

中 華 民 國 107 年 度

( 107 年 1 月 1 日 至 107 年 12 月 31 日 )

中 央 政 府 總 決 算  
暨 附 屬 單 位 決 算 及 綜 計 表 審 核 報 告

( 附 冊 - 非 營 業 部 分 )

審 計 部



中華民國107年度  
中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告  
(附冊一非營業部分)

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- 7

三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金..... 甲- 14

(二)國軍老舊眷村改建基金..... 甲- 21

四、財政部主管

(一)地方建設基金..... 甲- 26

(二)國有財產開發基金..... 甲- 30

五、教育部主管

(一)國立大學校院校務基金(彙總)..... 甲- 35

(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金..... 甲- 64

(三)國立成功大學附設醫院作業基金..... 甲- 71

(四)國立陽明大學附設醫院作業基金..... 甲- 76

(五)國立社教機構作業基金(教育部所屬機構作業基金)..... 甲- 81

(六)國立高級中等學校校務基金..... 甲- 87

六、法務部主管

法務部矯正機關作業基金..... 甲-103

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金..... 甲-110

(二)水資源作業基金..... 甲-117

八、交通部主管

交通作業基金..... 甲-123

<b>九、國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>	
(一)國軍退除役官兵安置基金.....	甲-130
(二)榮民醫療作業基金.....	甲-136
<b>十、科技部主管</b>	
科學工業園區管理局作業基金（科學園區管理局作業基金）....	甲-143
<b>十一、農業委員會主管</b>	
農業作業基金.....	甲-148
<b>十二、勞動部主管</b>	
勞工保險局作業基金.....	甲-154
<b>十三、衛生福利部主管</b>	
(一)醫療藥品基金.....	甲-159
(二)管制藥品製藥工廠作業基金.....	甲-169
(三)全民健康保險基金.....	甲-174
(四)國民年金保險基金.....	甲-180
<b>十四、文化部主管</b>	
國立文化機構作業基金.....	甲-186
<b>十五、國立故宮博物院主管</b>	
故宮文物藝術發展基金.....	甲-192
<b>十六、原住民族委員會主管</b>	
原住民族綜合發展基金.....	甲-197
<b>十七、考試院考選部主管</b>	
考選業務基金.....	甲-203
<b>貳、債務基金</b>	
<b>財政部主管</b>	
中央政府債務基金.....	甲-208
<b>參、特別收入基金</b>	
<b>一、總統府主管</b>	
中央研究院科學研究基金.....	甲-212
<b>二、行政院主管</b>	
(一)行政院國家科學技術發展基金.....	甲-216
(二)離島建設基金.....	甲-220
(三)行政院公營事業民營化基金.....	甲-224
(四)花東地區永續發展基金.....	甲-228

<b>三、內政部主管</b>	
(一)新住民發展基金.....	甲-232
(二)研發及產業訓儲替代役基金.....	甲-236
(三)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金.....	甲-240
(四)國土永續發展基金.....	甲-244
<b>四、教育部主管</b>	
(一)學產基金.....	甲-248
(二)運動發展基金.....	甲-253
(三)大專校院轉型及退場基金.....	甲-257
<b>五、經濟部主管</b>	
(一)經濟特別收入基金.....	甲-261
(二)核能發電後端營運基金.....	甲-266
<b>六、交通部主管</b>	
航港建設基金.....	甲-270
<b>七、原子能委員會主管</b>	
核子事故緊急應變基金.....	甲-275
<b>八、農業委員會主管</b>	
農業特別收入基金.....	甲-279
<b>九、勞動部主管</b>	
就業安定基金.....	甲-285
<b>十、衛生福利部主管</b>	
衛生福利特別收入基金.....	甲-290
<b>十一、環境保護署主管</b>	
環境保護基金.....	甲-296
<b>十二、金融監督管理委員會主管</b>	
金融監督管理基金.....	甲-301
<b>十三、國家通訊傳播委員會主管</b>	
(一)通訊傳播監督管理基金.....	甲-305
(二)有線廣播電視事業發展基金.....	甲-309
<b>十四、公平交易委員會主管</b>	
反托拉斯基金.....	甲-313

## 肆、資本計畫基金

### 國防部主管

國軍營舍及設施改建基金..... 甲-317

## 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、餘絀審定後平衡綜計表（科目別）.....	乙- 9
七、餘絀審定後平衡綜計表（基金別）.....	乙- 10
八、修正事項明細表.....	乙- 14
九、基金數額表.....	乙- 16
十、收支賸餘解繳公庫款明細表.....	乙- 20
十一、公庫撥補款明細表.....	乙- 22

### 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- 23
二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（基金別）.....	乙- 24
三、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）.....	乙- 26
四、餘絀審定後平衡綜計表（科目別）.....	乙- 28
五、餘絀審定後平衡綜計表（基金別）.....	乙- 30
六、修正事項明細表.....	乙- 32
七、資本資產及長期負債彙總表.....	乙- 34
八、解繳公庫計畫明細表.....	乙- 36

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表..... 乙- 38

肆、長期債務舉借與償還彙總表..... 乙- 40

伍、固定資產之建設改良擴充彙總表..... 乙- 46

陸、各基金所屬單位一覽表..... 乙- 48

## 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、內文及統計圖表敘及資料年度，以民國年度為原則，如引用國際資訊，或有以西元年度表達情形；107 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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

##### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合政府政策，以投資及融資方式，提供資金於產業升級、改善產業結構及促進社會發展等有關之重要事業或計畫。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

(1) 各項投資 本年度預計投資 192 億 1,000 萬元，實際投資 62 億 3,128 萬餘元，較預計減少 129 億 7,871 萬餘元，約 67.56%，主要係部分投資案件尚處合資協議階段或採取分階段撥款，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 106 億元，實際貸出 100 億 2,291 萬餘元，較預計減少 5 億 7,708 萬餘元，約 5.44%，主要係民間對政策性貸款需求減少所致。

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 157 億 749 萬餘元，業務外賸餘 3,215 萬餘元，審定本期賸餘 157 億 3,964 萬餘元，較預算賸餘 134 億 1,549 萬餘元，增加 23 億 2,415 萬餘元，約 17.32%，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 15,739,643,740 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 15,739,643,740 元，連同前期未分配賸餘 36,515,555,920 元 55 分，合計賸餘 52,255,199,660 元 55 分，經解繳公庫 2,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 50,255,199,660 元 55 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 100 億 6,239 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 72 億 4,785 萬餘元，期末現金及約當現金為 173 億 1,025 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 63 億 7,464 萬餘元，增加 8 億 7,321 萬餘元，主要係各項投資執行金額較預計減少，投資活動產生淨現金流入，與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，未辦理舉債，籌資活動產生淨現金流出等互抵所致。

#### 5. 投資民營事業概況

本年度投資民營事業計有 51 家，營運結果，發生虧損者計有陽明海運公司、台灣國際造船公司、寶德能源科技公司、英屬開曼群島 Gogoro Inc.、藥華醫藥公司、聯亞生技開發公司、國光生物科技公司、如興公司、聯合再生能源公司、台康生技公司、太景醫藥研發控股公司、中裕新藥公司、達輝光電公司、永昕生物醫藥公司、台杉水牛投資公司、理想大地公司、普生公司、台灣花卉生物技術公司、台杉水牛二號生技創投有限合夥、三顧公司、華擎機械工業公司、全球創業投資公司、太極影音科技公司、利翔航太電子公司、緯華航太工業公司及得藝文創國際公司等 26 家，係因船用燃油價格上漲、或造船業產能過剩、或刻正進行試俾作業尚未投入生產與銷售、或尚處業務擴展期、或尚處新藥與新產品研發階段、或營業費用過高、或產品良率及產能利用率偏低、或尚處投資初期、或投資狀況未如預期、或市場銷量及客戶訂單減少等所致。另保利鍊光電公司已結束營運清算中。餘台灣積體電路製造公司等 24 家，則分別獲有盈餘。本年度獲配股利 160 億 1,755 萬餘元，投資報酬率為 3.41%；另認列投資短絀 1 億 5,706 萬餘元。請參閱中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告（附冊一總決算部分）「乙、貳、二、資本資產表、附：中央政府投資民營事業效益之調查」內「中央政府投資民營事業明細表」。

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：

## 行政院國家發展基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	14,395,466,000.00	16,906,850,470.00	—	16,906,850,470.00	2,511,384,470.00	17.45
投融資業務收入	14,395,466,000.00	16,906,850,470.00	—	16,906,850,470.00	2,511,384,470.00	17.45
業 務 成 本 與 費 用	1,002,711,000.00	1,199,359,396.00	—	1,199,359,396.00	196,648,396.00	19.61
投融資業務成本	596,942,000.00	993,810,720.00	—	993,810,720.00	396,868,720.00	66.48
行銷及業務費用	346,201,000.00	149,276,233.00	—	149,276,233.00	- 196,924,767.00	56.88
管理及總務費用	59,068,000.00	56,217,743.00	—	56,217,743.00	- 2,850,257.00	4.83
研究發展及訓練費用	500,000.00	54,700.00	—	54,700.00	- 445,300.00	89.06
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	13,392,755,000.00	15,707,491,074.00	—	15,707,491,074.00	2,314,736,074.00	17.28
業 務 外 收 入	22,737,000.00	32,152,666.00	—	32,152,666.00	9,415,666.00	41.41
其他業務外收入	22,737,000.00	32,152,666.00	—	32,152,666.00	9,415,666.00	41.41
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	22,737,000.00	32,152,666.00	—	32,152,666.00	9,415,666.00	41.41
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	13,415,492,000.00	15,739,643,740.00	—	15,739,643,740.00	2,324,151,740.00	17.32

註：本期其他綜合餘絀-10,335,612,938元，包括備供出售金融資產未實現餘絀-10,021,861,222元、未實現重估增值-176,302,981元及採權益法認列之其他綜合餘絀份額-137,448,735元。

## 行政院國家發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	49,023,322,000.00	52,255,199,660.55	—	52,255,199,660.55	3,231,877,660.55	6.59
本 期 賸 餘	13,415,492,000.00	15,739,643,740.00	—	15,739,643,740.00	2,324,151,740.00	17.32
前 期 未 分 配 賸 餘	35,607,830,000.00	36,515,555,920.55	—	36,515,555,920.55	907,725,920.55	2.55
分 配 之 部	—	2,000,000,000.00	—	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—
解 繳 公 庫 淨 額	—	2,000,000,000.00	—	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—
未 分 配 賸 餘	49,023,322,000.00	50,255,199,660.55	—	50,255,199,660.55	1,231,877,660.55	2.51

## 行政院國家發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	13,415,492,000.00	15,739,643,740.00	2,324,151,740.00	17.32
利息股利之調整	- 14,271,597,000.00	- 16,154,346,380.00	- 1,882,749,380.00	13.19
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 856,105,000.00	- 414,702,640.00	441,402,360.00	51.56
調整項目	183,727,000.00	188,644,929.00	4,917,929.00	2.68
未計利息股利之現金流入（流出）	- 672,378,000.00	- 226,057,711.00	446,320,289.00	66.38
收取利息	104,611,000.00	115,758,551.00	11,147,551.00	10.66
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 567,767,000.00</b>	<b>- 110,299,160.00</b>	<b>457,467,840.00</b>	<b>80.57</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,815,631,000.00	16,917,511,360.00	5,101,880,360.00	43.18
減少無形資產及其他資產	—	1,149,193.00	1,149,193.00	—
收取利息	17,639,000.00	10,788,847.00	- 6,850,153.00	38.84
收取股利	14,161,583,000.00	15,957,902,137.00	1,796,319,137.00	12.68
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 7,000,000,000.00	- 7,000,000,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 29,810,000,000.00	- 16,889,615,626.00	12,920,384,374.00	43.34
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 237,712,000.00	- 236,827,941.00	884,059.00	0.37
增加無形資產及其他資產	- 4,733,000.00	- 208,694,331.00	- 203,961,331.00	4,309.35
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 4,057,592,000.00</b>	<b>8,552,213,639.00</b>	<b>12,609,805,639.00</b>	<b>—</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	27,735,485.00	27,735,485.00	—
增加長期負債	11,000,000,000.00	—	- 11,000,000,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 21,792,144.00	- 21,792,144.00	—
賸餘分配款	—	- 1,200,000,000.00	- 1,200,000,000.00	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>11,000,000,000.00</b>	<b>- 1,194,056,659.00</b>	<b>- 12,194,056,659.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>6,374,641,000.00</b>	<b>7,247,857,820.00</b>	<b>873,216,820.00</b>	<b>13.70</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>13,162,707,000.00</b>	<b>10,062,395,282.94</b>	<b>- 3,100,311,717.06</b>	<b>23.55</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>19,537,348,000.00</b>	<b>17,310,253,102.94</b>	<b>- 2,227,094,897.06</b>	<b>11.40</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	562,220,070,101.44	100.00	558,050,918,110.44	100.00	4,169,151,991.00	0.75
流動 資 產	48,267,011,803.94	8.59	34,581,222,161.94	6.20	13,685,789,642.00	39.58
現 金	17,310,253,102.94	3.08	10,062,395,282.94	1.80	7,247,857,820.00	72.03
流 動 金 融 資 產	29,500,000,000.00	5.25	22,500,000,000.00	4.03	7,000,000,000.00	31.11
應 收 款 項	128,963,124.00	0.02	122,703,374.00	0.02	6,259,750.00	5.10
預 付 款 項	8,097,720.00	0.00	3,526,538.00	0.00	4,571,182.00	129.62
短 期 貸 墊 款	1,319,697,857.00	0.23	1,892,596,967.00	0.34	- 572,899,110.00	30.27
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	508,690,361,302.50	90.48	518,454,214,539.50	92.90	- 9,763,853,237.00	1.88
採 權 益 法 之 投 資	3,967,689,684.00	0.71	3,243,655,193.00	0.58	724,034,491.00	22.32
非 流 動 金 融 資 產	456,971,419,636.00	81.28	463,827,074,437.00	83.12	- 6,855,654,801.00	1.48
其 他 長 期 投 資	17,397,022,283.00	3.09	17,118,387,939.00	3.07	278,634,344.00	1.63
長 期 貸 款	26,410,797,614.50	4.70	30,681,852,810.50	5.50	- 4,271,055,196.00	13.92
準 備 金	3,943,432,085.00	0.70	3,583,244,160.00	0.64	360,187,925.00	10.05
不 動 產、廠 房 及 設 備	4,219,370,181.00	0.75	3,974,260,128.00	0.71	245,110,053.00	6.17
土 地	3,257,441,263.00	0.58	3,238,177,413.00	0.58	19,263,850.00	0.59
土 地 改 良 物	2,024,201.00	0.00	1,517,901.00	0.00	506,300.00	33.36
房 屋 及 建 築	957,692,168.00	0.17	732,471,558.00	0.13	225,220,610.00	30.75
機 械 及 設 備	1,599,542.00	0.00	1,378,812.00	0.00	220,730.00	16.01
交 通 及 運 輸 設 備	153,132.00	0.00	178,085.00	0.00	- 24,953.00	14.01
什 項 設 備	459,875.00	0.00	536,359.00	0.00	- 76,484.00	14.26
無 形 資 產	1,409,916.00	0.00	1,000,000.00	0.00	409,916.00	40.99
無 形 資 產	1,409,916.00	0.00	1,000,000.00	0.00	409,916.00	40.99
其 他 資 產	1,041,916,898.00	0.19	1,040,221,281.00	0.19	1,695,617.00	0.16
什 項 資 產	373,819,155.00	0.07	169,522,929.00	0.03	204,296,226.00	120.51
待 處 理 資 產	668,097,743.00	0.12	870,698,352.00	0.16	- 202,600,609.00	23.27
合 計	562,220,070,101.44	100.00	558,050,918,110.44	100.00	4,169,151,991.00	0.75

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 274,014,270 元及 273,617,300 元。

2. 107 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 1,655,275,305 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。

3. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>2,396,443,415.00</b>	<b>0.43</b>	<b>1,631,322,226.00</b>	<b>0.29</b>	<b>765,121,189.00</b>	<b>46.90</b>
流動負債	2,155,372,150.00	0.38	1,387,537,024.00	0.25	767,835,126.00	55.34
應付款項	2,152,871,242.00	0.38	1,382,787,778.00	0.25	770,083,464.00	55.69
預收款項	2,500,908.00	0.00	4,749,246.00	0.00	- 2,248,338.00	47.34
其他負債	241,071,265.00	0.04	243,785,202.00	0.04	- 2,713,937.00	1.11
負債準備	134,034,680.00	0.02	143,045,940.00	0.03	- 9,011,260.00	6.30
什項負債	107,036,585.00	0.02	100,739,262.00	0.02	6,297,323.00	6.25
<b>淨 值</b>	<b>559,823,626,686.44</b>	<b>99.57</b>	<b>556,419,595,884.44</b>	<b>99.71</b>	<b>3,404,030,802.00</b>	<b>0.61</b>
基金	88,983,924,367.29	15.83	88,983,924,367.29	15.95	—	—
基金	88,983,924,367.29	15.83	88,983,924,367.29	15.95	—	—
累積餘絀	50,255,199,660.55	8.94	36,515,555,920.55	6.54	13,739,643,740.00	37.63
累積賸餘	50,255,199,660.55	8.94	36,515,555,920.55	6.54	13,739,643,740.00	37.63
淨值其他項目	420,584,502,658.60	74.81	430,920,115,596.60	77.22	- 10,335,612,938.00	2.40
累積其他綜合餘絀	420,584,502,658.60	74.81	430,920,115,596.60	77.22	- 10,335,612,938.00	2.40
<b>合 計</b>	<b>562,220,070,101.44</b>	<b>100.00</b>	<b>558,050,918,110.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,169,151,991.00</b>	<b>0.75</b>

## 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（含住宅基金、新市鎮開發基金、中央都市更新基金等 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、社會住宅興辦計畫、淡海、高雄及林口新市鎮土地開發建設、都市更新推動工作。本年度營運項目 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

