54,229,284	3.26
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	1,351,343,000	1,286,184,353	—	1,286,184,353	- 65,158,647	4.82
水 污 染 防 治 計 畫	103,823,000	97,794,255	—	97,794,255	- 6,028,745	5.81
環境教育推動計畫	478,565,000	445,244,622	—	445,244,622	- 33,320,378	6.96
溫室氣體減緩計畫	293,003,000	187,859,452	—	187,859,452	- 105,143,548	35.88
一般行政管理計畫	247,912,000	218,796,245	—	218,796,245	- 29,115,755	11.74
一般建築及設備計畫	2,236,000	1,962,066	—	1,962,066	- 273,934	12.25
本期賸餘（短絀—）	- 3,001,403,000	266,912,585	—	266,912,585	3,268,315,585	—
期 初 基 金 餘 額	13,839,790,000	15,476,171,226	—	15,476,171,226	1,636,381,226	11.82
期 末 基 金 餘 額	10,838,387,000	15,743,083,811	—	15,743,083,811	4,904,696,811	45.25

註：本表空氣污染防制計畫決算審定數 4,829,423,208 元，包含以前年度保留數之執行數 34,072,288 元。

環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	- 3,001,403,000	266,912,585	3,268,315,585	—
調 整 非 現 金 項 目	—	117,990,264	117,990,264	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 3,001,403,000	384,902,849	3,386,305,849	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	146,636,347	146,636,347	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	563,415,314	563,415,314	—
增 加 其 他 資 產	—	- 145,561,251	- 145,561,251	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 609,728,570	- 609,728,570	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	—	- 45,238,160	- 45,238,160	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 3,001,403,000	339,664,689	3,341,067,689	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,606,280,000	15,291,286,840	1,685,006,840	12.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,604,877,000	15,630,951,529	5,026,074,529	47.39

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	17,496,623,802	100.00	16,816,548,404	100.00	680,075,398	4.04
流 動 資 產	17,345,185,703	99.13	16,650,258,887	99.01	694,926,816	4.17
現 金	15,630,951,529	89.34	15,291,286,840	90.93	339,664,689	2.22
應 收 款 項	1,085,649,403	6.20	805,360,884	4.79	280,288,519	34.80
預 付 款 項	628,584,771	3.59	553,611,163	3.29	74,973,608	13.54
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	89,333,881	0.51	85,460,490	0.51	3,873,391	4.53
準 備 金	89,333,881	0.51	85,460,490	0.51	3,873,391	4.53
其 他 資 產	62,104,218	0.35	80,829,027	0.48	- 18,724,809	23.17
什 項 資 產	62,104,218	0.35	80,829,027	0.48	- 18,724,809	23.17
合 計	17,496,623,802	100.00	16,816,548,404	100.00	680,075,398	4.04
負 債	1,753,539,991	10.02	1,340,377,178	7.97	413,162,813	30.82
流 動 負 債	1,383,546,820	7.91	927,944,142	5.52	455,602,678	49.10
應 付 款 項	1,383,546,820	7.91	927,944,142	5.52	455,602,678	49.10
其 他 負 債	369,993,171	2.11	412,433,036	2.45	- 42,439,865	10.29
什 項 負 債	369,993,171	2.11	412,433,036	2.45	- 42,439,865	10.29
基 金 餘 額	15,743,083,811	89.98	15,476,171,226	92.03	266,912,585	1.72
基 金 餘 額	15,743,083,811	89.98	15,476,171,226	92.03	266,912,585	1.72
基 金 餘 額	15,743,083,811	89.98	15,476,171,226	92.03	266,912,585	1.72
合 計	17,496,623,802	100.00	16,816,548,404	100.00	680,075,398	4.04

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 104,424,801 元及 142,552,244 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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 371,310,833 元及無形資產 92,359,115 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		
				增 減 數	%	原 因
推動保護金融消費者權益計畫	千 元	38,934	33,660	- 5,273	13.54	主要係震災受災居民債務展延利息補貼計畫，因貸款展延年限屆滿，貸款餘額減少，相關利息補貼及委託經理銀行代辦費隨減所致。
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	15,097	14,219	- 877	5.81	主要係辦理業務座談及法規宣導場次較預計減少所致。
推動金融資訊公開計畫	千 元	22,342	20,696	- 1,645	7.36	主要係支付 IFRSs 版權等權利金費用較預計減少所致。
推動國際金融交流計畫	千 元	10,329	7,961	- 2,367	22.92	主要係兩岸證券期貨監理合作平臺等會議未召開所致。
支應金融業退場處理計畫	千 元	24,743,487	23,391,014	- 1,352,472	5.47	主要係金融業營業收入較預計減少，營業稅分配收入隨減，相對提存之金融業特別準備減少所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請金融監督管理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 9 億 4,859 萬餘元，較預算增加 1 億 3,230 萬餘元，約 16.21%，主要係本年度金融業營業稅分配收入及專戶利息收入較預算減少 13 億 5,247 萬餘元，相對減撥支應金融業退場處理計畫，及因金融機構違規暨辦理增資換照案件較預計增加，違規罰款收入及執照與登記費收入隨增所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 948,598,869 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 15 億 1,934 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 5,896 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 7,831 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 184 億 4,723 萬餘元，減少 183 億 8,827 萬餘元，主要係撥付委託中央存款保險公司保管與運用之金融業特別準備金，其他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：

金融監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	25,811,866,000	24,569,447,860	—	24,569,447,860	- 1,242,418,140	4.81
徵收及依法分配收入	25,758,329,000	24,456,042,204	—	24,456,042,204	- 1,302,286,796	5.06
勞 務 收 入	19,886,000	20,180,250	—	20,180,250	294,250	1.48
財 產 收 入	33,651,000	90,381,551	—	90,381,551	56,730,551	168.59
其 他 收 入	—	2,843,855	—	2,843,855	2,843,855	—
基金用途	24,995,569,000	23,620,848,991	—	23,620,848,991	- 1,374,720,009	5.50
推動保護金融消費者 權益計畫	38,934,000	33,660,564	—	33,660,564	- 5,273,436	13.54
推動金融制度、新種 金融商品之研究及 發展計畫	15,097,000	14,219,320	—	14,219,320	- 877,680	5.81
推動金融資訊公開計畫	22,342,000	20,696,964	—	20,696,964	- 1,645,036	7.36
推動國際金融交流計畫	10,329,000	7,961,925	—	7,961,925	- 2,367,075	22.92
支應金融業退場處理計畫	24,743,487,000	23,391,014,647	—	23,391,014,647	- 1,352,472,353	5.47
一般行政管理計畫	165,380,000	153,295,571	—	153,295,571	- 12,084,429	7.31
本期賸餘（短絀－）	816,297,000	948,598,869	—	948,598,869	132,301,869	16.21
期 初 基 金 餘 額	1,166,949,000	1,466,773,818	—	1,466,773,818	299,824,818	25.69
解 繳 國 庫	722,482,000	722,482,000	—	722,482,000	—	—
期 末 基 金 餘 額	1,260,764,000	1,692,890,687	—	1,692,890,687	432,126,687	34.27

金融監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 — ）	816,297,000	948,598,869	132,301,869	16.21
調 整 非 現 金 項 目	- 7,064,000	- 53,423,914	- 46,359,914	656.28
業務活動之淨現金流入（流出一）	809,233,000	895,174,955	85,941,955	10.62
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	18,360,487,000	19,930,912,265	1,570,425,265	8.55
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 49,957,400	- 49,957,400	—
其 他 項 目 之 現 金 流 出	- 722,482,000	- 20,717,162,466	- 19,994,680,466	2,767.50
其他活動之淨現金流入（流出一）	17,638,005,000	- 836,207,601	- 18,474,212,601	—
現金及約當現金之淨增（淨減—）	18,447,238,000	58,967,354	- 18,388,270,646	99.68
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,261,327,000	1,519,347,301	258,020,301	20.46
期 末 現 金 及 約 當 現 金	19,708,565,000	1,578,314,655	- 18,130,250,345	91.99

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。

金融監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	21,728,630,732	100.00	1,572,272,315	100.00	20,156,358,417	1,281.99
流動資產	21,646,344,394	99.62	1,539,222,772	97.90	20,107,121,622	1,306.32
現金	1,578,314,655	7.26	1,519,347,301	96.63	58,967,354	3.88
應收款項	73,349,273	0.34	19,875,471	1.26	53,473,802	269.04
委託經營資產	19,994,680,466	92.02	—	—	19,994,680,466	—
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	82,286,338	0.38	33,049,543	2.10	49,236,795	148.98
準備金	32,327,755	0.15	33,049,543	2.10	- 721,788	2.18
理財目的之長期投資	49,958,583	0.23	—	—	49,958,583	—
合 計	21,728,630,732	100.00	1,572,272,315	100.00	20,156,358,417	1,281.99
負 債	20,035,740,045	92.21	105,498,497	6.71	19,930,241,548	18,891.49
流動負債	54,731	0.00	3,660	0.00	51,071	1,395.38
應付款項	54,731	0.00	3,660	0.00	51,071	1,395.38
其他負債	20,035,685,314	92.21	105,494,837	6.71	19,930,190,477	18,892.10
什項負債	40,879,446	0.19	34,817,083	2.21	6,062,363	17.41
負債準備	19,994,805,868	92.02	70,677,754	4.50	19,924,128,114	28,190.10
基 金 餘 額	1,692,890,687	7.79	1,466,773,818	93.29	226,116,869	15.42
基金餘額	1,692,890,687	7.79	1,466,773,818	93.29	226,116,869	15.42
基金餘額	1,692,890,687	7.79	1,466,773,818	93.29	226,116,869	15.42
合 計	21,728,630,732	100.00	1,572,272,315	100.00	20,156,358,417	1,281.99

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 395,187 元及 693,103 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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 8,355,666 元及無形資產 5,332,923 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

政府為有效辦理通訊傳播管理事項，促進通訊傳播市場公平有效競爭，保障國民通訊傳播權益，依通訊傳播基本法規定，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，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通訊傳播監理政策企劃、通訊傳播基礎設施事務監理、平臺事業監理、通訊傳播射頻與資源業務監理、傳播事務監理、法制業務及地區監理等。本年度業務計畫7項，實施結果，實際數較原預計增加者1項，減少者6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
通訊傳播監理政策企劃計畫	千 元	66,483	61,462	- 5,020	7.55	主要係參加國際、兩岸通訊傳播雙邊交流合作等相關會議次數較預計減少。
通訊傳播基礎設施事務監理計畫	千 元	58,962	50,560	- 8,401	14.25	主要係補助數位無線電視改善站維運案件較預計減少。
平臺事業監理計畫	千 元	13,822	13,818	- 3	0.03	主要係採購案件之結餘。
通訊傳播射頻與資源業務監理計畫	千 元	74,166	74,162	- 3	0.00	主要係採購案件之結餘。
傳播事務監理計畫	千 元	31,882	37,293	5,411	16.97	主要係網路遙控監測側錄廣播系統建置採購案上年度保留款，於本年度執行所致。
法制業務計畫	千 元	3,232	2,365	- 866	26.82	主要係訴願案件銳減，相關會議之出席費、審查費亦隨減。
地區監理計畫	千 元	106,622	82,311	- 24,310	22.80	主要係電波監測系統重新建置，原系統維護費用不再執行。

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 7,309 萬餘元，較預算增加 3,032 萬餘元，約 70.90%，主要係電波監測系統重新建置，原系統維護費用不再執行，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 73,094,049 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 6,050 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4,919 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 1,131 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4,277 萬元，相距 1 億 9,196 萬餘元，主要係以前年度補助計畫依實際執行進度，於本年度核撥補助款，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：

通訊傳播監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	397,939,000	395,068,598	—	395,068,598	- 2,870,402	0.72
徵收及依法分配收入	386,819,000	385,505,589	—	385,505,589	- 1,313,411	0.34
財 產 收 入	10,012,000	5,784,154	—	5,784,154	- 4,227,846	42.23
其 他 收 入	1,108,000	3,778,855	—	3,778,855	2,670,855	241.05
基 金 用 途	355,169,000	321,974,549	—	321,974,549	- 33,194,451	9.35
通 訊 傳 播 監 理 政 策 企 劃 計 畫	66,483,000	61,462,727	—	61,462,727	- 5,020,273	7.55
通 訊 傳 播 基 礎 設 施 事 務 監 理 計 畫	58,962,000	50,560,427	—	50,560,427	- 8,401,573	14.25
平 臺 事 業 監 理 計 畫	13,822,000	13,818,101	—	13,818,101	- 3,899	0.03
通 訊 傳 播 射 頻 與 資 源 業 務 監 理 計 畫	74,166,000	74,162,736	—	74,162,736	- 3,264	0.00
傳 播 事 務 監 理 計 畫	31,882,000	37,293,866	—	37,293,866	5,411,866	16.97
法 制 業 務 計 畫	3,232,000	2,365,208	—	2,365,208	- 866,792	26.82
地 區 監 理 計 畫	106,622,000	82,311,484	—	82,311,484	- 24,310,516	22.80
本 期 賸 餘 (短 絀)	42,770,000	73,094,049	—	73,094,049	30,324,049	70.90
期 初 基 金 餘 額	1,194,905,000	1,198,894,005	—	1,198,894,005	3,989,005	0.33
期 末 基 金 餘 額	1,237,675,000	1,271,988,054	—	1,271,988,054	34,313,054	2.77

註：本表傳播事務監理計畫決算審定數 37, 293, 866 元，包含以前年度保留數之執行數 10, 910, 000 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 106 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 -)	42,770,000	73,094,049	30,324,049	70.90
調 整 非 現 金 項 目	—	- 218,854,190	- 218,854,190	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	42,770,000	- 145,760,141	- 188,530,141	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	14,394,990	14,394,990	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	5,005,978,790	5,005,978,790	—
增 加 其 他 資 產	—	- 12,375,245	- 12,375,245	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 5,011,437,356	- 5,011,437,356	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	—	- 3,438,821	- 3,438,821	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	42,770,000	- 149,198,962	- 191,968,962	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,635,053,000	1,660,509,445	25,456,445	1.56
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,677,823,000	1,511,310,483	- 166,512,517	9.92

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,525,335,022	100.00	1,671,354,725	100.00	- 146,019,703	8.74
流 動 資 產	1,519,247,916	99.60	1,660,927,888	99.38	- 141,679,972	8.53
現 金	1,511,310,483	99.08	1,660,509,445	99.35	- 149,198,962	8.99
應 收 款 項	7,937,433	0.52	418,443	0.03	7,518,990	1,796.90
其 他 資 產	6,087,106	0.40	10,426,837	0.62	- 4,339,731	41.62
什 項 資 產	6,087,106	0.40	10,426,837	0.62	- 4,339,731	41.62
合 計	1,525,335,022	100.00	1,671,354,725	100.00	- 146,019,703	8.74
負 債	253,346,968	16.61	472,460,720	28.27	- 219,113,752	46.38
流 動 負 債	238,151,882	15.61	451,807,068	27.03	- 213,655,186	47.29
應 付 款 項	238,151,882	15.61	451,807,068	27.03	- 213,655,186	47.29
其 他 負 債	15,195,086	1.00	20,653,652	1.24	- 5,458,566	26.43
什 項 負 債	15,195,086	1.00	20,653,652	1.24	- 5,458,566	26.43
基 金 餘 額	1,271,988,054	83.39	1,198,894,005	71.73	73,094,049	6.10
基 金 餘 額	1,271,988,054	83.39	1,198,894,005	71.73	73,094,049	6.10
基 金 餘 額	1,271,988,054	83.39	1,198,894,005	71.73	73,094,049	6.10
合 計	1,525,335,022	100.00	1,671,354,725	100.00	- 146,019,703	8.74

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 69,122,459 元及 77,043,214 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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 117,907,893 元及無形資產 24,128,119 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，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地方政府從事與有線廣播電視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 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 因
				增 減 數	%	原	
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	257,763	253,221	- 4,541	1.76	主要係因系統經營者依營業額提繳金額較預計減少，相對減少撥付地方政府及捐贈公視之金額所致。	
有線電視普及發展與災害復建補助計畫	千 元	86,635	78,970	- 7,664	8.85	主要係部分系統經營者未達補助標準及未有天然災害申請補助案件所致。	
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	千 元	500	463	- 36	7.36	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 2,822 萬餘元，較預算增加 613 萬餘元，約 27.78 %，主要係系統經營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賸餘 28,225,673 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 4,613 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3,015 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 7,628 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,208 萬餘元，增加 806 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：

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 106 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	368,827,000	362,337,751	—	362,337,751	- 6,489,249	1.76
徵收及依法分配收入	368,233,000	361,745,300	—	361,745,300	- 6,487,700	1.76
財 產 收 入	594,000	592,451	—	592,451	- 1,549	0.26
基 金 用 途	346,737,000	334,112,078	—	334,112,078	- 12,624,922	3.64
撥付地方政府 及捐贈公視計畫	257,763,000	253,221,710	—	253,221,710	- 4,541,290	1.76
有線電視普及發展與 災害復建補助計畫	86,635,000	78,970,314	—	78,970,314	- 7,664,686	8.85
有線廣播電視現況調查 及服務品質提升計畫	500,000	463,200	—	463,200	- 36,800	7.36
一般行政管理計畫	1,839,000	1,456,854	—	1,456,854	- 382,146	20.78
本期賸餘（短絀－）	22,090,000	28,225,673	—	28,225,673	6,135,673	27.78
期 初 基 金 餘 額	150,266,000	184,371,294	—	184,371,294	34,105,294	22.70
期 末 基 金 餘 額	172,356,000	212,596,967	—	212,596,967	40,240,967	23.35

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 106 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 -)	22,090,000	28,225,673	6,135,673	27.78
調 整 非 現 金 項 目	- 1,000	2,016,274	2,017,274	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	22,089,000	30,241,947	8,152,947	36.91
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	354,863	354,863	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	46,500	46,500	—
增 加 其 他 資 產	—	- 354,863	- 354,863	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 138,313	- 138,313	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	—	- 91,813	- 91,813	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	22,089,000	30,150,134	8,061,134	36.49
期 初 現 金 及 約 當 現 金	150,079,000	246,132,168	96,053,168	64.00
期 末 現 金 及 約 當 現 金	172,168,000	276,282,302	104,114,302	60.47

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。

有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	276,435,767	100.00	246,284,730	100.00	30,151,037	12.24
流 動 資 產	276,435,767	100.00	246,284,730	100.00	30,151,037	12.24
現 金	276,282,302	99.94	246,132,168	99.94	30,150,134	12.25
應 收 款 項	153,465	0.06	152,562	0.06	903	0.59
合 計	276,435,767	100.00	246,284,730	100.00	30,151,037	12.24
負 債	63,838,800	23.09	61,913,436	25.14	1,925,364	3.11
流 動 負 債	63,792,300	23.08	61,775,123	25.08	2,017,177	3.27
應 付 款 項	63,792,300	23.08	61,775,123	25.08	2,017,177	3.27
其 他 負 債	46,500	0.02	138,313	0.06	- 91,813	66.38
什 項 負 債	46,500	0.02	138,313	0.06	- 91,813	66.38
基 金 餘 額	212,596,967	76.91	184,371,294	74.86	28,225,673	15.31
基 金 餘 額	212,596,967	76.91	184,371,294	74.86	28,225,673	15.31
基 金 餘 額	212,596,967	76.91	184,371,294	74.86	28,225,673	15.31
合 計	276,435,767	100.00	246,284,730	100.00	30,151,037	12.24

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 106 年底止，長期固定帳項僅有無形資產 15,432 元。

十四、公平交易委員會主管

反托拉斯基金

政府為強化聯合行為查處及促進市場競爭秩序之健全發展，依據公平交易法規定，設立反托拉斯基金。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檢舉違法聯合行為獎金支出、推動國際競爭法執法機關之合作調查及交流、建置與維護相關資料庫及管理系統等。本年度預計支用 2,219 萬元，實際支用 1,429 萬餘元，較預計減少 789 萬餘元，約 35.57%，主要係檢舉違法聯合行為之獎金支出較預計減少所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請公平交易委員會檢討改善，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 454 萬餘元，較預算減少 3,281 萬餘元，約 87.83%，主要係違反公平交易法案件之罰鍰較預計減少，徵收及依法分配收入隨減所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 4,547,553 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 5,567 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4,081 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,649 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,736 萬餘元，增加 345 萬餘元，主要係本期賸餘較預計減少，應收款項收訖調整非現金項目，增減互抵後，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：

反托拉斯基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 106 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	59,554,000	18,844,995	—	18,844,995	- 40,709,005	68.36
徵收及依法分配收入	59,554,000	18,759,000	—	18,759,000	- 40,795,000	68.50
財 產 收 入	—	85,995	—	85,995	85,995	—
基 金 用 途	22,190,000	14,297,442	—	14,297,442	- 7,892,558	35.57
強化反托拉斯執法計畫	22,190,000	14,297,442	—	14,297,442	- 7,892,558	35.57
本期賸餘（短絀—）	37,364,000	4,547,553	—	4,547,553	- 32,816,447	87.83
期 初 基 金 餘 額	2,000,000	214,603,353	—	214,603,353	212,603,353	10,630.17
期 末 基 金 餘 額	39,364,000	219,150,906	—	219,150,906	179,786,906	456.73

反托拉斯基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 106 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 -)	37,364,000	4,547,553	- 32,816,447	87.83
調 整 非 現 金 項 目	—	36,222,714	36,222,714	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	37,364,000	40,770,267	3,406,267	9.12
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	45,800	45,800	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	—	45,800	45,800	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	37,364,000	40,816,067	3,452,067	9.24
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,000,000	55,677,068	53,677,068	2,683.85
期 末 現 金 及 約 當 現 金	39,364,000	96,493,135	57,129,135	145.13

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。

反托拉斯基金餘絀審定後平衡表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	219,283,640	100.00	214,623,353	100.00	4,660,287	2.17
流動資產	219,283,640	100.00	214,623,353	100.00	4,660,287	2.17
現金	96,493,135	44.00	55,677,068	25.94	40,816,067	73.31
應收款項	122,790,505	56.00	158,946,285	74.06	- 36,155,780	22.75
合 計	219,283,640	100.00	214,623,353	100.00	4,660,287	2.17
負 債	132,734	0.06	20,000	0.01	112,734	563.67
流動負債	66,934	0.03	—	—	66,934	—
應付款項	66,934	0.03	—	—	66,934	—
其他負債	65,800	0.03	20,000	0.01	45,800	229.00
什項負債	65,800	0.03	20,000	0.01	45,800	229.00
基 金 餘 額	219,150,906	99.94	214,603,353	99.99	4,547,553	2.12
基金餘額	219,150,906	99.94	214,603,353	99.99	4,547,553	2.12
基金餘額	219,150,906	99.94	214,603,353	99.99	4,547,553	2.12
合 計	219,283,640	100.00	214,623,353	100.00	4,660,287	2.17

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 106 年底止，長期固定帳項包括固定資產 845,185 元及無形資產 3,917,177 元等。

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。行政院於民國 85 年 10 月 7 日以台（85）考授三字第 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。本年度主要業務計畫 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	%	原	
博愛專案計畫	千 元	299,666	532,811	233,145	77.80	主要係博愛分案機電工程依實際需要動支以前年度保留數。	
老舊營舍整建計畫	千 元	2,934,500	2,769,187	- 165,312	5.63	主要係臺南市政府代辦砲兵關廟校區主體工程於招標作業階段，因無投標廠商而流標，另 2 條聯外道路補助工程依水利署審核結果辦理橋墩結構型式變更，致支用較預計減少。	
工程及設施整建計畫	千 元	1,449,810	955,864	- 493,945	34.07	主要係金龍頭營區遷建工程第 4 季請款資料涉有錯漏，洽請代辦機關澎湖縣政府補正，致支用較預計減少。	

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 24 億 1,294 萬餘元，較預算減少 6 億 7,532 萬餘元，主要係維揚營區待處分土地移由財政部國有財產署辦理設定地上權尚未標脫，致基金來源實際數較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,412,948,076 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 121 億 2,583 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 36 億 339 萬餘元，期末現金及約當現金為 157 億 2,922 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 39 億 4,018 萬餘元，減少 3 億 3,678 萬餘元，主要係原列博愛分案建築工程之暫收逾期罰款，於本年度依法院判決返還廠商，其他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：

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 106 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	7,917,563,000	6,827,970,821	—	6,827,970,821	- 1,089,592,179	13.76
財 產 收 入	5,834,261,000	4,743,451,942	—	4,743,451,942	- 1,090,809,058	18.70
政 府 撥 入 收 入	2,066,402,000	2,066,400,885	—	2,066,400,885	- 1,115	0.00
其 他 收 入	16,900,000	18,117,994	—	18,117,994	1,217,994	7.21
基 金 用 途	4,829,292,000	4,415,022,745	—	4,415,022,745	- 414,269,255	8.58
博 愛 專 案 計 畫	299,666,000	532,811,650	—	532,811,650	233,145,650	77.80
老 舊 營 舍 整 建 計 畫	2,934,500,000	2,769,187,776	—	2,769,187,776	- 165,312,224	5.63
工 程 及 設 施 整 建 計 畫	1,449,810,000	955,864,295	—	955,864,295	- 493,945,705	34.07
一 般 行 政 管 理 計 畫	145,316,000	157,159,024	—	157,159,024	11,843,024	8.15
本 期 賸 餘 (短 絀)	3,088,271,000	2,412,948,076	—	2,412,948,076	- 675,322,924	21.87
期 初 基 金 餘 額	51,898,550,000	46,063,289,153	—	46,063,289,153	- 5,835,260,847	11.24
期 末 基 金 餘 額	54,986,821,000	48,476,237,229	—	48,476,237,229	- 6,510,583,771	11.84

註：本表博愛專案計畫決算審定數 532,811,650 元，係以前年度保留數之執行數；老舊營舍整建計畫決算審定數 2,769,187,776 元，包含以前年度保留數之執行數 364,104,398 元；工程及設施整建計畫決算審定數 955,864,295 元，包含以前年度保留數之執行數 48,053,423 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 106 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 —)	3,088,271,000	2,412,948,076	- 675,322,924	21.87
調 整 非 現 金 項 目	851,910,000	1,544,222,819	692,312,819	81.27
業務活動之淨現金流入 (流出 —)	3,940,181,000	3,957,170,895	16,989,895	0.43
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	114,742,788	114,742,788	—
減 少 其 他 資 產	—	8,404,348,327	8,404,348,327	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	3,916,441,788	3,916,441,788	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 114,861,178	- 114,861,178	—
增 加 其 他 資 產	—	- 8,418,846,528	- 8,418,846,528	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 4,255,603,638	- 4,255,603,638	—
其他活動之淨現金流入 (流出 —)	—	- 353,778,441	- 353,778,441	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	3,940,181,000	3,603,392,454	- 336,788,546	8.55
期 初 現 金 及 約 當 現 金	17,160,161,000	12,125,833,667	- 5,034,327,333	29.34
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,100,342,000	15,729,226,121	- 5,371,115,879	25.46

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 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	49,927,642,978	100.00	47,687,731,027	100.00	2,239,911,951	4.70
流 動 資 產	49,870,626,978	99.89	47,645,213,228	99.91	2,225,413,750	4.67
現 金	15,729,226,121	31.50	12,125,833,667	25.43	3,603,392,454	29.72
應 收 款 項	418,558,078	0.84	671,902,008	1.41	- 253,343,930	37.71
存 貨	33,465,142,141	67.03	34,458,013,495	72.26	- 992,871,354	2.88
預 付 款 項	257,375,998	0.52	389,257,808	0.82	- 131,881,810	33.88
短 期 貸 墊 款	324,640	0.00	206,250	0.00	118,390	57.40
其 他 資 產	57,016,000	0.11	42,517,799	0.09	14,498,201	34.10
什 項 資 產	57,016,000	0.11	42,517,799	0.09	14,498,201	34.10
合 計	49,927,642,978	100.00	47,687,731,027	100.00	2,239,911,951	4.70

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 1,314,793,282 元及 1,751,964,907 元。
 2. 民國 106 年底因擔保、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 1,388,871,000 元，主要係國防部執行博愛專案等計畫與廠商有履約爭議，廠商請求支付價金。

國軍營舍及設施改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,451,405,749	2.91	1,624,441,874	3.41	- 173,036,125	10.65
流 動 負 債	1,031,642,067	2.07	865,516,342	1.81	166,125,725	19.19
應 付 款 項	1,031,642,067	2.07	865,516,342	1.81	166,125,725	19.19
其 他 負 債	419,763,682	0.84	758,925,532	1.59	- 339,161,850	44.69
什 項 負 債	419,763,682	0.84	758,925,532	1.59	- 339,161,850	44.69
基 金 餘 額	48,476,237,229	97.09	46,063,289,153	96.59	2,412,948,076	5.24
基 金 餘 額	48,476,237,229	97.09	46,063,289,153	96.59	2,412,948,076	5.24
基 金 餘 額	48,476,237,229	97.09	46,063,289,153	96.59	2,412,948,076	5.24
合 計	49,927,642,978	100.00	47,687,731,027	100.00	2,239,911,951	4.70

3. 民國 106 年底或有資產為 134,443,000 元，主要係國防部執行福西營區整建工程等計畫與廠商有履約爭議，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 106 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 94,484 元。

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 106 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	1,542,174,540,000.00	1,684,247,041,732.58	1,684,830,696,634.58	142,656,156,634.58	9.25	583,654,902.00	0.03
勞 務 收 入	49,770,010,000.00	50,614,694,775.84	50,614,694,775.84	844,684,775.84	1.70	—	—
銷 貨 收 入	25,335,713,000.00	24,046,394,722.00	24,046,394,722.00	- 1,289,318,278.00	5.09	—	—
教 學 收 入	52,837,036,000.00	56,225,310,109.00	56,225,310,109.00	3,388,274,109.00	6.41	—	—
租金及權利金收入	18,310,222,000.00	17,595,886,869.00	17,595,886,869.00	- 714,335,131.00	3.90	—	—
投融資業務收入	66,101,762,000.00	186,981,293,468.00	186,981,293,468.00	120,879,531,468.00	182.87	—	—
醫 療 收 入	137,366,334,000.00	149,164,860,361.74	149,164,860,361.74	11,798,526,361.74	8.59	—	—
徵 收 收 入	1,566,500,000.00	1,686,740,955.00	1,686,740,955.00	120,240,955.00	7.68	—	—
保 險 收 入	1,029,632,854,000.00	1,028,934,748,250.00	1,029,526,391,641.00	- 106,462,359.00	0.01	591,643,391.00	0.06
其他業務收入	161,254,109,000.00	168,997,112,222.00	168,989,123,733.00	7,735,014,733.00	4.80	- 7,988,489.00	0.00
業 務 成 本 與 費 用	1,517,975,395,000.00	1,652,856,694,689.96	1,653,215,995,614.96	135,240,600,614.96	8.91	359,300,925.00	0.02
勞 務 成 本	38,039,480,000.00	35,619,724,035.95	35,619,724,035.95	- 2,419,755,964.05	6.36	—	—
銷 貨 成 本	18,637,025,000.00	18,185,270,647.34	18,185,270,647.34	- 451,754,352.66	2.42	—	—
教 學 成 本	124,820,909,000.00	127,633,565,103.00	127,633,565,103.00	2,812,656,103.00	2.25	—	—
出租資產成本	6,036,339,000.00	6,408,181,619.00	6,408,181,619.00	371,842,619.00	6.16	—	—
投融資業務成本	11,357,331,000.00	94,201,322,451.00	94,201,322,451.00	82,843,991,451.00	729.43	—	—
醫 療 成 本	124,477,907,000.00	134,956,505,211.60	134,956,505,211.60	10,478,598,211.60	8.42	—	—
保 險 成 本	1,123,132,433,000.00	1,159,226,606,941.00	1,159,818,250,332.00	36,685,817,332.00	3.27	591,643,391.00	0.05
其他業務成本	8,226,736,000.00	8,084,885,181.00	8,084,885,181.00	- 141,850,819.00	1.72	—	—
行銷及業務費用	10,780,140,000.00	17,791,957,142.64	17,559,614,676.64	6,779,474,676.64	62.89	- 232,342,466.00	1.31
管理及總務費用	35,244,267,000.00	33,771,948,556.26	33,771,948,556.26	- 1,472,318,443.74	4.18	—	—
研究發展及訓練費用	6,898,708,000.00	7,012,627,426.17	7,012,627,426.17	113,919,426.17	1.65	—	—
其他業務費用	10,324,120,000.00	9,964,100,375.00	9,964,100,375.00	- 360,019,625.00	3.49	—	—
業 務 賸 餘 (短 絀 一)	24,199,145,000.00	31,390,347,042.62	31,614,701,019.62	7,415,556,019.62	30.64	224,353,977.00	0.71
業 務 外 收 入	21,750,128,000.00	30,690,384,758.71	30,690,384,758.71	8,940,256,758.71	41.10	—	—
財 務 收 入	4,253,910,000.00	4,671,353,486.15	4,671,353,486.15	417,443,486.15	9.81	—	—
其他業務外收入	17,496,218,000.00	26,019,031,272.56	26,019,031,272.56	8,522,813,272.56	48.71	—	—
業 務 外 費 用	18,012,420,000.00	23,136,530,309.39	23,136,530,309.39	5,124,110,309.39	28.45	—	—
財 務 費 用	8,736,133,000.00	8,665,323,730.68	8,665,323,730.68	- 70,809,269.32	0.81	—	—
其他業務外費用	9,276,287,000.00	14,471,206,578.71	14,471,206,578.71	5,194,919,578.71	56.00	—	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 一)	3,737,708,000.00	7,553,854,449.32	7,553,854,449.32	3,816,146,449.32	102.10	—	—
本 期 賸 餘 (短 絀 一)	27,936,853,000.00	38,944,201,491.94	39,168,555,468.94	11,231,702,468.94	40.20	224,353,977.00	0.58

二、收支餘絀審定數額綜計表（基金別）

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	總收入	總支出	餘絀
行政院主管	1,715,521,081,393.29	1,676,352,525,924.35	39,168,555,468.94
行政院國家發展基金	14,847,111,466.00	1,392,105,564.00	13,455,005,902.00
內政部主管	14,847,111,466.00	1,392,105,564.00	13,455,005,902.00
營建建設基金	3,656,563,519.00	7,747,317,229.00	- 4,090,753,710.00
國防部主管	3,656,563,519.00	7,747,317,229.00	- 4,090,753,710.00
國軍生產及服務作業基金	35,531,829,257.95	43,362,577,166.00	- 7,830,747,908.05
國軍老舊眷村改建基金	33,383,155,005.95	31,871,137,811.00	1,512,017,194.95
財政部主管	2,148,674,252.00	11,491,439,355.00	- 9,342,765,103.00
地方建設基金	179,619,681.00	62,294,541.00	117,325,140.00
國有財產開發基金	78,141,076.00	8,410,311.00	69,730,765.00
教育部主管	101,478,605.00	53,884,230.00	47,594,375.00
國立大學校院校務基金（彙總）	202,115,154,834.00	205,436,467,393.00	- 3,321,312,559.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	115,857,800,839.00	119,470,017,613.00	- 3,612,216,774.00
國立成功大學附設醫院作業基金	36,852,029,920.00	33,720,898,535.00	3,131,131,385.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	12,758,464,723.00	12,547,207,894.00	211,256,829.00
國立社教機構作業基金	2,658,511,646.00	2,658,226,009.00	285,637.00
國立高級中等學校校務基金	2,045,114,552.00	2,393,611,684.00	- 348,497,132.00
法務部主管	31,943,233,154.00	34,646,505,658.00	- 2,703,272,504.00
法務部矯正機關作業基金	1,078,749,173.00	1,076,703,187.00	2,045,986.00
經濟部主管	1,078,749,173.00	1,076,703,187.00	2,045,986.00
經濟作業基金	25,338,271,327.00	24,375,267,346.00	963,003,981.00
水資源作業基金	17,672,912,065.00	16,448,003,644.00	1,224,908,421.00
交通部主管	7,665,359,262.00	7,927,263,702.00	- 261,904,440.00
交通作業基金	73,354,128,377.33	42,015,869,830.67	31,338,258,546.66
國軍退除役官兵輔導委員會主管	73,354,128,377.33	42,015,869,830.67	31,338,258,546.66
國軍退除役官兵安置基金	60,892,128,950.00	57,323,177,339.00	3,568,951,611.00
榮民醫療作業基金	2,744,908,460.00	1,366,722,227.00	1,378,186,233.00
科技部主管	58,147,220,490.00	55,956,455,112.00	2,190,765,378.00
科學工業園區管理局作業基金	14,514,272,040.00	10,949,152,073.00	3,565,119,967.00
農業委員會主管	14,514,272,040.00	10,949,152,073.00	3,565,119,967.00
農業作業基金	411,583,017.00	336,326,201.00	75,256,816.00
勞動部主管	411,583,017.00	336,326,201.00	75,256,816.00
勞工保險局作業基金	513,741,479,509.00	513,741,479,509.00	—
衛生福利部主管	513,741,479,509.00	513,741,479,509.00	—
醫療藥品基金	765,418,194,935.34	764,150,942,667.20	1,267,252,268.14
管制藥品製藥工廠作業基金	32,596,379,673.00	31,536,109,725.00	1,060,269,948.00
全民健康保險基金	791,580,005.60	593,191,535.60	198,388,470.00
國民年金保險基金	604,224,004,651.74	604,215,410,801.60	8,593,850.14
文化部主管	127,806,230,605.00	127,806,230,605.00	—
國立文化機構作業基金	1,232,381,610.00	1,093,223,372.00	139,158,238.00
國立故宮博物院主管	1,232,381,610.00	1,093,223,372.00	139,158,238.00
故宮文物藝術發展基金	696,987,628.67	517,973,267.48	179,014,361.19
原住民族委員會主管	696,987,628.67	517,973,267.48	179,014,361.19
原住民族綜合發展基金	1,873,543,442.00	2,198,482,857.00	- 324,939,415.00
考試院考選部主管	1,873,543,442.00	2,198,482,857.00	- 324,939,415.00
考選業務基金	639,082,626.00	573,166,382.00	65,916,244.00
	639,082,626.00	573,166,382.00	65,916,244.00

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，其中國立臺中科技大學、臺北教育大學、臺灣體育運動大學、空中大學、臺中教育大學、政治大學、屏東大學、新竹教育大學、金門大學、臺灣藝術大學、臺北護理健康大學、臺北商業大學、臺北大學、體育大學及宜蘭大學等 15 個校務基金合計賸餘 327,889,685 元，其餘國立臺灣大學等 36 個校務基金合計短絀 3,940,106,459 元。

三、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 106 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	128,148,846,000.00	162,956,145,375.42	—	162,956,145,375.42	34,807,299,375.42	27.16
本 期 賸 餘	48,154,045,000.00	61,249,506,077.94	—	61,249,506,077.94	13,095,461,077.94	27.19
前 期 未 分 配 賸 餘	79,994,801,000.00	101,706,639,297.48	—	101,706,639,297.48	21,711,838,297.48	27.14
分 配 之 部	39,154,795,000.00	43,382,485,538.00	—	43,382,485,538.00	4,227,690,538.00	10.80
填 補 累 積 短 絀	5,530,220,000.00	8,015,162,773.00	—	8,015,162,773.00	2,484,942,773.00	44.93
提 存 公 積	9,138,548,000.00	9,138,548,000.00	—	9,138,548,000.00	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	21,915,378,000.00	21,915,378,000.00	—	21,915,378,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	2,570,649,000.00	4,313,396,765.00	—	4,313,396,765.00	1,742,747,765.00	67.79
未 分 配 賸 餘	88,994,051,000.00	119,573,659,837.42	—	119,573,659,837.42	30,579,608,837.42	34.36
短 絀 之 部	122,953,627,000.00	121,426,932,956.28	- 224,353,977.00	121,202,578,979.28	- 1,751,048,020.72	1.42
本 期 短 絀	20,217,192,000.00	22,305,304,586.00	- 224,353,977.00	22,080,950,609.00	1,863,758,609.00	9.22
前 期 待 填 補 之 短 絀	102,736,435,000.00	99,121,628,370.28	—	99,121,628,370.28	- 3,614,806,629.72	3.52
填 補 之 部	19,873,372,000.00	19,093,447,784.28	—	19,093,447,784.28	- 779,924,215.72	3.92
撥 用 賸 餘	5,530,220,000.00	8,015,162,773.00	—	8,015,162,773.00	2,484,942,773.00	44.93
撥 用 公 積	9,089,285,000.00	6,317,354,725.28	—	6,317,354,725.28	- 2,771,930,274.72	30.50
折 減 基 金	5,253,867,000.00	4,760,930,286.00	—	4,760,930,286.00	- 492,936,714.00	9.38
待 填 補 之 短 絀	103,080,255,000.00	102,333,485,172.00	- 224,353,977.00	102,109,131,195.00	- 971,123,805.00	0.94

註：表列「前期待填補之短絀」決算數及決算審定數 99,121,628,370 元 28 分，較民國 105 年度「待填補之短絀」決算審定數 99,700,362,401 元 28 分，減少 578,734,031 元，係國立高級中等學校校務基金下之國立豐原高級中學等 17 所學校於本年度改隸臺中市政府。

四、餘絀撥補審

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	合計
行政院主管	61,249,506,077.94	101,706,639,297.48	162,956,145,375.42
行政院國家發展基金	13,455,005,902.00	24,260,550,018.55	37,715,555,920.55
內政部主管	13,455,005,902.00	24,260,550,018.55	37,715,555,920.55
營建建設基金	519,528,730.00	6,587,529,860.00	7,107,058,590.00
國防部主管	519,528,730.00	6,587,529,860.00	7,107,058,590.00
國軍生產及服務作業基金	1,512,017,194.95	—	1,512,017,194.95
國軍老舊眷村改建基金	1,512,017,194.95	—	1,512,017,194.95
財政部主管	—	—	—
地方建設基金	117,325,140.00	266,765,398.00	384,090,538.00
國有財產開發基金	69,730,765.00	—	69,730,765.00
教育部主管	47,594,375.00	266,765,398.00	314,359,773.00
國立大學校院校務基金(彙總)	3,718,156,446.00	10,621,256,893.67	14,339,413,339.67
國立臺灣大學附設醫院作業基金	338,600,381.00	3,820,237,981.24	4,158,838,362.24
國立成功大學附設醫院作業基金	3,168,013,599.00	5,565,935,682.84	8,733,949,281.84
國立陽明大學附設醫院作業基金	211,256,829.00	1,046,691,989.00	1,257,948,818.00
國立社教機構作業基金	285,637.00	188,391,240.59	188,676,877.59
國立高級中等學校校務基金	—	—	—
法務部主管	—	—	—
法務部矯正機關作業基金	2,045,986.00	19,964,369.50	22,010,355.50
經濟部主管	2,045,986.00	19,964,369.50	22,010,355.50
經濟作業基金	1,636,019,997.00	532,706,151.43	2,168,726,148.43
水資源作業基金	1,634,030,291.00	54,697,595.50	1,688,727,886.50
交通部主管	1,989,706.00	478,008,555.93	479,998,261.93
交通作業基金	31,338,258,546.66	35,651,230,229.76	66,989,488,776.42
國軍退除役官兵輔導委員會主管	31,338,258,546.66	35,651,230,229.76	66,989,488,776.42
國軍退除役官兵安置基金	3,568,951,611.00	18,778,005,865.00	22,346,957,476.00
榮民醫療作業基金	1,378,186,233.00	14,136,413,573.00	15,514,599,806.00
科技部主管	2,190,765,378.00	4,641,592,292.00	6,832,357,670.00
科學工業園區管理局作業基金	3,565,119,967.00	—	3,565,119,967.00
農業委員會主管	3,565,119,967.00	—	3,565,119,967.00
農業作業基金	75,256,816.00	212,687,114.92	287,943,930.92
勞動部主管	75,256,816.00	212,687,114.92	287,943,930.92
勞工保險局作業基金	—	—	—
衛生福利部主管	—	—	—
醫療藥品基金	1,338,877,553.14	2,242,089,076.89	3,580,966,630.03
管制藥品製藥工廠作業基金	1,131,895,233.00	2,022,418,719.89	3,154,313,952.89
全民健康保險基金	198,388,470.00	219,670,357.00	418,058,827.00
國民年金保險基金	8,593,850.14	—	8,593,850.14
文化部主管	—	—	—
國立文化機構作業基金	139,158,238.00	318,528,024.00	457,686,262.00
國立故宮博物院主管	139,158,238.00	318,528,024.00	457,686,262.00
故宮文物藝術發展基金	179,014,361.19	299,156,439.76	478,170,800.95
原住民族委員會主管	179,014,361.19	299,156,439.76	478,170,800.95
原住民族綜合發展基金	18,853,345.00	1,765,161,949.00	1,784,015,294.00
考試院考選部主管	18,853,345.00	1,765,161,949.00	1,784,015,294.00
考選業務基金	65,916,244.00	151,007,907.00	216,924,151.00
	65,916,244.00	151,007,907.00	216,924,151.00

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
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、醫療藥品基金、原住

定數額綜計表 (基金別)

106 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
8,015,162,773.00	9,138,548,000.00	21,915,378,000.00	4,313,396,765.00	43,382,485,538.00	119,573,659,837.42
—	—	—	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	36,515,555,920.55
—	—	—	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	36,515,555,920.55
119,732,154.00	—	—	500,000,000.00	619,732,154.00	6,487,326,436.00
119,732,154.00	—	—	500,000,000.00	619,732,154.00	6,487,326,436.00
—	200,000,000.00	—	744,480,000.00	944,480,000.00	567,537,194.95
—	200,000,000.00	—	744,480,000.00	944,480,000.00	567,537,194.95
—	—	—	—	—	—
—	—	—	119,730,765.00	119,730,765.00	264,359,773.00
—	—	—	69,730,765.00	69,730,765.00	—
—	—	—	50,000,000.00	50,000,000.00	264,359,773.00
80,574,868.00	350,000,000.00	2,432,547,000.00	—	2,863,121,868.00	11,476,291,471.67
73,576,153.00	—	—	—	73,576,153.00	4,085,262,209.24
6,998,715.00	—	2,432,547,000.00	—	2,439,545,715.00	6,294,403,566.84
—	350,000,000.00	—	—	350,000,000.00	907,948,818.00
—	—	—	—	—	188,676,877.59
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	22,010,355.50
—	—	—	—	—	22,010,355.50
263,894,146.00	333,234,000.00	—	27,186,000.00	624,314,146.00	1,544,412,002.43
—	333,234,000.00	—	27,186,000.00	360,420,000.00	1,328,307,886.50
263,894,146.00	—	—	—	263,894,146.00	216,104,115.93
6,705,633,466.00	5,767,251,000.00	16,146,957,000.00	1,582,000,000.00	30,201,841,466.00	36,787,647,310.42
6,705,633,466.00	5,767,251,000.00	16,146,957,000.00	1,582,000,000.00	30,201,841,466.00	36,787,647,310.42
607,295,330.00	1,200,000,000.00	—	—	1,807,295,330.00	20,539,662,146.00
607,295,330.00	—	—	—	607,295,330.00	14,907,304,476.00
—	1,200,000,000.00	—	—	1,200,000,000.00	5,632,357,670.00
—	—	3,235,874,000.00	—	3,235,874,000.00	329,245,967.00
—	—	3,235,874,000.00	—	3,235,874,000.00	329,245,967.00
—	—	—	—	—	287,943,930.92
—	—	—	—	—	287,943,930.92
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
15,472,215.00	1,088,063,000.00	—	50,000,000.00	1,153,535,215.00	2,427,431,415.03
15,472,215.00	988,063,000.00	—	—	1,003,535,215.00	2,150,778,737.89
—	100,000,000.00	—	50,000,000.00	150,000,000.00	268,058,827.00
—	—	—	—	—	8,593,850.14
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	457,686,262.00
—	—	—	—	—	457,686,262.00
—	200,000,000.00	100,000,000.00	90,000,000.00	390,000,000.00	88,170,800.95
—	200,000,000.00	100,000,000.00	90,000,000.00	390,000,000.00	88,170,800.95
222,560,594.00	—	—	—	222,560,594.00	1,561,454,700.00
222,560,594.00	—	—	—	222,560,594.00	1,561,454,700.00
—	—	—	—	—	216,924,151.00
—	—	—	—	—	216,924,151.00

15 個校務基金產生賸餘、國立臺灣大學等 36 個校務基金發生短絀。
民族綜合發展基金等 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
合 行 政 院 主 計 管	22,080,950,609.00	99,121,628,370.28	121,202,578,979.28
行 政 院 國 家 發 展 基 金	—	—	—
內 政 部 主 管	—	—	—
營 建 建 設 基 金	4,610,282,440.00	—	4,610,282,440.00
國 防 部 主 管	4,610,282,440.00	—	4,610,282,440.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	9,342,765,103.00	77,867,609,480.00	87,210,374,583.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	—	—	—
財 政 部 主 管	9,342,765,103.00	77,867,609,480.00	87,210,374,583.00
地 方 建 設 基 金	—	—	—
國 有 財 產 開 發 基 金	—	—	—
教 育 部 主 管	7,039,469,005.00	5,842,312,523.28	12,881,781,528.28
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	3,950,817,155.00	491,568,428.28	4,442,385,583.28
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	36,882,214.00	353,888,430.00	390,770,644.00
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	348,497,132.00	1,129,703,944.00	1,478,201,076.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	2,703,272,504.00	3,867,151,721.00	6,570,424,225.00
法 務 部 主 管	—	—	—
法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	—	—	—
經 濟 部 主 管	673,016,016.00	2,764,515,089.00	3,437,531,105.00
經 濟 作 業 基 金	409,121,870.00	2,764,515,089.00	3,173,636,959.00
水 資 源 作 業 基 金	263,894,146.00	—	263,894,146.00
交 通 部 主 管	—	11,975,176,893.00	11,975,176,893.00
交 通 作 業 基 金	—	11,975,176,893.00	11,975,176,893.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	—	607,295,330.00	607,295,330.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	—	607,295,330.00	607,295,330.00
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	71,625,285.00	64,719,055.00	136,344,340.00
醫 療 藥 品 基 金	71,625,285.00	64,719,055.00	136,344,340.00
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	—	—	—
全 民 健 康 保 險 基 金	—	—	—
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	343,792,760.00	—	343,792,760.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	343,792,760.00	—	343,792,760.00
考 試 院 考 選 部 主 管	—	—	—
考 選 業 務 基 金	—	—	—

註：國立高級中等學校校務基金之「前期待填補之短絀」決算審定數 3,867,151,721 元，較民國 105 年度「待填臺中市政府。

定數額綜計表 (基金別)(續)

106 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
8,015,162,773.00	6,317,354,725.28	4,760,930,286.00	19,093,447,784.28	102,109,131,195.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
119,732,154.00	—	4,490,550,286.00	4,610,282,440.00	—
119,732,154.00	—	4,490,550,286.00	4,610,282,440.00	—
—	—	—	—	87,210,374,583.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	87,210,374,583.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
80,574,868.00	6,263,307,725.28	270,380,000.00	6,614,262,593.28	6,267,518,935.00
73,576,153.00	4,202,237,800.28	—	4,275,813,953.28	166,571,630.00
6,998,715.00	—	—	6,998,715.00	383,771,929.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	195,271,000.00	—	195,271,000.00	1,282,930,076.00
—	1,865,798,925.00	270,380,000.00	2,136,178,925.00	4,434,245,300.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
263,894,146.00	—	—	263,894,146.00	3,173,636,959.00
—	—	—	—	3,173,636,959.00
263,894,146.00	—	—	263,894,146.00	—
6,705,633,466.00	—	—	6,705,633,466.00	5,269,543,427.00
6,705,633,466.00	—	—	6,705,633,466.00	5,269,543,427.00
607,295,330.00	—	—	607,295,330.00	—
607,295,330.00	—	—	607,295,330.00	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
15,472,215.00	54,047,000.00	—	69,519,215.00	66,825,125.00
15,472,215.00	54,047,000.00	—	69,519,215.00	66,825,125.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
222,560,594.00	—	—	222,560,594.00	121,232,166.00
222,560,594.00	—	—	222,560,594.00	121,232,166.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

補之短絀」決算審定數 4,445,885,752 元，減少 578,734,031 元，係國立豐原高級中學等 17 所學校於本年度改隸

五、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 106 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－）	27,936,853,000.00	39,168,555,468.94	11,231,702,468.94	40.20
調整非現金項目	123,705,520,000.00	53,510,988,212.50	- 70,194,531,787.50	56.74
業務活動之淨現金流入（流出一）	151,642,373,000.00	92,679,543,681.44	- 58,962,829,318.56	38.88
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	12,730,091,000.00	327,904,407,496.00	315,174,316,496.00	2,475.82
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,907,276,000.00	75,440,469,020.00	38,533,193,020.00	104.41
減少固定資產及遞耗資產	351,833,000.00	723,135,243.00	371,302,243.00	105.53
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,620,870,000.00	38,396,213,951.01	35,775,343,951.01	1,365.02
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 83,941,317,000.00	- 361,366,526,432.00	- 277,425,209,432.00	330.50
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 73,812,337,000.00	- 170,359,685,262.00	- 96,547,348,262.00	130.80
增加固定資產及遞耗資產	- 47,265,558,000.00	- 65,696,317,213.00	- 18,430,759,213.00	38.99
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 5,622,893,000.00	- 35,576,945,044.00	- 29,954,052,044.00	532.72
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 158,032,035,000.00	- 190,535,248,240.99	- 32,503,213,240.99	20.57
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	41,940,252,000.00	240,456,254,838.94	198,516,002,838.94	473.33
增加長期負債	17,948,731,000.00	7,911,982,000.00	- 10,036,749,000.00	55.92
增加基金、公積及填補短絀	11,872,326,000.00	16,861,939,083.00	4,989,613,083.00	42.03
其他融資活動之現金流入	30,933,246,000.00	62,500,883,825.00	31,567,637,825.00	102.05
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 44,756,835,000.00	- 240,782,983,156.86	- 196,026,148,156.86	437.98
減少長期負債	- 7,003,046,000.00	- 8,552,350,238.00	- 1,549,304,238.00	22.12
減少基金及公積	- 10,000,000.00	- 38,421,297.00	- 28,421,297.00	284.21
賸餘分配款	- 2,570,649,000.00	- 2,373,222,773.26	197,426,226.74	7.68
其他融資活動之現金流出	- 30,933,246,000.00	- 62,490,460,410.00	- 31,557,214,410.00	102.02
融資活動之淨現金流入（流出一）	17,420,779,000.00	13,493,621,871.82	- 3,927,157,128.18	22.54
匯率變動影響數	—	- 6,388,021,819.00	- 6,388,021,819.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	11,031,117,000.00	- 90,750,104,506.73	- 101,781,221,506.73	—
期初現金及約當現金	573,221,111,000.00	798,018,499,782.94	224,797,388,782.94	39.22
期末現金及約當現金	584,252,228,000.00	707,268,395,276.21	123,016,167,276.21	21.06

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－）。

3. 本表「期初現金及約當現金」決算數 798,018,499,782 元 94 分，較民國 105 年度「期末現金及約當現金」決算數 799,470,508,447 元 94 分，減少 1,452,008,665 元，係國立高級中等學校校務基金項下之國立豐原高級中學等 17 所學校於本年度改隸臺中市政府。