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	4,463,739	3,752,761	- 710,977	15.93	實際貸款餘額較預期低，利息補貼較預計減少。
社會住宅興辦計畫	千 元	2,678,357	923,350	- 1,755,006	65.53	依市縣政府執行進度核撥款項所致。
土 地 開 發	千 元	2,137,107	1,965,153	- 171,953	8.05	淡海新市鎮第 1 期發展區第 1、2 開發區區外供水計畫等補助費，依執行進度核撥款項所致。
都市更新推動工作	千 元	502,808	105,891	- 396,916	78.94	「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 43 億 3,711 萬餘元，業務外賸餘 5 億 9,526 萬餘元，審定本期短絀 37 億 4,184 萬餘元，較預算短絀 74 億 5,494 萬餘元，減少 37 億 1,309 萬餘元，

約 49.81%，主要係住宅分基金包租代管試辦計畫地方政府依實際進度辦理請款作業，實支數較預計減少所致。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 32 億 3,381 萬餘元，主要係業務收入不敷支應社會住宅興辦計畫及各項住宅貸款利息差額及租金補貼所致；新市鎮開發分基金短絀 7 億 2,657 萬餘元，主要係淡海新市鎮業務收入不敷支應配合開發土地之銷貨成本所致。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 3,741,848,046 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 3,741,848,046 元，其中：

A. 住宅分基金短絀 3,233,814,354 元，全數折減基金填補。

B. 新市鎮開發分基金短絀 726,574,760 元，其前期未分配賸餘 5,855,959,032 元，經用以填補短絀及依預算解繳公庫 2,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 3,129,384,272 元。

C. 中央都市更新分基金賸餘 218,541,068 元，連同前期未分配賸餘 631,367,404 元，合計賸餘 849,908,472 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 22 億 4,651 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 19 億 2,276 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 2,375 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 27 億 7,386 萬餘元，減少 8 億 5,110 萬餘元，主要係住宅分基金包租代管試辦計畫地方政府依實際進度辦理請款作業，實支數較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

## 營建建設基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	3,664,462,000.00	4,373,344,976.00	—	4,373,344,976.00	708,882,976.00	19.34
銷 貨 收 入	1,052,426,000.00	2,049,473,931.00	—	2,049,473,931.00	997,047,931.00	94.74
投 融 資 業 務 收 入	571,044,000.00	268,415,995.00	—	268,415,995.00	- 302,628,005.00	53.00
其 他 業 務 收 入	2,040,992,000.00	2,055,455,050.00	—	2,055,455,050.00	14,463,050.00	0.71
業 務 成 本 與 費 用	11,220,561,000.00	8,710,459,058.00	—	8,710,459,058.00	- 2,510,101,942.00	22.37
勞 務 成 本	33,679,000.00	30,432,035.00	—	30,432,035.00	- 3,246,965.00	9.64
銷 貨 成 本	1,565,848,000.00	2,036,188,020.00	—	2,036,188,020.00	470,340,020.00	30.04
投 融 資 業 務 成 本	436,379,000.00	212,041,401.00	—	212,041,401.00	- 224,337,599.00	51.41
其 他 業 務 成 本	103,995,000.00	—	—	—	- 103,995,000.00	100.00
行 銷 及 業 務 費 用	52,845,000.00	42,458,892.00	—	42,458,892.00	- 10,386,108.00	19.65
管 理 及 總 務 費 用	38,441,000.00	24,025,243.00	—	24,025,243.00	- 14,415,757.00	37.50
其 他 業 務 費 用	8,989,374,000.00	6,365,313,467.00	—	6,365,313,467.00	- 2,624,060,533.00	29.19
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 7,556,099,000.00	- 4,337,114,082.00	—	- 4,337,114,082.00	3,218,984,918.00	42.60
業 務 外 收 入	105,722,000.00	639,307,056.00	—	639,307,056.00	533,585,056.00	504.71
財 務 收 入	84,147,000.00	122,491,018.00	—	122,491,018.00	38,344,018.00	45.57
其 他 業 務 外 收 入	21,575,000.00	516,816,038.00	—	516,816,038.00	495,241,038.00	2,295.44
業 務 外 費 用	4,564,000.00	44,041,020.00	—	44,041,020.00	39,477,020.00	864.97
財 務 費 用	3,604,000.00	—	—	—	- 3,604,000.00	100.00
其 他 業 務 外 費 用	960,000.00	44,041,020.00	—	44,041,020.00	43,081,020.00	4,487.61
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	101,158,000.00	595,266,036.00	—	595,266,036.00	494,108,036.00	488.45
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 7,454,941,000.00	- 3,741,848,046.00	—	- 3,741,848,046.00	3,713,092,954.00	49.81

## 營建建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	6,380,663,000.00	6,705,867,504.00	—	6,705,867,504.00	325,204,504.00	5.10
本 期 賸 餘	—	218,541,068.00	—	218,541,068.00	218,541,068.00	—
前 期 未 分 配 賸 餘	6,380,663,000.00	6,487,326,436.00	—	6,487,326,436.00	106,663,436.00	1.67
分 配 之 部	3,408,983,000.00	2,726,574,760.00	—	2,726,574,760.00	- 682,408,240.00	20.02
填 補 累 積 短 絀	1,408,983,000.00	726,574,760.00	—	726,574,760.00	- 682,408,240.00	48.43
解 繳 公 庫 淨 額	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—	2,000,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	2,971,680,000.00	3,979,292,744.00	—	3,979,292,744.00	1,007,612,744.00	33.91
短 絀 之 部	7,454,941,000.00	3,960,389,114.00	—	3,960,389,114.00	- 3,494,551,886.00	46.88
本 期 短 絀	7,454,941,000.00	3,960,389,114.00	—	3,960,389,114.00	- 3,494,551,886.00	46.88
填 補 之 部	7,454,941,000.00	3,960,389,114.00	—	3,960,389,114.00	- 3,494,551,886.00	46.88
撥 用 賸 餘	1,408,983,000.00	726,574,760.00	—	726,574,760.00	- 682,408,240.00	48.43
折 減 基 金	6,045,958,000.00	3,233,814,354.00	—	3,233,814,354.00	- 2,812,143,646.00	46.51
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 107 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短絀)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短絀)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 )					
							預 算 數		審 定 數		比 較 增 減	
							預 算 數	審 定 數	金 額	%		
合 計	4,373,344	8,710,459	- 4,337,114	639,307	44,041	595,266	- 7,454,941	- 3,741,848	3,713,092	49.81		
住 宅 基 金	2,299,357	5,744,139	- 3,444,782	248,446	37,478	210,967	- 6,045,958	- 3,233,814	2,812,143	46.51		
新 市 鎮 開 發 基 金	2,049,473	2,837,552	- 788,078	68,066	6,562	61,503	- 1,264,696	- 726,574	538,121	42.55		
中 央 都 市 更 新 基 金	24,513	128,767	- 104,253	322,794	—	322,794	- 144,287	218,541	362,828	—		

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 7,454,941,000.00	- 3,741,848,046.00	3,713,092,954.00	49.81
利息股利之調整	- 341,465,000.00	- 373,008,238.00	- 31,543,238.00	9.24
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 7,796,406,000.00	- 4,114,856,284.00	3,681,549,716.00	47.22
調整項目	- 2,065,249,000.00	- 876,343,586.00	1,188,905,414.00	57.57
未計利息股利之現金流入（流出）	- 9,861,655,000.00	- 4,991,199,870.00	4,870,455,130.00	49.39
收取利息	84,127,000.00	127,402,704.00	43,275,704.00	51.44
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 9,777,528,000.00</b>	<b>- 4,863,797,166.00</b>	<b>4,913,730,834.00</b>	<b>50.26</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	5,100,000,000.00	6,700,000,000.00	1,600,000,000.00	31.37
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,023,180,000.00	4,048,620,389.00	25,440,389.00	0.63
減少無形資產及其他資產	171,950,000.00	1,129,218,260.00	957,268,260.00	556.71
收取利息	260,922,000.00	250,517,220.00	- 10,404,780.00	3.99
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 5,200,000,000.00	- 5,200,000,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 268,918,000.00	- 42,393,818.00	226,524,182.00	84.24
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 128,000.00	- 99,252.00	28,748.00	22.46
增加無形資產及其他資產	- 20,223,000.00	- 1,760,581,439.00	- 1,740,358,439.00	8,605.84
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>9,266,783,000.00</b>	<b>5,125,281,360.00</b>	<b>- 4,141,501,640.00</b>	<b>44.69</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	3,164,833,642.00	3,164,833,642.00	—
增加長期負債	—	2,076,664,307.00	2,076,664,307.00	—
增加基金、公積及填補短絀	3,308,000.00	3,308,116.00	116.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 1,432,000.00	- 3,379,578,626.00	- 3,378,146,626.00	235,904.09
減少長期負債	- 261,396,000.00	- 2,049,473,931.00	- 1,788,077,931.00	684.05
支付利息	- 3,604,000.00	—	3,604,000.00	100.00
賸餘分配款	- 2,000,000,000.00	- 2,000,000,000.00	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,263,124,000.00</b>	<b>- 2,184,246,492.00</b>	<b>78,877,508.00</b>	<b>3.49</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 2,773,869,000.00</b>	<b>- 1,922,762,298.00</b>	<b>851,106,702.00</b>	<b>30.68</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>12,457,866,000.00</b>	<b>2,246,519,321.34</b>	<b>- 10,211,346,678.66</b>	<b>81.97</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>9,683,997,000.00</b>	<b>323,757,023.34</b>	<b>- 9,360,239,976.66</b>	<b>96.66</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 營建建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	88,662,522,390.34	100.00	95,569,535,083.34	100.00	- 6,907,012,693.00	7.23
流 動 資 產	59,285,412,431.34	66.87	61,141,405,454.34	63.98	- 1,855,993,023.00	3.04
現 金	323,757,023.34	0.37	2,246,519,321.34	2.35	- 1,922,762,298.00	85.59
流 動 金 融 資 產	23,350,000,000.00	26.34	24,850,000,000.00	26.00	- 1,500,000,000.00	6.04
應 收 款 項	777,462,913.00	0.88	948,705,859.00	0.99	- 171,242,946.00	18.05
存 貨	33,288,103,604.00	37.54	31,431,470,264.00	32.89	1,856,633,340.00	5.91
預 付 款 項	1,535,627,628.00	1.73	1,648,192,884.00	1.72	- 112,565,256.00	6.83
短 期 貸 墊 款	10,461,263.00	0.01	16,517,126.00	0.02	- 6,055,863.00	36.66
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	27,788,768,157.00	31.34	31,858,779,497.00	33.34	- 4,070,011,340.00	12.78
其 他 長 期 投 資	7,811,096,595.00	8.81	7,905,452,779.00	8.27	- 94,356,184.00	1.19
長 期 貸 款	16,737,111,339.00	18.88	20,412,197,810.00	21.36	- 3,675,086,471.00	18.00
長 期 墊 款	3,236,244,879.00	3.65	3,536,992,075.00	3.70	- 300,747,196.00	8.50
準 備 金	4,315,344.00	0.00	4,136,833.00	0.00	178,511.00	4.32
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,665,744.00	0.00	2,080,282.00	0.00	- 414,538.00	19.93
機 械 及 設 備	744,536.00	0.00	1,049,078.00	0.00	- 304,542.00	29.03
交 通 及 運 輸 設 備	921,208.00	0.00	1,031,204.00	0.00	- 109,996.00	10.67
無 形 資 產	28,915,601.00	0.03	24,126,951.00	0.03	4,788,650.00	19.85
無 形 資 產	28,915,601.00	0.03	24,126,951.00	0.03	4,788,650.00	19.85
其 他 資 產	1,557,760,457.00	1.76	2,543,142,899.00	2.66	- 985,382,442.00	38.75
什 項 資 產	1,557,760,457.00	1.76	2,454,027,484.00	2.57	- 896,267,027.00	36.52
待 處 理 資 產	—	—	89,115,415.00	0.09	- 89,115,415.00	100.00
合 計	88,662,522,390.34	100.00	95,569,535,083.34	100.00	- 6,907,012,693.00	7.23

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 82,581,012 元及 1,255,108,315 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**營建建設基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>32,399,928,481.00</b>	<b>36.54</b>	<b>33,511,040,499.00</b>	<b>35.06</b>	<b>- 1,111,112,018.00</b>	<b>3.32</b>
流動負債	1,709,032,820.00	1.93	2,632,768,741.00	2.75	- 923,735,921.00	35.09
應付 款 項	905,569,084.00	1.02	1,811,406,230.00	1.90	- 905,837,146.00	50.01
預收 款 項	803,463,736.00	0.91	821,362,511.00	0.86	- 17,898,775.00	2.18
長期負債	30,501,793,878.00	34.40	30,474,603,502.00	31.89	27,190,376.00	0.09
長期債務	30,501,793,878.00	34.40	30,474,603,502.00	31.89	27,190,376.00	0.09
其他負債	189,101,783.00	0.21	403,668,256.00	0.42	- 214,566,473.00	53.15
什項負債	189,101,783.00	0.21	403,668,256.00	0.42	- 214,566,473.00	53.15
<b>淨 值</b>	<b>56,262,593,909.34</b>	<b>63.46</b>	<b>62,058,494,584.34</b>	<b>64.94</b>	<b>- 5,795,900,675.00</b>	<b>9.34</b>
基金	51,625,601,612.34	58.23	54,856,107,850.34	57.40	- 3,230,506,238.00	5.89
基金	51,625,601,612.34	58.23	54,856,107,850.34	57.40	- 3,230,506,238.00	5.89
公積	657,699,553.00	0.74	715,060,298.00	0.75	- 57,360,745.00	8.02
資本公積	657,699,553.00	0.74	715,060,298.00	0.75	- 57,360,745.00	8.02
累積餘絀	3,979,292,744.00	4.49	6,487,326,436.00	6.79	- 2,508,033,692.00	38.66
累積賸餘	3,979,292,744.00	4.49	6,487,326,436.00	6.79	- 2,508,033,692.00	38.66
<b>合 計</b>	<b>88,662,522,390.34</b>	<b>100.00</b>	<b>95,569,535,083.34</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,907,012,693.00</b>	<b>7.23</b>

### 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 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，84 年度設立軍民通用科技發展基金，85 年度設立國軍生產作業基金。嗣依行政院 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 87 年 5 月 5 日台(87)孝授四字第 03191 號函及 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 94 年 11 月 11 日以賦貴字第 0940002478 號令，核定自 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 103 年 1 月 13 日移交法務部矯正署；另行政院於 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於 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，其執行情形列表如次：

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	5,720	5,844	123	2.16	承接軍種委託產製槍類產品暨其零附件較預計增加所致。 受市場競爭及客群需求降低等因素影響，餐飲、客房及擊球服務人次較預計減少所致。
住 院 病 患 醫 療	千 人 日	1,720	1,829	108	6.33	
兵 工 類 產 品	項	1,883	2,249	366	19.44	
國軍休閒設施服務	千 人 次	642	488	- 153	23.96	
報 刊 發 行	千 份	8,281	8,814	533	6.44	
代辦軍人儲蓄業務	千 元	68,816	69,350	534	0.78	
副 食 品 供 應	千 人 次	127,500	103,061	- 24,438	19.17	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%，或金額達3千萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運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，業務賸餘6億4,901萬餘元，業務外賸餘21億2,250萬餘元，審定本期賸餘27億7,151萬餘元，較預算賸餘21億5,841萬餘元，增加6億1,310萬餘元，約28.41%，主要係生產作業上年度營運績效獎金發放餘款轉入本年度收入，致其他業務外收入較預計增加。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2,771,516,218元08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2,771,516,218元08分，連同前期未分配賸餘567,537,194元95分，合計賸餘3,339,053,413元03分，經依預算提存公積558,255,000元，及解繳公庫750,033,000元後，尚有未分配賸餘2,030,765,413元03分。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金64億7,713萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減11億7,549萬餘元，期末現金及約當現金為53億164萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數16億143萬餘元，相距27億7,692萬餘元，主要係生產作業上年度提列之營運績效獎金餘款及預收軍種委製款轉列收入，均為轉帳性質，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 107 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	%
<b>業 務 收 入</b>	28,064,059,000.00	30,776,654,628.93	—	30,776,654,628.93	2,712,595,628.93	9.67
勞 務 收 入	977,681,000.00	799,847,568.60	—	799,847,568.60	- 177,833,431.40	18.19
銷 貨 收 入	6,753,336,000.00	6,573,372,136.33	—	6,573,372,136.33	- 179,963,863.67	2.66
租金及權利金收入	221,414,000.00	223,353,117.00	—	223,353,117.00	1,939,117.00	0.88
醫 療 收 入	19,849,315,000.00	22,861,312,348.00	—	22,861,312,348.00	3,011,997,348.00	15.17
其他業務收入	262,313,000.00	318,769,459.00	—	318,769,459.00	56,456,459.00	21.52
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	26,493,305,000.00	30,127,644,541.91	—	30,127,644,541.91	3,634,339,541.91	13.72
勞 務 成 本	806,922,000.00	765,756,486.39	—	765,756,486.39	- 41,165,513.61	5.10
銷 貨 成 本	5,338,294,000.00	5,576,265,016.27	—	5,576,265,016.27	237,971,016.27	4.46
出租資產成本	26,958,000.00	32,907,083.00	—	32,907,083.00	5,949,083.00	22.07
醫 療 成 本	17,308,006,000.00	20,186,910,264.00	—	20,186,910,264.00	2,878,904,264.00	16.63
行銷及業務費用	88,139,000.00	105,019,214.87	—	105,019,214.87	16,880,214.87	19.15
管理及總務費用	1,648,390,000.00	1,968,396,252.67	—	1,968,396,252.67	320,006,252.67	19.41
研究發展及訓練費用	697,486,000.00	940,063,453.71	—	940,063,453.71	242,577,453.71	34.78
其他業務費用	579,110,000.00	552,326,771.00	—	552,326,771.00	- 26,783,229.00	4.62
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	1,570,754,000.00	649,010,087.02	—	649,010,087.02	- 921,743,912.98	58.68
<b>業 務 外 收 入</b>	719,094,000.00	2,343,799,799.13	—	2,343,799,799.13	1,624,705,799.13	225.94
財 務 收 入	321,769,000.00	334,355,517.88	—	334,355,517.88	12,586,517.88	3.91
其他業務外收入	397,325,000.00	2,009,444,281.25	—	2,009,444,281.25	1,612,119,281.25	405.74
<b>業 務 外 費 用</b>	131,437,000.00	221,293,668.07	—	221,293,668.07	89,856,668.07	68.36
財 務 費 用	—	9,052,730.05	—	9,052,730.05	9,052,730.05	—
其他業務外費用	131,437,000.00	212,240,938.02	—	212,240,938.02	80,803,938.02	61.48
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	587,657,000.00	2,122,506,131.06	—	2,122,506,131.06	1,534,849,131.06	261.18
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	2,158,411,000.00	2,771,516,218.08	—	2,771,516,218.08	613,105,218.08	28.41