六、餘絀審定後綜計平衡表（科目別）

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,387,014,830,384.82	100.00	5,202,534,208,078.82	100.00	184,480,622,306.00	3.55
流動資產	1,804,076,923,636.26	33.49	1,795,383,140,122.26	34.51	8,693,783,514.00	0.48
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,157,835,231,217.38	21.49	1,021,322,764,567.38	19.63	136,512,466,650.00	13.37
固定資產	1,741,732,470,095.00	32.33	1,702,480,554,439.00	32.72	39,251,915,656.00	2.31
遞耗資產	11,398,118.00	0.00	13,363,628.00	0.00	- 1,965,510.00	14.71
無形資產	3,454,426,318.00	0.06	3,370,182,946.00	0.06	84,243,372.00	2.50
遞延借項	11,942,788,078.00	0.22	9,864,619,366.00	0.19	2,078,168,712.00	21.07
其他資產	667,961,592,922.18	12.40	670,099,583,010.18	12.88	- 2,137,990,088.00	0.32
資產總額	5,387,014,830,384.82	100.00	5,202,534,208,078.82	100.00	184,480,622,306.00	3.55
負 債	2,927,997,685,826.50	54.35	2,892,843,935,067.44	55.60	35,153,750,759.06	1.22
流動負債	372,023,030,141.38	6.91	388,222,792,609.21	7.46	- 16,199,762,467.83	4.17
長期負債	293,149,249,125.00	5.44	287,868,634,122.00	5.53	5,280,615,003.00	1.83
其他負債	2,243,888,391,269.12	41.65	2,200,014,166,976.23	42.29	43,874,224,292.89	1.99
遞延貸項	18,937,015,291.00	0.35	16,738,341,360.00	0.32	2,198,673,931.00	13.14
淨 值	2,459,017,144,558.32	45.65	2,309,690,273,011.38	44.40	149,326,871,546.94	6.47
基金	1,579,906,764,185.42	29.33	1,534,745,670,860.42	29.50	45,161,093,325.00	2.94
公積	242,034,063,899.17	4.49	237,742,252,076.45	4.57	4,291,811,822.72	1.81
累積餘絀（－）	17,464,528,642.42	0.32	2,585,010,927.20	0.05	14,879,517,715.22	575.61
淨值其他項目	619,611,787,831.31	11.50	534,617,339,147.31	10.28	84,994,448,684.00	15.90
負債及淨值總額	5,387,014,830,384.82	100.00	5,202,534,208,078.82	100.00	184,480,622,306.00	3.55

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 55,970,106,828 元及 54,344,149,210 元。

2. 民國 106 年底因擔保、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 12,107,050,903,489 元。

3. 表列民國 105 年 12 月 31 日各科目、信託代理與保證資產（負債）餘額，不含本年度改隸臺中市政府之國立高級中等學校校務基金項下國立豐原高級中學等 17 所學校同日之金額。

七、餘絀審定後

中華民國 106 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
合 行 政 院 主 管	5,387,014,830,384.82	1,804,076,923,636.26	1,157,835,231,217.38
行 政 院 國 家 發 展 基 金	558,050,918,110.44	34,581,222,161.94	518,454,214,539.50
內 政 部 主 管	558,050,918,110.44	34,581,222,161.94	518,454,214,539.50
營 建 建 設 基 金	95,569,535,083.34	61,141,405,454.34	31,858,779,497.00
國 防 部 主 管	95,569,535,083.34	61,141,405,454.34	31,858,779,497.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	125,111,818,131.16	52,953,098,148.16	61,121,709,810.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	58,545,725,287.16	42,518,213,260.16	5,198,050,782.00
財 政 部 主 管	66,566,092,844.00	10,434,884,888.00	55,923,659,028.00
地 方 建 設 基 金	46,076,169,453.02	14,356,017,326.02	11,660,814,919.00
國 有 財 產 開 發 基 金	25,836,331,183.02	14,171,592,899.02	11,660,814,919.00
教 育 部 主 管	20,239,838,270.00	184,424,427.00	—
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	888,938,232,536.25	181,959,873,457.25	18,352,301,855.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	659,343,820,937.99	115,022,420,444.99	16,619,425,846.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	63,055,775,584.00	42,450,357,561.00	371,679,743.00
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	15,370,904,982.00	8,394,880,370.00	100,701,754.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	4,022,676,949.26	1,081,595,578.26	35,511,886.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	19,860,159,881.00	1,977,497,526.00	509,240,455.00
法 務 部 主 管	127,284,894,202.00	13,033,121,977.00	715,742,171.00
法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	4,501,279,607.87	3,995,478,274.87	7,824,633.00
經 濟 部 主 管	4,501,279,607.87	3,995,478,274.87	7,824,633.00
經 濟 作 業 基 金	267,728,278,831.45	25,882,028,707.13	84,202,352,421.88
水 資 源 作 業 基 金	197,408,932,552.29	14,736,029,713.41	79,975,612,904.88
交 通 部 主 管	70,319,346,279.16	11,145,998,993.72	4,226,739,517.00
交 通 作 業 基 金	1,207,614,775,171.68	96,580,302,178.94	56,578,767,867.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	1,207,614,775,171.68	96,580,302,178.94	56,578,767,867.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	143,736,475,415.00	47,116,590,954.00	19,257,812,336.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	52,024,164,145.00	4,277,601,181.00	18,856,355,089.00
科 技 部 主 管	91,712,311,270.00	42,838,989,773.00	401,457,247.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	223,135,413,892.50	2,496,684,439.50	38,992,974.00
農 業 委 員 會 主 管	223,135,413,892.50	2,496,684,439.50	38,992,974.00
農 業 作 業 基 金	4,383,445,551.00	890,236,359.00	4,050,042.00
勞 動 部 主 管	4,383,445,551.00	890,236,359.00	4,050,042.00
勞 工 保 險 局 作 業 基 金	947,819,054,257.70	762,079,818,855.70	161,276,406,239.00
衛 生 福 利 部 主 管	947,819,054,257.70	762,079,818,855.70	161,276,406,239.00
醫 療 藥 品 基 金	819,580,712,239.22	506,863,171,890.22	193,663,040,829.00
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	58,865,979,127.45	31,100,264,284.45	169,484,320.00
全 民 健 康 保 險 基 金	1,263,236,571.77	621,528,433.77	—
國 民 年 金 保 險 基 金	342,270,144,459.00	185,715,059,469.00	149,302,858,155.00
文 化 部 主 管	417,181,352,081.00	289,426,319,703.00	44,190,698,354.00
國 立 文 化 機 構 作 業 基 金	39,850,856,179.00	924,720,449.00	79,510,610.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	39,850,856,179.00	924,720,449.00	79,510,610.00
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	2,277,083,064.69	1,066,506,095.69	1,998,459.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	2,277,083,064.69	1,066,506,095.69	1,998,459.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	12,047,460,328.50	10,669,230,627.50	1,276,654,186.00
考 試 院 考 選 部 主 管	12,047,460,328.50	10,669,230,627.50	1,276,654,186.00
考 選 業 務 基 金	593,322,532.00	520,538,257.00	—
	593,322,532.00	520,538,257.00	—

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 55,970,106,828 元。

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 12,107,050,903,489 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
1,741,732,470,095.00	11,398,118.00	3,454,426,318.00	11,942,788,078.00	667,961,592,922.18
3,974,260,128.00	—	1,000,000.00	—	1,040,221,281.00
3,974,260,128.00	—	1,000,000.00	—	1,040,221,281.00
2,080,282.00	—	24,126,951.00	—	2,543,142,899.00
2,080,282.00	—	24,126,951.00	—	2,543,142,899.00
6,546,981,140.00	—	82,477,203.00	427,937,268.00	3,979,614,562.00
6,546,010,820.00	—	82,369,374.00	427,937,268.00	3,773,143,783.00
970,320.00	—	107,829.00	—	206,470,779.00
19,340,175,175.00	—	1,384,308.00	268,409,379.00	449,368,346.00
2,539,057.00	—	1,384,308.00	—	—
19,337,636,118.00	—	—	268,409,379.00	449,368,346.00
231,964,989,679.00	5,714,893.00	1,928,928,838.00	7,974,737,294.00	446,751,686,520.00
178,810,347,519.00	5,714,893.00	1,470,891,438.00	4,974,373,954.00	342,440,646,843.00
20,010,675,998.00	—	174,921,249.00	—	48,141,033.00
6,793,243,129.00	—	45,674,832.00	—	36,404,897.00
2,873,008,753.00	—	14,678,422.00	6,341,300.00	11,541,010.00
5,782,177,277.00	—	37,023,096.00	173,614,105.00	11,380,607,422.00
17,695,537,003.00	—	185,739,801.00	2,820,407,935.00	92,834,345,315.00
91,916,965.00	—	839,831.00	53,906,709.00	351,313,195.00
91,916,965.00	—	839,831.00	53,906,709.00	351,313,195.00
146,483,695,632.00	—	51,741,628.00	—	11,108,460,442.44
91,860,487,596.00	—	24,159,135.00	—	10,812,643,203.00
54,623,208,036.00	—	27,582,493.00	—	295,817,239.44
1,039,144,216,145.00	—	307,357,406.00	1,469,019,348.00	13,535,112,226.74
1,039,144,216,145.00	—	307,357,406.00	1,469,019,348.00	13,535,112,226.74
55,203,630,978.00	3,801,225.00	289,691,441.00	615,675,515.00	21,249,272,966.00
15,274,322,891.00	3,801,225.00	14,080,000.00	—	13,598,003,759.00
39,929,308,087.00	—	275,611,441.00	615,675,515.00	7,651,269,207.00
219,302,026,320.00	—	22,582,285.00	106,673,864.00	1,168,454,010.00
219,302,026,320.00	—	22,582,285.00	106,673,864.00	1,168,454,010.00
1,527,044,882.00	1,882,000.00	361,080.00	2,069,867.00	1,957,801,321.00
1,527,044,882.00	1,882,000.00	361,080.00	2,069,867.00	1,957,801,321.00
—	—	2,043,411.00	41,581,459.00	24,419,204,293.00
—	—	2,043,411.00	41,581,459.00	24,419,204,293.00
14,149,259,040.00	—	684,946,961.00	943,194,315.00	103,277,099,204.00
13,044,501,485.00	—	295,992,718.00	943,194,315.00	13,312,542,005.00
638,208,138.00	—	—	—	3,500,000.00
157,448,228.00	—	251,883,419.00	—	6,842,895,188.00
309,101,189.00	—	137,070,824.00	—	83,118,162,011.00
2,747,442,362.00	—	30,624,156.00	39,583,060.00	36,028,975,542.00
2,747,442,362.00	—	30,624,156.00	39,583,060.00	36,028,975,542.00
1,205,947,268.00	—	2,345,443.00	—	285,799.00
1,205,947,268.00	—	2,345,443.00	—	285,799.00
—	—	—	—	101,575,515.00
—	—	—	—	101,575,515.00
48,804,099.00	—	23,975,376.00	—	4,800.00
48,804,099.00	—	23,975,376.00	—	4,800.00

七、餘絀審定後

中華民國 106 年

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
合 行 政 院 主 管	5,387,014,830,384.82	2,927,997,685,826.50	372,023,030,141.38	293,149,249,125.00
行 政 院 國 家 發 展 基 金	558,050,918,110.44	1,631,322,226.00	1,387,537,024.00	—
內 政 部 主 管	558,050,918,110.44	1,631,322,226.00	1,387,537,024.00	—
營 建 建 設 基 金	95,569,535,083.34	33,511,040,499.00	2,632,768,741.00	30,474,603,502.00
國 防 部 主 管	95,569,535,083.34	33,511,040,499.00	2,632,768,741.00	30,474,603,502.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	125,111,818,131.16	108,235,032,571.88	16,225,358,140.10	198,050,782.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	58,545,725,287.16	15,062,122,144.88	7,735,975,818.10	198,050,782.00
財 政 部 主 管	66,566,092,844.00	93,172,910,427.00	8,489,382,322.00	—
地 方 建 設 基 金	46,076,169,453.02	123,094,073.00	50,836,014.00	—
國 有 財 產 開 發 基 金	25,836,331,183.02	7,384,535.00	583,911.00	—
教 育 部 主 管	20,239,838,270.00	115,709,538.00	50,252,103.00	—
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	888,938,232,536.25	526,051,916,235.00	57,158,533,478.00	1,686,609,400.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	659,343,820,937.99	404,597,197,543.00	44,839,305,203.00	1,686,609,400.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	63,055,775,584.00	9,976,720,883.00	6,705,360,968.00	—
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	15,370,904,982.00	2,873,402,314.00	2,233,994,614.00	—
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	4,022,676,949.26	556,852,236.00	407,937,536.00	—
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	19,860,159,881.00	11,973,932,234.00	290,481,545.00	—
法 務 部 主 管	127,284,894,202.00	96,073,811,025.00	2,681,453,612.00	—
法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	4,501,279,607.87	358,278,266.00	59,122,099.00	—
經 濟 部 主 管	4,501,279,607.87	358,278,266.00	59,122,099.00	—
經 濟 作 業 基 金	267,728,278,831.45	46,017,454,745.60	5,243,219,468.00	15,491,155,475.00
水 資 源 作 業 基 金	197,408,932,552.29	41,613,570,451.60	1,384,477,887.00	15,491,155,475.00
交 通 部 主 管	70,319,346,279.16	4,403,884,294.00	3,858,741,581.00	—
交 通 作 業 基 金	1,207,614,775,171.68	280,169,399,012.00	27,861,510,032.00	245,282,754,538.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	1,207,614,775,171.68	280,169,399,012.00	27,861,510,032.00	245,282,754,538.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	143,736,475,415.00	47,524,251,481.00	22,836,579,154.00	16,075,428.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	52,024,164,145.00	20,493,917,398.00	9,833,243,263.00	—
科 技 部 主 管	91,712,311,270.00	27,030,334,083.00	13,003,335,891.00	16,075,428.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	223,135,413,892.50	117,471,903,247.00	115,360,422,120.00	—
農 業 委 員 會 主 管	223,135,413,892.50	117,471,903,247.00	115,360,422,120.00	—
農 業 作 業 基 金	4,383,445,551.00	1,989,148,557.00	2,427,458.00	—
勞 動 部 主 管	4,383,445,551.00	1,989,148,557.00	2,427,458.00	—
勞 工 保 險 局 作 業 基 金	947,819,054,257.70	947,813,845,273.70	9,539,330,564.96	—
衛 生 福 利 部 主 管	947,819,054,257.70	947,813,845,273.70	9,539,330,564.96	—
醫 療 藥 品 基 金	819,580,712,239.22	779,909,591,417.32	112,991,351,489.32	—
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	58,865,979,127.45	21,076,521,311.32	6,992,745,297.32	—
全 民 健 康 保 險 基 金	1,263,236,571.77	119,544,803.00	98,092,926.00	—
國 民 年 金 保 險 基 金	342,270,144,459.00	341,979,345,235.00	104,354,449,895.00	—
文 化 部 主 管	417,181,352,081.00	416,734,180,068.00	1,546,063,371.00	—
國 立 文 化 機 構 作 業 基 金	39,850,856,179.00	36,271,568,178.00	108,105,697.00	—
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	39,850,856,179.00	36,271,568,178.00	108,105,697.00	—
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	2,277,083,064.69	69,215,728.00	29,166,019.00	—
原 住 民 族 委 員 會 主 管	2,277,083,064.69	69,215,728.00	29,166,019.00	—
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	12,047,460,328.50	601,589,194.00	350,540,759.00	—
考 試 院 考 選 部 主 管	12,047,460,328.50	601,589,194.00	350,540,759.00	—
考 選 業 務 基 金	593,322,532.00	249,035,122.00	186,221,884.00	—
	593,322,532.00	249,035,122.00	186,221,884.00	—

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
2,243,888,391,269.12	18,937,015,291.00	2,459,017,144,558.32	1,579,906,764,185.42	242,034,063,899.17	17,464,528,642.42	619,611,787,831.31
243,785,202.00	—	556,419,595,884.44	88,983,924,367.29	—	36,515,555,920.55	430,920,115,596.60
243,785,202.00	—	556,419,595,884.44	88,983,924,367.29	—	36,515,555,920.55	430,920,115,596.60
403,668,256.00	—	62,058,494,584.34	54,856,107,850.34	715,060,298.00	6,487,326,436.00	—
403,668,256.00	—	62,058,494,584.34	54,856,107,850.34	715,060,298.00	6,487,326,436.00	—
91,811,623,649.78	—	16,876,785,559.28	93,885,746,686.66	9,633,876,260.67	- 86,642,837,388.05	—
7,128,095,544.78	—	43,483,603,142.28	33,282,189,686.66	9,633,876,260.67	567,537,194.95	—
84,683,528,105.00	—	- 26,606,817,583.00	60,603,557,000.00	—	- 87,210,374,583.00	—
12,800,624.00	59,457,435.00	45,953,075,380.02	30,299,123,450.02	—	264,359,773.00	15,389,592,157.00
6,800,624.00	—	25,828,946,648.02	25,828,946,648.02	—	—	—
6,000,000.00	59,457,435.00	20,124,128,732.00	4,470,176,802.00	—	264,359,773.00	15,389,592,157.00
452,559,891,254.00	14,646,882,103.00	362,886,316,301.25	258,393,559,620.21	97,708,534,843.57	5,208,772,536.67	1,575,449,300.80
345,268,852,723.00	12,802,430,217.00	254,746,623,394.99	183,913,467,582.77	65,499,665,957.98	3,918,690,579.24	1,414,799,275.00
1,493,213,460.00	1,778,146,455.00	53,079,054,701.00	38,362,140,861.91	8,806,282,201.25	5,910,631,637.84	—
584,353,641.00	55,054,059.00	12,497,502,668.00	9,457,865,196.00	2,131,688,654.00	907,948,818.00	—
137,663,328.00	11,251,372.00	3,465,824,713.26	2,743,797,206.53	372,072,718.34	188,676,877.59	161,277,910.80
11,683,450,689.00	—	7,886,227,647.00	4,651,292,230.00	4,515,118,780.00	- 1,282,930,076.00	2,746,713.00
93,392,357,413.00	—	31,211,083,177.00	19,264,996,543.00	16,383,706,532.00	- 4,434,245,300.00	- 3,374,598.00
299,156,167.00	—	4,143,001,341.87	4,111,303,145.37	3,247,319.00	22,010,355.50	6,440,522.00
299,156,167.00	—	4,143,001,341.87	4,111,303,145.37	3,247,319.00	22,010,355.50	6,440,522.00
25,283,079,802.60	—	221,710,824,085.85	100,774,968,174.78	96,004,267,921.83	- 1,629,224,956.57	26,560,812,945.81
24,737,937,089.60	—	155,795,362,100.69	42,973,713,213.78	90,791,003,452.28	- 1,845,329,072.50	23,875,974,507.13
545,142,713.00	—	65,915,461,985.16	57,801,254,961.00	5,213,264,469.55	216,104,115.93	2,684,838,438.68
7,025,134,442.00	—	927,445,376,159.68	765,400,038,302.49	8,080,405,690.18	31,518,103,883.42	122,446,828,283.59
7,025,134,442.00	—	927,445,376,159.68	765,400,038,302.49	8,080,405,690.18	31,518,103,883.42	122,446,828,283.59
24,601,342,971.00	70,253,928.00	96,212,223,934.00	59,767,405,893.00	9,595,390,421.00	20,539,662,146.00	6,309,765,474.00
10,590,420,207.00	70,253,928.00	31,530,246,747.00	14,296,937,752.00	1,340,148,058.00	14,907,304,476.00	985,856,461.00
14,010,922,764.00	—	64,681,977,187.00	45,470,468,141.00	8,255,242,363.00	5,632,357,670.00	5,323,909,013.00
2,111,481,127.00	—	105,663,510,645.50	92,530,929,472.50	735,763,509.00	329,245,967.00	12,067,571,697.00
2,111,481,127.00	—	105,663,510,645.50	92,530,929,472.50	735,763,509.00	329,245,967.00	12,067,571,697.00
1,986,721,099.00	—	2,394,296,994.00	544,736,984.34	804,559,059.59	287,943,930.92	757,057,019.15
1,986,721,099.00	—	2,394,296,994.00	544,736,984.34	804,559,059.59	287,943,930.92	757,057,019.15
934,116,368,966.74	4,158,145,742.00	5,208,984.00	625,000.00	4,583,984.00	—	—
934,116,368,966.74	4,158,145,742.00	5,208,984.00	625,000.00	4,583,984.00	—	—
666,918,239,928.00	—	39,671,120,821.90	16,276,136,393.92	17,456,223,302.59	2,360,606,290.03	3,578,154,835.36
14,083,776,014.00	—	37,789,457,816.13	16,066,206,393.92	16,127,965,881.13	2,083,953,612.89	3,511,331,928.19
21,451,877.00	—	1,143,691,768.77	208,000,000.00	600,810,034.60	268,058,827.00	66,822,907.17
237,624,895,340.00	—	290,799,224.00	930,000.00	281,275,373.86	8,593,850.14	—
415,188,116,697.00	—	447,172,013.00	1,000,000.00	446,172,013.00	—	—
36,163,462,481.00	—	3,579,288,001.00	2,754,523,228.00	367,078,511.00	457,686,262.00	—
36,163,462,481.00	—	3,579,288,001.00	2,754,523,228.00	367,078,511.00	457,686,262.00	—
40,049,709.00	—	2,207,867,336.69	1,194,783,757.00	924,912,778.74	88,170,800.95	—
40,049,709.00	—	2,207,867,336.69	1,194,783,757.00	924,912,778.74	88,170,800.95	—
251,048,435.00	—	11,445,871,134.50	10,005,648,600.50	—	1,440,222,534.00	—
251,048,435.00	—	11,445,871,134.50	10,005,648,600.50	—	1,440,222,534.00	—
60,537,155.00	2,276,083.00	344,287,410.00	127,203,259.00	160,000.00	216,924,151.00	—
60,537,155.00	2,276,083.00	344,287,410.00	127,203,259.00	160,000.00	216,924,151.00	—

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	591,643,391.00	7,988,489.00
全民健康保險基金	小計	591,643,391.00	—
	修正增列保險收入	591,643,391.00	—
	修正增列保險成本	—	—
國民年金保險基金	小計	—	7,988,489.00
	修正減列其他業務收入	—	7,988,489.00
	修正減列行銷及業務費用	—	—
原住民族綜合發展基金	小計	—	—
	修正減列行銷及業務費用	—	—

事項明細表

106 年度

單位：新臺幣元

修 正		支 出		餘 絀 增 減 數	
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 賸 餘 (或 減 列 短 絀)	減 列 賸 餘 (或 增 列 短 絀)		
591,643,391.00	232,342,466.00	823,985,857.00	599,631,880.00		
591,643,391.00	—	591,643,391.00	591,643,391.00		
—	—	591,643,391.00	—		
591,643,391.00	—	—	591,643,391.00		
—	7,988,489.00	7,988,489.00	7,988,489.00		
—	—	—	7,988,489.00		
—	7,988,489.00	7,988,489.00	—		
—	224,353,977.00	224,353,977.00	—		
—	224,353,977.00	224,353,977.00	—		

九、基 金

中華民國 106 年

主 管 機 關	基 金 名 稱	行政院列報數額	決算審定後數額
行 政 院 主 管	合 行 政 院 國 家 發 展 基 金	1,579,906,764,185.42	1,579,906,764,185.42
內 政 部 主 管	營 建 建 設 基 金	88,983,924,367.29	88,983,924,367.29
		54,856,107,850.34	54,856,107,850.34
國 防 部 主 管	國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	33,282,189,686.66	33,282,189,686.66
財 政 部 主 管	國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	60,603,557,000.00	60,603,557,000.00
	地 方 建 設 基 金	25,828,946,648.02	25,828,946,648.02
教 育 部 主 管	國 有 財 產 開 發 基 金	4,470,176,802.00	4,470,176,802.00
	國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總) (註 1)	183,913,467,582.77	183,913,467,582.77
	國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	38,362,140,861.91	38,362,140,861.91
	國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	9,457,865,196.00	9,457,865,196.00
	國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	2,743,797,206.53	2,743,797,206.53
	國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	4,651,292,230.00	4,651,292,230.00
	國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	19,264,996,543.00	19,264,996,543.00
法 務 部 主 管	法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	4,111,303,145.37	4,111,303,145.37
經 濟 部 主 管	經 濟 作 業 基 金	42,973,713,213.78	42,973,713,213.78
	水 資 源 作 業 基 金	57,801,254,961.00	57,801,254,961.00
交 通 部 主 管	交 通 作 業 基 金	765,400,038,302.49	765,400,038,302.49
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	14,296,937,752.00
科 技 部 主 管	榮 民 醫 療 作 業 基 金	45,470,468,141.00	45,470,468,141.00
	科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	92,530,929,472.50	92,530,929,472.50
農 業 委 員 會 主 管	農 業 作 業 基 金	544,736,984.34	544,736,984.34
勞 動 部 主 管	勞 工 保 險 局 作 業 基 金	625,000.00	625,000.00
衛 生 福 利 部 主 管	醫 療 藥 品 基 金	16,066,206,393.92	16,066,206,393.92
	管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	208,000,000.00	208,000,000.00
	全 民 健 康 保 險 基 金	930,000.00	930,000.00
	國 民 年 金 保 險 基 金	1,000,000.00	1,000,000.00
文 化 部 主 管	國 立 文 化 機 構 作 業 基 金	2,754,523,228.00	2,754,523,228.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	1,194,783,757.00	1,194,783,757.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	10,005,648,600.50	10,005,648,600.50
考 試 院 考 選 部 主 管	考 選 業 務 基 金	127,203,259.00	127,203,259.00

註：1. 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-附屬單位）】
 2. 表列國立高級中等學校校務基金上年度決算審定後數額 162 億 5,491 萬餘元，較民國 105 年度決算審定後 1 月 1 日起改隸臺中市政府，爰配合調整上年度決算審定後數額。

數 額 表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

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	說 明
1,534,745,670,860.42	45,161,093,325.00	
88,983,924,367.29	—	
59,343,350,026.34	- 4,487,242,176.00	填補短絀而折減基金 44 億 9,055 萬餘元，另臺中市、臺南市及苗栗縣政府撥繳以前年度土地增值稅撥充基金數 330 萬餘元。
33,284,164,399.66	- 1,974,713.00	移撥固定資產而折減基金。
60,603,557,000.00	—	
25,828,946,648.02	—	
4,470,176,802.00	—	
175,110,171,419.77	8,803,296,163.00	主要係國庫增撥基金 87 億 5,595 萬餘元、其他機關（基金）撥入財產作價撥充基金 4,848 萬餘元及移撥固定資產而折減基金 115 萬餘元。
35,464,849,943.91	2,897,290,918.00	1. 賸餘撥充基金 24 億 3,254 萬餘元。 2. 國庫增撥基金 4 億 6,472 萬餘元。 3. 其他基金撥入財產作價撥充基金 1 萬餘元。以前年度公積撥充基金。
9,366,856,196.00	91,009,000.00	
2,743,797,206.53	—	
3,702,918,617.00	948,373,613.00	1. 國庫增撥基金 7 億 3,846 萬餘元。 2. 代管資產作價撥充基金 2 億 1,001 萬餘元。 3. 移撥固定資產而折減基金 10 萬餘元。
16,254,917,895.00	3,010,078,648.00	1. 國庫增撥基金 32 億 8,045 萬餘元。 2. 填補短絀而折減基金 2 億 7,038 萬元。
(註 2)	—	
4,111,303,145.37	—	
42,973,713,213.78	—	
50,763,710,759.00	7,037,544,202.00	1. 代管資產作價撥充基金 44 億 3,071 萬餘元。 2. 國庫增撥基金 27 億 221 萬餘元。 3. 移撥固定資產而折減基金 9,538 萬餘元。
743,598,696,023.49	21,801,342,279.00	1. 賸餘撥充基金 161 億 4,695 萬餘元、以前年度公積撥充基金 56 億 5,478 萬餘元及代管資產作價撥充基金 21 萬餘元。 2. 移撥固定資產而折減基金 61 萬餘元。
14,296,937,752.00	—	
45,470,468,141.00	—	
88,163,380,401.50	4,367,549,071.00	1. 賸餘撥充基金 32 億 3,587 萬餘元及其他機關撥入財產作價撥充基金 11 億 5,329 萬餘元。 2. 移撥固定資產而折減基金 2,162 萬餘元。
365,526,984.34	179,210,000.00	國庫增撥基金。
625,000.00	—	
16,027,286,001.92	38,920,392.00	1. 國庫增撥基金 4,289 萬餘元。 2. 樂生療養院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算程序折減基金 387 萬餘元。 3. 移撥固定資產而折減基金 10 萬餘元。
208,000,000.00	—	
930,000.00	—	
1,000,000.00	—	
2,478,827,300.00	275,695,928.00	1. 國庫增撥基金 2 億 7,566 萬餘元及其他機關撥入財產作價撥充基金 8 萬餘元。 2. 移撥固定資產而折減基金 5 萬餘元。
994,783,757.00	200,000,000.00	以前年度公積撥充基金 1 億元及賸餘撥充基金 1 億元。
10,005,648,600.50	—	
127,203,259.00	—	

決算及綜計表非營業部分) 乙章、陸、一、(五)所列】。

數額 188 億 2,143 萬餘元，減少 25 億 6,651 萬餘元，係因臺中市轄內之國立豐原高級中學等 17 所學校自民國 106 年

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	2,570,649,000.00	4,313,396,765.00	—
行 政 院 國 家 發 展 基 金	—	1,200,000,000.00	—
營 建 建 設 基 金	500,000,000.00	500,000,000.00	—
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	744,480,000.00	744,480,000.00	—
地 方 建 設 基 金	126,983,000.00	69,730,765.00	—
國 有 財 產 開 發 基 金	50,000,000.00	50,000,000.00	—
經 濟 作 業 基 金	27,186,000.00	27,186,000.00	—
交 通 作 業 基 金	982,000,000.00	1,582,000,000.00	—
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	50,000,000.00	50,000,000.00	—
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	90,000,000.00	90,000,000.00	—

繳國庫款明細表

106 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	%	
4,313,396,765.00	1,742,747,765.00	67.79	
1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	—	— 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。
500,000,000.00	—	—	—
744,480,000.00	—	—	—
69,730,765.00	- 57,252,235.00	45.09	該基金本期賸餘較預算數減少，解繳國庫數額較預計減少。
50,000,000.00	—	—	—
27,186,000.00	—	—	—
1,582,000,000.00	600,000,000.00	61.10	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。
50,000,000.00	—	—	—
90,000,000.00	—	—	—

十一、國庫撥補款明細表

中華民國 106 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	11,058,076,000.00	16,439,594,849.00	16,439,594,849.00	5,381,518,849.00	48.67	審定數 164 億 3,959 萬餘元，均為國庫增撥基金。
國立大學校院校務基金(彙總)	6,585,356,000.00	8,755,959,463.00	8,755,959,463.00	2,170,603,463.00	32.96	教育部暨所屬單位核定之專案計畫補助款較預計增加。
國立臺灣大學附設醫院作業基金	464,727,000.00	464,727,000.00	464,727,000.00	—	—	
國立社教機構作業基金	624,198,000.00	738,462,039.00	738,462,039.00	114,264,039.00	18.31	教育部暨所屬單位核定之專案計畫補助款較預計增加。
國立高級中等學校校務基金	2,739,170,000.00	3,280,458,648.00	3,280,458,648.00	541,288,648.00	19.76	教育部暨所屬單位核定之專案計畫補助款較預計增加。
水資源作業基金	—	2,702,213,699.00	2,702,213,699.00	2,702,213,699.00	—	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。
農業作業基金	179,210,000.00	179,210,000.00	179,210,000.00	—	—	
醫療藥品基金	42,899,000.00	42,899,000.00	42,899,000.00	—	—	
國立文化機構作業基金	422,516,000.00	275,665,000.00	275,665,000.00	-146,851,000.00	34.76	該基金辦理跨藝匯流・傳統入心—國立傳統藝術中心公共建設跨域加值發展計畫及國立歷史博物館升級發展計畫等之執行進度未如預期，依執行數撥充基金。

- 註：1. 表列國立大學校院校務基金（彙總），本年度國庫撥款數為 87 億 5,595 萬餘元，較中央政府總決算審核報告（附冊—總決算部分）乙、貳、二「資本資產表科目明細表—長期投資」（其他長期投資部分）所列投資成本增加數 85 億 179 萬餘元，增加 2 億 5,416 萬餘元，主要係教育部暨所屬單位民國 105 年度於出納整理期間之撥款，基金於本年度認列基金數額所致。
2. 表列國立社教機構作業基金，本年度國庫撥款數為 7 億 3,846 萬餘元，較中央政府總決算審核報告（附冊—總決算部分）乙、貳、二「資本資產表科目明細表—長期投資」（其他長期投資部分）所列投資成本增加數 6 億 9,332 萬餘元，增加 4,513 萬餘元，主要係教育部部分投資數額，該基金尚未執行完竣，爰轉列保留數，惟該基金已全數列為基金數額所致。
3. 表列國立高級中等學校校務基金，本年度國庫撥款數為 32 億 8,045 萬餘元，較中央政府總決算審核報告（附冊—總決算部分）乙、貳、二「資本資產表科目明細表—長期投資」（其他長期投資部分）所列投資成本增加數 5 億 6,474 萬餘元，增加 27 億 1,571 萬餘元，主要係教育部投資成本增加數為扣除本年度起改隸臺中市政府之國立豐原高級中學等 17 所學校投資數額後之淨額，另教育部運用中央政府前瞻基礎建設計畫特別預算經費投資該基金數額，未納列該部投資成本所致。

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 106 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	810,258,485,000.00	803,860,345,270.00	803,860,345,270.00	- 6,398,139,730.00	0.79	—	—
基 金 用 途	810,256,446,000.00	803,859,177,782.00	803,859,177,782.00	- 6,397,268,218.00	0.79	—	—
本期賸餘(短絀—)	2,039,000.00	1,167,488.00	1,167,488.00	- 871,512.00	42.74	—	—
期 初 基 金 餘 額	87,902,000.00	84,842,112.00	84,842,112.00	- 3,059,888.00	3.48	—	—
期 末 基 金 餘 額	89,941,000.00	86,009,600.00	86,009,600.00	- 3,931,400.00	4.37	—	—
特 別 收 入 基 金							
基 金 來 源	228,781,980,000.00	249,931,836,696.00	249,083,605,641.00	20,301,625,641.00	8.87	- 848,231,055.00	0.34
基 金 用 途	220,124,798,000.00	229,766,544,518.00	228,394,534,960.00	8,269,736,960.00	3.76	- 1,372,009,558.00	0.60
本期賸餘(短絀—)	8,657,182,000.00	20,165,292,178.00	20,689,070,681.00	12,031,888,681.00	138.98	523,778,503.00	2.60
期 初 基 金 餘 額	405,680,014,000.00	478,096,523,444.91	478,096,523,444.91	72,416,509,444.91	17.85	—	—
解 繳 國 庫	1,852,306,000.00	1,852,306,000.00	1,852,306,000.00	—	—	—	—
期 末 基 金 餘 額	412,484,890,000.00	496,409,509,622.91	496,933,288,125.91	84,448,398,125.91	20.47	523,778,503.00	0.11
資 本 計 畫 基 金							
基 金 來 源	7,917,563,000.00	6,827,970,821.00	6,827,970,821.00	- 1,089,592,179.00	13.76	—	—
基 金 用 途	4,829,292,000.00	4,415,022,745.00	4,415,022,745.00	- 414,269,255.00	8.58	—	—
本期賸餘(短絀—)	3,088,271,000.00	2,412,948,076.00	2,412,948,076.00	- 675,322,924.00	21.87	—	—
期 初 基 金 餘 額	51,898,550,000.00	46,063,289,153.00	46,063,289,153.00	- 5,835,260,847.00	11.24	—	—
期 末 基 金 餘 額	54,986,821,000.00	48,476,237,229.00	48,476,237,229.00	- 6,510,583,771.00	11.84	—	—

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 106 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	1,059,771,921,732.00	1,036,668,735,487.00	23,103,186,245.00	524,244,654,709.91	1,852,306,000.00	545,495,534,954.91
一、債務基金	803,860,345,270.00	803,859,177,782.00	1,167,488.00	84,842,112.00	—	86,009,600.00
財政部主管	803,860,345,270.00	803,859,177,782.00	1,167,488.00	84,842,112.00	—	86,009,600.00
中央政府債務基金	803,860,345,270.00	803,859,177,782.00	1,167,488.00	84,842,112.00	—	86,009,600.00
二、特別收入基金	249,083,605,641.00	228,394,534,960.00	20,689,070,681.00	478,096,523,444.91	1,852,306,000.00	496,933,288,125.91
總統府主管	5,032,210,057.00	6,126,012,449.00	- 1,093,802,392.00	8,546,993,006.00	—	7,453,190,614.00
中央研究院科學研究基金	5,032,210,057.00	6,126,012,449.00	- 1,093,802,392.00	8,546,993,006.00	—	7,453,190,614.00
行政院主管	52,392,116,698.00	50,733,898,356.00	1,658,218,342.00	- 36,076,041,594.06	—	- 34,417,823,252.06
行政院國家科學技術發展基金	42,907,309,616.00	41,264,250,835.00	1,643,058,781.00	11,527,407,390.46	—	13,170,466,171.46
離島建設基金	32,461,973.00	719,638,167.00	- 687,176,194.00	5,874,648,757.00	—	5,187,472,563.00
行政院公營事業民營化基金	8,301,556,619.00	7,883,568,289.00	417,988,330.00	- 62,545,394,538.52	—	- 62,127,406,208.52
花東地區永續發展基金	1,150,788,490.00	866,441,065.00	284,347,425.00	9,067,296,797.00	—	9,351,644,222.00
內政部主管	2,064,245,062.00	1,769,805,288.00	294,439,774.00	2,759,701,915.00	—	3,054,141,689.00
新住民發展基金	304,845,337.00	255,917,195.00	48,928,142.00	734,861,882.00	—	783,790,024.00
研發及產業訓儲替代役基金	1,630,139,683.00	1,467,751,879.00	162,387,804.00	1,154,359,915.00	—	1,316,747,719.00
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	1,915,042.00	14,339,077.00	- 12,424,035.00	870,480,118.00	—	858,056,083.00
國土永續發展基金	127,345,000.00	31,797,137.00	95,547,863.00	—	—	95,547,863.00
教育部主管	6,725,753,608.00	3,494,040,532.00	3,231,713,076.00	18,914,650,081.00	—	22,146,363,157.00
學產基金	799,444,924.00	1,019,475,130.00	- 220,030,206.00	5,960,383,779.00	—	5,740,353,573.00
運動發展基金	3,426,308,684.00	2,474,565,402.00	951,743,282.00	12,954,266,302.00	—	13,906,009,584.00
大專校院轉型及退場基金	2,500,000,000.00	—	2,500,000,000.00	—	—	2,500,000,000.00
經濟部主管	38,686,591,481.00	49,989,726,776.00	- 11,303,135,295.00	344,792,619,828.71	—	333,489,484,533.71
經濟特別收入基金	20,552,843,993.00	20,526,108,788.00	26,735,205.00	22,508,076,097.71	—	22,534,811,302.71
核能發電後端營運基金	17,954,249,191.00	29,158,687,980.00	- 11,204,438,789.00	321,987,727,318.00	—	310,783,288,529.00
地方產業發展基金	179,498,297.00	304,930,008.00	- 125,431,711.00	296,816,413.00	—	171,384,702.00

註：1. 國土永續發展基金、大專校院轉型及退場基金係本年度設立，故期初基金餘額無列數。

2. 健康照護基金及社會福利基金於本年度整併為衛生福利特別收入基金，本表衛生福利特別收入基金之期初基金餘額列數係承接該二基金相關數額。

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 106 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
交通部主管	8,799,006,269.00	8,064,738,838.00	734,267,431.00	15,722,014,463.24	1,129,824,000.00	15,326,457,894.24
航港建設基金	8,799,006,269.00	8,064,738,838.00	734,267,431.00	15,722,014,463.24	1,129,824,000.00	15,326,457,894.24
原子能委員會主管	167,038,979.00	117,581,961.00	49,457,018.00	787,204,105.00	—	836,661,123.00
核子事故緊急應變基金	167,038,979.00	117,581,961.00	49,457,018.00	787,204,105.00	—	836,661,123.00
農業委員會主管	47,737,118,485.00	41,308,200,445.00	6,428,918,040.00	56,459,957,761.02	—	62,888,875,801.02
農業特別收入基金	47,737,118,485.00	41,308,200,445.00	6,428,918,040.00	56,459,957,761.02	—	62,888,875,801.02
勞動部主管	21,458,027,068.00	13,507,617,708.00	7,950,409,360.00	28,437,006,971.00	—	36,387,416,331.00
就業安定基金	21,458,027,068.00	13,507,617,708.00	7,950,409,360.00	28,437,006,971.00	—	36,387,416,331.00
衛生福利部主管	31,731,319,228.00	20,314,112,630.00	11,417,206,598.00	19,211,603,212.00	—	30,628,809,810.00
衛生福利特別收入基金	31,731,319,228.00	20,314,112,630.00	11,417,206,598.00	19,211,603,212.00	—	30,628,809,810.00
環境保護署主管	8,944,479,502.00	8,677,566,917.00	266,912,585.00	15,476,171,226.00	—	15,743,083,811.00
環境保護基金	8,944,479,502.00	8,677,566,917.00	266,912,585.00	15,476,171,226.00	—	15,743,083,811.00
金融監督管理委員會主管	24,569,447,860.00	23,620,848,991.00	948,598,869.00	1,466,773,818.00	722,482,000.00	1,692,890,687.00
金融監督管理基金	24,569,447,860.00	23,620,848,991.00	948,598,869.00	1,466,773,818.00	722,482,000.00	1,692,890,687.00
國家通訊傳播委員會主管	757,406,349.00	656,086,627.00	101,319,722.00	1,383,265,299.00	—	1,484,585,021.00
通訊傳播監督管理基金	395,068,598.00	321,974,549.00	73,094,049.00	1,198,894,005.00	—	1,271,988,054.00
有線廣播電視事業發展基金	362,337,751.00	334,112,078.00	28,225,673.00	184,371,294.00	—	212,596,967.00
公平交易委員會主管	18,844,995.00	14,297,442.00	4,547,553.00	214,603,353.00	—	219,150,906.00
反托拉斯基金	18,844,995.00	14,297,442.00	4,547,553.00	214,603,353.00	—	219,150,906.00
三、資本計畫基金	6,827,970,821.00	4,415,022,745.00	2,412,948,076.00	46,063,289,153.00	—	48,476,237,229.00
國防部主管	6,827,970,821.00	4,415,022,745.00	2,412,948,076.00	46,063,289,153.00	—	48,476,237,229.00
國軍營舍及設施改建基金	6,827,970,821.00	4,415,022,745.00	2,412,948,076.00	46,063,289,153.00	—	48,476,237,229.00

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 -)	2,039,000.00	1,167,488.00	- 871,512.00	42.74
調 整 非 現 金 項 目	—	80,397,272.00	80,397,272.00	—
業務活動之淨現金流入 (流出一)	2,039,000.00	81,564,760.00	79,525,760.00	3,900.23
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 (流出一)	—	—	—	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	2,039,000.00	81,564,760.00	79,525,760.00	3,900.23
期 初 現 金 及 約 當 現 金	87,902,000.00	276,610,824.00	188,708,824.00	214.68
期 末 現 金 及 約 當 現 金	89,941,000.00	358,175,584.00	268,234,584.00	298.23

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

現金流量綜計表（項目別）

106 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	%
8,657,182,000.00	20,689,070,681.00	12,031,888,681.00	138.98	3,088,271,000.00	2,412,948,076.00	- 675,322,924.00	21.87
3,109,922,000.00	37,645,209,186.50	34,535,287,186.50	1,110.49	851,910,000.00	1,544,222,819.00	692,312,819.00	81.27
11,767,104,000.00	58,334,279,867.50	46,567,175,867.50	395.74	3,940,181,000.00	3,957,170,895.00	16,989,895.00	0.43
552,497,000.00	17,718,583,259.00	17,166,086,259.00	3,107.00	—	114,742,788.00	114,742,788.00	—
22,509,624,000.00	23,130,009,185.00	620,385,185.00	2.76	—	—	—	—
342,049,000.00	3,564,906,012.50	3,222,857,012.50	942.22	—	8,404,348,327.00	8,404,348,327.00	—
18,920,823,000.00	290,979,806,918.00	272,058,983,918.00	1,437.88	—	3,916,441,788.00	3,916,441,788.00	—
—	- 18,308,488,342.00	- 18,308,488,342.00	—	—	- 114,861,178.00	- 114,861,178.00	—
- 27,615,706,000.00	- 39,894,993,404.00	- 12,279,287,404.00	44.46	—	—	—	—
- 31,812,000.00	- 3,584,433,025.00	- 3,552,621,025.00	11,167.55	—	- 8,418,846,528.00	- 8,418,846,528.00	—
- 484,830,000.00	- 270,729,756,534.00	- 270,244,926,534.00	55,740.14	—	- 4,255,603,638.00	- 4,255,603,638.00	—
- 1,852,306,000.00	- 21,846,986,466.00	- 19,994,680,466.00	1,079.45	—	—	—	—
12,340,339,000.00	- 18,971,352,396.50	- 31,311,691,396.50	—	—	- 353,778,441.00	- 353,778,441.00	—
24,107,443,000.00	39,362,927,471.00	15,255,484,471.00	63.28	3,940,181,000.00	3,603,392,454.00	- 336,788,546.00	8.55
192,954,322,000.00	201,406,229,948.91	8,451,907,948.91	4.38	17,160,161,000.00	12,125,833,667.00	- 5,034,327,333.00	29.34
217,061,765,000.00	240,769,157,419.91	23,707,392,419.91	10.92	21,100,342,000.00	15,729,226,121.00	- 5,371,115,879.00	25.46

影響現金流量之非現金項目。

四、餘絀審定後

中華民國 106 年

科 目	106 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	416,137,705.00	100.00	641,153,550,673.91	100.00	49,927,642,978.00	100.00
流 動 資 產	416,137,705.00	100.00	336,391,305,978.32	52.47	49,870,626,978.00	99.89
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	301,253,527,984.00	46.99	—	—
其 他 資 產	—	—	3,508,716,711.59	0.55	57,016,000.00	0.11
資 產 總 額	416,137,705.00	100.00	641,153,550,673.91	100.00	49,927,642,978.00	100.00
負 債	330,128,105.00	79.33	144,220,262,548.00	22.49	1,451,405,749.00	2.91
流 動 負 債	330,128,105.00	79.33	98,675,922,565.00	15.39	1,031,642,067.00	2.07
其 他 負 債	—	—	45,544,339,983.00	7.10	419,763,682.00	0.84
基 金 餘 額	86,009,600.00	20.67	496,933,288,125.91	77.51	48,476,237,229.00	97.09
基 金 餘 額	86,009,600.00	20.67	496,933,288,125.91	77.51	48,476,237,229.00	97.09
負 債 及 基 金 餘 額 總 額	416,137,705.00	100.00	641,153,550,673.91	100.00	49,927,642,978.00	100.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債），民國 106 年底及民國 105 年底各有 10,658,818,380 元 90 分（含特別收入基金 90 分、資本計畫基金 1,751,964,907 元）。

2. 民國 106 年底因擔保、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 139,825,589,575

3. 民國 106 年底或有資產為 134,443,000 元（均為資本計畫基金）。

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 106 年底元 61 分（含特別收入基金 232,395,195,120 元 61 分、資本計畫基金 94,484 元）、無形資產 5,447,445,180（均為特別收入基金）等。

綜計平衡表 (科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

105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	%
276,965,400.00	100.00	591,806,676,781.91	100.00	47,687,731,027.00	100.00	139,172,305.00	50.25	49,346,873,892.00	8.34	2,239,911,951.00	4.70
276,965,400.00	100.00	302,165,610,681.32	51.06	47,645,213,228.00	99.91	139,172,305.00	50.25	34,225,695,297.00	11.33	2,225,413,750.00	4.67
—	—	286,102,508,419.00	48.34	—	—	—	—	15,151,019,565.00	5.30	—	—
—	—	3,538,557,681.59	0.60	42,517,799.00	0.09	—	—	-29,840,970.00	0.84	14,498,201.00	34.10
276,965,400.00	100.00	591,806,676,781.91	100.00	47,687,731,027.00	100.00	139,172,305.00	50.25	49,346,873,892.00	8.34	2,239,911,951.00	4.70
192,123,288.00	69.37	113,710,153,337.00	19.21	1,624,441,874.00	3.41	138,004,817.00	71.83	30,510,109,211.00	26.83	-173,036,125.00	10.65
192,123,288.00	69.37	88,065,792,867.00	14.88	865,516,342.00	1.81	138,004,817.00	71.83	10,610,129,698.00	12.05	166,125,725.00	19.19
—	—	25,644,360,470.00	4.33	758,925,532.00	1.59	—	—	19,899,979,513.00	77.60	-339,161,850.00	44.69
84,842,112.00	30.63	478,096,523,444.91	80.79	46,063,289,153.00	96.59	1,167,488.00	1.38	18,836,764,681.00	3.94	2,412,948,076.00	5.24
84,842,112.00	30.63	478,096,523,444.91	80.79	46,063,289,153.00	96.59	1,167,488.00	1.38	18,836,764,681.00	3.94	2,412,948,076.00	5.24
276,965,400.00	100.00	591,806,676,781.91	100.00	47,687,731,027.00	100.00	139,172,305.00	50.25	49,346,873,892.00	8.34	2,239,911,951.00	4.70

金 9,344,025,098 元 90 分、資本計畫基金 1,314,793,282 元) 及 11,253,263,926 元 90 分 (含特別收入基金 9,501,299,019 元 (含特別收入基金 138,436,718,575 元、資本計畫基金 1,388,871,000 元)。

止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 749,316,876 元 (均為特別收入基金)、固定資產 232,395,289,604 元 (均為特別收入基金)、其他資產 2,275,383,105 元 47 分 (均為特別收入基金)、長期債務 1,187,039,940 元

五、餘絀審定後

中華民國 106 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	691,497,331,356.91	386,678,070,661.32	301,253,527,984.00	3,565,732,711.59
一、債 務 基 金	416,137,705.00	416,137,705.00	—	—
財 政 部 主 管	416,137,705.00	416,137,705.00	—	—
中 央 政 府 債 務 基 金	416,137,705.00	416,137,705.00	—	—
二、特 別 收 入 基 金	641,153,550,673.91	336,391,305,978.32	301,253,527,984.00	3,508,716,711.59
總 統 府 主 管	7,607,791,317.00	7,606,225,069.00	—	1,566,248.00
中 央 研 究 院 科 學 研 究 基 金	7,607,791,317.00	7,606,225,069.00	—	1,566,248.00
行 政 院 主 管	35,120,345,021.94	33,271,489,497.94	1,760,815.00	1,847,094,709.00
行 政 院 國 家 科 學 技 術 發 展 基 金	20,155,714,495.46	18,308,619,786.46	—	1,847,094,709.00
離 島 建 設 基 金	5,281,251,154.00	5,279,490,339.00	1,760,815.00	—
行 政 院 公 營 事 業 民 營 化 基 金	315,052,602.48	315,052,602.48	—	—
花 東 地 區 永 續 發 展 基 金	9,368,326,770.00	9,368,326,770.00	—	—
內 政 部 主 管	3,106,181,004.00	3,103,782,959.00	2,398,045.00	—
新 住 民 發 展 基 金	797,262,808.00	794,864,763.00	2,398,045.00	—
研 發 及 產 業 訓 儲 替 代 役 基 金	1,355,265,206.00	1,355,265,206.00	—	—
警 察 消 防 巡 邏 民 空 勤 人 員 及 協 勤 民 力 安 全 基 金	858,056,083.00	858,056,083.00	—	—
國 土 永 續 發 展 基 金	95,596,907.00	95,596,907.00	—	—
教 育 部 主 管	22,836,362,882.00	22,521,036,165.00	—	315,326,717.00
學 產 基 金	5,838,999,073.00	5,524,372,356.00	—	314,626,717.00
運 動 發 展 基 金	14,497,363,809.00	14,496,663,809.00	—	700,000.00
大 專 校 院 轉 型 及 退 場 基 金	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	—	—
經 濟 部 主 管	342,270,364,609.71	63,491,311,701.71	278,461,918,224.00	317,134,684.00
經 濟 特 別 收 入 基 金	30,455,909,390.71	24,104,202,066.71	6,034,752,640.00	316,954,684.00
核 能 發 電 後 端 營 運 基 金	311,635,868,919.00	39,208,703,335.00	272,427,165,584.00	—
地 方 產 業 發 展 基 金	178,586,300.00	178,406,300.00	—	180,000.00
交 通 部 主 管	19,034,799,004.24	18,911,303,084.24	—	123,495,920.00
航 港 建 設 基 金	19,034,799,004.24	18,911,303,084.24	—	123,495,920.00
原 子 能 委 員 會 主 管	837,997,969.00	837,997,969.00	—	—
核 子 事 故 緊 急 應 變 基 金	837,997,969.00	837,997,969.00	—	—
農 業 委 員 會 主 管	91,763,421,395.02	68,678,982,364.43	22,461,150,522.00	623,288,508.59
農 業 特 別 收 入 基 金	91,763,421,395.02	68,678,982,364.43	22,461,150,522.00	623,288,508.59
勞 動 部 主 管	38,225,934,522.00	38,021,762,363.00	57,827,211.00	146,344,948.00
就 業 安 定 基 金	38,225,934,522.00	38,021,762,363.00	57,827,211.00	146,344,948.00
衛 生 福 利 部 主 管	39,104,043,986.00	38,940,917,385.00	96,852,948.00	66,273,653.00
衛 生 福 利 特 別 收 入 基 金	39,104,043,986.00	38,940,917,385.00	96,852,948.00	66,273,653.00
環 境 保 護 署 主 管	17,496,623,802.00	17,345,185,703.00	89,333,881.00	62,104,218.00
環 境 保 護 基 金	17,496,623,802.00	17,345,185,703.00	89,333,881.00	62,104,218.00
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	21,728,630,732.00	21,646,344,394.00	82,286,338.00	—
金 融 監 督 管 理 基 金	21,728,630,732.00	21,646,344,394.00	82,286,338.00	—
國 家 通 訊 傳 播 委 員 會 主 管	1,801,770,789.00	1,795,683,683.00	—	6,087,106.00
通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金	1,525,335,022.00	1,519,247,916.00	—	6,087,106.00
有 線 廣 播 電 視 事 業 發 展 基 金	276,435,767.00	276,435,767.00	—	—
公 平 交 易 委 員 會 主 管	219,283,640.00	219,283,640.00	—	—
反 托 拉 斯 基 金	219,283,640.00	219,283,640.00	—	—
三、資 本 計 畫 基 金	49,927,642,978.00	49,870,626,978.00	—	57,016,000.00
國 防 部 主 管	49,927,642,978.00	49,870,626,978.00	—	57,016,000.00
國 軍 營 舍 及 設 施 改 建 基 金	49,927,642,978.00	49,870,626,978.00	—	57,016,000.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 10,658,818,380 元 90 分（含特別收入基金 9,344,025,098 元 90 分、資本
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 139,825,589,575 元（含特別收
3. 或有資產為 134,443,000 元（均為資本計畫基金）。
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 106 年底
元 61 分（含特別收入基金 232,395,195,120 元 61 分、資本計畫基金 94,484 元）、無形資產 5,447,445,180
（均為特別收入基金）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
691,497,331,356.91	146,001,796,402.00	100,037,692,737.00	45,964,103,665.00	545,495,534,954.91
416,137,705.00	330,128,105.00	330,128,105.00	—	86,009,600.00
416,137,705.00	330,128,105.00	330,128,105.00	—	86,009,600.00
416,137,705.00	330,128,105.00	330,128,105.00	—	86,009,600.00
641,153,550,673.91	144,220,262,548.00	98,675,922,565.00	45,544,339,983.00	496,933,288,125.91
7,607,791,317.00	154,600,703.00	78,759,736.00	75,840,967.00	7,453,190,614.00
7,607,791,317.00	154,600,703.00	78,759,736.00	75,840,967.00	7,453,190,614.00
35,120,345,021.94	69,538,168,274.00	69,531,422,653.00	6,745,621.00	- 34,417,823,252.06
20,155,714,495.46	6,985,248,324.00	6,978,502,703.00	6,745,621.00	13,170,466,171.46
5,281,251,154.00	93,778,591.00	93,778,591.00	—	5,187,472,563.00
315,052,602.48	62,442,458,811.00	62,442,458,811.00	—	- 62,127,406,208.52
9,368,326,770.00	16,682,548.00	16,682,548.00	—	9,351,644,222.00
3,106,181,004.00	52,039,315.00	47,035,250.00	5,004,065.00	3,054,141,689.00
797,262,808.00	13,472,784.00	10,672,569.00	2,800,215.00	783,790,024.00
1,355,265,206.00	38,517,487.00	36,313,637.00	2,203,850.00	1,316,747,719.00
858,056,083.00	—	—	—	858,056,083.00
95,596,907.00	49,044.00	49,044.00	—	95,547,863.00
22,836,362,882.00	689,999,725.00	303,250,677.00	386,749,048.00	22,146,363,157.00
5,838,999,073.00	98,645,500.00	13,866,405.00	84,779,095.00	5,740,353,573.00
14,497,363,809.00	591,354,225.00	289,384,272.00	301,969,953.00	13,906,009,584.00
2,500,000,000.00	—	—	—	2,500,000,000.00
342,270,364,609.71	8,780,880,076.00	7,173,187,646.00	1,607,692,430.00	333,489,484,533.71
30,455,909,390.71	7,921,098,088.00	6,314,174,665.00	1,606,923,423.00	22,534,811,302.71
311,635,868,919.00	852,580,390.00	852,580,390.00	—	310,783,288,529.00
178,586,300.00	7,201,598.00	6,432,591.00	769,007.00	171,384,702.00
19,034,799,004.24	3,708,341,110.00	3,695,562,024.00	12,779,086.00	15,326,457,894.24
19,034,799,004.24	3,708,341,110.00	3,695,562,024.00	12,779,086.00	15,326,457,894.24
837,997,969.00	1,336,846.00	82,382.00	1,254,464.00	836,661,123.00
837,997,969.00	1,336,846.00	82,382.00	1,254,464.00	836,661,123.00
91,763,421,395.02	28,874,545,594.00	6,198,799,737.00	22,675,745,857.00	62,888,875,801.02
91,763,421,395.02	28,874,545,594.00	6,198,799,737.00	22,675,745,857.00	62,888,875,801.02
38,225,934,522.00	1,838,518,191.00	1,664,219,897.00	174,298,294.00	36,387,416,331.00
38,225,934,522.00	1,838,518,191.00	1,664,219,897.00	174,298,294.00	36,387,416,331.00
39,104,043,986.00	8,475,234,176.00	8,297,989,896.00	177,244,280.00	30,628,809,810.00
39,104,043,986.00	8,475,234,176.00	8,297,989,896.00	177,244,280.00	30,628,809,810.00
17,496,623,802.00	1,753,539,991.00	1,383,546,820.00	369,993,171.00	15,743,083,811.00
17,496,623,802.00	1,753,539,991.00	1,383,546,820.00	369,993,171.00	15,743,083,811.00
21,728,630,732.00	20,035,740,045.00	54,731.00	20,035,685,314.00	1,692,890,687.00
21,728,630,732.00	20,035,740,045.00	54,731.00	20,035,685,314.00	1,692,890,687.00
1,801,770,789.00	317,185,768.00	301,944,182.00	15,241,586.00	1,484,585,021.00
1,525,335,022.00	253,346,968.00	238,151,882.00	15,195,086.00	1,271,988,054.00
276,435,767.00	63,838,800.00	63,792,300.00	46,500.00	212,596,967.00
219,283,640.00	132,734.00	66,934.00	65,800.00	219,150,906.00
219,283,640.00	132,734.00	66,934.00	65,800.00	219,150,906.00
49,927,642,978.00	1,451,405,749.00	1,031,642,067.00	419,763,682.00	48,476,237,229.00
49,927,642,978.00	1,451,405,749.00	1,031,642,067.00	419,763,682.00	48,476,237,229.00
49,927,642,978.00	1,451,405,749.00	1,031,642,067.00	419,763,682.00	48,476,237,229.00