## 國軍生產及服務作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	2,792,840,000.00	3,339,053,413.03	—	3,339,053,413.03	546,213,413.03	19.56
本 期 贖 餘	2,158,411,000.00	2,771,516,218.08	—	2,771,516,218.08	613,105,218.08	28.41
前 期 未 分 配 贖 餘	634,429,000.00	567,537,194.95	—	567,537,194.95	- 66,891,805.05	10.54
分 配 之 部	958,288,000.00	1,308,288,000.00	—	1,308,288,000.00	350,000,000.00	36.52
提 存 公 積	558,255,000.00	558,255,000.00	—	558,255,000.00	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	400,033,000.00	750,033,000.00	—	750,033,000.00	350,000,000.00	87.49
未 分 配 贖 餘	1,834,552,000.00	2,030,765,413.03	—	2,030,765,413.03	196,213,413.03	10.70

## 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 107 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	業務贖餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外贖餘 (短絀)	本 期 贖 餘 ( 短 絀 )					
							預 算 數		審 定 數		比 較 增 減	
							金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	30,776,654	30,127,644	649,010	2,343,799	221,293	2,122,506	2,158,411	2,771,516	613,105	28.41		
醫 療 作 業	23,147,133	22,756,147	390,986	316,830	136,404	180,426	568,935	571,412	2,477	0.44		
生 產 作 業	6,330,900	6,009,974	320,926	1,779,300	50,353	1,728,947	1,352,388	2,049,873	697,485	51.57		
服 務 作 業	206,839	195,438	11,401	22,005	5,820	16,185	57,642	27,587	- 30,054	52.14		
福 利 及 文 教 作 業	839,481	865,188	- 25,707	64,969	2,664	62,304	79,398	36,597	- 42,800	53.91		
軍 人 儲 蓄 作 業	—	86,303	- 86,303	148,175	26,001	122,173	16,629	35,870	19,241	115.71		
副 食 供 應 作 業	252,298	214,592	37,706	12,518	50	12,468	83,419	50,174	- 33,244	39.85		

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	2,158,411,000.00	2,771,516,218.08	613,105,218.08	28.41
利息股利之調整	- 321,769,000.00	- 326,206,002.00	- 4,437,002.00	1.38
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,836,642,000.00	2,445,310,216.08	608,668,216.08	33.14
調 整 項 目	1,286,200,000.00	- 14,798,969,847.36	- 16,085,169,847.36	—
未計利息股利之現金流入（流出）	3,122,842,000.00	- 12,353,659,631.28	- 15,476,501,631.28	—
收 取 利 息	8,539,000.00	5,551,204.00	- 2,987,796.00	34.99
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>3,131,381,000.00</b>	<b>- 12,348,108,427.28</b>	<b>- 15,479,489,427.28</b>	<b>—</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	23,600,000.00	8,326,914,261.00	8,303,314,261.00	35,183.54
減少無形資產及其他資產	30,000.00	10,352,155.00	10,322,155.00	34,407.18
收 取 利 息	313,798,000.00	267,809,642.00	- 45,988,358.00	14.66
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 100,000.00	- 918,603,603.00	- 918,503,603.00	918,503.60
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 6,248,000,000.00	- 6,248,000,000.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,304,791,000.00	- 1,137,863,358.00	166,927,642.00	12.79
增加無形資產及其他資產	- 115,052,000.00	- 111,109,766.00	3,942,234.00	3.43
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 1,082,515,000.00</b>	<b>189,499,331.00</b>	<b>1,272,014,331.00</b>	<b>—</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	326,000.00	11,801,377,914.18	11,801,051,914.18	3,619,954.57
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 47,725,000.00	- 418,231,403.90	- 370,506,403.90	776.34
賸 餘 分 配 款	- 400,033,000.00	- 400,033,000.00	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 447,432,000.00</b>	<b>10,983,113,510.28</b>	<b>11,430,545,510.28</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>1,601,434,000.00</b>	<b>- 1,175,495,586.00</b>	<b>- 2,776,929,586.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,795,844,000.00</b>	<b>6,477,137,062.20</b>	<b>2,681,293,062.20</b>	<b>70.64</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,397,278,000.00</b>	<b>5,301,641,476.20</b>	<b>- 95,636,523.80</b>	<b>1.77</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>60,702,895,110.53</b>	<b>100.00</b>	<b>58,545,725,287.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,157,169,823.37</b>	<b>3.68</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>33,970,548,640.53</b>	<b>55.96</b>	<b>37,836,213,260.16</b>	<b>64.63</b>	<b>- 3,865,664,619.63</b>	<b>10.22</b>
現 金	5,301,641,476.20	8.73	6,477,137,062.20	11.06	- 1,175,495,586.00	18.15
流 動 金 融 資 產	12,482,537,056.00	20.56	19,903,638,494.00	34.00	- 7,421,101,438.00	37.29
應 收 款 項	5,693,092,223.01	9.38	4,520,680,735.80	7.72	1,172,411,487.21	25.93
存 貨	6,471,158,848.95	10.66	5,609,304,198.28	9.58	861,854,650.67	15.36
預 付 款 項	3,897,047,151.37	6.42	1,213,171,664.88	2.07	2,683,875,486.49	221.23
短 期 貸 墊 款	125,071,885.00	0.21	112,281,105.00	0.19	12,790,780.00	11.39
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	16,121,460,686.00	26.56	9,880,050,782.00	16.88	6,241,409,904.00	63.17
非 流 動 金 融 資 產	15,930,000,000.00	26.24	9,682,000,000.00	16.54	6,248,000,000.00	64.53
準 備 金	191,460,686.00	0.32	198,050,782.00	0.34	- 6,590,096.00	3.33
不 動 產、廠 房 及 設 備	6,749,507,568.00	11.12	6,540,975,345.00	11.17	208,532,223.00	3.19
土 地	452,082,806.00	0.74	452,082,806.00	0.77	—	—
土 地 改 良 物	43,245,636.00	0.07	53,659,155.00	0.09	- 10,413,519.00	19.41
房 屋 及 建 築	1,874,885,061.00	3.09	1,837,052,090.00	3.14	37,832,971.00	2.06
機 械 及 設 備	3,910,999,985.00	6.44	3,795,808,229.00	6.48	115,191,756.00	3.03
交 通 及 運 輸 設 備	144,980,566.00	0.24	118,538,054.00	0.20	26,442,512.00	22.31
什 項 設 備	229,240,843.00	0.38	238,711,344.00	0.41	- 9,470,501.00	3.97
購 建 中 固 定 資 產	94,072,671.00	0.15	45,123,667.00	0.08	48,949,004.00	108.48
投 資 性 不 動 產	4,821,203.00	0.01	5,035,475.00	0.01	- 214,272.00	4.26
投 資 性 不 動 產	4,821,203.00	0.01	5,035,475.00	0.01	- 214,272.00	4.26
無 形 資 產	117,423,874.00	0.19	82,369,374.00	0.14	35,054,500.00	42.56
無 形 資 產	117,423,874.00	0.19	82,369,374.00	0.14	35,054,500.00	42.56
其 他 資 產	3,739,133,139.00	6.16	4,201,081,051.00	7.18	- 461,947,912.00	11.00
遞 延 資 產	313,362,269.00	0.52	427,937,268.00	0.73	- 114,574,999.00	26.77
什 項 資 產	3,425,770,870.00	5.64	3,773,143,783.00	6.44	- 347,372,913.00	9.21
<b>合 計</b>	<b>60,702,895,110.53</b>	<b>100.00</b>	<b>58,545,725,287.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,157,169,823.37</b>	<b>3.68</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 29,472,092,230 元及 32,077,719,476 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>14,448,276,816.25</b>	<b>23.80</b>	<b>15,062,122,144.88</b>	<b>25.73</b>	<b>- 613,845,328.63</b>	<b>4.08</b>
流動負債	7,367,687,522.96	12.14	7,735,975,818.10	13.21	- 368,288,295.14	4.76
應付 款 項	7,004,563,029.93	11.54	7,158,226,524.83	12.23	- 153,663,494.90	2.15
預 收 款 項	363,124,493.03	0.60	577,749,293.27	0.99	- 214,624,800.24	37.15
長期負債	191,460,686.00	0.32	198,050,782.00	0.34	- 6,590,096.00	3.33
長期 債 務	191,460,686.00	0.32	198,050,782.00	0.34	- 6,590,096.00	3.33
其他負債	6,889,128,607.29	11.35	7,128,095,544.78	12.18	- 238,966,937.49	3.35
負債 準 備	2,413,168,284.42	3.98	2,432,815,391.11	4.16	- 19,647,106.69	0.81
什 項 負 債	4,475,960,322.87	7.37	4,695,280,153.67	8.02	- 219,319,830.80	4.67
<b>淨 值</b>	<b>46,254,618,294.28</b>	<b>76.20</b>	<b>43,483,603,142.28</b>	<b>74.27</b>	<b>2,771,015,152.00</b>	<b>6.37</b>
基 金	33,894,703,479.58	55.84	33,282,189,686.66	56.85	612,513,792.92	1.84
基 金	33,894,703,479.58	55.84	33,282,189,686.66	56.85	612,513,792.92	1.84
公 積	10,329,149,401.67	17.02	9,633,876,260.67	16.46	695,273,141.00	7.22
資 本 公 積	2,516,183,855.87	4.15	2,379,165,714.87	4.06	137,018,141.00	5.76
特 別 公 積	7,812,965,545.80	12.87	7,254,710,545.80	12.39	558,255,000.00	7.70
累 積 餘 絀	2,030,765,413.03	3.35	567,537,194.95	0.97	1,463,228,218.08	257.82
累 積 賸 餘	2,030,765,413.03	3.35	567,537,194.95	0.97	1,463,228,218.08	257.82
<b>合 計</b>	<b>60,702,895,110.53</b>	<b>100.00</b>	<b>58,545,725,287.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,157,169,823.37</b>	<b>3.68</b>

## (二)國軍老舊眷村改建基金

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

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係輔導眷戶遷購國（眷）宅或市場成屋。本年度預計辦理 6 戶，實際為 1,518 戶，較預計增加 1,512 戶，主要係以前年度遷購，因國防部未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 42 億 1,898 萬餘元，業務外短絀 4 億 5,708 萬餘元，審定本期短絀 46 億 7,606 萬餘元，較預算短絀 3 億 6,733 萬餘元，增加 43 億 872 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。

### 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 4,676,067,062 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 4,676,067,062 元，連同前期待填補之短絀 87,210,374,583 元，合計短絀 91,886,441,645 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 6 億 6,987 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 21 億 2,157 萬餘元，期末現金及約當現金為 27 億 9,145 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 7,256 萬餘元，增加 17 億 4,900 萬餘元，主要係國軍老舊眷村改建特別預算輔助原眷戶購宅款未支用前，移作該基金週轉用之金額較預計增加，籌資活動之淨現金流入增加所致。

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

## 國軍老舊眷村改建基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	1,408,193,000	3,202,130,827	—	3,202,130,827	1,793,937,827	127.39
銷 貨 收 入	1,359,024,000	3,153,101,373	—	3,153,101,373	1,794,077,373	132.01
投 融 資 業 務 收 入	49,133,000	49,009,710	—	49,009,710	- 123,290	0.25
其 他 業 務 收 入	36,000	19,744	—	19,744	- 16,256	45.16
業 務 成 本 與 費 用	1,672,827,000	7,421,117,229	—	7,421,117,229	5,748,290,229	343.63
銷 貨 成 本	895,509,000	1,436,915,667	—	1,436,915,667	541,406,667	60.46
投 融 資 業 務 成 本	16,544,000	16,506,499	—	16,506,499	- 37,501	0.23
行 銷 及 業 務 費 用	735,362,000	5,883,660,480	—	5,883,660,480	5,148,298,480	700.10
管 理 及 總 務 費 用	25,407,000	83,678,833	—	83,678,833	58,271,833	229.35
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	5,000	355,750	—	355,750	350,750	7,015.00
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 264,634,000	- 4,218,986,402	—	- 4,218,986,402	- 3,954,352,402	1,494.27
業 務 外 收 入	375,904,000	345,959,059	—	345,959,059	- 29,944,941	7.97
財 務 收 入	700,000	11,940,779	—	11,940,779	11,240,779	1,605.83
其 他 業 務 外 收 入	375,204,000	334,018,280	—	334,018,280	- 41,185,720	10.98
業 務 外 費 用	478,609,000	803,039,719	—	803,039,719	324,430,719	67.79
財 務 費 用	17,951,000	12,500,942	—	12,500,942	- 5,450,058	30.36
其 他 業 務 外 費 用	460,658,000	790,538,777	—	790,538,777	329,880,777	71.61
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 102,705,000	- 457,080,660	—	- 457,080,660	- 354,375,660	345.04
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 367,339,000	- 4,676,067,062	—	- 4,676,067,062	- 4,308,728,062	1,172.96

## 國軍老舊眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	80,067,160,000	91,886,441,645	—	91,886,441,645	11,819,281,645	14.76
本 期 短 絀	367,339,000	4,676,067,062	—	4,676,067,062	4,308,728,062	1,172.96
前 期 待 填 補 之 短 絀	79,699,821,000	87,210,374,583	—	87,210,374,583	7,510,553,583	9.42
待 填 補 之 短 絀	80,067,160,000	91,886,441,645	—	91,886,441,645	11,819,281,645	14.76

## 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 367,339,000	- 4,676,067,062	- 4,308,728,062	1,172.96
利息股利之調整	17,251,000	560,163	- 16,690,837	96.75
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 350,088,000	- 4,675,506,899	- 4,325,418,899	1,235.52
調整項目	543,779,000	7,060,626,341	6,516,847,341	1,198.44
未計利息股利之現金流入（流出）	193,691,000	2,385,119,442	2,191,428,442	1,131.40
收取利息	700,000	1,935,835	1,235,835	176.55
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>194,391,000</b>	<b>2,387,055,277</b>	<b>2,192,664,277</b>	<b>1,127.97</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,764,000	—	- 1,764,000	100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	500,000,000	498,864,558	- 1,135,442	0.23
減少無形資產及其他資產	—	1,767,257	1,767,257	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 6,604,352,968	- 6,604,352,968	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 668,604,000	- 173,581,831	495,022,169	74.04
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 166,840,000</b>	<b>- 6,277,302,984</b>	<b>- 6,110,462,984</b>	<b>3,662.47</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	5,362,969,000	14,498,684,246	9,135,715,246	170.35
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 5,000,000,000	- 8,474,357,777	- 3,474,357,777	69.49
支付利息	- 17,951,000	- 12,500,942	5,450,058	30.36
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>345,018,000</b>	<b>6,011,825,527</b>	<b>5,666,807,527</b>	<b>1,642.47</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>372,569,000</b>	<b>2,121,577,820</b>	<b>1,749,008,820</b>	<b>469.45</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>359,000,000</b>	<b>669,878,380</b>	<b>310,878,380</b>	<b>86.60</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>731,569,000</b>	<b>2,791,456,200</b>	<b>2,059,887,200</b>	<b>281.57</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

## 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>51,022,383,335</b>	<b>100.00</b>	<b>66,566,092,844</b>	<b>100.00</b>	<b>- 15,543,709,509</b>	<b>23.35</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>17,605,121,733</b>	<b>34.50</b>	<b>10,434,884,888</b>	<b>15.68</b>	<b>7,170,236,845</b>	<b>68.71</b>
現 金	2,791,456,200	5.47	669,878,380	1.01	2,121,577,820	316.71
流 動 金 融 資 產	6,600,008,700	12.94	10,700	0.00	6,599,998,000	61,682,224.30
應 收 款 項	238,960,453	0.47	253,619,320	0.38	- 14,658,867	5.78
存 貨	7,402,350,679	14.51	8,834,999,807	13.27	- 1,432,649,128	16.22
預 付 款 項	556,264,874	1.09	633,459,359	0.95	- 77,194,485	12.19
短 期 貸 墊 款	16,080,827	0.03	42,917,322	0.06	- 26,836,495	62.53
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>33,204,818,658</b>	<b>65.08</b>	<b>55,923,659,028</b>	<b>84.01</b>	<b>- 22,718,840,370</b>	<b>40.62</b>
長 期 應 收 款	10,718,623	0.02	—	—	10,718,623	—
長 期 貸 款	4,059,669,977	7.96	4,555,738,975	6.84	- 496,068,998	10.89
長 期 墊 款	29,134,430,058	57.10	51,367,920,053	77.17	- 22,233,489,995	43.28
<b>不 動 產、廠 房 及 設 備</b>	<b>559,609</b>	<b>0.00</b>	<b>970,320</b>	<b>0.00</b>	<b>- 410,711</b>	<b>42.33</b>
機 械 及 設 備	222,341	0.00	349,349	0.00	- 127,008	36.36
交 通 及 運 輸 設 備	68,399	0.00	256,491	0.00	- 188,092	73.33
什 項 設 備	268,869	0.00	364,480	0.00	- 95,611	26.23
<b>無 形 資 產</b>	<b>80,157</b>	<b>0.00</b>	<b>107,829</b>	<b>0.00</b>	<b>- 27,672</b>	<b>25.66</b>
無 形 資 產	80,157	0.00	107,829	0.00	- 27,672	25.66
<b>其 他 資 產</b>	<b>211,803,178</b>	<b>0.42</b>	<b>206,470,779</b>	<b>0.31</b>	<b>5,332,399</b>	<b>2.58</b>
什 項 資 產	211,803,178	0.42	206,470,779	0.31	5,332,399	2.58
<b>合 計</b>	<b>51,022,383,335</b>	<b>100.00</b>	<b>66,566,092,844</b>	<b>100.00</b>	<b>- 15,543,709,509</b>	<b>23.35</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 585,453,386 元及 661,046,253 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>82,305,267,980</b>	<b>161.31</b>	<b>93,172,910,427</b>	<b>139.97</b>	<b>- 10,867,642,447</b>	<b>11.66</b>
流 動 負 債	856,503,358	1.68	8,489,382,322	12.75	- 7,632,878,964	89.91
短 期 債 務	—	—	7,400,000,000	11.12	- 7,400,000,000	100.00
應 付 款 項	842,130,092	1.65	867,187,359	1.30	- 25,057,267	2.89
預 收 款 項	14,373,266	0.03	222,194,963	0.33	- 207,821,697	93.53
其 他 負 債	81,448,764,622	159.63	84,683,528,105	127.22	- 3,234,763,483	3.82
什 項 負 債	81,448,764,622	159.63	84,683,528,105	127.22	- 3,234,763,483	3.82
<b>淨 值</b>	<b>- 31,282,884,645</b>	<b>- 61.31</b>	<b>- 26,606,817,583</b>	<b>- 39.97</b>	<b>- 4,676,067,062</b>	<b>17.57</b>
基 金	60,603,557,000	118.78	60,603,557,000	91.04	—	—
基 金	60,603,557,000	118.78	60,603,557,000	91.04	—	—
累 積 餘 絀	- 91,886,441,645	- 180.09	- 87,210,374,583	- 131.01	- 4,676,067,062	5.36
累 積 短 絀	- 91,886,441,645	- 180.09	- 87,210,374,583	- 131.01	- 4,676,067,062	5.36
<b>合 計</b>	<b>51,022,383,335</b>	<b>100.00</b>	<b>66,566,092,844</b>	<b>100.00</b>	<b>- 15,543,709,509</b>	<b>23.35</b>