計畫基金 1,314,793,282 元)。

入基金 138,436,718,575 元、資本計畫基金 1,388,871,000 元)。

止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 749,316,876 元 (均為特別收入基金)、固定資產 232,395,289,604 元 (均為特別收入基金)、其他資產 2,275,383,105 元 47 分 (均為特別收入基金)、長期債務 1,187,039,940 元

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	1,071,486,253.00	1,919,717,308.00
行政院國家科學技術發展基金	小計	90,151,380.00	—
	修正增列其他收入	90,151,380.00	—
	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	—	—
經濟特別收入基金	小計	21,476,219.00	—
	修正增列財產收入	2,220,000.00	—
	修正增列其他收入	19,256,219.00	—
	修正增列、減列能源研究發展工作計畫	—	—
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	—	—
	修正減列產銷調節緊急處理計畫	—	—
	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	—	—
	修正減列農村再生規劃及人力培育計畫	—	—
	修正減列農村再生建設及發展計畫	—	—
衛生福利特別收入基金	小計	959,858,654.00	1,919,717,308.00
	修正增列、減列徵收及依法分配收入	959,858,654.00	959,858,654.00
	修正減列其他收入	—	959,858,654.00
	修正減列均衡長照服務促進計畫	—	—
	修正減列強化長照機構服務及品質提升計畫	—	—
	修正減列緩和失能創新服務計畫	—	—
	修正減列長期照顧整體資源精進計畫	—	—

事項明細表

106 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 賸 餘 (或 減 列 短 絀)	減 列 賸 餘 (或 增 列 短 絀)
66,383,294.00	1,438,392,852.00	2,509,879,105.00	1,986,100,602.00
—	224,147,756.00	314,299,136.00	—
—	—	90,151,380.00	—
—	222,692,163.00	222,692,163.00	—
—	1,455,593.00	1,455,593.00	—
66,383,294.00	205,419.00	21,681,638.00	66,383,294.00
—	—	2,220,000.00	—
—	—	19,256,219.00	—
66,383,294.00	205,419.00	205,419.00	66,383,294.00
—	254,181,023.00	254,181,023.00	—
—	32,331,877.00	32,331,877.00	—
—	6,631,740.00	6,631,740.00	—
—	27,208,802.00	27,208,802.00	—
—	19,559,492.00	19,559,492.00	—
—	119,374,379.00	119,374,379.00	—
—	8,732,509.00	8,732,509.00	—
—	2,628,557.00	2,628,557.00	—
—	37,713,667.00	37,713,667.00	—
—	959,858,654.00	1,919,717,308.00	1,919,717,308.00
—	—	959,858,654.00	959,858,654.00
—	—	—	959,858,654.00
—	89,051,654.00	89,051,654.00	—
—	21,484,000.00	21,484,000.00	—
—	191,810,822.00	191,810,822.00	—
—	657,512,178.00	657,512,178.00	—

七、固定項

中華民國 106 年

基金名稱	資						
	非理財目的 之長期投資	定					
		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	749,316,876.00	140,670,609,989.93	29,619,956,457.82	3,996,958,203.19	2,395,372,308.94	683,100,823.97	263,384,197.76
一、特別收入基金	749,316,876.00	140,670,609,989.93	29,619,956,457.82	3,996,958,203.19	2,395,332,184.94	683,100,823.97	263,329,837.76
中央研究院科學研究基金	3,354,110.00	—	—	—	746,176,308.00	12,384,964.00	12,044,979.00
行政院國家科學技術發展基金	665,416,042.00	117,000,000.00	—	—	6,148.00	—	13,963.00
離 島 建 設 基 金	—	—	—	—	1,425.00	—	840.00
行政院公營事業民營化基金	—	68,600.00	—	—	—	—	—
花東地區永續發展基金	—	—	—	—	403.00	—	—
新 住 民 發 展 基 金	—	—	—	—	43,894.00	—	—
研發及產業訓儲替代役基金	—	—	—	—	662,534.00	27,133.00	191,299.00
學 產 基 金	80,546,724.00	22,030,547,811.00	—	506,252,984.97	4,171,305.00	60,546.00	326,404.00
運 動 發 展 基 金	—	—	—	—	122,921.00	15,382.00	4,303.00
經濟特別收入基金	—	156,201,295.00	—	178,172,555.00	14,529,171.00	1,030,725.00	12,597,407.00
核能發電後端營運基金	—	—	2,694,984.00	59,046,469.00	120,970,216.00	1,001,185.00	5,240,045.00
航 港 建 設 基 金	—	116,638,740,905.93	18,723,467,405.82	1,288,618,101.22	105,410,913.94	81,900,083.97	6,890,176.76
核子事故緊急應變基金	—	—	—	—	24,438,244.00	15,043,952.00	1,563,384.00
農業特別收入基金	—	34,396,608.00	10,867,958,247.00	278,020,725.00	97,365,966.00	460,150,789.00	29,827,027.00
就 業 安 定 基 金	—	759,613,836.00	1,350,768.00	63,506,867.00	1,022,905,152.00	48,832,181.00	103,934,600.00
衛生福利特別收入基金	—	721,464,479.00	24,485,053.00	1,547,405,940.00	120,545,016.00	31,073,012.00	84,717,032.00
環 境 保 護 基 金	—	212,576,455.00	—	75,934,561.00	64,222,806.00	16,346,867.00	2,230,144.00
金融監督管理基金	—	—	—	—	7,697,165.00	473,588.00	184,913.00
通訊傳播監督管理基金	—	—	—	—	65,217,412.00	14,760,416.00	3,563,321.00
有線廣播電視事業發展基金	—	—	—	—	—	—	—
反 托 拉 斯 基 金	—	—	—	—	845,185.00	—	—
二、資本計畫基金	—	—	—	—	40,124.00	—	54,360.00
國軍營舍及設施改建基金	—	—	—	—	40,124.00	—	54,360.00

註：長期債務 1,187,039,940 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
 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則，於航港建

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			
54,765,907,623.00	232,395,289,604.61	730,507,589.00	4,716,937,591.00	5,447,445,180.00	2,275,383,105.47	240,867,434,766.08	1,187,039,940.00
54,765,907,623.00	232,395,195,120.61	730,507,589.00	4,716,937,591.00	5,447,445,180.00	2,275,383,105.47	240,867,340,282.08	1,187,039,940.00
4,150,448,708.00	4,921,054,959.00	19,066,078.00	—	19,066,078.00	—	4,943,475,147.00	—
111,213,103.00	228,233,214.00	56,987,475.00	—	56,987,475.00	—	950,636,731.00	—
—	2,265.00	—	—	—	—	2,265.00	—
—	68,600.00	—	—	—	—	68,600.00	—
—	403.00	—	—	—	—	403.00	—
—	43,894.00	—	—	—	—	43,894.00	—
—	880,966.00	—	—	—	—	880,966.00	—
—	22,541,359,050.97	90,605.00	80,000,000.00	80,090,605.00	—	22,701,996,379.97	—
—	142,606.00	130,000.00	—	130,000.00	—	272,606.00	—
4,248,056,036.00	4,610,587,189.00	1,700,772.00	150,989.00	1,851,761.00	—	4,612,438,950.00	—
1,894,790,563.00	2,083,743,462.00	3,020,598.00	—	3,020,598.00	—	2,086,764,060.00	—
43,087,328,123.00	179,932,355,710.64	39,801,941.00	—	39,801,941.00	2,275,383,105.47	182,247,540,757.11	1,187,039,940.00
—	41,045,580.00	4,439,733.00	—	4,439,733.00	—	45,485,313.00	—
769,971,412.00	12,537,690,774.00	11,250,430.00	4,636,673,004.00	4,647,923,434.00	—	17,185,614,208.00	—
26,276,307.00	2,026,419,711.00	370,757,632.00	80,611.00	370,838,243.00	—	2,397,257,954.00	—
443,456,627.00	2,973,147,159.00	97,536,504.00	6,042.00	97,542,546.00	—	3,070,689,705.00	—
—	371,310,833.00	92,332,170.00	26,945.00	92,359,115.00	—	463,669,948.00	—
—	8,355,666.00	5,332,923.00	—	5,332,923.00	—	13,688,589.00	—
34,366,744.00	117,907,893.00	24,128,119.00	—	24,128,119.00	—	142,036,012.00	—
—	—	15,432.00	—	15,432.00	—	15,432.00	—
—	845,185.00	3,917,177.00	—	3,917,177.00	—	4,762,362.00	—
—	94,484.00	—	—	—	—	94,484.00	—
—	94,484.00	—	—	—	—	94,484.00	—

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 1,187,039,940 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	1,852,306,000.00	1,852,306,000.00	—
特 別 收 入 基 金	1,852,306,000.00	1,852,306,000.00	—
航 港 建 設 基 金	1,129,824,000.00	1,129,824,000.00	—
金 融 監 督 管 理 基 金	722,482,000.00	722,482,000.00	—

畫明細表

106 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	%	
1,852,306,000.00	—	—	
1,852,306,000.00	—	—	
1,129,824,000.00	—	—	
722,482,000.00	—	—	

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表

中華民國 106 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	230	3	76	147	4	註
一、作 業 基 金	119	3	59	57	—	
行政院國家發展基金	2	—	1	1	—	
營建建設基金	4	—	—	4	—	
國軍生產及服務作業基金	7	—	5	2	—	
國軍老舊眷村改建基金	2	—	2	—	—	
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	—	33	18	—	
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	—	1	1	—	
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	—	—	4	—	
經濟作業基金	3	1	—	2	—	
水資源作業基金	5	—	4	1	—	
交通作業基金	6	1	3	2	—	
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	2	—	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	5	—	3	2	—	
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、中興大學、成功大學、交通大學、中山大學、中正大學、暨南國際大學、嘉義大學、臺東大學、宜蘭大學、聯合大學、臺南大學、臺北教育大學、臺中教育大學、雲林科技大學、屏東科技大學、臺灣體育運動大學及臺東專科學校等 18 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 33 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 106 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 未執行之原因
		相 符	增 加	減 少	未執行	
三、特別收入基金	107	—	16	87	4	
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	—	—	3	—	
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。
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	—	
新住民發展基金	4	—	1	3	—	
研發及產業訓儲替代役基金	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。
國土永續發展基金	1	—	—	1	—	
學產基金	2	—	1	1	—	
運動發展基金	5	—	2	3	—	
大專校院轉型及退場基金	2	—	—	—	2	係本年度新設立基金，預算案未完成審議前，行政院未同意動支，及尚在建立相關制度規章，致未執行。
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	5	—	—	5	—	
核子事故緊急應變基金	4	—	1	3	—	
農業特別收入基金	5	—	1	4	—	
就業安定基金	4	—	1	3	—	
衛生福利特別收入基金	25	—	3	22	—	
環境保護基金	6	—	—	6	—	
金融監督管理基金	5	—	—	5	—	
通訊傳播監督管理基金	7	—	1	6	—	
有線廣播電視事業發展基金	3	—	—	3	—	
反托拉斯基金	1	—	—	1	—	
四、資本計畫基金	3	—	1	2	—	
國軍營舍及設施改建基金	3	—	1	2	—	

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	258,567,103,278.00	5,700,000,000.00	125,504,644.00	—	593,737,490.00
作業基金	258,567,103,278.00	5,700,000,000.00	125,504,644.00	—	593,737,490.00
營建建設基金	1,026,596.00	—	1,004,644.00	—	21,952.00
國宅計畫	1,026,596.00	—	1,004,644.00	—	21,952.00
國立大學校院校務基金（彙總）	1,554,643,207.00	100,000,000.00	24,500,000.00	—	73,437,538.00
國立臺灣大學校務基金	771,146,253.00	—	4,500,000.00	—	51,065,702.00
（一）實驗林 921 災後重建計畫	4,500,000.00	—	4,500,000.00	—	—
（二）買回第二活動中心商場租賃權	45,311,273.00	—	—	—	9,375,826.00
（三）興建椰風學人宿舍	217,508,179.00	—	—	—	12,087,442.00
（四）新生南路運動場地下停車場	152,305,056.00	—	—	—	11,341,566.00
（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	351,521,745.00	—	—	—	18,260,868.00
國立政治大學校務基金	96,762,419.00	—	—	—	2,371,836.00
第二國際學生宿舍工程	96,762,419.00	—	—	—	2,371,836.00
國立清華大學校務基金	391,731,000.00	—	—	—	—
學人宿舍新建工程	165,965,000.00	—	—	—	—
創新育成中心新建工程	225,766,000.00	—	—	—	—
國立陽明大學校務基金	295,003,535.00	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00
研究生暨國際學生宿舍興建工程	295,003,535.00	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00
國立臺北藝術大學校務基金	—	100,000,000.00	—	—	—
研究生宿舍新建工程	—	100,000,000.00	—	—	—

註：1. 作業基金截至上年度終了借款餘額 258,567,103,278 元，不含營建建設基金長期預收款 27,755,039,103 元
陽明大學校務基金其他長期負債 63,970,571 元；國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 296,859,282
2. 作業基金截至本年度終了借款餘額 263,547,861,144 元，不含營建建設基金長期預收款 28,074,689,103
明大學校務基金其他長期負債 51,176,456 元；國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 198,050,782 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 1,187,039,940 元，係遞延收入。

與償還彙總表

106 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		
263,547,861,144.00				
263,547,861,144.00				
—				
—	V			調整減少數係調整溢列之長期債務餘額。
1,556,705,669.00			國立大學校院校務基金（彙總）截至民國 106 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 15 億 5,670 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。	
715,580,551.00				
—	V			
35,935,447.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
205,420,737.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
140,963,490.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
333,260,877.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
94,390,583.00				
94,390,583.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
391,731,000.00				
165,965,000.00	V			
225,766,000.00	V			
255,003,535.00				
255,003,535.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
100,000,000.00				
100,000,000.00	V			

；營建建設基金其他長期負債 2,399,914,399 元；國立臺灣大學校務基金其他長期負債 115,466,670 元；國立元；交通作業基金應付債券折價 1,340,441,269 元；榮民醫療作業基金應付租賃款 10,722,088 元。
元；營建建設基金其他長期負債 2,399,914,399 元；國立臺灣大學校務基金其他長期負債 78,727,275 元；國立陽交通作業基金應付債券折價 1,217,245,462 元；榮民醫療作業基金應付租賃款 16,075,428 元。

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	10,511,433,475.00	5,600,000,000.00	100,000,000.00	—	520,278,000.00
(一)加工出口區作業基金	6,511,433,475.00	—	100,000,000.00	—	520,278,000.00
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	932,645,332.00	—	100,000,000.00	—	184,787,000.00
2. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	1,716,104,960.00	—	—	—	36,404,000.00
3. 屏東加工出口區設置計畫—開發經費	2,010,295,183.00	—	—	—	176,906,000.00
4. 楠梓加工出口區污水下水道系統建置	116,959,000.00	—	—	—	14,620,000.00
5. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	439,149,000.00	—	—	—	36,596,000.00
6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫	922,540,000.00	—	—	—	70,965,000.00
7. 屏東加工出口區污水處理廠興建工程	250,800,000.00	—	—	—	—
8. 臺中加工出口區污水處理廠新建工程	122,940,000.00	—	—	—	—
(二)產業園區開發管理基金	4,000,000,000.00	5,600,000,000.00	—	—	—
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	4,000,000,000.00	5,600,000,000.00	—	—	—

與償還彙總表（續）

106 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		
15,491,155,475.00				
5,891,155,475.00			加工出口區作業基金截至民國 106 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 58 億 9,115 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。	
647,858,332.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
1,679,700,960.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
1,833,389,183.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
102,339,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
402,553,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
851,575,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
250,800,000.00	v			
122,940,000.00	v			
9,600,000,000.00			產業園區開發管理基金截至民國 106 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 96 億元，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。	
9,600,000,000.00	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）

106 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 106 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 106 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 500 億元，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。	
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			
	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
合 計	47,574,654,499.00	59,866,922,000.00	5,855,525,204.00	113,297,101,703.00
一、作 業 基 金	37,331,936,143.00	47,300,873,000.00	5,732,599,261.00	90,365,408,404.00
行 政 院 國 家 發 展 基 金	2,716,428.00	1,855,000.00	—	4,571,428.00
營 建 建 設 基 金	—	663,000.00	—	663,000.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	97,151,002.00	1,294,292,000.00	—	1,391,443,002.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	—	200,000.00	—	200,000.00
地 方 建 設 基 金	—	790,000.00	—	790,000.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	2,959,716,952.00	12,583,769,000.00	2,523,398,261.00	18,066,884,213.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	2,403,036,802.00	1,909,252,000.00	—	4,312,288,802.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	218,412,360.00	414,911,000.00	—	633,323,360.00
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	387,234,169.00	106,836,000.00	—	494,070,169.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	110,993,406.00	751,493,000.00	7,374,000.00	869,860,406.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	819,322,795.00	2,470,198,000.00	—	3,289,520,795.00
法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	—	8,921,000.00	—	8,921,000.00
經 濟 作 業 基 金	50,483,713.00	498,309,000.00	—	548,792,713.00
水 資 源 作 業 基 金	130,729,462.00	2,810,620,000.00	—	2,941,349,462.00
交 通 作 業 基 金	17,107,081,922.00	12,936,599,000.00	3,050,000,000.00	33,093,680,922.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	11,221,580,107.00	135,437,000.00	18,430,000.00	11,375,447,107.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	516,689,939.00	5,321,137,000.00	12,959,000.00	5,850,785,939.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	296,457,061.00	3,052,076,000.00	—	3,348,533,061.00
農 業 作 業 基 金	264,167,338.00	291,186,000.00	—	555,353,338.00
醫 療 藥 品 基 金	283,510,901.00	1,560,838,000.00	120,438,000.00	1,964,786,901.00
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	244,244,501.00	272,699,000.00	—	516,943,501.00
全 民 健 康 保 險 基 金	22,548,750.00	42,300,000.00	—	64,848,750.00
國 民 年 金 保 險 基 金	—	131,059,000.00	—	131,059,000.00
國 立 文 化 機 構 作 業 基 金	98,532,085.00	588,950,000.00	—	687,482,085.00
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	97,326,450.00	98,200,000.00	—	195,526,450.00
考 選 業 務 基 金	—	18,283,000.00	—	18,283,000.00
二、特 別 收 入 基 金	10,242,718,356.00	12,566,049,000.00	122,925,943.00	22,931,693,299.00
中 央 研 究 院 科 學 研 究 基 金	6,536,222,350.00	1,413,439,000.00	36,031,003.00	7,985,692,353.00
行 政 院 國 家 科 學 技 術 發 展 基 金	243,041,816.00	497,000,000.00	86,864,940.00	826,906,756.00
研 發 及 產 業 訓 儲 替 代 役 基 金	—	345,000.00	—	345,000.00
學 產 基 金	—	60,000.00	30,000.00	90,000.00
經 濟 特 別 收 入 基 金	298,000,642.00	717,055,000.00	—	1,015,055,642.00
核 能 發 電 後 端 營 運 基 金	—	456,319,000.00	—	456,319,000.00
航 港 建 設 基 金	1,291,557,305.00	7,560,254,000.00	—	8,851,811,305.00
核 子 事 故 緊 急 應 變 基 金	8,878,750.00	25,414,000.00	—	34,292,750.00
農 業 特 別 收 入 基 金	1,514,999,935.00	1,250,433,000.00	—	2,765,432,935.00
就 業 安 定 基 金	55,289,947.00	447,270,000.00	—	502,559,947.00
衛 生 福 利 特 別 收 入 基 金	249,745,323.00	158,946,000.00	—	408,691,323.00
環 境 保 護 基 金	34,072,288.00	25,166,000.00	—	59,238,288.00
通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金	10,910,000.00	14,148,000.00	—	25,058,000.00
反 托 拉 斯 基 金	—	200,000.00	—	200,000.00

- 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。
4. 健康照護基金及社會福利基金於本年度整併為衛生福利特別收入基金，本表衛生福利特別收入基金之以前

改良擴充彙總表

106 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	%	
79,490,885,998.00	- 33,806,215,705.00	29.84	25,060,611,602.00
66,689,538,022.00	- 23,675,870,382.00	26.20	17,024,318,749.00
4,544,238.00	- 27,190.00	0.59	—
661,131.00	- 1,869.00	0.28	—
1,263,003,913.00	- 128,439,089.00	9.23	79,532,279.00
196,346.00	- 3,654.00	1.83	—
736,000.00	- 54,000.00	6.84	—
15,810,797,397.00	- 2,256,086,816.00	12.49	1,762,968,111.00
2,367,001,840.00	- 1,945,286,962.00	45.11	1,614,186,273.00
312,567,567.00	- 320,755,793.00	50.65	272,394,153.00
291,253,314.00	- 202,816,855.00	41.05	197,277,933.00
542,762,082.00	- 327,098,324.00	37.60	253,005,009.00
1,912,687,365.00	- 1,376,833,430.00	41.86	1,034,941,090.00
8,500,616.00	- 420,384.00	4.71	—
318,636,816.00	- 230,155,897.00	41.94	198,816,279.00
2,546,269,231.00	- 395,080,231.00	13.43	218,171,583.00
21,253,576,142.00	- 11,840,104,780.00	35.78	7,546,320,741.00
11,353,279,805.00	- 22,167,302.00	0.19	11,008,051.00
3,256,543,074.00	- 2,594,242,865.00	44.34	2,496,695,240.00
2,809,149,412.00	- 539,383,649.00	16.11	274,472,338.00
386,029,607.00	- 169,323,731.00	30.49	167,508,255.00
1,467,495,631.00	- 497,291,270.00	25.31	437,243,470.00
311,587,060.00	- 205,356,441.00	39.73	186,366,782.00
63,049,470.00	- 1,799,280.00	2.77	—
131,039,751.00	- 19,249.00	0.01	—
161,608,413.00	- 525,873,672.00	76.49	179,621,377.00
98,422,089.00	- 97,104,361.00	49.66	93,789,785.00
18,139,712.00	- 143,288.00	0.78	—
12,801,347,976.00	- 10,130,345,323.00	44.18	8,036,292,853.00
2,880,573,487.00	- 5,105,118,866.00	63.93	5,080,487,394.00
221,254,919.00	- 605,651,837.00	73.24	605,651,837.00
321,921.00	- 23,079.00	6.69	—
85,774.00	- 4,226.00	4.70	—
886,488,196.00	- 128,567,446.00	12.67	128,341,964.00
88,322,094.00	- 367,996,906.00	80.64	828,491.00
6,294,079,410.00	- 2,557,731,895.00	28.90	1,183,602,212.00
29,811,841.00	- 4,480,909.00	13.07	3,523,000.00
1,797,772,690.00	- 967,660,245.00	34.99	728,710,397.00
373,244,056.00	- 129,315,891.00	25.73	60,332,603.00
150,098,037.00	- 258,593,286.00	63.27	244,814,955.00
55,080,511.00	- 4,157,777.00	7.02	—
24,016,691.00	- 1,041,309.00	4.16	—
198,349.00	- 1,651.00	0.83	—

墊款辦理數。

年度保留數係承接該二基金相關數額。

陸、各基金所屬單位一覽表

中華民國 106 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		
營建建設基金		
	(1)住宅基金	
	(2)新市鎮開發基金	
	(3)中央都市更新基金	
(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 185 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		
(自 105.11.1 起與國立新竹教育大學校務基金合併，惟合併後仍繼續執行原國立清華大學校務基金本年度預算)		
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 106 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	(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	
17. 國立臺東大學校務基金		
18. 國立宜蘭大學校務基金	(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	
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	
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	
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	(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	
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	
27. 國立新竹教育大學校務基金 (自 105.11.1 起併入國立清華大學校務基金，惟合併後仍繼續執行原國立新竹教育大學校務基金本年度預算)		
28. 國立臺中教育大學校務基金		
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 106 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 (6) 國立海洋科技博物館作業基金	
56. 國立高級中等學校校務基金		含國立宜蘭高級中學等 154 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	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 51 個作業單位。(註 6)

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 106 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
2. 水 資 源 作 業 基 金	(3) 中小企業發展基金 (1) 水資源作業基金 (2) 溫泉事業發展基金	含北區、中區、南區等 3 個水資源作業單位。
(八) 交通部主管 交 通 作 業 基 金	(1) 民航事業作業基金 (2) 國道公路建設管理基金 (3) 觀光發展基金 (4) 高速鐵路相關建設基金	含民用航空局所屬臺北國際航空站等 12 個作業單位。(註 7) 含國道高速公路局等 35 個作業單位。(註 8) 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)
(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 (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 (2) 臺中榮民總醫院作業基金 (3) 高雄榮民總醫院作業基金	含桃園分院等 7 個作業單位。(註 10) 含嘉義、灣橋、埔里分院等 3 個作業單位。 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、中部、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 (2) 種苗改良繁殖作業基金 (3) 農業生物科技園區作業基金	含畜產試驗所總所等 8 個作業單位。(註 11)
(十二) 勞動部主管 勞 工 保 險 局 作 業 基 金		
(十三) 衛生福利部主管 1. 醫 療 藥 品 基 金	(1) 衛生福利部統籌部分	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 106 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
2. 管制藥品製藥工廠作業基金 3. 全民健康保險基金 4. 國民年金保險基金 (十四) 文化部主管 國立文化機構作業基金 (十五) 國立故宮博物院主管 故宮文物藝術發展基金 (十六) 原住民族委員會主管 原住民族綜合發展基金	(2)基隆醫院	含新屋分院 1 個作業單位。 含新化分院 1 個作業單位。 含成功分院 1 個作業單位。 含豐濱原住民分院 1 個作業單位。
	(3)臺北醫院	
	(4)桃園醫院	
	(5)苗栗醫院	
	(6)豐原醫院	
	(7)臺中醫院	
	(8)彰化醫院	
	(9)南投醫院	
	(10)嘉義醫院	
	(11)朴子醫院	
	(12)新營醫院	
	(13)臺南醫院	
	(14)旗山醫院	
	(15)澎湖醫院	
	(16)屏東醫院	
	(17)恆春旅遊醫院	
	(18)臺東醫院	
	(19)花蓮醫院	
	(20)玉里醫院	
	(21)金門醫院	
	(22)桃園療養院	
	(23)八里療養院	
	(24)草屯療養院	
	(25)嘉南療養院	
	(26)樂生療養院	
	(27)胸腔病院	
	(1)國立歷史博物館作業基金	
	(2)國立中正紀念堂管理處作業基金	
	(3)國立國父紀念館作業基金	
	(4)傳統藝術發展作業基金	
	(1)原住民族綜合發展基金	
	(2)原住民族就業基金	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 106 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(十七)考試院考選部主管 考 選 業 務 基 金 二、債務基金 財政部主管 中 央 政 府 債 務 基 金 三、特別收入基金 (一)總統府主管 中央研究院科學研究基金 (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 (三)內政部主管 1. 新 住 民 發 展 基 金 2. 研發及產業訓儲替代役基金 3. 警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金 4. 國 土 永 續 發 展 基 金 (本年度設立) (四)教育部主管 1. 學 產 基 金 2. 運 動 發 展 基 金 3. 大專校院轉型及退場基金 (本年度設立) (五)經濟部主管 1. 經 濟 特 別 收 入 基 金 (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 2. 核能發電後端營運基金 3. 地方產業發展基金 (六)交通部主管 航 港 建 設 基 金 (七)原子能委員會主管 核子事故緊急應變基金 (八)農業委員會主管 農 業 特 別 收 入 基 金	(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 (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)農業天然災害救助基金 (5)農產品受進口損害救助基金	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)

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 106 年度

基 金 單 位			分 預 算 單 位	作 業 單 位
(九)勞動部主管 就 業 安 定 基 金			(6)農村再生基金 (1)就業安定基金 (2)勞工權益基金	含北區兒童之家等 13 個作業單位。(註 13)
(十)衛生福利部主管 衛生福利特別收入基金 (自 106.1.1 起健康照護基金與社會福利基金合併為衛生福利特別收入基金)			(1)醫療發展基金 (2)全民健康保險紓困基金 (3)藥害救濟基金 (4)菸害防制及衛生保健基金 (5)預防接種受害救濟基金 (6)疫苗基金 (7)食品安全保護基金 (8)社會福利基金	
(十一)環境保護署主管 環 境 保 護 基 金			(9)家庭暴力及性侵害防治基金 (10)長照服務發展基金 (本年度設立) (11)生產事故救濟基金 (本年度設立)	
(十二)金融監督管理委員會主管 金 融 監 督 管 理 基 金			(1)空氣污染防制基金 (2)資源回收管理基金 (3)土壤及地下水污染整治基金 (4)水污染防治基金 (5)環境教育基金 (6)溫室氣體管理基金	
(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				
(十四)公平交易委員會主管 反 托 拉 斯 基 金				
四、資本計畫基金 國防部主管 國軍營舍及設施改建基金				
單 位 數	合 計	106 個	117 個	565 個
	一、作業基金	79 個	88 個	542 個
	二、債務基金	1 個	—	—
	三、特別收入基金	25 個	29 個	23 個
	四、資本計畫基金	1 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 個生產責任中心、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、後備陽明山招待所、後備鵝鑾鼻活動中心、國軍同袍儲蓄會、福利事業管理處、北區、中區、南區等 3 個辦公室、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、空軍司令部等 4 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、910、947、952、960、965、981 等 94 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、國立華僑高級中等學校、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、國立卓蘭高級中等學校、國立苑裡高級中學、國立中興大學附屬高級中學、國立南投高級中學、國立暨南國際大學附屬高級中學、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、國立臺南家齊高級中等學校、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、國立臺北科技大學附屬桃園農工高級中等學校、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。

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 154 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、新北產業、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（兼社頭織襪）、斗六、民雄（兼頭橋）、官田、新營、安平、屏東、屏南、內埔、美崙（兼和平、光華及和平工業專用港）、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 45 個工業區服務中心、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。
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 211 則，未予列入），分述如次：

一、通案決議事項

- (一)教育部大專校院轉型及退場基金尚未訂定收支保管及運用辦法，請行政院於民國 106 年 2 月 1 日前將該基金收支保管及運用辦法送立法院，以利監督管理，並確保基金之運用合乎相關規定，在立法院審議通過後始得動支。

辦理情形查核結果：行政院已於民國 106 年 6 月 5 日發布大專校院轉型及退場基金收支保管及運用辦法。

- (二)行政院於民國 105 年 8 月宣布對於國道收費員爭議案將採專案補償，爰於處理後續補償問題時，應秉持公平原則處理，避免再發生不必要之抗爭。

辦理情形查核結果：交通部高速公路局將於「國道實施計程電子收費依法解僱之收費員就業安定補貼審核小組」審查收費員補償個案時，遵照決議辦理。

- (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 106 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 341 人、行政法人者 663 人、轉投資公司者 646 人，合計 1,650 人，其中未依公務人員退休法規定或決議辦理者，計有退伍軍職人員 639 人（包括國防部主管行政法人 1 人、交通部主管轉投資公司 43 人、衛生福利部主管財團法人 7 人、經濟部主管轉投資公司 144 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，須遵循勞動基準法及團體協約等規定，爰尚無法依決議辦理。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，據復：將參酌軍人職務特性及配合年金改革，修正陸海空軍軍官士官服役條例有關支領退休俸期間就任公職或再任有給職務之相關規定。本部已賡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)該基金成立「國家級投資公司」，惟投資計畫意向不明且欠缺規劃白皮書，加上投資資金完全仰賴融資，未來產業風險無法預估，導致融資不易，要求提出「成立國家級投資公司計畫書」專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 18 日提出報告。

- (2)「民營事業污染防治設備低利貸款第 6 期」、「協助企業併購專案融資」、「購置節約能源設備優惠貸款第 2 期」及「促進產業研究發展貸款」等 4 項貸款計畫，開辦迄今已逾 10 年，貸放比率僅 1.30%至 30.58%，執行成效欠佳，請重新調整相關貸款計畫，並定期檢討調整貸放機制。

辦理情形查核結果：已將「購置節約能源設備優惠貸款」、「民營事業污染防治設備低利貸款」與「購置自動化機器設備優惠貸款」整併為「機器設備升級貸款」；另已停辦「協助企業併購專案融資」。該基金將賡續依產業發展狀況及市場需求，定期檢視「促進產業研究發展貸款」等貸款計畫，以協助企業取得所需資金。

- (3)「加強投資文化創意產業實施方案」係委由文化部執行文化創意產業之投資及管理，文化部再委託管理顧問公司協助辦理及參與投資，然實施成效不彰，請就執行缺失提出檢討，並強化委託管理顧問公司之審核能力與退場要求，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 15 日提出報告。

- (4)「加強投資中小企業實施方案」係委由經濟部中小企業處負責執行投資及管理，執行期間 10 年，然該計畫投資案件虧損近 7 成，復因委任管理顧問公司重複投資而不當增加管理費用，執行成效不彰且制度規劃恐有偏差，請儘速檢討相關政策規劃，並就改善中小企業投資環境與經營體質進行通盤檢討。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (5)逾 4 成轉投資事業呈虧損狀態，雖於民國 104 年通過直接投資退場機制案，然迄今未能落實執行，請檢討轉投資事業退場機制，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 107 年 2 月 13 日提出報告。

(6)民國 102 至 104 年度投資計畫預算平均執行率僅 43.76%，其中資通訊產業、醫療生技業及創業投資事業等產業別執行率平均未達 3 成，甚至有數年度決算無執行數，有待積極檢討。

辦理情形查核結果：該基金未來編列相關投資預算，將衡量以前年度實際執行情形及產業需求覈實編列，透過提供營運發展所需資金，誘導民間資金共同參與投資，以發揮資金槓桿作用與乘數效益，帶動我國企業轉型升級。

(7)本年度之員工人數彙計表與民國 105 年度相較，業務總支出部分中「管理及總務費用」增加 28 萬元，請列明增加用人費用之內容，向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 10 日提出報告。

(8)轉投資民營事業經營績效欠佳，請就經營不善之轉投資事業妥適處理，提出書面檢討改善報告。

辦理情形查核結果：已分別於民國 107 年 1 月 22 日、23 日及 26 日提出報告。

(9)參與國光生物科技、藥華醫藥、中裕新藥、達輝光電、台康生技等 5 家公司之原始投資或現金增資，並派有股權代表管理各該轉投資事業，經濟部中小企業處又再委任管理顧問公司重複投資，不當增加管理費支出，要求評估轉投資直接管理之可行性並確實檢討改善，將書面資料送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

(10)辦理創業天使計畫，部分受補助廠商核有與該基金應補助對象有間、將原規劃辦理研發等經費流用支應人事費、經費核銷未符規定等情事，要求提出書面報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

(11)民國 104 年 9 月通過行政院國家發展基金協助社會發展投資作業要點，匡列新臺幣 10 億元，規劃投資有助於我國社會企業發展相關之事業，然執行情形欠佳，要求提出書面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 107 年 1 月 16 日提出報告。

(12)該基金與行政院國家科學技術發展基金共同辦理之臺灣矽谷科技基金投資計畫，投資情形未如預期，要求提出加強推動辦理改善報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 18 日提出報告。

(13)為確實瞭解該基金直接投資退場機制執行情形，請就釋股機制會議召開、決議以及執行等，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 10 日提出報告。

- (14)設立產業創新轉型基金，計畫執行進度落後，要求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 107 年 1 月 17 日提出報告。

- (15)該基金將大部分年度賸餘解繳國庫，致設立產業創新轉型基金需以舉借長期債務方式取得資金，不僅負擔鉅額利息費用，且自民國 111 年起每年須償還本金，恐影響基金推動其他業務之能量，應檢討改善並提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

2. 行政院國家科學技術發展基金

- (1)本年度關鍵績效指標「論文被引用數/論文篇數」目標值 4.8 過於保守，建議參考 2010 至 2014 年世界平均值改列 5.42，以示政府提升國內研究品質之決心。

辦理情形查核結果：科技部稱已參考世界平均值逐年調升目標值，將朝 5.42 目標值持續努力，並於民國 107 年 1 月 30 日提出報告。

- (2)該基金補助計畫之定位、審核、管控及成果發表，存有行政業務計畫以補助計畫支應、部分補助計畫未繳交研究報告，及近半數研究計畫未公開研究成果等情，要求科技部檢討，向教育及文化委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 26 日提出報告。

- (3)該基金為特別收入基金，基金財源主要來自國庫撥款收入，要求科技部提出權利金改善計畫，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 107 年 2 月 14 日提出報告。

- (4)歷來政府投入國家型科技計畫預算至為可觀，要求科技部具體說明國家型科技計畫施行成效，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 107 年 3 月 30 日提出報告。

- (5)該基金本年度所定 12 項績效指標，僅 3 項與以前年度相同，無法比較各年度施政成果優劣及長期追蹤考核，要求科技部檢討訂定長期性關鍵績效指標，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 107 年 1 月 26 日提出報告。

- (6)該基金固定出版之科學發展月刊 2016 年 1 月至 2017 年 3 月售出比率僅 0.34 %，且尚無訂閱戶數，表現不甚理想，要求科技部改善。

辦理情形查核結果：科技部稱將擴增特約編輯群及素材，或引入該部其他科普計畫執行良好之成果素材，吸引更多讀者的訂閱與蒐藏，並於民國 107 年 1 月 29 日提出報告。

- (7)沙崙綠能科學城為南臺灣科學發展之重要橋頭堡，要求科技部會同經濟部提出未來沙崙綠能科學城之招商計畫與時程，及學研與產業間具體連結計畫，送教育及文化委員會參考。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (8)專題研究計畫之研究成果報告為政府挹注經費所得之成果，應以公開為原則，惟多數專題研究計畫執行結束後選擇延後公開，不利成果及時分享，要求科技部檢討，向教育及文化委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 25 日提出報告。

3. 離島建設基金

- (1)民國 104 及 105 年度「離島地區永續發展相關計畫」執行率偏低，要求提出檢討改善方案，向經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 16 日提出報告。

- (2)該基金自民國 90 年度成立以來，各年度基金財源主要來自國庫撥款收入，要求研議開拓財源之可行性，向經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 16 日提出報告。

4. 行政院公營事業民營化基金

- (1)該基金因釋股預算無法順利執行，舉債空間已有限，需仰賴財政部編列經費挹注，要求行政院審慎評估基金存廢合理性，速謀基金退場機制，向財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 14 日提出報告。

- (2)釋股預算長期保留未予執行，欠缺實質資金流入，要求行政院對短期內無法執行之釋股預算評估註銷保留數，並通盤檢討民營化政策推動之可行性，向財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 14 日提出報告。

5. 花東地區永續發展基金

- (1)應檢討花東地區發展條例及其相關作業、實施辦法，並調整提案、流程與使用方式，以符合條例設置之精神，活絡基金之運用，並向經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 19 日提出報告。

- (2)民國 104 年度多項關鍵績效指標皆未能達成，本年度部分關鍵指標所訂目標值甚低於民國 104 年度，請審酌基金設立目的，擬定積極合理目標值，向經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

(3)花東地區永續發展相關計畫執行率偏低，應積極檢討協助地方政府加強辦理，向經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 16 日提出報告。

(二)內政部主管

1. 國土永續發展基金

係本年度新成立之基金，依國土計畫法第 44 條規定成立，本年度預算為 1 億 3,420 萬元，請內政部積極督促該基金年度計畫之執行，並向內政委員會報告執行概況及成果。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 9 日提出報告。

2. 新住民發展基金

「辦理新住民家庭學習成長及子女托育、多元文化推廣及相關宣導計畫」超過半數計畫經費用於媒體宣導，應每季提報「補捐助辦理多元文化推廣及相關宣導計畫」執行情形。

辦理情形查核結果：自民國 107 年度起，每季之次月中旬於內政部移民署網站登載「補捐助辦理多元文化推廣及相關宣導計畫」相關資訊。

(三)國防部主管

1. 國軍生產及服務作業基金

(1)該基金拒不依立法院決議及歷年中央政府總預算附屬單位預算編製辦法編列分預算，請國防部研議該基金按作業別編列附屬單位預算之分預算，並將研議結果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 107 年 1 月 30 日提出報告。

(2)該基金歷年來賸餘部分約有 80%以上皆解繳國庫，其比例遠高於其他部會，導致基金資本無法擴充，用以投資更新各作業所需之設備等資本，提高營運效能，請國防部應就該基金年度賸餘部分，提高提存公積及撥充基金之比例。

辦理情形查核結果：國防部稱後續將爭取提高賸餘提存公積或撥充基金數，並適時籌建更新營運所需設施（備）。

(3)軍職人員為醫療作業軍醫院營運主力，惟渠等人員薪酬並未列為醫院醫療成本，致該作業收支淨賸餘數偏高且無法確實反映營運績效，以作為獎金計發基礎，合理性及妥適性均有待商榷，請國防部檢討醫勤獎助金提撥及計發方式。

辦理情形查核結果：國防部稱為順利執行軍事任務及對民眾之醫療服務，維持國軍醫院競爭力，將持續滾動檢討現有獎金制度。

- (4)該基金服務事業陽明山招待所 ROT 案執行幾經波折未果，致該事業原預期可獲取之權利金收益無法實現，要求國防部應於 1 個月內向外交及國防委員會提出書面檢討改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 1 日提出報告。

- (5)福利及文教事業於民國 104 年度各地福利站之年平均營業額僅約 7 百餘萬元，且多達 17 處福利站均連續 3 年收支短絀，請國防部就福利站之經營策略研謀改善。

辦理情形查核結果：國防部稱國軍福利站近年配合行政用品販售、便當類團膳品及生鮮品引進等策略，整體銷售業績均有顯著提升，後續除針對營運欠佳單位積極管考追蹤外，並將持續推廣、提供軍榮眷優質服務。

- (6)國防部開辦軍人儲蓄存款，其優惠存款之差額利息需軍人儲蓄作業編列預算進行補貼，目前優惠存款之受理對象及儲金來源卻反以退伍官兵、遺眷及無依軍眷為主，其合理性及妥適性恐待商榷，請國防部檢討限縮是類存款之受理對象及儲金之限額，並向外交及國防委員會提出研謀改善之書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 30 日提出報告。

- (7)近年中國網軍常態性攻擊國家安全局之對外網路與政府機關越來越嚴重，請國防部於 1 個月內，提出該部各項生產及服務作業如何防堵類似情形，及近 5 年中國網軍攻擊我國防基礎建設設施等相關統計數據，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 107 年 2 月 6 日提出報告。

- (8)軍醫院體系於精粹案後人員編制減少，導致部分分院編制被納入其他單位建制下，恐不利於營運與整體規劃。請國防部就恢復正式設立分院架構之議題，於 3 個月內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 107 年 2 月 8 日提出報告。

- (9)國軍花蓮總醫院醫師實際人數未達編制人數 6 成，恐影響在地服務能量。請國防部研擬改善計畫，以達有效提升該院醫師人力。

辦理情形查核結果：國防部稱自民國 103 年起陸續調整國防醫學院醫學系招生員額，至本年度止將原招收 70 員核定調增至 110 員，目前全軍軍醫官科軍官編現比已逾 80%，將持續合理分配各院所醫師人力資源。

- (10)該基金生產作業近年業務收入預算數與決算數落差甚大，自民國 102 年度起預算達成率逐年下滑，預算編製與需求規劃、執行出現落差且有惡化之趨勢，預算編列尚欠嚴謹規劃。國防部應儘速檢討現行作法，以改善計畫與實際執行之落差。

辦理情形查核結果：國防部稱已要求所屬生產工廠於業務收入編製前，應主動協請委製單位提供預計委製軍品項量，提升預算籌編準確性。

2. 國軍老舊眷村改建基金

- (1)本年度編列眷村文化保存經費 4,930 萬元，進行眷村文化保存工作，惟執行進度緩慢，恐不利各地區眷村文化之妥善保存。國防部應定期檢視各地方政府眷村文化保存工作，並向外交及國防委員會提出進度報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 5 日提出報告。

- (2)「國軍老舊眷村改建條例」第 22 條之 1 增訂條文已於民國 105 年 11 月經立法院三讀通過，過去不同意改建眷戶已取得拆遷補償之法律依據，惟仍有大量不同意改建眷戶與國防部仍處於纏訟之中。請國防部針對訴訟中之不同意改建戶，全面於合法範圍內洽談和解、中止訴訟，並針對尚未興訟之不同意改建戶，以不再提起訴訟為原則，研擬採取法院公證等其他非訟程序解決爭議。

辦理情形查核結果：國防部稱已製發及送達眷戶權益說明書，並藉由溝通、說明，俾使眷戶瞭解其權利，配合騰空點還眷舍。其中尚未提訴訟者，該部暫不予提訟；另針對訴訟中之不同意改建戶，藉由加強溝通、說明，對於願意配合搬遷者，則辦理訴訟和解，並依法給予拆遷補償。

3. 國軍營舍及設施改建基金

- (1)該基金各類整建計畫之成本分析說明過於簡略、缺乏具體分析內容，請國防部編列預算時逐項揭露各項細節資訊與計畫內容。

辦理情形查核結果：國防部稱已於民國 107 年度預算編列時，增列工程執行明細資料，說明整建計畫之個別內容、單位成本及預算金額等相關資訊。

- (2)第 15 批及第 16 批不適用營地於民國 104 年度即已獲核定，惟該基金本年度預算案仍未將其納編為基金財源，除年度基金來源收入較以前年度明顯偏低外，閒置營地後續處分及活化期程勢必往後延宕，請檢討改進。

辦理情形查核結果：國防部稱已於民國 108 年度全數納編基金財源；爾後循正常作業期程於 2 個年度內完成不適用營地撥充基金作業，以加速活化處理，並將收益挹注營舍整建工程需求。

- (3)行政院自民國 87 至 106 年度，共核定不適用營地 14 批，總面積 563.71 公頃，截至民國 105 年 8 月底，尚待處置營區仍有 253 公頃，處置進度緩慢。請國防部加速處理不適用營地，並提出檢討報告送交外交及國防委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 1 日提出報告。

- (4)國防部提出「國家軍事博物館新建工程」計畫，未就選擇方案及成本效益進行分析，恐與預算法規定不符；又該基地雖分兩期進行開發，然第 2 期開發內容迄今付之闕如，恐與行政院「整體規劃、分期開發」之政策不符，請國防部重新檢視國家軍事博物館之整體計畫內容，合理規劃建築物空間運用，以利永續經營。

辦理情形查核結果：國防部稱本案依行政院函示，需配合財政部土地活化政策，整體規劃國軍英雄館及空軍官兵活動中心使用需求進行開發，因相關活化作業仍處規劃階段，目前館體規劃僅依第 1 期面積進行設計，在第 2 期土地運用需求確定前，僅規劃作為公共藝術及停車空間使用，俟完成需求檢討後再進行開發。

(5)國防部大聖西營區新建工程規劃耗時 3 年、工期亦需 3 年而預定於民國 110 年完工，隨後才會將大武營區完成搬遷。要求國防部在 1 個月內檢討遷建進度，並研擬縮短大武營區搬遷期程之相關報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 1 日提出報告。

(四)財政部主管

1. 地方建設基金

該基金主要業務係以融資方式提供貸款予地方政府、私立中等以上學校及農田水利會，協助推動地方公共建設，達成促進地方發展目標。惟該基金歷年已核貸案件當年度撥款比率偏低，且有核貸案撥款比率未達 1 成，要求財政部提出書面報告送交財政委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 21 日提出報告。

2. 國有財產開發基金

該基金設立宗旨為利用開發國有土地，提升國產運用效能及建立永續財源，惟近年業務計畫萎縮，大多呈現停滯狀態，基金帳列之 19 筆土地中僅 4 筆具收益性，查成立 7 年來，所有土地與建物之帳面價值 200 億元，業務收入平均僅為 5,900 萬元，收益率亦未達 0.5%，效益欠佳，有失創立目的，要求財政部就改善該基金營運效能及檢討存廢等，提出書面報告送交財政委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 29 日提出報告。

3. 中央政府債務基金

本年度編列債務還本預算 740 億元，占當年度稅課收入 5.03%，雖係按公共債務法規定所編列，惟自民國 91 年公共債務法修正明訂債務還本規定以來，中央政府債務餘額成長率遠高於稅課收入成長率，導致債務還本數相對偏低，恐產生債留子孫後果，應儘速檢討改進。

辦理情形查核結果：財政部稱債務舉借為政府籌措財源，彌平收支差短方法之一，由於支出增加有助帶動經濟發展，雖債務未償餘額持續增加，惟民國 106 年底中央政府 1 年以上公共債務未償餘額實際數占前 3 年度名目 GDP 平均數比率降至 32.07%，較預算數 32.98%降低 0.91 個百分點，顯示財政穩健及經濟發展得以兼顧；另將賡續恪遵公共債務法規定，嚴格管控債務規模，落實財政紀律。

(五)教育部主管

1. 國立政治大學校務基金

國立政治大學應儘速完成 18 棟無建造及使用執照校舍補照，並於 3 個月內向教育及文化委員會提交相關檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 21 日提出報告。

2. 國立中興大學校務基金

國立中興大學女生宿舍誠軒大樓及興大二村男生宿舍 2 件新建工程進度嚴重落後，允宜審慎評估並滾動式檢討資金需求及調度，於 3 個月內向教育及文化委員會提交檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 1 日提出報告。

3. 國立成功大學校務基金

應積極協助成大研究發展基金會及國立成功大學文教基金會辦理更名，或將營運規模較小之基金會併入國立成功大學校務基金，以符國立大學校院校務基金設置條例第 9 條第 1 項立法意旨，並於 3 個月內向教育及文化委員會提交檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 13 日提出報告。

4. 國立社教機構作業基金

(1)國立自然科學博物館應於 1 個月內改善「921 地震教育園區」及「車籠埔斷層保存園區」票價優惠措施，以符老人福利法第 25 條規定。

辦理情形查核結果：教育部稱該館業於民國 107 年 3 月 31 日修正國立自然科學博物館各項門票及場地使用規費收費標準，增訂半價之優待票種，以符老人福利法第 25 條規定。

(2)國立海洋生物博物館短絀金額有連年增高之勢，應於 1 個月內向教育及文化委員會提交經費運用改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 24 日提出報告。

(3)國立海洋科技博物館正式營運 3 年多，仍有主題館動線規劃不佳、指示標誌不清及停車收費標準不一等問題，應於 3 個月內向教育及文化委員會提交館區標示及動線規劃改善計畫。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 13 日提出報告。

5. 大專校院轉型及退場基金

請研謀該基金特定收入之來源及歸類為作業基金之妥適性，向教育及文化委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 29 日提出報告。

6. 國立高級中等學校校務基金

- (1)國立特殊教育學校未依班級設置與人員進用辦法規定配置足額教師，恐有影響教學品質之虞，請教育部檢討改善。

辦理情形查核結果：教育部稱為因應國立特殊教育學校教師不足之現況，自106學年度起已補助各校增聘臨增班每班2名代理教師。

- (2)新北市、臺中市、臺南市、高雄市及桃園市原轄區內國立高級中等學校改隸屬直轄市，惟迄今僅有新北市及臺中市改隸，其餘3直轄市暫拒接管轄區內學校，造成體制混亂，恐影響學生權益。請教育部積極與各直轄市政府溝通，儘早完成移撥改隸作業。