## 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 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 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 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 45 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 6,529 萬餘元，審定本期賸餘 6,529 萬餘元，較預算賸餘 8,458 萬餘元，減少 1,929 萬餘元，約 22.81%，主要係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 65,294,773 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 65,294,773 元，全數解繳公庫。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 84 億 6,755 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 22 億 3,364 萬餘元，期末現金及約當現金為 107 億 119 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 16 億 7,104 萬餘元，增加 5 億 6,260 萬餘元，主要係依貸款計畫及工程實際進度核撥，實際撥款數較預計減少，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 107 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	93,363,000.00	73,873,359.00	—	73,873,359.00	- 19,489,641.00	20.88
投 融 資 業 務 收 入	93,363,000.00	73,873,359.00	—	73,873,359.00	- 19,489,641.00	20.88
業 務 成 本 與 費 用	8,776,000.00	8,578,586.00	—	8,578,586.00	- 197,414.00	2.25
行 銷 及 業 務 費 用	6,156,000.00	5,824,432.00	—	5,824,432.00	- 331,568.00	5.39
管 理 及 總 務 費 用	2,620,000.00	2,754,154.00	—	2,754,154.00	134,154.00	5.12
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	84,587,000.00	65,294,773.00	—	65,294,773.00	- 19,292,227.00	22.81
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	84,587,000.00	65,294,773.00	—	65,294,773.00	- 19,292,227.00	22.81

## 地方建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	85,787,000.00	65,294,773.00	—	65,294,773.00	- 20,492,227.00	23.89
本 期 賸 餘	84,587,000.00	65,294,773.00	—	65,294,773.00	- 19,292,227.00	22.81
前 期 未 分 配 賸 餘	1,200,000.00	—	—	—	- 1,200,000.00	100.00
分 配 之 部	84,587,000.00	65,294,773.00	—	65,294,773.00	- 19,292,227.00	22.81
解 繳 公 庫 淨 額	84,587,000.00	65,294,773.00	—	65,294,773.00	- 19,292,227.00	22.81
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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	84,587,000.00	65,294,773.00	- 19,292,227.00	22.81
利息股利之調整	- 93,363,000.00	- 73,873,359.00	19,489,641.00	20.88
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 8,776,000.00	- 8,578,586.00	197,414.00	2.25
調整項目	- 366,000.00	39,106,689.00	39,472,689.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 9,142,000.00	30,528,103.00	39,670,103.00	—
收取利息	68,823,000.00	89,337,467.00	20,514,467.00	29.81
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>59,681,000.00</b>	<b>119,865,570.00</b>	<b>60,184,570.00</b>	<b>100.84</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,196,607,000.00	6,105,235,771.00	- 91,371,229.00	1.47
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 4,500,000,000.00	- 3,925,539,756.00	574,460,244.00	12.77
增加無形資產及其他資產	- 659,000.00	- 621,770.00	37,230.00	5.65
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,695,948,000.00</b>	<b>2,179,074,245.00</b>	<b>483,126,245.00</b>	<b>28.49</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	196.00	196.00	—
賸餘分配款	- 84,587,000.00	- 65,294,773.00	19,292,227.00	22.81
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 84,587,000.00</b>	<b>- 65,294,577.00</b>	<b>19,292,423.00</b>	<b>22.81</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>1,671,042,000.00</b>	<b>2,233,645,238.00</b>	<b>562,603,238.00</b>	<b>33.67</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>8,340,358,000.00</b>	<b>8,467,550,526.02</b>	<b>127,192,526.02</b>	<b>1.53</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>10,011,400,000.00</b>	<b>10,701,195,764.02</b>	<b>689,795,764.02</b>	<b>6.89</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

## 地方建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>25,829,742,802.02</b>	<b>100.00</b>	<b>25,836,331,183.02</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,588,381.00</b>	<b>0.03</b>
流動資產	15,557,832,405.02	60.23	14,171,592,899.02	54.85	1,386,239,506.00	9.78
現金	10,701,195,764.02	41.43	8,467,550,526.02	32.77	2,233,645,238.00	26.38
應收款項	55,377,440.00	0.21	108,745,100.00	0.42	- 53,367,660.00	49.08
短期貸墊款	4,801,259,201.00	18.59	5,595,297,273.00	21.66	- 794,038,072.00	14.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,268,356,352.00	39.75	11,660,814,919.00	45.13	- 1,392,458,567.00	11.94
長期貸款	10,268,356,352.00	39.75	11,654,014,295.00	45.11	- 1,385,657,943.00	11.89
準備金	—	—	6,800,624.00	0.03	- 6,800,624.00	100.00
不動產、廠房及設備	1,846,348.00	0.01	2,539,057.00	0.01	- 692,709.00	27.28
機械及設備	1,825,219.00	0.01	2,504,028.00	0.01	- 678,809.00	27.11
什項設備	21,129.00	0.00	35,029.00	0.00	- 13,900.00	39.68
無形資產	1,707,697.00	0.01	1,384,308.00	0.01	323,389.00	23.36
無形資產	1,707,697.00	0.01	1,384,308.00	0.01	323,389.00	23.36
<b>合 計</b>	<b>25,829,742,802.02</b>	<b>100.00</b>	<b>25,836,331,183.02</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,588,381.00</b>	<b>0.03</b>
<b>負 債</b>	<b>796,154.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,384,535.00</b>	<b>0.03</b>	<b>- 6,588,381.00</b>	<b>89.22</b>
流動負債	795,958.00	0.00	583,911.00	0.00	212,047.00	36.31
應付款項	795,958.00	0.00	583,911.00	0.00	212,047.00	36.31
其他負債	196.00	0.00	6,800,624.00	0.03	- 6,800,428.00	100.00
什項負債	196.00	0.00	6,800,624.00	0.03	- 6,800,428.00	100.00
<b>淨 值</b>	<b>25,828,946,648.02</b>	<b>100.00</b>	<b>25,828,946,648.02</b>	<b>99.97</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
基金	25,828,946,648.02	100.00	25,828,946,648.02	99.97	—	—
基金	25,828,946,648.02	100.00	25,828,946,648.02	99.97	—	—
<b>合 計</b>	<b>25,829,742,802.02</b>	<b>100.00</b>	<b>25,836,331,183.02</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,588,381.00</b>	<b>0.03</b>

註：本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## (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 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 2,213 萬餘元，實際支出 2,105 萬餘元，較預計減少 108 萬餘元，約 4.89%，主要係國有土地出租案之稅捐較預計減少所致。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 7,356 萬餘元，業務外賸餘 432 萬餘元，審定本期賸餘 7,788 萬餘元，較預算賸餘 7,956 萬餘元，減少 168 萬餘元，約 2.11%，主要係公告地價調降，世貿三館國有房地之租金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 77,886,424 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 77,886,424 元，連同前期未分配賸餘 264,359,773 元，合計賸餘 342,246,197 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 1 億 8,385 萬餘元，經業務及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 3,324 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 1,710 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 8,333 萬餘元，減少 5,009 萬餘元，主要係解繳 106 年度應付繳庫數，籌資活動產生淨現金流出所致。

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

## 國有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	100,162,000	94,615,189	—	94,615,189	- 5,546,811	5.54
租金及權利金收入	100,162,000	94,615,189	—	94,615,189	- 5,546,811	5.54
業 務 成 本 與 費 用	22,137,000	21,053,864	—	21,053,864	- 1,083,136	4.89
出租資產成本	22,047,000	21,018,814	—	21,018,814	- 1,028,186	4.66
行銷及業務費用	50,000	17,350	—	17,350	- 32,650	65.30
管理及總務費用	40,000	17,700	—	17,700	- 22,300	55.75
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	78,025,000	73,561,325	—	73,561,325	- 4,463,675	5.72
業 務 外 收 入	1,542,000	4,357,316	—	4,357,316	2,815,316	182.58
財 務 收 入	1,542,000	1,326,300	—	1,326,300	- 215,700	13.99
其他業務外收入	—	3,031,016	—	3,031,016	3,031,016	—
業 務 外 費 用	—	32,217	—	32,217	32,217	—
其他業務外費用	—	32,217	—	32,217	32,217	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	1,542,000	4,325,099	—	4,325,099	2,783,099	180.49
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	79,567,000	77,886,424	—	77,886,424	- 1,680,576	2.11

## 國有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	351,870,000	342,246,197	—	342,246,197	- 9,623,803	2.74
本 期 賸 餘	79,567,000	77,886,424	—	77,886,424	- 1,680,576	2.11
前 期 未 分 配 賸 餘	272,303,000	264,359,773	—	264,359,773	- 7,943,227	2.92
未 分 配 賸 餘	351,870,000	342,246,197	—	342,246,197	- 9,623,803	2.74

## 國有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	79,567,000	77,886,424	- 1,680,576	2.11
利 息 股 利 之 調 整	- 1,542,000	- 1,326,300	215,700	13.99
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	78,025,000	76,560,124	- 1,464,876	1.88
調 整 項 目	3,771,000	5,310,683	1,539,683	40.83
未計利息股利之現金流入(流出)	81,796,000	81,870,807	74,807	0.09
收 取 利 息	1,542,000	1,373,725	- 168,275	10.91
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>83,338,000</b>	<b>83,244,532</b>	<b>- 93,468</b>	<b>0.11</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
賸 餘 分 配 款	-	- 50,000,000	- 50,000,000	-
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-</b>	<b>- 50,000,000</b>	<b>- 50,000,000</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>83,338,000</b>	<b>33,244,532</b>	<b>- 50,093,468</b>	<b>60.11</b>
期 初 現 金 及 約 當 現 金	197,838,000	183,856,068	- 13,981,932	7.07
期 末 現 金 及 約 當 現 金	281,176,000	217,100,600	- 64,075,400	22.79

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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)及流動負債淨增(淨減)。

## 國有財產開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	20,266,764,631	100.00	20,239,838,270	100.00	26,926,361	0.13
流 動 資 產	217,254,596	1.07	184,424,427	0.91	32,830,169	17.80
現 金	217,100,600	1.07	183,856,068	0.91	33,244,532	18.08
應 收 款 項	153,996	0.00	568,359	0.00	- 414,363	72.91
投 資 性 不 動 產	19,331,732,310	95.39	19,337,636,118	95.54	- 5,903,808	0.03
投 資 性 不 動 產	19,331,732,310	95.39	19,337,636,118	95.54	- 5,903,808	0.03
其 他 資 產	717,777,725	3.54	717,777,725	3.55	—	—
遞 延 資 產	268,409,379	1.32	268,409,379	1.33	—	—
待 處 理 資 產	449,368,346	2.22	449,368,346	2.22	—	—
合 計	20,266,764,631	100.00	20,239,838,270	100.00	26,926,361	0.13

註：1. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

2. 依據國家發展委員會 107 年 7 月 3 日召開「非營業特種基金退場檢討」相關事宜會議紀錄結論（二），本基金自 108 年度起裁撤，餘存權益由財政部國有財產署及所屬承接。

## 國有財產開發基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	64,749,475	0.32	115,709,538	0.57	- 50,960,063	44.04
流 動 負 債	201,280	0.00	50,252,103	0.25	- 50,050,823	99.60
應 付 款 項	201,280	0.00	50,252,103	0.25	- 50,050,823	99.60
其 他 負 債	64,548,195	0.32	65,457,435	0.32	- 909,240	1.39
遞 延 負 債	58,548,195	0.29	59,457,435	0.29	- 909,240	1.53
什 項 負 債	6,000,000	0.03	6,000,000	0.03	—	—
淨 值	20,202,015,156	99.68	20,124,128,732	99.43	77,886,424	0.39
基 金	4,470,176,802	22.06	4,470,176,802	22.09	—	—
基 金	4,470,176,802	22.06	4,470,176,802	22.09	—	—
累 積 餘 絀	342,246,197	1.69	264,359,773	1.31	77,886,424	29.46
累 積 賸 餘	342,246,197	1.69	264,359,773	1.31	77,886,424	29.46
淨 值 其 他 項 目	15,389,592,157	75.94	15,389,592,157	76.04	—	—
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	15,389,592,157	75.94	15,389,592,157	76.04	—	—
合 計	20,266,764,631	100.00	20,239,838,270	100.00	26,926,361	0.13

## 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 50 所國立大學校院分別設置校務基金(107 年 2 月 1 日國立高雄第一科技大學、國立高雄應用科技大學與國立高雄海洋科技大學合併為國立高雄科技大學，3 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

50 所國立大學校院校務基金，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除國立臺灣大學 1 個基金為 3 項外，其餘 49 個基金均僅有教學訓輔 1 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 1 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
教 學 訓 輔	人	456,988	464,351	7,363	1.61	實際數較原預計增加者，計有國立政治大學等 36 個基金，合計增加人數 9,618 人；減少者，計有國立臺灣大學等 14 個基金，合計減少人數 2,255 人。各基金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。
門 診 病 患 醫 療	人 次	79,926	4	- 79,922	99.99	國立臺灣大學醫學院附設癌醫中心醫院工程進度延宕，107 年 12 月 19 日始對內試營運，致門診病患人次較預計減少。
住 院 病 患 醫 療	人 日	2,100	—	- 2,100	100.00	國立臺灣大學醫學院附設癌醫中心醫院工程進度延宕，本年度尚未提供住院服務。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 65 億 7,422 萬餘元，業務外賸餘 42 億 1,419 萬餘元，審定本期短絀 23 億 6,003 萬餘元，較預算短絀 60 億 6,576 萬餘元，減少 37 億 573 萬餘元，約 61.09%。其中，政府補助收支短絀 76 億 1,247 萬餘元，較預算短絀 100 億 7,690 萬餘元，減少 24 億 6,442 萬餘元，約 24.46%；自籌收支賸餘 52 億 5,244 萬餘元，較預算賸餘 40 億 1,113 萬餘元，增加 12 億 4,130 萬餘元，約 30.95%。各基金中，國立臺中科技大學等 3 個基金賸餘較預算增加 1 億 7,553 萬餘元，國立政治大學等 16 個基金賸餘與預算短絀相距 14 億 1,071 萬餘元，國立成功大學等 28 個基金短絀較預算減少 22 億 3,827 萬餘元，合計 47 個基金預算執行結果較預期為佳，主要係其他補助收入增加並擷節開支所致；其餘國立屏東大學等 3 個基金短絀較預算增加 1 億 1,879 萬餘元，主要係教學研究及訓輔成本較預計增加所致。另國立臺中科技大學等 19 個基金賸餘合計 7 億 8,017 萬餘元，其餘國立臺灣大學等 31 個基金，合計短絀 31 億 4,021 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 2,360,033,865 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 2,360,033,865 元，其中：

A. 國立臺中科技大學等 17 個基金賸餘 638,610,756 元，連同前期未分配賸餘 3,249,823,498 元 24 分，合計賸餘 3,888,434,254 元 24 分，全數列為未分配賸餘。

B. 國立宜蘭大學基金短絀 9,849,703 元，其前期未分配賸餘 13,954,750 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 4,105,047 元。

C. 國立交通大學等 26 個基金短絀 2,187,486,183 元，連同前期待填補之短絀 127,937,578 元，合計短絀 2,315,423,761 元，經撥用公積 2,154,854,381 元填補後，尚有待填補之短絀 160,569,380 元。

D. 國立政治大學基金賸餘 135,232,714 元，其中大學分基金賸餘 135,345,874 元，連同前期未分配賸餘 14,772,266 元，合計賸餘 150,118,140 元，全數列為未分配賸餘；附設實驗國民小學分基金短絀 113,160 元，其前期未分配賸餘 1,038,475 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 925,315 元。

E. 國立嘉義大學基金賸餘 6,335,968 元，其中大學分基金短絀 56,558 元，全數撥用公積 56,558 元填補；附設實驗國民小學分基金賸餘 6,392,526 元，其前期待填補之短絀 71,794 元，經撥用賸餘 71,794 元填補後，尚有未分配賸餘 6,320,732 元。

F. 國立臺灣大學基金短絀 601,101,789 元，其中大學分基金短絀 601,103,969 元，全數撥用公積 601,103,969 元填補；醫學院附設癌醫中心醫院分基金賸餘 2,180 元，全數列為未分配賸餘。

G. 國立清華大學基金短絀 243,979,360 元，其中大學分基金短絀 247,236,580 元，其前期未分配賸餘 273,739,554 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 26,502,974 元；附設實驗國民小學分基金賸餘 3,257,220 元，連同前期未分配賸餘 6,413,775 元，合計賸餘 9,670,995 元，全數列為未分配賸餘。