辦理情形查核結果：桃園市政府已自民國107年度起承接轄內國、私立高級中等學校；教育部稱將以民國108年1月1日為目標，賡續與臺南市及高雄市政府協商辦理移撥改隸作業。

7. 學產基金

該基金學產土地資訊揭露不完整，且運用跨部會資料未能妥予整合，致遭占用、閒置土地處理不易且費時，請教育部於6個月內向教育及文化委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國107年6月22日提出報告。

8. 運動發展基金

- (1)該基金補助輔導運動產業跨業合作，體育署應與衛生福利部、交通部觀光局進行跨部會協商，健全運動產業與其他產業之連結，並提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國107年3月27日提出報告。

- (2)為健全體育團體組織運作與提升效能，並落實各級選手照顧及培育體系，請體育署就組織開放化、營運專業化、財務透明化、績效考核客觀化，搭配完備法制基礎之策略，儘速完成相關修法作業並落實執行。

辦理情形查核結果：體育署稱為健全全國性體育團體組織運作與提升效能，將依據修正後國民體育法，輔導特定體育團體朝組織開放化、營運專業化、財務透明化、績效考核客觀化等四大強化方案進行改革，以健全其組織運作與提升效能。

(六)法務部主管

法務部矯正機關作業基金

1. 該基金以逐年成長方式編列業務收入預算，然近年均有低估情事，且未反映自營作業銷貨收入成長迅速情況，應參酌近年實際營運績效及業務發展覈實編列，並於3個月內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 107 年 4 月 30 日提出報告。

2. 近年矯正機關自營商城網路銷售額占整體外部行銷金額之比率仍偏低，且民國 101 年度至 105 年 8 月底自營商城訂單金額占同期自營作業產品外部行銷金額之比率均未及 5%，顯屬偏低，要求研議相關解決辦法，並於 3 個月內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 107 年 4 月 30 日提出報告。

3. 鑑於近年矯正機關自營作業產品之銷貨中，內部供銷系統占總銷貨收入比率約 7 成，要求法務部應研謀提升外部銷售比率，俾達成矯正目的與社會接納雙重效果。

辦理情形查核結果：法務部稱民國 105 年度起，已適時調整自營作業營運方向，提高外部供銷比例，本年度外部供銷金額達 1 億 7,049 萬餘元，比率達 33%。未來將持續研謀提升外部銷售比率，以利提升矯正機關形象，與建立收容人未來復歸社會之謀生技能。

4. 近年收容人技能訓練經費迭有增加，惟參訓人數成長有限，且參訓出監收容人數未增反減，整體參訓涵蓋率偏低，建議強化與勞動部合作對更生保護人之就業服務，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 107 年 4 月 16 日提出報告。

(七)經濟部主管

1. 經濟作業基金

- (1)加工出口區事業管理費計收業務，核有短收或漏未徵收管理費等缺失，要求加工出口區管理處檢討現行管理費計收流程與內控機制，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 6 日提出報告。

- (2)加工出口區投資環境未見好轉，部分園區進出口額仍持續呈現衰退現象，要求加工出口區管理處擬具相關檢討措施，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 8 日提出報告。

- (3)加工出口區管理處所轄多數園區現況容積率低於法定容積率，經濟部應針對舊園區容積率偏低，影響園區土地利用強度及使用效益，研提老舊園區更新再造報告書，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 8 日提出報告。

- (4)加工出口區作業基金催收款項科目，逾 1 年以上者計占 39.69%，且多屬已移送執行案件或已取得債權憑證尚未註銷之案件，收回可能性極低，要求加工出口區管理處加強稽催並採行積極對策，以保障債權。
- 辦理情形查核結果：**經濟部稱加工出口區管理處已加強稽催，收回催收款，並採行廠商入區前加強宣導應繳交費用等 6 項對策，維護基金權益。
- (5)高雄市政府迄未給付加工出口區土地使用費暨法定遲延利息，嚴重影響基金權益，要求加工出口區管理處完成相關還款爭議調解事宜，向經濟委員會提出檢討書面報告。
- 辦理情形查核結果：**已於民國 107 年 2 月 8 日提出報告。
- (6)產業園區開發管理基金建置並維運「臺灣工業用地供給與服務資訊網」，惟該網路平臺近年度媒合成效仍有強化空間，要求工業局加強推廣平臺之使用率，期達成改善產業用地區域供需均衡失調、閒置未利用等現象。
- 辦理情形查核結果：**經濟部稱已持續整合工業區之用地供給與需求，達到即時資訊交換，並提高全國工業用地資訊透明化，以吸引企業投資。
- (7)產業園區開發管理基金管理維護之工業區計 62 處，部分工業區有土地待租售、閒置或養地等情形，要求積極改善，提高工業區土地運用效益。
- 辦理情形查核結果：**經濟部稱已於民國 106 年 11 月 22 日公布施行產業創新條例第 46 條之 1 閒置土地強制拍賣規定，採優先輔導、限期改善、罰鍰及協商等機制，遏止廠商囤地。
- (8)產業園區開發管理基金辦理「工業區土地租金優惠調整措施」，部分土地及廠房退租期間已長達 1 至 10 年，相關履約爭議仍未解決，請研謀具體改善措施，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 107 年 1 月 12 日提出報告。
- (9)工業局為配合能源發展政策，研擬積極招商引進綠色能源產業進駐雲林離島工業區以活化土地，惟迄無具體成效，要求應積極完成公共設施並媒合潛在需求者。
- 辦理情形查核結果：**經濟部稱已展開潛在廠商訪談作業，將持續追蹤產業需求，以創造雲林地區就業機會並減輕基金財務負擔。
- (10)要求經濟部應居中輔導且積極協助老舊廠區與新興產業用地需求之媒合，並會同財政部研商老舊廠區釋出土地予新興產業之租稅減免可能性。

辦理情形查核結果：經濟部稱已針對強化閒置土地使用，採單一窗口媒合、專案仲介實價媒合、運用金融控管等措施。另財政部刻正進行稅制改革，將併同討論租稅減免可行性。

- (11)中小企業發展基金辦理投資業務，對於已全額認損、無投資實益之公司股票，迄未能有效處置，要求中小企業處向經濟委員會提出相關改善對策之報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 16 日提出報告。

- (12)中小企業發展基金「創業育成信託投資專戶」投資績效欠佳，要求主管機關針對投資情形，提出相關改善對策之報告，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 16 日提出報告。

- (13)中小企業發展基金推動「出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款」、「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」等業務，執行成效欠佳，要求經濟部提出檢討改善報告，送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 11 日提出報告。

2. 水資源作業基金

- (1)該基金以超支併決算方式支應不足之經費已成常態，違背計畫預算精神，應就各項決算數與預算數差異情形，詳加分析原因，並針對問題癥結妥謀善策，避免類似情形一再發生。

辦理情形查核結果：經濟部稱籌編預算時已加強檢視以前年度各項業務執行情形，審慎覈實編列預算，避免超支併決算情形一再發生。

- (2)該基金辦理「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水」等相關工作，未以專案計畫編列，不利預算監督與審議，要求提出書面報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 4 日提出報告。

- (3)該基金之給水業務銷貨收入多已不敷支應所需營運管理及維護費用，損失規模持續擴大，各項給水業務難獲合理利潤，建議針對上述問題之因應方式作成書面報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 4 日提出報告。

- (4)各水庫觀光人次逐年下降，觀光業務服務收入不敷支應各項成本，財務欠佳情況有待改善，要求經濟部提出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 107 年 1 月 5 日提出報告。

- (5)部分地區水源保育與回饋收入用於水資源保育設施比率逐年下降，為確保資源能妥善運用於水資源保育，請提出歷年水質水量保護區保育成果專案報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 5 日提出報告。

- (6)該基金繳庫能力每下愈況，應加強財務規劃、成本效益評估及風險管理，提升營運績效，要求提出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 107 年 1 月 4 日提出報告。

3. 經濟特別收入基金

- (1)為結合花東自然風景，扶植東部地區國際會展產業，創造地方就業機會，要求推廣貿易基金管理委員會就研議之「推動花東會展產業」，說明本年度預算及工作之配置情形，並提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (2)推廣貿易基金編列捐助個別廠商參加海外國際展覽，惟補助案經核定後又取消之件數偏多，致預算執行率歷年均低於 90%，要求該基金強化申請審查機制，避免審查資源浪費。

辦理情形查核結果：經濟部稱已檢討強化管理機制及廠商申請審核作業，期改善廠商取消申請補助情形。

- (3)推廣貿易基金執行興建國家會展中心（擴建南港展覽館）計畫進度落後，要求加強計畫控管機制改善工程落後問題，以利後續展館之興設。

辦理情形查核結果：經濟部稱已持續與各承攬商滾動式溝通、整合各項施工界面、順序及細部管控時程點，期有效管控工程進度。

- (4)我國產業競爭力趨弱，會展資源分配明顯重北輕南，建請推廣貿易基金管理委員會平衡南部會展資源，檢討如何提升高雄協會型國際會議與大型國際展覽次數，並提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (5)我國工具機產業以出口為主，易受全球經濟環境及不確定等因素影響，2016 年 1 至 9 月較 2015 年同期減幅達 12.7%，且對出口前 10 名國家出口值均衰退，要求推廣貿易基金加強拓銷，並提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 18 日提出報告。

- (6)截至民國 105 年 6 月底止，我國出口已長達 17 個月衰退，嚴峻之出口表現衝擊我國經濟成長，要求推廣貿易基金檢討出口貿易不振現象，並提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (7)推廣貿易基金各項推廣貿易工作以委辦為主，請積極檢討該基金自辦業務比例偏低，卻編列專任人員之合理性與效率性，並提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 8 日提出報告。

- (8)我國舉辦國際會議之全球排名與亞洲排名未升反降，與臺灣會展領航計畫均達成目標值有所落差，請推廣貿易基金檢討，並提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

- (9)推廣貿易基金辦理「委託辦理工具機暨零組件整合行銷計畫」，請針對客戶需求、供應能量提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 17 日提出報告。

- (10)地面型太陽光電系統 17GW 約需 2 萬 5,500 公頃土地，經盤點全臺可裝置地面型太陽光電系統之區域面積僅 8,676.8 公頃，土地面積明顯不足，且尚有私人土地共同持分待整合等，要求經濟部研擬解決方案，並送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 14 日提出報告。

- (11)石油基金補助民眾及企業安裝太陽能熱水系統，補助基準未滾動檢討，要求經濟部對太陽能熱水系統推廣之執行成果、效益分析及補助基準予以檢討，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 107 年 2 月 8 日提出報告。

- (12)能源局與內政部消防署辦理我國液化石油氣（瓦斯）產業之相關法規修正，為兼顧新型態瓦斯使用之安全性、透過蒐集用戶之回饋意見、建立完整之制度，要求能源局會同內政部研議推動作法，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 107 年 2 月 26 日提出報告。

4. 核能發電後端營運基金

- (1)核一廠乾式貯存設施完工迄今，仍未獲地方主管機關核發水土保持完工證明，未能進行熱測試作業，要求該基金應積極與主管機關溝通。

辦理情形查核結果：經濟部稱已由台灣電力公司自民國 102 年起持續於每季新北市核安監督委員會議中進行溝通，期能早日取得「水土保持完工證明書」。

- (2)該基金之回饋金運用過於含糊籠統，且未揭露運用情形，要求提出更為詳盡之回饋金運用情形，向經濟委員會報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 23 日提出報告。

- (3)該基金為加強所屬單位與周邊地區關係，本年度編列 2,225 萬元辦理各項補助（捐）助及公益支出，惟近年度預算多有寬列，要求提出改善方案，向經濟委員會報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 5 月 17 日提出報告。

- (4)經濟部規劃以無人島或準無人島作為集中式貯存場，迄無相關進度，要求提出具體可行之規劃報告送交經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 7 日提出報告。
- (5)該基金超時加班費決算數低於預算數甚多，恐有寬列之虞，要求提出加班費運用及編列情形送交經濟委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 30 日提出報告。
- (6)該基金借貸予台灣電力公司不僅於法無據，並加深該基金穩定健全風險，請向經濟委員會提出檢討改善及還款規劃報告。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 29 日提出報告。
- (7)該基金提撥率、低放射性廢棄物處理費用及除役負債利息等，均屬核能發電後端處理成本，採用不同折現率，顯未合理，請向經濟委員會提出檢討改善報告。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 5 日提出報告。
- (8)現行該基金提撥率恐有低估之虞，若再加上核四 2,838 億元資產自電費回收，整體電費恐將上漲，請經濟部提交核四轉型計畫，並儘速重估核能電廠除役經費。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 4 月 19 日提出報告。
- (9)請針對該基金用途項下各項計畫，向經濟委員會提出預算執行情形及專案檢討報告。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 21 日提出報告。
- (10)近年民眾對於低放射性廢棄物最終處置選址之支持度偏低、業務宣傳成效低落，以及歷次探勘調查均造成當地民眾恐慌，缺乏事前溝通，請向經濟委員會提出專案檢討報告。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 26 日提出報告。
- (11)請在蘭嶼貯存場低放射性廢棄物未遷移前，依真相調查後研擬補償金額。
辦理情形查核結果：經濟部稱俟蘭嶼核廢料貯存場設置真相調查小組提出調查報告後，將與當地族人協商，提出補償方式。
- (12)配合 2025 非核家園政策，蘭嶼核廢料應於 2025 年移出蘭嶼，請向經濟委員會提出蘭嶼低放射性廢棄物遷移評估計畫。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 23 日提出報告。
- (13)該基金之集中式貯存場，請台灣電力公司向經濟委員會提出專案報告。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 7 日提出報告。

- (14)請該基金研擬將查核放射性廢棄物貯存回饋紀錄冊與查核單位改正、停止補助或追繳紀錄公開上網，以落實資訊之公開透明。

辦理情形查核結果：經濟部稱已依決議研擬落實資訊公開透明措施。

5. 地方產業發展基金

- (1)該基金連年收支短絀，且推動地方產業補助計畫回饋金機制未有效運作，基金餘額持續萎縮，不利基金未來運作，要求儘速研謀因應對策，改善基金財務狀況。

辦理情形查核結果：行政院已核定該基金自民國 107 年度起併入中小企業發展基金辦理。

- (2)該基金辦理 OTOP 通路標章授權，惟全國取得 OTOP 授權實體通路大幅減少，要求經濟部提出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 107 年 1 月 12 日提出報告。

- (3)該基金執行「依地方產業發展及產品行銷需求，辦理相關產業輔導、通路拓展、產品行銷推廣計畫」之情形，未達原定效益「協助地方特色產業業者透過第三方服務平臺增加營業額 8,000 萬元」，要求提出改善書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 11 日提出報告。

(八)交通部主管

1. 交通作業基金

- (1)目前機場服務費收入僅 5 成作為機場發展之建設計畫經費，其餘 5 成挹注入觀光發展基金，實欠合理，請民用航空局研議調整機場服務費之收入分配比例。

辦理情形查核結果：交通部稱發展觀光與建設機場互為相關且相輔相成，現行機場服務費於民航事業作業基金及觀光發展基金間作平衡分配，尚屬合宜之規劃，未來將適時檢討研議機場服務費分配比例調整等事宜，以利整體長遠發展。

- (2)我國航空站之經營未能與時俱進，建議民用航空局參考主要國家機場成功之商業化案例，並於 2 個月內向交通委員會提出書面報告，作為經營型態之調整。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 3 月 5 日提出報告。

- (3)桃園航空客運園區污水處理廠自民國 94 年完工驗收後，迄未移交桃園市政府接管並閒置至今，民航事業作業基金已投入該廠興建成本及維護費用逾 5 億元，建議民用航空局積極研擬後續移交接管措施。

辦理情形查核結果：行政院已於民國 107 年 2 月 23 日開會決議，除請內政部通案檢討污水處理廠之處理，並清查全國類似案件予以協助解決外，本案污水處理廠設施及土地將以無償撥用移交桃園市政府接管方式研議相關行政程序。嗣交通部於同年 5 月 1 日開會決議，將由民用航空局就無償撥用對財務計畫之影響重新評估及敘明具體理由，報請內政部核准後，再依程序辦理污水處理廠房地無償撥用事宜，另設施等動產部分則以現況贈與該府。

- (4)要求民用航空局研擬補助辦法及編列相關預算，補助民用航空運輸業經營東部地區國內、國際航線，並於 3 個月內完成書面評估報告送交通委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 30 日提出報告。

- (5)截至民國 105 年 8 月 31 日止，國道通行費欠費金額已達 3.83 億元，應依「公路通行費徵收管理辦法」相關規定積極追繳，並檢討現行收費制度，擬訂適當之費率方案及配套措施。

辦理情形查核結果：交通部稱已依相關規定建立各階段欠費之催收、補繳作業程序，期使通行費徵收達預期效果；另將持續研析各種通行費率方案，以確保基金永續營運。

- (6)國道通行欠費無法追討，主要係因車牌被遮蔽、塗污等，交通部應針對用路人資訊無法辨認情形，研謀改善方案，及請相關機關加強取締違規車牌，並向交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 9 日及 16 日提出報告。

- (7)國道公路建設管理基金預算編列出國計畫旅費，惟以工程管理費支應出國計畫經費之人數增加，出國計畫應從嚴把關，與工程無關者不得由工程計畫款項支應。

辦理情形查核結果：交通部稱將依相關規定從嚴把關，並依決議控管工程計畫款項支出。

- (8)國道公路建設管理基金本年度預算新增「專案計畫－高速公路後續路段橋梁耐震補強工程」第 1 年度經費 13 億元，預計 10 年內辦理 1,169 座橋梁耐震補強工程，請於 1 個月內向交通委員會提出執行計畫報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 16 日提出報告。

- (9)高速鐵路相關建設基金舉債投資台灣高速鐵路股份有限公司，股權高達 48.9%，惟高速鐵路工程局負責辦理該公司之鐵路監理業務，形成自己監理自己之現象。要求研議由政府其他基金承接高速鐵路相關建設基金投資該公司股票之可行性。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

- (10) 高速鐵路相關建設基金業務計畫執行績效欠佳，「高鐵永續經營投資計畫」舉借巨額債務投資，財務結構更趨惡化。交通部應於 1 個月內向交通委員會提出建立定期檢核該計畫自償能力機制之書面報告。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 13 日提出報告。
- (11) 為避免高速鐵路相關建設基金財務惡化，請於 1 個月內提出基金財務結構改善方案書面報告，並加強車站特定區土地開發利用效益及回收開發經費。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 25 日提出報告。
- (12) 鑑於高速鐵路相關建設基金迄民國 106 年底負債將高達 756 億元，交通部應於 1 個月內提出財務改善方案書面報告送交通委員會。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 21 日提出報告。
- (13) 「高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫」辦理高鐵沿線站區土地開發業務，截至民國 105 年 7 月底尚有 54.67% 之土地待執行，應加強特定區土地開發利用效益及回收開發經費。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月回收所投入開發經費，後續將啟動與內政部中部辦公室及 5 站地方政府財務結算協商事宜。
- (14) 交通部應定期向交通委員會提供台灣高速鐵路股份有限公司營運績效書面報告，以利立法院執行監督之責。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 5 日提出報告。
- (15) 高鐵桃園站區橋下道路拓寬工程用地遺漏徵收案，應加強溝通協調，儘速完成補辦徵收作業。
辦理情形查核結果：桃園市政府已完成補辦徵收。
- (16) 高鐵臺南站特定區招商進度未如預期，應儘速研擬措施改善。
辦理情形查核結果：交通部稱已配合提供中央研究院南部分院、綠能科學城設置用地，可增裕高鐵臺南站特定區開發資金並改善財務狀況。
- (17) 為解決南部民眾疏運問題，高速鐵路工程局應於 3 個月內向交通委員會提出高鐵延伸至屏東計畫書面報告。
辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 2 日提出報告。
- (18) 交通部應於 1 個月內提出具體高鐵南延屏東工程評估後送行政院續處，並儘速寬列預算辦理相關工程。
辦理情形查核結果：高速鐵路工程局已於民國 107 年 1 月 31 日將「高鐵延伸屏東案」工程可行性研究報告陳報交通部，惟截至同年 6 月底止迄未獲交通部審查通過。

(19)我國投入觀光發展之預算，相較其他亞洲國家顯有不足，觀光局應向交通委員會提出擴大觀光效益之書面報告，以供行政院未來決策分配資源之參考。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 18 日提出報告。

(20)觀光發展基金自償性甚低，未符作業基金自給自足之精神，且以附屬單位預算之分預算型態編列，恐致績效及責任歸屬難以釐清，宜回歸公務預算編列，請向交通委員會提出相關評估之書面檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 18 日提出報告。

(21)觀光局為提升國際觀光客來臺意願，挹注龐鉅國際宣傳經費，請交通部針對落實國際旅客重遊及強化國內旅遊配套措施，研議改善方案並提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 15 日提出報告。

(22)該基金 4 個分基金均無法源，正當性略有不足，如觀光發展基金之業務與觀光局重疊，請交通部進行檢討評估，並向交通委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 18 日提出報告。

(23)觀光發展基金本年度預算列有「長期投資—促進東北角海岸地區土地利用暨景觀風貌改善興辦事業計畫」，惟該計畫已逾執行期限，歷年編列預算執行率欠佳，該計畫之規劃、執行有無重大違失，請交通部向交通委員會提出檢討書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 24 日提出報告。

(24)民國 105 年度由觀光發展基金預算補助相關活動，與所獲效益不成比例，主管機關應檢討補助費用之使用效益，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 107 年 1 月 18 日提出報告。

2. 航港建設基金

(1)該基金商港服務費欠費多年，仍未完成催繳程序並移送強制執行，應積極檢討改善徵收及催繳作業，並於 2 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 107 年 2 月 21 日提出報告。

(2)該基金民國 105 及 106 年度收支均呈短絀，又跨年期國內外港埠建設計畫於民國 107 及 108 年度之資金需求擴增，基金短絀情形恐更加惡化，要求交通部審酌各項工程計畫之必要性，並於 2 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 107 年 3 月 16 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)退輔會所屬農場第一線服務人員需仰賴僱用勞工，惟依規定只能以臨時人員簽訂定期契約，無法長期進用，請比照公立醫院醫事人員，以專案方式進用，保障農場契僱人員工作權益。另進用契聘、勞務承攬人力應以具榮民（眷）身分者為優先考量，截至民國 105 年 8 月底，該基金契僱人員具榮民（眷）身分比率僅 27.14%，應檢討改進，並向外交及國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：國軍退除役官兵輔導委員會稱行政院人事行政總處已於民國 106 年 11 月 3 日核定農場得以基金預算進用不定期契約臨時人員；另已於民國 107 年 1 月 5 日提出報告。

- (2)該基金清境、武陵等農場容客量已不堪負荷，應重新檢討周邊交通環境，以保障國人遊玩安全。另各農場經管土地被占用情形嚴重，截至民國 105 年 8 月底，仍有 112 筆，面積 30 萬餘平方公尺尚待處理，應研議妥善防範措施，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 107 年 1 月 8 日及 9 日提出報告。

- (3)退輔會彰化農場嘉義分場屢次與委外廠商進行爭訟案件，致每年編列「權利金收入」均無法達成，且在招商未果情況下，本年度又續編權利金收入 980 萬元，有虛列營收之嫌。另嘉義農場、原高雄楠梓工廠、龍崎火藥處理工廠等閒置未予處理，均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 107 年 1 月 5 日及 10 日提出報告。

- (4)該基金「退除役官兵就學進修補助計畫」自民國 102 年起預算金額 5 年內增加 7,620 萬元，每人單位成本從 5,274.11 元增加為 2 萬 2,267.86 元，該預算含大專院校進修補助及就業考試進修，退輔會已編列預算協助就學就業，再補助參加公職或公營事業機構考試補習費用，顯不合理，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 107 年 1 月 10 日提出報告。

- (5)退輔會職業訓練課程，除參訓 4 次（含）以上者酌收 20%訓練費外，完全免費，致民國 101 至 105 年度參訓學員中，參訓 3 次（含）以上之榮民、眷人數高達 33.18%及 25.23%。又學員自費參訓僅占該基金收入 54 萬 9 千元，資源配置及運用不當。另委外訓練就業率連續 3 年低於其自辦之日間養成班及夜間進修班，宜檢討改進，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 107 年 1 月 10 日及 11 日提出報告。

- (6)退輔會配合募兵制推動，將服役 4 年以上未滿 10 年第二類退除役官兵納為服務對象，為促進就業，建構前推營區就業整合型服務，設立專案編組進入營區深化說明，請說明相關具體辦法及輔導就業結果；另官兵退伍後與社會環境銜接是否順利，係影響青年從軍之重要因素，應研擬軍轉民之生涯發展輔導具體措施，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 107 年 1 月 10 日及 11 日提出報告。

- (7)該基金民國 97 年間代榮民公司借款 73 億餘元，不符該基金設立宗旨，應儘速改善；另該基金預計舉借長期債務 90 億元承接榮民公司 2 筆土地，與基金資金用途不符，後續承購榮民公司未完成處分之不動產，恐衝擊基金財務狀況，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 107 年 1 月 10 日提出報告。

- (8)該基金轉投資事業計 24 家，目前指派 105 席公股代表中，81 席由退輔會中高階主管人員擔任，每月額外支領兼職費，形成變相酬庸加薪；另轉投資天然氣公司 15 家，其中 10 家公司退輔會分別指派 6 名董事長及 4 名總經理，惟公司經營績效與其所領報酬未具高度關聯，又國華欣業公司近年營運狀況不佳，均應檢討改進，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 107 年 1 月 8 日提出報告。

- (9)政府應依法成立原住民族土地調查及處理委員會調查原住民族傳統領域、海域，並儘速立法回復原住民族傳統領域權。為保障原住民族傳統土地權益，請退輔會於 1 個月內統計位處原住民族傳統領域範圍內之土地並造冊，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 107 年 1 月 10 日提出報告。

- (10)該基金本年度預算編列對民營事業機構團體及私立學校進用志願役退除役軍人獎勵金 990 萬元，該會所屬之安置機構與轉投資事業應排除適用。

辦理情形查核結果：國軍退除役官兵輔導委員會稱已明訂所屬機構及轉投資公司為獎勵排除對象，民國 105 及 106 年民營事業機構進用退除役軍人獎勵案，該會所屬機構及轉投資公司均無獲獎。

2. 榮民醫療作業基金

- (1)該基金長期仰賴政府預算挹注，未符合設置基金財務自給自足之精神，且多所分院用人費用皆超出 50%，及公務病床使用率偏低造成資源閒置等，請檢討改善，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 107 年 1 月 9 日提出報告。

- (2)3 家榮民總醫院之護病比有偏高情形，為維護護理人員勞動條件及醫療品質，請檢討改善，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 107 年 1 月 9 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. 中興新村高等研究園區吸引廠商進駐誘因不足，要求科技部研擬改善方案，向教育及文化委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 5 日提出報告。

2. 該基金設置之宜蘭、銅鑼、二林等園區土地出租率多年未大幅提升，要求科技部檢討原因及研擬改進方案，向教育及文化委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

3. 科學園區部分新設或擴建園區營運欠佳，本息償還壓力沈重，要求新竹、中部及南部科學工業園區管理局積極提升經營績效，檢討評估新設或擴建園區之財務效益，以維基金財務健全，並向教育及文化委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

4. 該基金污水處理收支年年短絀，科技部應就污水處理入不敷出，及部分園區污水處理收入未能反映處理成本之原因，檢討改善，向教育及文化委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 14 日提出報告。

(十一)原子能委員會主管

核子事故緊急應變基金

1. 核子事故中央災害應變工作計畫近 4 年預算達成率平均不及 9 成，本年度核子事故中央災害應變工作計畫列 5,299 萬元，恐難達成，請檢討原因並研擬改善方案，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 107 年 2 月 13 日提出報告。

2. 民國 105 年度緊急應變整備收入預算經立法院三讀通過增列 4 億 2,617 萬元，原子能委員會應積極督促台灣電力公司於完成相關行政程序後，立即繳納該筆費用，以確保於緊急核子事故發生時，基金足以支應應變作業有關支出。

辦理情形查核結果：台灣電力公司已於民國 106 年 7 月 6 日補足支應緊急應變作業經費。

3. 基金編列購置「救援式車輛除污站」經費 400 萬元，請向教育及文化委員會書面說明購置該設備之用途。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 13 日提出報告。

(十二)農業委員會主管

1. 農業作業基金

- (1)種苗改良繁殖作業基金民國 102 至 104 年度各營運項目單位成本，多項決算數高於預估數，允宜積極研議，以降低成本，於 1 個月內提交研究報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 16 日提出報告。

- (2)畜產改良作業基金肉仔豬民國 102 至 104 年度毛利均為負值，允宜檢討肉仔豬產銷規模及訂價策略；又民國 104 年度爆發禽流感，家禽銷貨成本攀升，要求農業委員會 1 個月內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 107 年 1 月 25 日提出報告。

- (3)農業生物科技園區截至民國 105 年 8 月底進駐廠商 102 家，低於目標值 120 家，已出租廠房用地比率為 78.21%，園區土地及建物運用效益未能極大化，收費標準似有欠妥，農業委員會應向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 25 日提出報告。

- (4)農業生物科技園區作業基金本年度為辦理園區擴充計畫，爰舉債籌措資金，為減少利息支出，要求農業委員會應衡酌該基金分基金間財務調度，使資金有效運用。

辦理情形查核結果：農業委員會稱未來將視實際需求，衡酌分基金間調度資金，以有效運用資金及節省利息支出。

- (5)畜產改良作業基金近 5 年度飼料廠及畜舍之興建或整修工程未及於年度內辦竣，影響後續機械及設備採購案之進行，預算執行欠佳，應妥善規劃前置作業及評估編列多年期預算辦理。

辦理情形查核結果：農業委員會稱已確實檢討興建或整修工程之前置規劃作業，及配合執行期程編列預算，民國 105 年度起預算執行率已逐漸改善，本年度達 94.6%。

2. 農業特別收入基金

- (1)農業發展基金本年度編列「產銷調節緊急處理計畫」1 億 5,875 萬 5 千元，且民國 102 及 104 年度之預算執行率約僅 1 成，又部分調節措施僅具短期穩定效果，爰要求農業委員會向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 12 日提出報告。

- (2)國內禽流感疫情不斷，農業委員會在疫情預警及檢測養禽業者落實禽場生物安全防護等防疫工作尚待檢討落實，爰要求農業委員會向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 25 日提出報告。

- (3)阿里山森林鐵路為我國唯一高山林業鐵路，具有獨特文化及觀光吸引力，然每年收支均為短絀，復因民國 105 年間數度停駛，爰要求農業委員會向經濟委員會提出未來財務規劃報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 26 日提出報告。

- (4)漁業發展基金自民國 102 年度起，不再由國庫撥款補助，無法達成該基金原設立宗旨，爰要求農業委員會研議將該基金整併至其他基金之可行性，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 107 年 2 月 9 日提出報告。

- (5)農村再生基金本年度編列「輔導大專業農擴大在地農產業經營規模及農村從農青年企業化經營計畫」等業務所需經費 7,424 萬 4 千元，應建構吸引青年從農之經營環境，爰要求農業委員會向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 12 日提出報告。

- (6)農村再生基金本年度編列「山村綠色經濟永續發展計畫」1 億元，預計協助 5 至 10 個部落（社區）發展生態旅遊及林下經濟產業，卻僅訂定創造就業人口 200 人之目標值，要求農業委員會向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 27 日提出報告。

- (7)農村再生基金每年度均編列 5 億餘元辦理「農村再生培根計畫」，請農業委員會就該基金第 2 期計畫推動辦理情形，向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 9 日提出報告。

- (8)農業委員會自民國 105 年第 2 期作起試辦稻作直接給付與公糧稻穀保價收購之雙軌制，爰要求農業委員會針對選擇新制之農民比率等詳細估查，調整試辦區域，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 107 年 2 月 2 日提出報告。

- (9)漁業發展基金本年度編列獎勵水產院校畢業生上漁船服務業務經費 1,472 萬 9 千元，該計畫實施 10 餘年，累計媒合成功並上船服務僅 34 人，留任率約 6 成，爰要求農業委員會向經濟委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 9 日提出報告。

(十三)勞動部主管

就業安定基金

1. 培力就業計畫由政府與民間團體合作創造災區就業機會，民國 105 及 106 年度預期效益仍僅設定協助 780 人及 895 人就業目標，另該計畫之管考機制，並未對參加者於該計畫結束後，追蹤於原事業單位之留任比率，請勞動部向社會福利及衛生環境委員會針對相關留任率提升精進作法提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 23 日提出報告。

2. 微型創業鳳凰貸款之件數從民國 100 年 717 件下滑至民國 105 年 384 件，為提升計畫執行成效，請勞動部向社會福利及衛生環境委員會針對相關改善提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 13 日提出報告。

3. 勞動部辦理創客基地網路推動計畫，惟引導創客能量轉為商品化輔導尚有強化空間，另迄未訂定補助民間團體維運創客基地辦法，請勞動部針對相關尚待改善部分研提精進作法，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：已於民國 107 年 2 月 23 日提出報告。

4. 截至民國 105 年 6 月底，尚有 2 萬 5,578 家事業單位之勞工退休準備金專戶未能提足，額度達 844 億元，請勞動部針對相關尚待改善部分研提精進作法，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：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

5. 請勞動部勞動力發展署檢討小型企業人力提升計畫業務執行成效，積極透過輔導諮詢及訓練執行等措施協助小型企業，有效投資人力資本，促進就業穩定，於 2 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 106 年 1 月 25 日提出報告。

6. 多元就業開發方案民國 101 至 104 年度辦理情形，社會型計畫留用比率為 4.82%、5.83%、8.09%及 10.56%，實屬偏低；經濟型計畫留用比率為 21.78%、26.31%、20.75%及 23.66%。社會型計畫協助人數從 3,748 人降至 1,741 人，經濟型計畫協助人數從 2,296 人降至 1,923 人，參加者於方案結束後，面臨二度失業，恐不利其穩定就業，協助人數亦不如以往。請勞動部於 3 個月內向社會福利及環境委員會提出檢討書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 7 日提出報告。

7. 勞動部於民國 105 年 7 月發現「台灣就業通」網站有一固定 IP，利用不同帳號登入竊取個資，爰要求勞動力發展署於 2 個月內向社會福利及衛生環境委員會提出整體網站改善之具體方案。

辦理情形查核結果：已於民國 105 年 12 月 9 日提出報告。

8. 補助地方政府辦理一般臨時安置業務之細項計畫應補助辦理人口販運被害人臨時安置，惟該項經費提供一般外籍勞工勞資爭議與安置處理。相關外籍勞工勞資爭議案件案數、安置人數與安置天數並未對外公布，且安置單位管理鬆散，請勞動部於 3 個月內，針對如何強化一般安置程序及安置單位管理等向社會福利及衛生環境委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 3 月 3 日提出報告。

9. 目前全台負責勞動條件檢查之法定員額為 325 人，惟實際只有 289 人，負擔過重，勞檢員過勞超時工作之新聞層出不窮，要求勞動部於 3 個月內向社會福利及衛生環境委員會提出民國 106 年全臺灣增加至 1,000 名勞動檢查員計畫實施方案及勞檢員過勞改善計畫報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 19 日提出報告。

10. 要求職安署應秉持年度勞動檢查方針揭櫫之基本理念，修正「補助直轄市、縣市政府督促事業單位遵守勞動條件法令實施計畫」，將宣導、輔導等工作納入重點績效項目（權重至少應達 20% 以上）；另應儘速強化勞動條件檢查人員在職回流訓練，提高訓練時數，並提供專案教材，以齊一勞動檢查尺度。此外，亦應落實內部之人員督導考核及外部之受檢單位滿意度調查等機制；另為避免渠等勞動權益受損，而造成如國道收費員事件再度發生，勞動部亦應確實依法辦理退場機制。有關上述事項之規劃執行情形，請於 6 個月內向社會福利及衛生環境委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 23 日提出報告。

(十四)衛生福利部主管

1. 醫療藥品基金

衛生福利部應積極研議放寬各部立醫院之相關法規與預算限制，以利其提升軟硬體方面之服務品質，並有足夠經費維持偏鄉離島之公衛任務，以利發揮公立醫療體系服務效能。

辦理情形查核結果：衛生福利部稱對偏遠及離島地區醫院補助已相對提高，並透過與醫學中心結盟合作及基層診所轉診服務，建立醫療援助機制，加強院際間醫療技術交流，且將賡續檢討法規鬆綁相關事宜。

2. 管制藥品製藥工廠作業基金

管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫預算執行進度落後，恐難於原預計本年度完工，爰要求食品藥物管理署加強預算及工程進度管控，並積極符合 PIC/S GMP 相關規範，以順利通過 GMP 查核，投入管制藥品生產製造，防止發生第一級、第二級管制藥品缺藥風險，保障民眾用藥權益。

辦理情形查核結果：衛生福利部稱該工程已於民國 106 年 7 月 24 日竣工，並於民國 106 年 9 月 28 日取得使用執照，另規劃新舊廠房銜接方式，將俟新廠通過 PIC/S GMP 查核後，舊廠始予停工進行搬遷整建，以降低停產風險。

3. 全民健康保險基金

- (1) 為避免我國醫療資源之浪費，強化社區基層醫療之潮流，中央健康保險署應檢討家庭醫師制度之發展，檢視過去執行成效，並配合分級醫療制度規劃，逐步提升各醫療機構與醫師參與，提高民眾照護涵蓋率，同時加強轉診業務執行，並於 2 個月內提出書面報告。

辦理情形查核結果：衛生福利部稱全民健康保險會本年度總額協商，已增加家庭醫師整合性照護計畫專款達 15.8 億元，參與院所數 4,063 家，較民國 105 年度成長 33%，收案人數達 413 萬人，較民國 105 年度增加 153 萬人；另已於民國 107 年 3 月 5 日提出報告。

- (2)要求中央健康保險署於 2 個月內針對「家庭醫師制度全面落實或轉型」之規劃，將報告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 107 年 3 月 5 日提出報告。

4. 國民年金保險基金

國民年金被保險人繳費率未達 6 成，要求衛生福利部及勞動部勞工保險局改進宣導方式。

辦理情形查核結果：已持續透過國保服務員訪視服務，正確傳達國保制度內涵；另運用電視、戶外、廣播媒體、網路及平面媒體等多元管道進行宣導，以提高民眾繳費意願。

5. 衛生福利特別收入基金

- (1)建請衛生福利部應針對醫療糾紛處理機制提出具體相關政策規劃，以改善醫病關係，促進社會和諧。

辦理情形查核結果：為解決醫病雙方面對醫療爭議處理之困境，已擬具「醫療事故預防及爭議處理法」草案，經行政院於民國 107 年 4 月 12 日通過，送請立法院審議。

- (2)全民健康保險紓困基金因公益彩券回饋金收入自民國 104 年度起銳減，致排除就醫障礙補助計畫累計賸餘款遽減，衛生福利部及中央健康保險署宜及早因應，俾避免因經費不足而限制弱勢族群就醫權益。

辦理情形查核結果：衛生福利部稱將依決議辦理。

- (3)為強化全國疫苗冷運冷藏體系，確保疫苗接種效益，請疾病管制署每年應確實調查地方政府衛生局及衛生所之疫苗冷運冷藏設備現況及需求，並依照實際需求及急迫性排定優先順序，給予合理之經費補助；另加強辦理提升疫苗接種率之措施，例如校園集中接種、設置社區接種站或由專業醫療團隊到站提供接種等，提升接種可近性及便民服務，確保國民免疫力。

辦理情形查核結果：衛生福利部稱疾病管制署每年定期調查地方政府衛生局（所）之疫苗冷運冷藏及溫度監控設備之狀況，並評估設備使用年限、實際汰換需求及急迫性等排定優先順序，給予合理經費補助；本年度流感疫苗接種作業，透過校園集中施打、設置社區接種站、補助院所接種處置費等各項措施，同時運用各類媒體管道加強宣導，積極提升接種率，公費流感疫苗 600 萬劑使用率已達 99%。

- (4)食品藥物管理署應加強辦理食品安全保護基金補助相關業務，提供消費訴訟必要之經費補助外，並應檢討、訂定接受各界捐款之原則，以確保利益衝突迴避，落實達成保障食品安全事件消費者權益之政策目標。

辦理情形查核結果：衛生福利部稱食品藥物管理署為使基金之運作順暢，已設管理監督小組，相關補助案件皆須提報該小組審議，並經該部核定始得補助；另依衛生福利部食品安全保護基金受理捐贈作業要點規定，捐贈人如有利益衝突之虞者，應報請管理監督小組審議，經同意後，始得接受捐贈。

- (5)菸害防制及衛生保健基金本年度癌症防治工作預算，其中 4 大癌症篩檢經費編列 24 億餘元。依衛生福利部資料，民國 104 年度 4 大癌症實際篩檢人數合計 498 萬 3 千人，低於預計數 534 萬 6 千人，未達預定目標，應檢討改善，俾提升菸品健康福利捐運用效益及癌症防治效果。衛生福利部應積極研擬改進方案並提出書面報告，妥為因應。

辦理情形查核結果：已分別於民國 106 年 2 月 2 日及民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (6)衛生福利部應積極研擬改進作為，提高醫療資源不足地區五大科醫師人力，以利確實提升離島地區在內之醫療品質。

辦理情形查核結果：衛生福利部稱已採取多項措施，包括：提高全民健保五大科別支付標準、保障住院醫師工時、強化非訟醫療糾紛處理機制、推動住院醫師津貼補助計畫等；又為充實山地離島或醫療資源不足地區醫療資源，已推動山地離島地區醫療給付效益提升計畫、醫中支援計畫、緊急醫療資源不足地區改善計畫等，並開辦重點科別培育公費醫師制度計畫，以挹注偏鄉地區醫師人力。

- (7)社會福利基金所屬 6 家老人福利機構收容人數呈減少趨勢，應儘速調整服務方式及經營型態，以充分利用既有機構之資源。

辦理情形查核結果：社會及家庭署稱已積極協助各機構改善設施設備、發展創新服務項目及多元多層級服務型態，並配合社區整體照顧服務體系，輔導機構辦理居家式及社區式服務，以提升服務量能。

- (8)社區整體照顧服務模式中的社區整合型服務中心，負有整合銜接複合型服務中心及巷弄長照站之重要任務，惟每個社區整合型服務中心僅有 1 輛交通車巡迴服務，無法滿足民眾需求。

辦理情形查核結果：衛生福利部稱社區整合型服務中心社區巡迴車購置補助，數量不以 1 輛為限，另可視該區域服務使用者實際需求，結合租車公司、計程車行等資源，或彈性調派該部補助之日照中心交通車，串聯各級單位服務。

(9) 113保護專線通報案件仍以責任通報為主，民眾使用率仍未提升，要求衛生福利部於1個月內提供113保護專線執行成效報告。

辦理情形查核結果：已於民國107年1月24日提出報告。

(十五)環境保護署主管

環境保護基金

1. 應加強有害空氣污染物管制，研議「固定污染源有害空氣污染物排放標準」及「氯乙烯空氣污染管制標準」，落實整體固定污染源有害空氣污染物管理制度。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 9 月 29 日完成預告「固定污染源有害空氣污染物排放標準」草案與「氯乙烯及聚氯乙烯製造業空氣污染物管制及排放標準」草案，後續將依相關法制作業程序完成研商公聽會及發布作業。

2. 請妥善規劃環境事故專業技術小組安全防護，提升事故應變工作，以降低空氣污染及環境風險。

辦理情形查核結果：環境保護署稱業持續更新事故現場偵檢設備及防護裝備，訂定各項裝備保養使用規則等。

3. 應針對固定污染源有害空氣污染物排放量建立資訊管理機制，包括完成固定污染源有害空氣污染物排放量申報系統，與建構健康風險評估應用系統。

辦理情形查核結果：環境保護署稱已完成「固定污染源有害空氣污染物排放量申報系統」及「固定污染源有害空氣污染物健康危害影響評估系統」，並編撰使用手冊及評估方式指引（草案），以作為未來執行相關影響評估之應用工具。

4. 應於 6 個月內研議針對一、二期柴油車，提高相當幅度之空氣污染防制費，以增加淘汰之誘因，促使其加速淘汰。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 6 月 1 日提出報告。

5. 應針對老舊柴油車之污染改善規劃具體解決方案，並提送社會福利及衛生環境委員會，以加速改善環境空氣品質。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 1 月 3 日提出報告。

6. 請持續依據對等及互惠原則，推動辦理土壤及地下水環保技術領域之國際交流合作工作，並將年度執行成果提送社會福利及衛生環境委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 12 月 29 日提出報告。

7. 應加速督導農地場址整治，並秉持撙節原則，審慎開支，避免浮濫。

辦理情形查核結果：已制訂「污染場址管理關鍵績效指標」系統，提供地方機關績效考核參考，加速推動農地場址改善及解除列管。

8. 應於 2 個月內檢討清淨空氣行動計畫之執行現況，並提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 2 月 2 日提出報告。

9. 應檢討目前全國各類型空氣品質監測站設置地點、數量及密度，並參酌地方政府及專家意見，規劃未來設置目標，請於3個月內提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國106年3月10日提出報告。

(十六)文化部主管

國立文化機構作業基金

1. 該基金高度仰賴政府補助，不符作業基金自給自足之原則，似宜回歸公務預算，或其他可行之改革方式，請3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107年3月27日提出報告。

2. 傳統藝術發展作業基金預計於本年度舉借長期債務1億2,753萬元，惟查該基金預期收入過度樂觀高估，日後恐成為政府財政負擔，請文化部重新評估債務舉借之必要性並研擬改善方案，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107年1月11日提出報告。

3. 國立國父紀念館作業基金辦理「國家文化設施升級計畫－國父紀念館跨域增值計畫（民國104-108年）」，計畫未核定即先行編列預算，致整體計畫執行進度嚴重落後，允宜檢討加強辦理，並於2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：該計畫業於民國106年9月28日核定，另已於民國107年3月2日提出報告。

4. 大南海史博館初期計畫於民國104年5月25日獲行政院核定，迄民國105年7月僅年餘，旋即提報修正計畫，並大幅調增計畫總經費幅度達55.93%，凸顯前置規劃欠周妥，允宜檢討改善，於2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：該計畫業於民國106年8月14日核定，另已於民國107年2月9日提出報告。

5. 該基金設立以來，營運收支及固定資產建設改良擴充所需財源，均高度仰賴公務預算補助，不符作業基金自給自足原則，亟待加強開源節流提升自主收入比重，請於2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107年2月27日提出報告。

(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近年來對本國銀行辦理TRF及DKO等衍生性金融商品交易進行金融檢查後，發現多家銀行存有疏失，爰請金融監督管理委員會針對如何督促銀行確實改善辦理複雜性高風險商品之作業流程，並加強管控措施，向財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國107年1月29日提出報告。

2. 據財團法人資訊工業策進會統計，許多民眾對於我國行動支付發展情形及可使用之場域毫無所悉，爰請金融監督管理委員會就如何加強推廣我國電子支付平臺向財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 31 日提出報告。

3. 第一商業銀行於民國 105 年間遭外籍犯罪集團計畫性以惡意程式入侵 ATM 提款機，並於 ATM 提款機吐鈔後盜領 8,327 萬餘元，金額龐鉅。爰請金融監督管理委員會針對如何強化我國金融資安管理及共享機制，以健全整體安全數位金融環境，向財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 26 日提出報告。

4. 請金融監督管理委員會就推動高齡長者金融消費保護計畫、作為、效益及評量基準，向財政委員會進行專案報告，做為未來我國因應高齡化社會之政策指引方向。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 26 日提出報告。

(十八)國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

1. 該基金長期重複編列「園藝景觀清潔維護經費」預算，且教育及文化委員會也曾提案刪減凍結，惟仍繼續編列該項經費，未回歸公務預算，顯有未覈實編列情事，爰要求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 107 年 2 月 2 日提出報告。

2. 該基金印製各類出版品未妥適估計銷售需求量，導致印製數量過多，增加各項庫存管理之經營成本及存貨陳舊價值減損的風險，降低經營效益。要求故宮應檢討出版品與各類商品印製政策，並逐年降低銷貨印製成本。

辦理情形查核結果：國立故宮博物院稱已檢討出版品與各類商品印製政策，降低印製成本及庫存壓力。

3. 故宮南院本年度文物收購預算較民國 105 年度減少 2 億 1,500 萬元，每年文物收購預算變化劇烈，應建立計畫性文物收購策略。請於 3 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 107 年 2 月 3 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. 本年度預計辦理貸款業務 5 億元，其中原住民微型經濟活動貸款為 3.5 億元（70 %），與基金設置目的為提供原住民經濟活動融資管道，以協助原住民發展經濟事業之意旨不符，允宜檢討各項貸款配置之妥適性。

辦理情形查核結果：原住民族委員會稱該基金項下辦理「經濟產業貸款」、「青年創業貸款」、「微型經濟活動貸款」，其中經濟產業及青年創業貸款占該基金貸放總額之比率，民國 104 至 106 年度分別為 28.21%、33.64%、38.80%，微型經濟活動貸款占該基金貸放總額之比率，則為 71.79%、66.36%、61.20%，各項貸款配置已有改善。

2. 委託金融機構辦理貸款業務之手續費為貸款餘額 1.4%至 2.96%不等，請檢視表達及估列方式之妥適性，並檢討部分貸款業務手續費高於利息收入之合理性。

辦理情形查核結果：原住民族委員會稱將積極洽承辦銀行研商修改委託契約內容，以求基金及貸款戶之最大權益。

(二十)國家通訊傳播委員會主管

1. 通訊傳播監督管理基金

- (1)本年度編列「通訊傳播射頻與資源業務監理計畫」預算 7,566 萬餘元，惟國家通訊傳播委員會民國 105 年度受理民眾檢舉及主動取締非法射頻器材之稽查案件偏低，顯示該項預算業務執行不力，應全面進行妥適檢討，並於 1 個月內提出檢討報告送交通委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 22 日提出報告。

- (2)立法院曾決議要求國家通訊傳播委員會應積極推動公務機關開放公有土地與建物設置基地臺，惟設置數量占比仍低，顯未盡積極協調辦理，爰要求於 2 個月內向交通委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 26 日提出報告。

- (3)該基金自民國 101 年度起逐年訂定或公告補助規定，以鼓勵廣播電視事業相關團體共同強化國人近用通傳媒體之觀念與效能。惟以補助開課之推行方式，與提升大眾媒體識讀素養能力之關聯性較薄弱，爰要求國家通訊傳播委員會針對該業務年度績效衡量指標之目標值應予修改，俾有效推動本項業務。

辦理情形查核結果：國家通訊傳播委員會稱將審慎評估本案執行措施、績效衡量方式，並適時調整各年度執行目標值。

2. 有線廣播電視事業發展基金

- (1)依有線廣播電視法第 45 條第 2 項第 2 款規定編列撥付直轄市、縣（市）政府款項之執行結果，多與法定用途未合，且國家通訊傳播委員會進行考核結果未具拘束力，與撥付款項分配亦未能相互連結，爰要求於 3 個月內向交通委員會提出增、修訂相關考核規範檢討報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 2 月 12 日提出報告。

- (2)本年度「有線電視普及發展與災害復建補助計畫」賡續編列預算 8,763 萬餘元，要求國家通訊傳播委員會檢討相關建設補助計畫與其審查機制，並積極與高收費之經營業者進行收視費率協調與檢討，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 107 年 3 月 16 日提出報告。

(二十一)考試院考選部主管

考選業務基金

- 1.「考選部各項考試工作酬勞費用支給要點」第 7 點規定，考試委員於假日參加會議，得領出席費 2 千元，且沒有次數限制。考試委員本於職責就原本工作業務支領額外酬勞，顯有不公，請考選部於 3 個月內提出修正「考選部各項考試工作酬勞費用支給要點」書面報告。

辦理情形查核結果：考選部刻正修正「考選部各項考試工作酬勞費用支給要點」，擬依立法院決議，刪除考試委員於假日參加會議之出席費部分，該部自民國 106 年起，不再核發相關考試委員假日出席費費用，以資撙節。

- 2.「勞務成本—事務成本—服務費用」項下，編列「公共關係費」30 萬元。惟考選機關無須藉由宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等方式拓展業務；至於預算書所載係為辦理考試洽借場地，及與原住民、身心障礙團體等交換意見所需，因其擬洽借場地均為學校，可商請教育部協調，並有「借用學校代為辦理試務之代辦費」支應，無須另編列公共關係費再行支出，請考選部於 3 個月內提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 106 年 11 月 29 日提出報告。

(二十二)公平交易委員會主管

反托拉斯基金

- 1.「強化反托拉斯執法計畫」編列委託研究計畫 230 萬元，請檢討辦理之必要性，並列明計畫內容摘要及各計畫經費總額，向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：已於民國 107 年 1 月 3 日提出報告。

2. 該基金編列大額廣告預算，應檢討印刷裝訂與廣告費之妥適性。

辦理情形查核結果：公平交易委員會稱為提高「檢舉違法聯合行為獎金發放辦法」法規之能見度，於該基金編列印刷裝訂與廣告費，主要係針對公共運輸系統委刊戶外廣告，並於臺灣時報編印農民曆內頁刊登，以加強宣傳並廣為周知。

3. 關鍵績效指標目標值訂定欠缺積極性，要求研議調整目標值。

辦理情形查核結果：公平交易委員會稱已檢討修正本年度反托拉斯基金關鍵績效指標目標值，調整後關鍵績效指標「聯合行為調查案件辦結數」目標值自 42 件調高為 44 件；「反托拉斯法宣導活動參加人次」目標值自 230 人次調高為 250 人次。

(二十三)信託基金

1. 公務人員退休撫卹基金

民國 97 至 99 年度 3 年平均最低已實現收益均未達法定收益，依公務人員退休基金撫卹條例第 5 條第 3 項規定，需國庫撥補之差額總計 48 億 8,174 萬 3 千元，其中國庫已於民國 99 至 105 年間陸續撥補 34 億 6,094 萬 7 千元，本年度尚待國庫補足 14 億 2,079 萬 6 千元，加重政府財政負擔，應於 3 個月內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 107 年 2 月 1 日提出報告。另該基金民國 97 至 99 年度產生未達法定收益待撥補數，已於本年度全數完成撥補。

2. 保險業務發展基金

建請金融監督管理委員會除應加強宣導風險管理觀念、增進民眾對保險之認識外，並研議調降汽、機車及房屋附加投保颱風、洪水險保費之可行性，以鼓勵民眾踴躍投保，協助減輕因重大颱風或洪水等天災事件對其所造成之財務負擔。

辦理情形查核結果：金融監督管理委員會稱已督促產險公會轉知所屬會員持續宣導颱風洪水相關商品，並參酌過往理賠資料，適度檢討費率。

3. 金融研究發展基金

近年我國銀行海外分行常因不熟悉當地法令，未遵守當地法遵要求而遭鉅額罰鍰，爰要求金融監督管理委員會責成該基金將各國法令規範納為主要研究主題，以提供該會及金融業國際法令遵循之參考。

辦理情形查核結果：金融監督管理委員會稱已於銀行、保險、證券、金融科技等領域研究中，納入國際法令與監理規範，未來將廣續進行各國金融法令規範相關研究。