H. 國立屏東大學基金短絀 52,914,883 元，其中大學分基金短絀 55,255,267 元，其前期未分配賸餘 478,875,725 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 423,620,458 元；附設實驗國民小學分基金賸餘 2,340,384 元，連同前期未分配賸餘 3,498,744 元，合計賸餘 5,839,128 元，全數列為未分配賸餘。

I. 國立臺南大學基金短絀 44,881,385 元，其中大學分基金短絀 46,612,563 元，全數撥用公積 46,612,563 元填補；附設實驗國民小學分基金賸餘 1,731,178 元，連同前期未分配賸餘 4,583,164 元，合計賸餘 6,314,342 元，全數列為未分配賸餘。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 4,521,853,565 元 24 分及待填補之短絀 160,569,380 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 371 億 3,281 萬餘元，經業務、投資及籌資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 13 億 7,392 萬餘元，期末現金及約當現金為 357 億 5,888 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 17 億 8,926 萬餘元，相距 31 億 6,318 萬餘元，主要係持有一年以上到期之定期存款金額較預計增加，投資活動之淨現金流出增加所致。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 676 億 3,526 萬餘元，較預算數 620 億 9,299 萬元，增加 55 億 4,227 萬餘元，約 8.93%；總支出 623 億 8,282 萬餘元，較預算數 580 億 8,185 萬餘元，增加 43 億 96 萬餘元，約 7.41%；實際賸餘 52 億 5,244 萬餘元，較預算賸餘 40 億 1,113 萬餘元，增加 12 億 4,130 萬餘元，約 30.95%。本年度自籌收入總數 676 億 3,526 萬餘元，較 106 年度 637 億 2,630 萬餘元，增加 39 億 896 萬餘元，約 6.13%（請參閱後附自籌收入彙總表）。又依 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 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 107 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比較		增	減
			增減數	%		
合計	456,988	464,351	7,363	1.61		
國立臺灣大學	32,323	31,802	- 521	1.61		
國立政治大學	16,733	16,748	15	0.09		
國立清華大學	17,324	17,732	408	2.36		
國立中興大學	15,009	14,877	- 132	0.88		
國立成功大學	21,419	21,499	80	0.37		
國立交通大學	13,989	14,169	180	1.29		
國立中央大學	11,544	11,924	380	3.29		
國立中山大學	9,524	9,466	- 58	0.61		
國立中正大學	11,595	11,512	- 83	0.72		
國立臺灣海洋大學	8,629	8,652	23	0.27		
國立陽明大學	3,966	4,332	366	9.23		
國立東華大學	10,763	11,065	302	2.81		
國立暨南國際大學	6,415	6,361	- 54	0.84		
國立臺北大學	9,694	9,853	159	1.64		
國立嘉義大學	13,156	13,362	206	1.57		
國立高雄大學	5,484	5,506	22	0.40		
國立臺東大學	5,607	5,659	52	0.93		
國立宜蘭大學	5,435	5,511	76	1.40		
國立聯合大學	7,964	7,729	- 235	2.95		
國立臺南大學	7,036	6,789	- 247	3.51		
國立金門大學	4,316	4,501	185	4.29		
國立屏東大學	9,415	9,688	273	2.90		
國立臺灣師範大學	16,337	16,164	- 173	1.06		
國立彰化師範大學	7,891	8,235	344	4.36		

註：本表係就實際數與預計數差異達 10% 者，說明差異原因。

## 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 107 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比較		增減原因
			增減數	%	
國立高雄師範大學	5,862	6,654	792	13.51	積極招生，學生人數增加所致。
國立臺北教育大學	7,268	6,991	-277	3.81	
國立臺中教育大學	5,980	5,927	-53	0.89	延修、延畢及交換生增加所致。
國立臺北藝術大學	2,994	3,131	137	4.58	
國立臺灣藝術大學	5,061	5,683	622	12.29	
國立臺南藝術大學	1,476	1,580	104	7.05	
國立空中大學	11,500	12,107	607	5.28	
國立臺灣科技大學	10,488	11,019	531	5.06	
國立臺北科技大學	12,819	12,995	176	1.37	
國立雲林科技大學	10,043	9,715	-328	3.27	
國立虎尾科技大學	10,007	10,351	344	3.44	
國立高雄第一科技大學 (國立高雄科技大學)	7,654	7,804	150	1.96	
國立高雄應用科技大學 (國立高雄科技大學)	12,405	12,572	167	1.35	
國立高雄海洋科技大學 (國立高雄科技大學)	7,453	7,694	241	3.23	
國立屏東科技大學	11,190	11,187	-3	0.03	
國立澎湖科技大學	2,960	3,008	48	1.62	
國立勤益科技大學	11,068	11,916	848	7.66	
國立臺北護理健康大學	4,895	5,077	182	3.72	
國立高雄餐旅大學	5,175	5,267	92	1.78	
國立臺中科技大學	18,467	18,992	525	2.84	
國立臺北商業大學	9,548	10,303	755	7.91	
國立體育大學	2,288	2,464	176	7.69	
國立臺灣體育運動大學	3,115	3,154	39	1.25	
國立臺灣戲曲學院	1,510	1,521	11	0.73	
國立臺南護理專科學校	1,968	1,955	-13	0.66	
國立臺東專科學校	2,226	2,148	-78	3.50	

## 國立大學校院校務基金收支餘絀審定彙總表

中華民國 107 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>106,353,958,000.00</b>	<b>116,073,334,802.00</b>	—	<b>116,073,334,802.00</b>	<b>9,719,376,802.00</b>	<b>9.14</b>
勞 務 收 入	229,113,000.00	234,770,474.00	—	234,770,474.00	5,657,474.00	2.47
銷 貨 收 入	201,888,000.00	220,272,612.00	—	220,272,612.00	18,384,612.00	9.11
教 學 收 入	51,684,064,000.00	56,990,061,963.00	—	56,990,061,963.00	5,305,997,963.00	10.27
租 金 及 權 利 金 收 入	185,433,000.00	151,798,505.00	—	151,798,505.00	- 33,634,495.00	18.14
醫 療 收 入	557,314,000.00	226,383,019.00	—	226,383,019.00	- 330,930,981.00	59.38
其 他 業 務 收 入	53,496,146,000.00	58,250,048,229.00	—	58,250,048,229.00	4,753,902,229.00	8.89
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>116,544,790,000.00</b>	<b>122,647,564,016.00</b>	—	<b>122,647,564,016.00</b>	<b>6,102,774,016.00</b>	<b>5.24</b>
勞 務 成 本	304,754,000.00	362,876,001.00	—	362,876,001.00	58,122,001.00	19.07
銷 貨 成 本	171,375,000.00	203,375,384.00	—	203,375,384.00	32,000,384.00	18.67
教 學 成 本	95,962,162,000.00	103,304,040,007.00	—	103,304,040,007.00	7,341,878,007.00	7.65
醫 療 成 本	1,552,497,000.00	296,772,830.00	—	296,772,830.00	- 1,255,724,170.00	80.88
其 他 業 務 成 本	4,209,984,000.00	4,766,686,773.00	—	4,766,686,773.00	556,702,773.00	13.22
行 銷 及 業 務 費 用	5,300,000.00	6,554,170.00	—	6,554,170.00	1,254,170.00	23.66
管 理 及 總 務 費 用	13,312,553,000.00	12,536,107,127.00	—	12,536,107,127.00	- 776,445,873.00	5.83
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	633,046,000.00	782,249,988.00	—	782,249,988.00	149,203,988.00	23.57
其 他 業 務 費 用	393,119,000.00	388,901,736.00	—	388,901,736.00	- 4,217,264.00	1.07
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 10,190,832,000.00</b>	<b>- 6,574,229,214.00</b>	—	<b>- 6,574,229,214.00</b>	<b>3,616,602,786.00</b>	<b>35.49</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>8,773,654,000.00</b>	<b>9,377,183,045.00</b>	—	<b>9,377,183,045.00</b>	<b>603,529,045.00</b>	<b>6.88</b>
財 務 收 入	934,771,000.00	1,260,905,614.00	—	1,260,905,614.00	326,134,614.00	34.89
其 他 業 務 外 收 入	7,838,883,000.00	8,116,277,431.00	—	8,116,277,431.00	277,394,431.00	3.54
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>4,648,590,000.00</b>	<b>5,162,987,696.00</b>	—	<b>5,162,987,696.00</b>	<b>514,397,696.00</b>	<b>11.07</b>
財 務 費 用	26,964,000.00	49,002,289.00	—	49,002,289.00	22,038,289.00	81.73
其 他 業 務 外 費 用	4,621,626,000.00	5,113,985,407.00	—	5,113,985,407.00	492,359,407.00	10.65
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>4,125,064,000.00</b>	<b>4,214,195,349.00</b>	—	<b>4,214,195,349.00</b>	<b>89,131,349.00</b>	<b>2.16</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 6,065,768,000.00</b>	<b>- 2,360,033,865.00</b>	—	<b>- 2,360,033,865.00</b>	<b>3,705,734,135.00</b>	<b>61.09</b>

註：本期其他綜合餘絀-415,821,367元，包括備供出售金融資產未實現餘絀-342,644,675元及未實現重估增值-73,176,692元。

# 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	106,353,958	116,073,334	116,544,790	122,647,564	- 10,190,832	- 6,574,229
國立臺灣大學	15,505,269	15,413,213	17,954,013	16,779,412	- 2,448,744	- 1,366,199
國立政治大學	3,478,463	3,755,621	3,734,153	3,909,257	- 255,690	- 153,636
國立清華大學	6,359,197	6,262,547	6,901,346	6,629,983	- 542,149	- 367,436
國立中興大學	4,068,102	5,157,416	4,450,832	5,358,261	- 382,730	- 200,844
國立成功大學	7,814,307	8,935,498	8,523,384	9,270,462	- 709,077	- 334,963
國立交通大學	5,103,389	6,014,910	5,627,869	6,528,278	- 524,480	- 513,368
國立中央大學	3,882,904	4,270,787	4,135,052	4,517,931	- 252,148	- 247,143
國立中山大學	2,908,310	3,336,238	3,150,564	3,515,533	- 242,254	- 179,294
國立中正大學	2,413,585	2,615,380	2,710,518	2,858,645	- 296,933	- 243,264
國立臺灣海洋大學	2,049,154	2,401,664	2,200,953	2,582,553	- 151,799	- 180,889
國立陽明大學	2,240,121	2,443,714	2,485,669	2,689,588	- 245,548	- 245,874
國立東華大學	2,154,647	2,241,263	2,299,747	2,245,896	- 145,100	- 4,632
國立暨南國際大學	1,188,659	1,315,432	1,305,388	1,422,391	- 116,729	- 106,958
國立臺北大學	1,465,316	1,569,367	1,620,382	1,648,903	- 155,066	- 79,536
國立嘉義大學	2,193,667	2,372,197	2,313,823	2,397,638	- 120,156	- 25,440
國立高雄大學	969,560	1,060,178	1,105,792	1,183,038	- 136,232	- 122,860
國立臺東大學	957,452	1,080,481	1,205,211	1,308,934	- 247,759	- 228,452
國立宜蘭大學	1,071,760	1,204,781	1,193,750	1,268,363	- 121,990	- 63,581
國立聯合大學	1,142,299	1,218,760	1,275,149	1,268,693	- 132,850	- 49,933
國立臺南大學	1,131,661	1,212,519	1,246,283	1,282,437	- 114,622	- 69,917
國立金門大學	632,804	699,959	648,502	669,529	- 15,698	30,429
國立屏東大學	1,368,360	1,558,062	1,447,746	1,666,696	- 79,386	- 108,633
國立臺灣師範大學	5,023,939	5,442,711	5,399,218	5,808,516	- 375,279	- 365,804
國立彰化師範大學	1,435,812	1,602,012	1,606,004	1,751,748	- 170,192	- 149,735
國立高雄師範大學	1,221,458	1,361,537	1,337,404	1,434,563	- 115,946	- 73,025
國立臺北教育大學	1,211,977	1,262,446	1,252,113	1,299,285	- 40,136	- 36,839

# 基金收支餘絀審定簡表

107 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)		本期賸餘(短絀)		比較增減	
預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	金額	%
								8,773,654	9,377,183
2,739,958	1,972,357	967,782	1,207,259	1,772,176	765,097	- 676,568	- 601,101	75,466	11.15
435,800	521,061	243,771	232,192	192,029	288,868	- 63,661	135,232	198,893	-
516,438	608,191	424,478	484,734	91,960	123,457	- 450,189	- 243,979	206,209	45.81
223,015	245,886	90,661	108,874	132,354	137,011	- 250,376	- 63,833	186,542	74.51
411,941	496,636	303,300	320,115	108,641	176,520	- 600,436	- 158,443	441,992	73.61
359,900	491,361	257,950	303,711	101,950	187,649	- 422,530	- 325,718	96,811	22.91
198,954	297,022	187,630	186,753	11,324	110,269	- 240,824	- 136,874	103,949	43.16
213,610	249,058	130,588	127,341	83,022	121,717	- 159,232	- 57,577	101,654	63.84
171,762	174,739	120,000	117,847	51,762	56,892	- 245,171	- 186,372	58,798	23.98
126,907	151,140	54,214	83,870	72,693	67,269	- 79,106	- 113,620	- 34,514	43.63
246,742	294,160	97,257	112,297	149,485	181,862	- 96,063	- 64,011	32,051	33.37
164,535	250,019	184,327	225,790	- 19,792	24,229	- 164,892	19,596	184,488	-
81,457	89,137	68,159	62,699	13,298	26,438	- 103,431	- 80,519	22,911	22.15
113,005	148,601	52,004	54,322	61,001	94,279	- 94,065	14,742	108,807	-
151,190	134,192	113,591	102,415	37,599	31,776	- 82,557	6,335	88,892	-
51,050	53,478	24,350	28,288	26,700	25,190	- 109,532	- 97,670	11,861	10.83
68,403	74,465	25,382	33,482	43,021	40,982	- 204,738	- 187,469	17,268	8.43
81,772	81,771	30,126	28,039	51,646	53,732	- 70,344	- 9,849	60,494	86.00
66,596	85,462	36,961	41,670	29,635	43,792	- 103,215	- 6,140	97,074	94.05
39,502	46,436	17,295	21,400	22,207	25,036	- 92,415	- 44,881	47,533	51.43
29,135	33,237	23,230	13,659	5,905	19,577	- 9,793	50,007	59,800	-
98,528	119,798	55,700	64,079	42,828	55,719	- 36,558	- 52,914	- 16,356	44.74
376,163	429,292	173,223	165,427	202,940	263,864	- 172,339	- 101,939	70,399	40.85
73,403	102,391	41,080	50,957	32,323	51,434	- 137,869	- 98,301	39,567	28.70
77,704	99,721	65,586	75,536	12,118	24,184	- 103,828	- 48,841	54,986	52.96
68,285	89,711	25,293	33,342	42,992	56,369	2,856	19,530	16,674	583.84

# 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
國立臺中教育大學	1,082,737	1,233,739	1,105,183	1,233,065	- 22,446	674
國立臺北藝術大學	782,145	853,426	868,956	879,608	- 86,811	- 26,182
國立臺灣藝術大學	948,091	947,491	1,023,889	941,238	- 75,798	6,252
國立臺南藝術大學	447,917	551,005	484,310	565,380	- 36,393	- 14,375
國立空中大學	508,681	583,571	532,288	553,478	- 23,607	30,093
國立臺灣科技大學	2,831,650	3,016,183	2,994,771	3,191,026	- 163,121	- 174,843
國立臺北科技大學	2,483,451	2,850,798	2,764,404	3,095,732	- 280,953	- 244,933
國立雲林科技大學	1,995,300	2,359,031	2,148,983	2,470,834	- 153,683	- 111,803
國立虎尾科技大學	1,553,348	1,857,387	1,661,373	1,876,232	- 108,025	- 18,844
國立高雄第一科技大學 （國立高雄科技大學）	1,326,665	1,531,726	1,461,918	1,653,509	- 135,253	- 121,782
國立高雄應用科技大學 （國立高雄科技大學）	1,816,323	1,967,580	1,948,276	2,051,953	- 131,953	- 84,372
國立高雄海洋科技大學 （國立高雄科技大學）	1,141,698	1,270,396	1,257,824	1,366,402	- 116,126	- 96,006
國立屏東科技大學	2,158,695	2,336,358	2,316,703	2,434,785	- 158,008	- 98,427
國立澎湖科技大學	531,361	550,110	606,722	555,259	- 75,361	- 5,149
國立勤益科技大學	1,432,851	1,567,175	1,506,191	1,590,679	- 73,340	- 23,504
國立臺北護理健康大學	727,937	826,567	805,224	826,485	- 77,287	82
國立高雄餐旅大學	736,997	742,296	839,041	811,111	- 102,044	- 68,815
國立臺中科技大學	1,652,393	1,740,930	1,683,560	1,630,482	- 31,167	110,448
國立臺北商業大學	934,631	1,025,033	960,171	1,055,411	- 25,540	- 30,378
國立體育大學	501,036	582,358	536,223	622,754	- 35,187	- 40,396
國立臺灣體育運動大學	550,707	614,733	597,715	581,797	- 47,008	32,935
國立臺灣戲曲學院	525,014	525,820	576,821	540,648	- 51,807	- 14,827
國立臺南護理專科學校	297,330	305,766	324,082	301,198	- 26,752	4,567
國立臺東專科學校	394,828	425,137	409,297	521,936	- 14,469	- 96,799

## 基金收支餘絀審定簡表 (續)

107 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)		本期賸餘(短絀)		比較增減	
預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	金額	%
63,243	78,045	43,322	35,725	19,921	42,319	- 2,525	42,993	45,518	—
78,934	77,982	29,490	22,174	49,444	55,807	- 37,367	29,625	66,992	—
55,700	73,741	30,731	28,344	24,969	45,396	- 50,829	51,648	102,477	—
36,115	38,481	25,800	26,231	10,315	12,250	- 26,078	- 2,125	23,952	91.85
20,720	20,724	2,334	1,410	18,386	19,314	- 5,221	49,407	54,628	—
183,292	218,802	101,139	53,544	82,153	165,257	- 80,968	- 9,585	71,382	88.16
212,847	309,926	42,130	78,707	170,717	231,218	- 110,236	- 13,715	96,520	87.56
108,474	119,316	84,222	92,250	24,252	27,065	- 129,431	- 84,737	44,693	34.53
75,760	88,663	36,170	34,510	39,590	54,153	- 68,435	35,308	103,743	—
71,968	76,925	34,851	37,310	37,117	39,614	- 98,136	- 82,167	15,968	16.27
68,828	78,403	44,737	64,590	24,091	13,812	- 107,862	- 70,559	37,302	34.58
51,625	67,400	24,999	28,678	26,626	38,722	- 89,500	- 57,283	32,216	36.00
98,500	127,180	58,364	64,538	40,136	62,642	- 117,872	- 35,785	82,086	69.64
16,403	22,467	19,472	18,064	- 3,069	4,402	- 78,430	- 746	77,683	99.05
44,198	63,292	26,005	27,472	18,193	35,819	- 55,147	12,315	67,462	—
41,973	48,141	17,894	16,368	24,079	31,773	- 53,208	31,855	85,063	—
58,917	58,388	8,739	10,547	50,178	47,841	- 51,866	- 20,973	30,892	59.56
71,235	84,648	32,291	37,603	38,944	47,045	7,777	157,493	149,716	1,925.12
41,850	55,342	15,810	15,317	26,040	40,025	500	9,647	9,147	1,829.48
82,923	191,134	74,878	88,103	8,045	103,030	- 27,142	62,634	89,776	—
50,283	49,753	34,571	35,091	15,712	14,661	- 31,296	47,597	78,893	—
20,092	31,768	12,700	16,836	7,392	14,931	- 44,415	104	44,519	—
14,050	15,422	13,955	15,889	95	- 466	- 26,657	4,101	30,758	—
19,969	41,892	20,048	27,564	- 79	14,327	- 14,548	- 82,472	- 67,924	466.90

## 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 107 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	%
<b>國立臺灣大學校務基金合計</b>	15,413,213	16,779,412	- 1,366,199	1,972,357	1,207,259	765,097	- 676,568	- 601,101	75,466	11.15
國立臺灣大學校務基金	15,413,210	16,686,491	- 1,273,280	1,879,436	1,207,259	672,176	- 609,897	- 601,103	8,793	1.44
國立臺灣大學醫學院附設癌醫中心醫院作業基金	2	92,921	- 92,919	92,921	—	92,921	- 66,671	2	66,673	—
<b>國立政治大學校務基金合計</b>	3,755,621	3,909,257	- 153,636	521,061	232,192	288,868	- 63,661	135,232	198,893	—
國立政治大學校務基金	3,688,401	3,840,210	- 151,808	519,347	232,192	287,154	- 59,964	135,345	195,309	—
國立政治大學附設實驗國民小學校務基金	67,219	69,047	- 1,827	1,714	—	1,714	- 3,697	- 113	3,583	96.94
<b>國立清華大學校務基金合計</b>	6,262,547	6,629,983	- 367,436	608,191	484,734	123,457	- 450,189	- 243,979	206,209	45.81
國立清華大學校務基金	6,109,799	6,479,391	- 369,591	606,887	484,531	122,355	- 445,041	- 247,236	197,804	44.45
國立清華大學附設實驗國民小學校務基金	152,747	150,592	2,155	1,304	202	1,101	- 5,148	3,257	8,405	—
<b>國立東華大學校務基金合計</b>	2,241,263	2,245,896	- 4,632	250,019	225,790	24,229	- 164,892	19,596	184,488	—
國立東華大學校務基金	2,116,479	2,126,613	- 10,134	248,757	225,553	23,204	- 165,402	13,069	178,471	—
國立東華大學附設實驗國民小學校務基金	124,784	119,283	5,501	1,261	237	1,024	510	6,526	6,016	1,179.66
<b>國立嘉義大學校務基金合計</b>	2,372,197	2,397,638	- 25,440	134,192	102,415	31,776	- 82,557	6,335	88,892	—
國立嘉義大學校務基金	2,241,346	2,271,201	- 29,854	131,961	102,163	29,797	- 80,216	- 56	80,159	99.93
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金	130,851	126,437	4,413	2,230	252	1,978	- 2,341	6,392	8,733	—

註：本表係依本部審定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 107 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	%
<b>國立臺東大學校務基金合計</b>	1,080,481	1,308,934	- 228,452	74,465	33,482	40,982	- 204,738	- 187,469	17,268	8.43
國立臺東大學校務基金	939,368	1,162,418	- 223,049	72,810	33,464	39,345	- 187,468	- 183,704	3,763	2.01
國立臺東大學附設實驗國民小學校務基金	141,112	146,515	- 5,402	1,655	18	1,636	- 17,270	- 3,765	13,504	78.20
<b>國立臺南大學校務基金合計</b>	1,212,519	1,282,437	- 69,917	46,436	21,400	25,036	- 92,415	- 44,881	47,533	51.43
國立臺南大學校務基金	1,067,915	1,138,750	- 70,835	45,623	21,400	24,222	- 84,942	- 46,612	38,329	45.12
國立臺南大學附設實驗國民小學校務基金	144,604	143,686	917	813	—	813	- 7,473	1,731	9,204	—
<b>國立屏東大學校務基金合計</b>	1,558,062	1,666,696	- 108,633	119,798	64,079	55,719	- 36,558	- 52,914	- 16,356	44.74
國立屏東大學校務基金	1,468,008	1,578,095	- 110,086	118,911	64,079	54,831	- 33,091	- 55,255	- 22,164	66.98
國立屏東大學附設實驗國民小學校務基金	90,054	88,601	1,452	887	—	887	- 3,467	2,340	5,807	—
<b>國立臺北教育大學校務基金合計</b>	1,262,446	1,299,285	- 36,839	89,711	33,342	56,369	2,856	19,530	16,674	583.84
國立臺北教育大學校務基金	1,110,637	1,151,355	- 40,717	88,511	33,127	55,384	924	14,666	13,742	1,487.31
國立臺北教育大學附設實驗國民小學校務基金	151,808	147,930	3,878	1,200	214	985	1,932	4,863	2,931	151.74
<b>國立臺中教育大學校務基金合計</b>	1,233,739	1,233,065	674	78,045	35,725	42,319	- 2,525	42,993	45,518	—
國立臺中教育大學校務基金	1,101,198	1,100,771	427	76,341	35,725	40,615	123	41,042	40,919	33,268.26
國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金	132,541	132,294	246	1,703	—	1,703	- 2,648	1,950	4,598	—

## 國立大學校院校務基金餘絀撥補審定彙總表

中華民國 107 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	%
<b>賸 餘 之 部</b>	3,539,591,000.00	4,834,380,069.24	—	4,834,380,069.24	1,294,789,069.24	36.58
本 期 賸 餘	11,766,000.00	787,680,118.00	—	787,680,118.00	775,914,118.00	6,594.54
前 期 未 分 配 賸 餘	3,527,825,000.00	4,046,699,951.24	—	4,046,699,951.24	518,874,951.24	14.71
<b>分 配 之 部</b>	296,488,000.00	312,526,504.00	—	312,526,504.00	16,038,504.00	5.41
填 補 累 積 短 絀	296,488,000.00	312,526,504.00	—	312,526,504.00	16,038,504.00	5.41
<b>未 分 配 賸 餘</b>	3,243,103,000.00	4,521,853,565.24	—	4,521,853,565.24	1,278,750,565.24	39.43
<b>短 絀 之 部</b>	6,147,293,000.00	3,275,723,355.00	—	3,275,723,355.00	-2,871,569,645.00	46.71
本 期 短 絀	6,077,534,000.00	3,147,713,983.00	—	3,147,713,983.00	-2,929,820,017.00	48.21
前 期 待 填 補 之 短 絀	69,759,000.00	128,009,372.00	—	128,009,372.00	58,250,372.00	83.50
<b>填 補 之 部</b>	6,080,622,000.00	3,115,153,975.00	—	3,115,153,975.00	-2,965,468,025.00	48.77
撥 用 賸 餘	296,488,000.00	312,526,504.00	—	312,526,504.00	16,038,504.00	5.41
撥 用 公 積	5,771,486,000.00	2,802,627,471.00	—	2,802,627,471.00	-2,968,858,529.00	51.44
折 減 基 金	12,648,000.00	—	—	—	-12,648,000.00	100.00
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	66,671,000.00	160,569,380.00	—	160,569,380.00	93,898,380.00	140.84

註：本表所列「前期未分配賸餘」決算數及決算審定數 4,046,699,951 元 24 分，較 106 年度「未分配賸餘」決算審定數 4,085,262,209 元 24 分，減少 38,562,258 元；「前期待填補之短絀」決算數及決算審定數 128,009,372 元，較 106 年度「待填補之短絀」決算審定數 166,571,630 元，減少 38,562,258 元，係國立新竹教育大學於 105 年 11 月 1 日併入國立清華大學，2 基金 106 年度決算仍依原預算編列方式各自編造，本年度始合併編列預算，為使本表具比較性，表內「前期未分配賸餘」及「前期待填補之短絀」決算審定數亦以一致基礎表達。

# 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 107 年度

單位：新臺幣千元

基金(學校)名稱	贖 餘 之 部 分 配 之 部										未 分 配 贖 餘	
	本 期 贖 餘		前 期 未 分 配 贖 餘		填 補 累 積 短 絀		提 存 公 積		贖 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
合 計	11,766	787,680	3,527,825	4,046,699	296,488	312,526	—	—	—	—	3,243,103	4,521,853
國 立 臺 灣 大 學	—	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2
國 立 政 治 大 學	—	135,345	—	15,810	—	113	—	—	—	—	—	151,043
國 立 清 華 大 學	—	3,257	146,731	280,153	146,731	247,236	—	—	—	—	—	36,173
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	510	19,596	62,586	67,028	—	—	—	—	—	—	63,096	86,624
國 立 暨 南 國 際 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 大 學	—	14,742	—	3,548	—	—	—	—	—	—	—	18,291
國 立 嘉 義 大 學	—	6,392	—	—	—	71	—	—	—	—	—	6,320
國 立 高 雄 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 東 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 宜 蘭 大 學	—	—	—	13,954	—	9,849	—	—	—	—	—	4,105
國 立 聯 合 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 大 學	—	1,731	—	4,583	—	—	—	—	—	—	—	6,314
國 立 金 門 大 學	—	50,007	—	10,678	—	—	—	—	—	—	—	60,685
國 立 屏 東 大 學	—	2,340	453,339	482,374	33,091	55,255	—	—	—	—	420,248	429,459
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	2,856	19,530	377,159	430,948	—	—	—	—	—	—	380,015	450,478

註：國立臺灣大學、政治大學、清華大學、嘉義大學、臺南大學及屏東大學等 6 個校務基金之分預算本期贖餘及短絀同時並列。

## 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 107 年度

單位：新臺幣千元

基金(學校)名稱	贖餘之部分配之部										未分配贖餘	
	本期贖餘		前期未分配贖餘		填補累積短絀		提存公積		贖餘撥充基金數			
	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
國立臺中教育大學	123	42,993	534,129	557,175	2,648	—	—	—	—	—	531,604	600,169
國立臺北藝術大學	—	29,625	—	—	—	—	—	—	—	—	—	29,625
國立臺灣藝術大學	—	51,648	—	10,303	—	—	—	—	—	—	—	61,952
國立臺南藝術大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立空中大學	—	49,407	299,604	329,941	5,221	—	—	—	—	—	294,383	379,348
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	—	35,308	—	—	—	—	—	—	—	—	—	35,308
國立高雄第一科技大學 (國立高雄科技大學)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄應用科技大學 (國立高雄科技大學)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄海洋科技大學 (國立高雄科技大學)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立屏東科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立澎湖科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立勤益科技大學	—	12,315	—	—	—	—	—	—	—	—	—	12,315
國立臺北護理健康大學	—	31,855	40,450	101,551	40,450	—	—	—	—	—	—	133,407
國立高雄餐旅大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺中科技大學	7,777	157,493	575,213	648,018	—	—	—	—	—	—	582,990	805,512
國立臺北商業大學	500	9,647	856,219	858,529	—	—	—	—	—	—	856,719	868,176
國立體育大學	—	62,634	37,584	70,522	27,142	—	—	—	—	—	10,442	133,157
國立臺灣體育運動大學	—	47,597	—	46,555	—	—	—	—	—	—	—	94,152
國立臺灣戲曲學院	—	104	—	22,722	—	—	—	—	—	—	—	22,826
國立臺南護理專科學校	—	4,101	105,048	92,299	26,657	—	—	—	—	—	78,391	96,400
國立臺東專科學校	—	—	39,763	—	14,548	—	—	—	—	—	25,215	—

## 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 107 年度

單位：新臺幣千元

基金(學校)名稱	短 絀 之 部				填 補 之 部				待填補之短絀			
	本 期		前期待填補之短絀		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積					
	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
<b>合 計</b>	<b>6,077,534</b>	<b>3,147,713</b>	<b>69,759</b>	<b>128,009</b>	<b>296,488</b>	<b>312,526</b>	<b>5,771,486</b>	<b>2,802,627</b>	<b>12,648</b>	<b>—</b>	<b>66,671</b>	<b>160,569</b>
國立臺灣大學	676,568	601,103	2,511	—	—	—	612,408	601,103	—	—	66,671	—
國立政治大學	63,661	113	—	—	—	113	63,661	—	—	—	—	—
國立清華大學	450,189	247,236	—	—	146,731	247,236	303,458	—	—	—	—	—
國立中興大學	250,376	63,833	—	—	—	—	250,376	63,833	—	—	—	—
國立成功大學	600,436	158,443	—	—	—	—	600,436	158,443	—	—	—	—
國立交通大學	422,530	325,718	44,664	53,903	—	—	467,194	379,622	—	—	—	—
國立中央大學	240,824	136,874	—	—	—	—	240,824	136,874	—	—	—	—
國立中山大學	159,232	57,577	—	—	—	—	159,232	57,577	—	—	—	—
國立中正大學	245,171	186,372	—	—	—	—	245,171	186,372	—	—	—	—
國立臺灣海洋大學	79,106	113,620	14,852	37,249	—	—	93,958	93,958	—	—	—	56,911
國立陽明大學	96,063	64,011	—	—	—	—	96,063	64,011	—	—	—	—
國立東華大學	165,402	—	—	—	—	—	165,402	—	—	—	—	—
國立暨南國際大學	103,431	80,519	—	—	—	—	90,783	80,519	12,648	—	—	—
國立臺北大學	94,065	—	—	—	—	—	94,065	—	—	—	—	—
國立嘉義大學	82,557	56	2,591	71	—	71	85,148	56	—	—	—	—
國立高雄大學	109,532	97,670	—	—	—	—	109,532	97,670	—	—	—	—
國立臺東大學	204,738	187,469	—	—	—	—	204,738	187,469	—	—	—	—
國立宜蘭大學	70,344	9,849	—	—	—	9,849	70,344	—	—	—	—	—
國立聯合大學	103,215	6,140	—	—	—	—	103,215	6,140	—	—	—	—
國立臺南大學	92,415	46,612	—	—	—	—	92,415	46,612	—	—	—	—
國立金門大學	9,793	—	—	—	—	—	9,793	—	—	—	—	—
國立屏東大學	36,558	55,255	—	—	33,091	55,255	3,467	—	—	—	—	—
國立臺灣師範大學	172,339	101,939	1,200	15,598	—	—	173,539	117,538	—	—	—	—
國立彰化師範大學	137,869	98,301	—	—	—	—	137,869	98,301	—	—	—	—
國立高雄師範大學	103,828	48,841	—	—	—	—	103,828	48,841	—	—	—	—
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 107 年度

單位：新臺幣千元

基金(學校)名稱	短 絀 之 部				填 補 之 部						待填補之短絀	
	本 期		前期待填補之短絀		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積		折 減 基 金			
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立臺中教育大學	2,648	—	—	—	2,648	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北藝術大學	37,367	—	—	—	—	—	37,367	—	—	—	—	—
國立臺灣藝術大學	50,829	—	—	—	—	—	50,829	—	—	—	—	—
國立臺南藝術大學	26,078	2,125	—	—	—	—	26,078	2,125	—	—	—	—
國立空中大學	5,221	—	—	—	5,221	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣科技大學	80,968	9,585	—	—	—	—	80,968	9,585	—	—	—	—
國立臺北科技大學	110,236	13,715	—	—	—	—	110,236	13,715	—	—	—	—
國立雲林科技大學	129,431	84,737	—	—	—	—	129,431	84,737	—	—	—	—
國立虎尾科技大學	68,435	—	—	—	—	—	68,435	—	—	—	—	—
國立高雄第一科技大學 (國立高雄科技大學)	98,136	82,167	—	—	—	—	98,136	82,167	—	—	—	—
國立高雄應用科技大學 (國立高雄科技大學)	107,862	70,559	—	—	—	—	107,862	70,559	—	—	—	—
國立高雄海洋科技大學 (國立高雄科技大學)	89,500	57,283	—	—	—	—	89,500	57,283	—	—	—	—
國立屏東科技大學	117,872	35,785	—	—	—	—	117,872	35,785	—	—	—	—
國立澎湖科技大學	78,430	746	—	—	—	—	78,430	746	—	—	—	—
國立勤益科技大學	55,147	—	3,941	—	—	—	59,088	—	—	—	—	—
國立臺北護理健康大學	53,208	—	—	—	40,450	—	12,758	—	—	—	—	—
國立高雄餐旅大學	51,866	20,973	—	—	—	—	51,866	20,973	—	—	—	—
國立臺中科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北商業大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立體育大學	27,142	—	—	—	27,142	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣體育運動大學	31,296	—	—	—	—	—	31,296	—	—	—	—	—
國立臺灣戲曲學院	44,415	—	—	—	—	—	44,415	—	—	—	—	—
國立臺南護理專科學校	26,657	—	—	—	26,657	—	—	—	—	—	—	—
國立臺東專科學校	14,548	82,472	—	21,185	14,548	—	—	—	—	—	—	103,657

# 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 6,065,768,000.00	- 2,360,033,865.00	3,705,734,135.00	61.09
利息股利之調整	- 907,757,000.00	- 1,160,618,694.00	- 252,861,694.00	27.86
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 6,973,525,000.00	- 3,520,652,559.00	3,452,872,441.00	49.51
調整項目	15,445,765,000.00	19,159,615,136.00	3,713,850,136.00	24.04
未計利息股利之現金流入（流出）	8,472,240,000.00	15,638,962,577.00	7,166,722,577.00	84.59
收 取 利 息	545,757,000.00	545,162,771.00	- 594,229.00	0.11
收 取 股 利	1,541,000.00	49,990.00	- 1,491,010.00	96.76
支 付 利 息	- 6,352,000.00	- 3,953,599.00	2,398,401.00	37.76
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>9,013,186,000.00</b>	<b>16,180,221,739.00</b>	<b>7,167,035,739.00</b>	<b>79.52</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	617,922,000.00	15,042,203,945.00	14,424,281,945.00	2,334.32
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,288,123,000.00	18,650,944,952.00	15,362,821,952.00	467.22
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-	3,811,869.00	3,811,869.00	-
減少生物資產－非流動	-	541,333.00	541,333.00	-
減少無形資產及其他資產	235,000.00	338,184,301.00	337,949,301.00	143,808.21
收 取 利 息	283,415,000.00	450,011,665.00	166,596,665.00	58.78
收 取 股 利	104,008,000.00	146,986,904.00	42,978,904.00	41.32
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 2,602,010,000.00	- 20,989,014,685.00	- 18,387,004,685.00	706.65
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 785,601,000.00	- 23,035,321,345.00	- 22,249,720,345.00	2,832.19
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 13,298,176,000.00	- 14,011,043,539.00	- 712,867,539.00	5.36
增加生物資產－非流動	-	- 1,703,567.00	- 1,703,567.00	-
增加無形資產及其他資產	- 1,791,587,000.00	- 2,335,812,249.00	- 544,225,249.00	30.38
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 14,183,671,000.00</b>	<b>- 25,740,210,416.00</b>	<b>- 11,556,539,416.00</b>	<b>81.48</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	173,885,000.00	9,508,302,364.00	9,334,417,364.00	5,368.16
增加長期負債	750,498,000.00	200,650,000.00	- 549,848,000.00	73.26
增加基金、公積及填補短絀	6,185,218,000.00	7,522,802,511.00	1,337,584,511.00	21.63
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 2,546,000.00	- 8,836,488,604.00	- 8,833,942,604.00	346,973.39
減少長期負債	- 126,693,000.00	- 123,307,577.00	3,385,423.00	2.67
減少基金及公積	-	- 92,175,693.00	- 92,175,693.00	-
支 付 利 息	- 20,612,000.00	- 13,974,570.00	6,637,430.00	32.20
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>6,959,750,000.00</b>	<b>8,165,808,431.00</b>	<b>1,206,058,431.00</b>	<b>17.33</b>
<b>匯 率 影 響 數</b>	<b>-</b>	<b>20,255,611.00</b>	<b>20,255,611.00</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>1,789,265,000.00</b>	<b>- 1,373,924,635.00</b>	<b>- 3,163,189,635.00</b>	<b>-</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>29,655,907,000.00</b>	<b>37,132,810,236.99</b>	<b>7,476,903,236.99</b>	<b>25.21</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>31,445,172,000.00</b>	<b>35,758,885,601.99</b>	<b>4,313,713,601.99</b>	<b>13.72</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。  
 3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

# 國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出）		投資活動之淨現金流入（流出）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
合計	9,013,186	16,180,221	- 14,183,671	- 25,740,210
國立臺灣大學	1,433,415	2,203,142	- 1,888,468	- 3,220,064
國立政治大學	336,942	537,439	- 441,911	- 1,115,856
國立清華大學	388,803	1,383,701	- 744,845	- 1,334,479
國立中興大學	357,524	635,148	- 813,082	- 1,333,892
國立成功大學	493,171	1,445,534	- 723,850	- 2,110,531
國立交通大學	422,960	837,664	- 724,723	- 1,219,255
國立中央大學	296,997	601,526	- 275,276	- 822,558
國立中山大學	265,026	376,873	- 337,040	- 540,459
國立中正大學	156,829	319,374	- 184,837	- 1,271,253
國立臺灣海洋大學	176,885	213,559	- 207,436	- 342,658
國立陽明大學	161,666	222,765	- 177,926	- 595,169
國立東華大學	254,558	393,865	- 199,490	- 776,685
國立暨南國際大學	68,266	120,011	- 76,585	- 81,954
國立臺北大學	106,083	188,074	- 174,312	- 561,032
國立嘉義大學	202,002	317,075	- 228,650	- 430,085
國立高雄大學	77,595	68,526	- 102,808	- 139,229
國立臺東大學	72,664	82,219	- 237,322	- 149,137
國立宜蘭大學	142,414	225,645	- 148,794	- 426,649
國立聯合大學	75,967	203,760	- 93,842	- 63,181
國立臺南大學	60,342	118,633	- 77,673	- 122,849
國立金門大學	54,736	173,780	- 46,367	- 55,333
國立屏東大學	170,796	120,485	- 344,744	- 425,136
國立臺灣師範大學	311,558	269,317	- 529,182	- 576,706
國立彰化師範大學	53,560	82,812	- 246,395	- 644,735
國立高雄師範大學	38,861	89,171	- 193,279	10,318
國立臺北教育大學	86,615	128,727	- 175,785	- 278,102

## 基金餘絀審定後現金流量簡表

107 年度

單位：新臺幣千元

籌資活動之淨現金流入（流出）		匯 率 影 響 數		現金及約當現金之淨增（淨減）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
6,959,750	8,165,808	—	20,255	1,789,265	- 1,373,924
529,791	624,135	—	14,785	74,738	- 378,000
237,978	154,773	—	1,950	133,009	- 421,692
384,475	321,549	—	14	28,433	370,785
452,324	271,280	—	—	- 3,234	- 427,463
185,953	391,415	—	—	- 44,726	- 273,580
337,520	372,315	—	—	35,757	- 9,275
98,030	180,138	—	0.27	119,751	- 40,893
106,324	132,051	—	—	34,310	- 31,535
95,752	137,287	—	156	67,744	- 814,434
95,447	113,531	—	33	64,896	- 15,534
29,297	95,142	—	—	13,037	- 277,262
99,146	133,964	—	—	154,214	- 248,856
48,643	58,838	—	—	40,324	96,895
170,095	281,705	—	—	101,866	- 91,252
82,999	89,355	—	—	56,351	- 23,654
65,208	69,294	—	—	39,995	- 1,409
104,332	138,384	—	—	- 60,326	71,466
59,095	64,146	—	—	52,715	- 136,857
69,605	53,480	—	40	51,730	194,100
36,110	62,126	—	—	18,779	57,911
44,345	48,549	—	—	52,714	166,996
265,195	331,568	—	—	91,247	26,917
295,665	175,597	—	7,509	78,041	- 124,281
100,375	85,669	—	198	- 92,460	- 476,054
126,342	117,776	—	—	- 28,076	217,266
34,117	77,344	—	—	- 55,053	- 72,030

## 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
國立臺中教育大學	108,984	129,751	- 100,982	- 303,875
國立臺北藝術大學	56,884	130,371	- 45,830	- 83,197
國立臺灣藝術大學	73,141	144,592	- 321,641	- 326,148
國立臺南藝術大學	57,192	50,500	- 73,967	- 105,922
國立空中大學	28,914	99,815	- 56,102	- 76,354
國立臺灣科技大學	260,844	433,913	- 645,431	- 588,033
國立臺北科技大學	324,365	533,740	- 753,993	- 800,981
國立雲林科技大學	200,099	341,259	- 356,726	- 478,611
國立虎尾科技大學	207,747	333,621	- 372,010	- 587,489
國立高雄第一科技大學 （國立高雄科技大學）	103,242	227,851	- 200,033	- 108,891
國立高雄應用科技大學 （國立高雄科技大學）	180,819	360,304	- 279,309	- 1,035,085
國立高雄海洋科技大學 （國立高雄科技大學）	134,741	195,565	- 85,969	- 266,736
國立屏東科技大學	188,082	380,913	- 361,543	- 420,193
國立澎湖科技大學	26,694	89,161	- 6,137	- 76,876
國立勤益科技大學	181,147	285,001	- 331,917	- 200,161
國立臺北護理健康大學	45,417	156,782	- 128,282	- 234,898
國立高雄餐旅大學	58,514	94,988	- 368,239	- 147,997
國立臺中科技大學	152,973	284,198	84,583	- 440,514
國立臺北商業大學	123,055	141,131	- 100,100	- 137,443
國立體育大學	79,770	142,870	- 95,602	- 267,433
國立臺灣體育運動大學	67,165	124,920	- 70,785	- 241,813
國立臺灣戲曲學院	16,290	56,343	- 44,147	- 50,329
國立臺南護理專科學校	36,289	62,583	- 32,742	- 64,248
國立臺東專科學校	34,583	21,201	- 42,145	- 70,292

## 基金餘絀審定後現金流量簡表 (續)

107 年度

單位：新臺幣千元

籌資活動之淨現金流入(流出)		匯率影響數		現金及約當現金之淨增(淨減)	
預算數	決算數	預算數	決算數	預算數	決算數
47,515	55,672	—	—	55,517	- 118,451
31,092	45,927	—	9	42,146	93,111
298,319	305,969	—	- 4,310	49,819	120,101
17,864	18,795	—	—	1,089	- 36,626
6,602	9,865	—	—	- 20,586	33,326
523,500	429,854	—	- 375	138,913	275,358
395,445	434,826	—	—	- 34,183	167,586
219,541	284,989	—	148	62,914	147,786
154,684	207,814	—	—	- 9,579	- 46,054
99,702	220,645	—	—	2,911	339,605
167,668	212,603	—	—	69,178	- 462,178
64,675	100,733	—	—	113,447	29,562
144,983	153,568	—	94	- 28,478	114,383
56,731	76,455	—	—	77,288	88,740
115,608	145,872	—	—	- 35,162	230,713
84,258	147,716	—	—	1,393	69,600
61,459	67,490	—	—	- 248,266	14,480
91,054	121,198	—	—	328,610	- 35,116
53,503	100,128	—	—	76,458	103,816
25,702	106,966	—	—	9,870	- 17,596
40,805	157,954	—	—	37,185	41,061
36,690	56,680	—	—	8,833	62,694
27,842	37,150	—	—	31,389	35,486
40,345	85,504	—	—	32,783	36,413

## 國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>658,461,317,212.99</b>	<b>100.00</b>	<b>659,343,820,937.99</b>	<b>100.00</b>	<b>- 882,503,725.00</b>	<b>0.13</b>
流動資產	85,488,134,459.99	12.98	81,234,324,898.99	12.32	4,253,809,561.00	5.24
現金	35,758,237,171.99	5.43	37,132,019,696.99	5.63	- 1,373,782,525.00	3.70
流動金融資產	41,684,941,479.00	6.33	36,062,218,850.00	5.47	5,622,722,629.00	15.59
應收款項	3,046,371,536.00	0.46	3,463,172,106.00	0.53	- 416,800,570.00	12.04
存貨	72,540,732.00	0.01	75,047,633.00	0.01	- 2,506,901.00	3.34
生產性生物資產－流動	4,702,547.00	0.00	4,713,686.00	0.00	- 11,139.00	0.24
預付款項	4,008,474,746.00	0.61	3,919,081,227.00	0.59	89,393,519.00	2.28
短期貸墊款	912,866,248.00	0.14	578,071,700.00	0.09	334,794,548.00	57.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	55,436,100,874.00	8.42	50,407,521,392.00	7.65	5,028,579,482.00	9.98
採權益法之投資	46,006,440.00	0.01	4,905,473.00	0.00	41,100,967.00	837.86
非流動金融資產	42,977,106,568.00	6.53	37,959,834,032.00	5.76	5,017,272,536.00	13.22
長期應收款	38,902,440.00	0.01	91,114,768.00	0.01	- 52,212,328.00	57.30
準備金	12,374,085,426.00	1.88	12,351,667,119.00	1.87	22,418,307.00	0.18
不動產、廠房及設備	182,451,184,800.00	27.71	178,810,347,519.00	27.12	3,640,837,281.00	2.04
土地	13,274,322,562.00	2.02	13,251,690,261.00	2.01	22,632,301.00	0.17
土地改良物	4,119,128,717.00	0.63	4,097,739,420.00	0.62	21,389,297.00	0.52
房屋及建築	89,180,349,760.00	13.54	86,145,865,875.00	13.07	3,034,483,885.00	3.52
機械及設備	23,371,866,794.00	3.55	23,259,289,641.00	3.53	112,577,153.00	0.48
交通及運輸設備	2,159,630,471.00	0.33	2,221,595,240.00	0.34	- 61,964,769.00	2.79
什項設備	32,767,287,593.00	4.98	31,944,272,601.00	4.84	823,014,992.00	2.58
購建中固定資產	17,578,598,903.00	2.67	17,889,894,481.00	2.71	- 311,295,578.00	1.74
生物資產－非流動	3,112,023.00	0.00	5,714,893.00	0.00	- 2,602,870.00	45.55
生產性生物資產－非流動	3,112,023.00	0.00	5,714,893.00	0.00	- 2,602,870.00	45.55
無形資產	1,437,679,914.00	0.22	1,470,891,438.00	0.22	- 33,211,524.00	2.26
無形資產	1,437,679,914.00	0.22	1,470,891,438.00	0.22	- 33,211,524.00	2.26
其他資產	333,645,105,142.00	50.67	347,415,020,797.00	52.69	- 13,769,915,655.00	3.96
遞延資產	5,382,027,572.00	0.82	4,974,373,954.00	0.75	407,653,618.00	8.20
什項資產	328,245,949,070.00	49.85	342,440,646,843.00	51.94	- 14,194,697,773.00	4.15
待處理資產	17,128,500.00	0.00	—	—	17,128,500.00	—
<b>合 計</b>	<b>658,461,317,212.99</b>	<b>100.00</b>	<b>659,343,820,937.99</b>	<b>100.00</b>	<b>- 882,503,725.00</b>	<b>0.13</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 2,774,226,835 元及 2,447,691,198 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

3. 本表 106 年 12 月 31 日「累積賸餘」及「累積短絀」金額，配合國立新竹教育大學於 105 年 11 月 1 日併入國立清華大學，分別減少 38,562,258 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>399,109,878,018.00</b>	<b>60.61</b>	<b>404,597,197,543.00</b>	<b>61.36</b>	<b>- 5,487,319,525.00</b>	<b>1.36</b>
流 動 負 債	50,280,781,363.00	7.64	44,839,305,203.00	6.80	5,441,476,160.00	12.14
短 期 債 務	353,052,538.00	0.05	123,020,649.00	0.02	230,031,889.00	186.99
應 付 款 項	3,483,149,864.00	0.53	3,506,741,998.00	0.53	- 23,592,134.00	0.67
預 收 款 項	46,444,578,961.00	7.05	41,209,542,556.00	6.25	5,235,036,405.00	12.70
長 期 負 債	1,533,919,934.00	0.23	1,686,609,400.00	0.26	- 152,689,466.00	9.05
長 期 債 務	1,533,919,934.00	0.23	1,686,609,400.00	0.26	- 152,689,466.00	9.05
其 他 負 債	347,295,176,721.00	52.74	358,071,282,940.00	54.31	- 10,776,106,219.00	3.01
遞 延 負 債	16,250,621,371.00	2.47	12,802,430,217.00	1.94	3,448,191,154.00	26.93
什 項 負 債	331,044,555,350.00	50.28	345,268,852,723.00	52.37	- 14,224,297,373.00	4.12
<b>淨 值</b>	<b>259,351,439,194.99</b>	<b>39.39</b>	<b>254,746,623,394.99</b>	<b>38.64</b>	<b>4,604,815,800.00</b>	<b>1.81</b>
基 金	190,929,303,298.77	29.00	183,913,467,582.77	27.89	7,015,835,716.00	3.81
基 金	190,929,303,298.77	29.00	183,913,467,582.77	27.89	7,015,835,716.00	3.81
公 積	63,061,873,802.98	9.58	65,499,665,957.98	9.93	- 2,437,792,155.00	3.72
資 本 公 積	57,742,930,876.98	8.77	60,180,723,031.19	9.13	- 2,437,792,154.21	4.05
特 別 公 積	5,318,942,926.00	0.81	5,318,942,926.79	0.81	- 0.79	0.00
累 積 餘 絀	4,361,284,185.24	0.66	3,918,690,579.24	0.59	442,593,606.00	11.29
累 積 賸 餘	4,521,853,565.24	0.69	4,046,699,951.24	0.61	475,153,614.00	11.74
累 積 短 絀	- 160,569,380.00	- 0.02	- 128,009,372.00	- 0.02	- 32,560,008.00	25.44
淨 值 其 他 項 目	998,977,908.00	0.15	1,414,799,275.00	0.21	- 415,821,367.00	29.39
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	998,977,908.00	0.15	1,414,799,275.00	0.21	- 415,821,367.00	29.39
<b>合 計</b>	<b>658,461,317,212.99</b>	<b>100.00</b>	<b>659,343,820,937.99</b>	<b>100.00</b>	<b>- 882,503,725.00</b>	<b>0.13</b>

# 國立大學校院校務基金各

中華民國 107 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	不動產、廠房及設備	生物資產—非流動	無形資產	其他資產
合計	658,461,317	85,488,134	55,436,100	182,451,184	3,112	1,437,679	333,645,105
國立臺灣大學	153,044,541	11,872,210	10,161,986	29,461,151	2,041	111,721	101,435,429
國立政治大學	30,674,033	1,135,035	4,421,164	6,677,989	—	36,560	18,403,283
國立清華大學	28,816,799	4,821,261	1,538,197	11,415,873	—	106,134	10,935,332
國立中興大學	22,666,221	2,601,177	852,934	6,490,661	—	18,911	12,702,537
國立成功大學	34,640,611	7,162,984	1,530,104	12,467,946	—	44,662	13,434,913
國立交通大學	24,657,916	771,525	3,963,500	9,248,224	—	37,885	10,636,781
國立中央大學	14,100,306	680,222	3,697,060	5,100,064	—	55,054	4,567,905
國立中山大學	13,958,380	3,839,630	436,208	3,347,552	—	26,148	6,308,840
國立中正大學	13,099,824	1,185,351	2,562,658	3,956,742	—	29,505	5,365,565
國立臺灣海洋大學	8,091,552	886,957	1,657,117	2,363,405	—	19,973	3,164,099
國立陽明大學	11,616,954	1,951,826	546,546	3,370,074	—	42,252	5,706,254
國立東華大學	14,879,400	2,162,581	1,081,170	6,754,722	—	22,531	4,858,393
國立暨南國際大學	4,863,730	783,220	138,906	2,451,681	—	12,693	1,477,228
國立臺北大學	16,687,242	1,525,055	88,988	4,037,340	—	31,524	11,004,333
國立嘉義大學	9,770,008	1,760,034	721,234	3,357,668	557	48,884	3,881,628
國立高雄大學	8,100,387	245,344	769,928	2,867,921	—	8,446	4,208,745
國立臺東大學	5,851,992	1,010,308	22,038	3,704,415	—	6,542	1,108,687
國立宜蘭大學	7,232,682	2,233,869	69,441	2,670,921	—	20,833	2,237,616
國立聯合大學	6,073,337	1,376,701	31,181	4,015,862	—	11,837	637,754
國立臺南大學	4,850,969	1,300,919	27,222	1,245,173	—	9,637	2,268,016
國立金門大學	2,561,401	495,561	71,297	1,880,677	—	3,636	110,228
國立屏東大學	7,797,122	1,597,394	1,688,029	1,255,044	—	34,412	3,222,241
國立臺灣師範大學	31,428,734	3,207,857	472,361	4,438,153	—	36,254	23,274,107
國立彰化師範大學	6,246,630	319,822	1,274,430	1,851,066	—	31,170	2,770,139
國立高雄師範大學	6,789,509	1,501,944	426,374	1,623,292	—	13,204	3,224,693
國立臺北教育大學	16,252,450	392,329	1,538,256	1,181,230	—	22,559	13,118,074

## 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	淨值小計	基	金	公	積	累積餘絀	淨值其他 項
658,461,317	399,109,878	50,280,781	1,533,919	347,295,176	259,351,439	190,929,303	63,061,873	4,361,284	998,977		
153,044,541	119,029,341	11,546,322	711,572	106,771,446	34,015,200	19,581,451	13,917,600	2	516,145		
30,674,033	22,273,449	1,815,201	91,583	20,366,664	8,400,583	7,462,019	795,006	151,043	- 7,485		
28,816,799	16,272,365	3,823,092	391,731	12,057,541	12,544,433	7,723,455	4,617,695	36,173	167,108		
22,666,221	14,975,462	1,859,717	100,000	13,015,745	7,690,759	7,031,560	659,198	—	—		
34,640,611	20,290,032	5,872,307	—	14,417,724	14,350,578	11,433,211	2,783,560	—	133,806		
24,657,916	15,957,144	3,773,332	—	12,183,811	8,700,772	7,024,094	1,585,013	—	91,665		
14,100,306	6,974,650	2,232,646	—	4,742,004	7,125,656	4,584,300	2,547,531	—	- 6,175		
13,958,380	8,442,117	2,124,166	—	6,317,951	5,516,263	2,326,227	3,188,279	—	1,755		
13,099,824	6,696,017	1,244,787	—	5,451,230	6,403,806	3,898,248	2,504,713	—	843		
8,091,552	3,869,831	682,609	—	3,187,222	4,221,720	3,940,622	333,116	- 56,911	4,893		
11,616,954	7,408,015	1,456,313	38,382	5,913,320	4,208,938	2,729,016	1,479,922	—	—		
14,879,400	5,857,100	782,511	—	5,074,588	9,022,300	7,738,316	1,197,358	86,624	—		
4,863,730	2,041,217	550,338	—	1,490,879	2,822,512	2,784,736	37,776	—	—		
16,687,242	11,484,617	435,341	—	11,049,276	5,202,625	4,485,051	699,282	18,291	—		
9,770,008	4,513,895	513,059	—	4,000,836	5,256,113	4,118,438	1,131,468	6,320	- 115		
8,100,387	4,508,979	254,450	—	4,254,529	3,591,408	3,475,375	115,884	—	148		
5,851,992	1,322,527	148,763	—	1,173,764	4,529,464	4,083,235	446,229	—	—		
7,232,682	2,776,615	210,276	—	2,566,339	4,456,066	2,878,264	1,573,696	4,105	—		
6,073,337	966,827	291,031	—	675,795	5,106,509	4,506,632	576,267	—	23,610		
4,850,969	2,604,343	346,846	—	2,257,497	2,246,626	1,748,820	491,491	6,314	—		
2,561,401	353,327	169,561	—	183,766	2,208,073	1,903,291	244,096	60,685	—		
7,797,122	3,325,051	216,690	—	3,108,361	4,472,071	2,061,099	1,980,616	429,459	895		
31,428,734	24,425,550	854,298	—	23,571,252	7,003,183	5,767,501	1,199,692	—	35,989		
6,246,630	3,514,332	424,561	—	3,089,771	2,732,297	2,376,086	356,210	—	—		
6,789,509	3,473,380	306,258	—	3,167,122	3,316,128	2,217,841	1,097,132	—	1,154		
16,252,450	13,359,488	261,963	—	13,097,525	2,892,961	1,320,863	1,121,619	450,478	—		

# 國立大學校院校務基金各

中華民國 107 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	不動產、廠房及設備	生物資產—非流動	無形資產	其他資產
國立臺中教育大學	4,732,718	1,259,399	671,855	1,277,992	—	10,803	1,512,667
國立臺北藝術大學	6,071,061	525,017	52,618	1,699,916	—	2,882	3,790,626
國立臺灣藝術大學	6,009,455	1,082,142	824,425	1,618,881	—	21,244	2,462,761
國立臺南藝術大學	2,854,571	48,641	947,276	1,025,225	—	4,841	828,586
國立空中大學	2,479,700	213,353	1,102,898	270,789	—	35,977	856,681
國立臺灣科技大學	14,059,288	2,363,822	426,221	3,654,184	—	124,646	7,490,411
國立臺北科技大學	21,107,632	3,093,605	1,156,492	5,119,202	—	41,702	11,696,629
國立雲林科技大學	8,399,258	2,796,797	598,746	2,429,767	—	67,117	2,506,830
國立虎尾科技大學	6,114,691	238,756	2,537,051	1,722,223	—	46,518	1,570,141
國立高雄第一科技大學 （國立高雄科技大學）	9,144,428	863,484	931,349	2,742,657	—	22,471	4,584,464
國立高雄應用科技大學 （國立高雄科技大學）	9,356,761	2,437,933	728,806	3,629,095	—	47,968	2,512,957
國立高雄海洋科技大學 （國立高雄科技大學）	5,581,360	1,104,553	749,199	1,731,175	—	8,585	1,987,845
國立屏東科技大學	8,308,483	2,277,120	53,803	2,875,506	512	17,332	3,084,206
國立澎湖科技大學	3,426,379	1,023,633	88,519	1,379,515	—	9,222	925,488
國立勤益科技大學	5,367,537	1,052,707	568,295	3,093,776	—	19,616	633,141
國立臺北護理健康大學	8,285,482	379,684	1,113,842	719,185	—	12,969	6,059,801
國立高雄餐旅大學	4,121,146	1,200,132	21,500	1,509,568	—	7,366	1,382,578
國立臺中科技大學	6,401,816	2,253,873	1,072,924	1,353,109	—	20,176	1,701,732
國立臺北商業大學	4,157,747	1,433,566	404,514	2,028,200	—	27,529	263,937
國立體育大學	5,460,721	1,210,904	196,730	1,347,167	—	7,358	2,698,560
國立臺灣體育運動大學	3,354,978	282,785	950,068	1,127,419	—	11,135	983,569
國立臺灣戲曲學院	4,481,600	603,606	77,967	695,001	—	7,600	3,097,424
國立臺南護理專科學校	2,252,780	290,077	367,571	987,178	—	12,973	594,979
國立臺東專科學校	2,178,973	631,402	5,080	1,179,582	—	6,661	356,246

## 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	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基	金	公	積	累積餘絀	淨值其他項
4,732,718	1,885,001	332,430	—	1,552,570	2,847,717	1,024,177	1,223,370	600,169	—	—	
6,071,061	4,175,710	139,206	100,000	3,936,504	1,895,350	1,776,512	89,212	29,625	—	—	
6,009,455	2,398,375	79,264	—	2,319,110	3,611,079	2,810,122	739,004	61,952	—	—	
2,854,571	873,709	45,077	—	828,632	1,980,861	1,446,664	534,196	—	—	—	
2,479,700	1,000,166	88,208	—	911,957	1,479,533	486,995	613,189	379,348	—	—	
14,059,288	9,037,343	1,243,260	100,650	7,693,433	5,021,944	4,568,394	447,412	—	6,137	—	
21,107,632	13,007,197	830,147	—	12,177,050	8,100,434	7,255,443	844,990	—	—	—	
8,399,258	3,394,042	869,329	—	2,524,713	5,005,216	3,643,843	1,361,372	—	—	—	
6,114,691	2,008,293	444,999	—	1,563,294	4,106,398	2,521,895	1,549,194	35,308	—	—	
9,144,428	5,178,011	585,432	—	4,592,578	3,966,416	3,805,006	161,410	—	—	—	
9,356,761	3,329,770	823,515	—	2,506,254	6,026,991	5,422,412	604,579	—	—	—	
5,581,360	2,503,542	522,926	—	1,980,616	3,077,817	2,183,706	894,111	—	—	—	
8,308,483	3,792,197	757,975	—	3,034,222	4,516,285	3,259,798	1,256,486	—	—	—	
3,426,379	984,177	50,093	—	934,084	2,442,201	1,751,393	690,807	—	—	—	
5,367,537	1,086,033	406,271	—	679,761	4,281,504	3,595,928	644,662	12,315	28,598	—	
8,285,482	6,181,609	119,501	—	6,062,108	2,103,872	1,539,563	430,901	133,407	—	—	
4,121,146	1,557,587	318,355	—	1,239,231	2,563,558	2,029,905	533,652	—	—	—	
6,401,816	1,796,237	115,451	—	1,680,785	4,605,578	2,872,983	927,082	805,512	—	—	
4,157,747	422,657	62,321	—	360,335	3,735,090	2,737,464	129,449	868,176	—	—	
5,460,721	2,691,384	107,506	—	2,583,877	2,769,337	1,892,495	743,684	133,157	—	—	
3,354,978	1,031,942	80,992	—	950,949	2,323,036	1,283,239	945,644	94,152	—	—	
4,481,600	3,152,712	16,324	—	3,136,388	1,328,887	887,318	418,742	22,826	—	—	
2,252,780	524,971	12,848	—	512,123	1,727,808	1,424,790	206,617	96,400	—	—	
2,178,973	381,513	32,894	—	348,619	1,797,459	1,509,482	391,634	- 103,657	—	—	

## 國立大專院校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	107 年度			106 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	125,450,517	67,635,268	53.91	115,857,800	63,726,307	55.00	3,908,960	6.13
國立臺灣大學	17,385,570	11,123,863	63.98	16,976,767	10,734,704	63.23	389,158	3.63
國立政治大學	4,276,683	2,228,615	52.11	3,976,518	2,154,172	54.17	74,443	3.46
國立清華大學	6,870,738	3,685,794	53.64	6,519,121	3,617,027	55.48	68,766	1.90
國立中興大學	5,403,303	3,308,070	61.22	4,564,723	2,765,314	60.58	542,756	19.63
國立成功大學	9,432,135	5,686,614	60.29	8,536,218	5,138,293	60.19	548,320	10.67
國立交通大學	6,506,271	4,087,304	62.82	5,783,589	3,706,374	64.08	380,930	10.28
國立中央大學	4,567,810	2,832,675	62.01	4,406,651	2,699,652	61.26	133,023	4.93
國立中山大學	3,585,297	2,066,742	57.64	3,413,908	2,062,675	60.42	4,066	0.20
國立中正大學	2,790,119	1,526,195	54.70	2,600,494	1,457,656	56.05	68,538	4.70
國立臺灣海洋大學	2,552,804	1,446,051	56.65	2,352,371	1,334,834	56.74	111,216	8.33
國立陽明大學	2,737,874	1,470,920	53.72	2,522,807	1,394,252	55.27	76,668	5.50
國立東華大學	2,491,283	1,118,578	44.90	2,353,131	1,059,506	45.03	59,071	5.58
國立暨南國際大學	1,404,570	628,909	44.78	1,291,740	600,067	46.45	28,842	4.81
國立臺北大學	1,717,968	808,411	47.06	1,607,467	756,319	47.05	52,092	6.89
國立嘉義大學	2,506,390	1,078,707	43.04	2,339,015	1,024,173	43.79	54,534	5.32
國立高雄大學	1,113,656	526,116	47.24	1,047,277	526,487	50.27	- 370	0.07
國立臺東大學	1,154,947	450,146	38.98	1,044,786	413,727	39.60	36,418	8.80
國立宜蘭大學	1,286,553	560,535	43.57	1,199,203	514,670	42.92	45,865	8.91
國立聯合大學	1,304,223	634,175	48.62	1,204,299	597,831	49.64	36,343	6.08
國立臺南大學	1,258,956	515,587	40.95	1,162,827	490,423	42.18	25,163	5.13
國立金門大學	733,196	263,118	35.89	631,620	261,225	41.36	1,892	0.72
國立屏東大學	1,677,861	641,943	38.26	1,547,927	613,917	39.66	28,026	4.57
國立臺灣師範大學	5,872,004	3,567,469	60.75	5,465,414	3,376,243	61.77	191,226	5.66
國立彰化師範大學	1,704,404	848,005	49.75	1,618,740	825,708	51.01	22,297	2.70
國立高雄師範大學	1,461,258	723,966	49.54	1,381,728	678,486	49.10	45,480	6.70
國立臺北教育大學	1,352,157	585,213	43.28	1,356,646	610,123	44.97	- 24,909	4.08

註：國立新竹教育大學 106 年度校務基金收入總金額及自籌收入金額併入國立清華大學表達。

**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	107 年度			106 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	%		
國立臺中教育大學	1,311,784	609,763	46.48	1,188,943	569,759	47.92	40,003	7.02
國立臺北藝術大學	931,408	343,101	36.84	810,445	309,759	38.22	33,341	10.76
國立臺灣藝術大學	1,021,232	430,202	42.13	994,591	443,583	44.60	- 13,381	3.02
國立臺南藝術大學	589,486	186,073	31.57	539,168	167,874	31.14	18,199	10.84
國立空中大學	604,296	362,763	60.03	552,736	319,356	57.78	43,407	13.59
國立臺灣科技大學	3,234,985	1,831,345	56.61	2,906,028	1,670,659	57.49	160,686	9.62
國立臺北科技大學	3,160,724	1,887,661	59.72	2,871,175	1,738,082	60.54	149,579	8.61
國立雲林科技大學	2,478,347	1,294,346	52.23	2,145,164	1,158,291	54.00	136,054	11.75
國立虎尾科技大學	1,946,051	923,680	47.46	1,653,341	838,315	50.70	85,365	10.18
國立高雄第一科技大學 (國立高雄科技大學)	1,608,652	764,165	47.50	1,430,675	741,220	51.81	22,944	3.10
國立高雄應用科技大學 (國立高雄科技大學)	2,045,984	937,240	45.81	1,803,358	928,558	51.49	8,681	0.93
國立高雄海洋科技大學 (國立高雄科技大學)	1,337,797	670,057	50.09	1,215,609	619,009	50.92	51,047	8.25
國立屏東科技大學	2,463,538	1,239,410	50.31	2,221,952	1,232,097	55.45	7,313	0.59
國立澎湖科技大學	572,577	205,781	35.94	526,957	199,622	37.88	6,159	3.09
國立勤益科技大學	1,630,467	719,060	44.10	1,439,796	739,826	51.38	- 20,765	2.81
國立臺北護理健康大學	874,709	359,567	41.11	776,527	338,236	43.56	21,330	6.31
國立高雄餐旅大學	800,685	329,989	41.21	746,687	332,591	44.54	- 2,601	0.78
國立臺中科技大學	1,825,579	807,908	44.25	1,691,822	779,932	46.10	27,975	3.59
國立臺北商業大學	1,080,376	447,144	41.39	989,401	439,350	44.41	7,793	1.77
國立體育大學	773,492	376,016	48.61	613,122	256,196	41.79	119,819	46.77
國立臺灣體育運動大學	664,487	219,194	32.99	576,716	207,680	36.01	11,513	5.54
國立臺灣戲曲學院	557,589	100,803	18.08	566,992	108,257	19.09	- 7,454	6.89
國立臺南護理專科學校	321,189	81,263	25.30	275,287	85,764	31.15	- 4,501	5.25
國立臺東專科學校	467,029	94,993	20.34	416,298	88,410	21.24	6,582	7.45

## (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 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 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 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 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 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 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 100 年 7 月 1 日起以作業單位方式併入該基金，並自 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，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

(1) 門診病患醫療 預計 477 萬 6 千餘人次，實際為 477 萬 7 千餘人次，較預計增加 1 千餘人次，約 0.03%，主要係雲林分院接受臺大醫院總院醫師支援，提升民眾就醫意願，致門診人次較預計增加。至所屬分預算營運情形列表如次：

分 預 算 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
			增 減 數	%
合 計	4,776,206	4,777,705	1,499	0.03
國立臺灣大學附設醫院作業基金	2,760,262	2,770,429	10,167	0.37
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	707,958	722,116	14,158	2.00
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	275,081	259,095	- 15,986	5.81
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	82,000	83,012	1,012	1.23
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	815,200	809,211	- 5,989	0.73
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	135,705	133,842	- 1,863	1.37

(2) 住院病患醫療 預計 138 萬餘人日，實際為 140 萬餘人日，較預計增加 1 萬餘人日，約 1.00%，主要係臺大醫院總院收治之急、重症病患人數成長，致住院人日較預計增加。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	1,387,235	1,401,144	13,909	1.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	756,446	799,986	43,540	5.76
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	292,256	279,530	- 12,726	4.35
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	24,824	27,624	2,800	11.28
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	8,000	9,009	1,009	12.61
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	210,270	193,001	- 17,269	8.21
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	95,439	91,994	- 3,445	3.61

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 4,381 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 3,618 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 19 億 9,130 萬餘元，業務外賸餘 12 億 2,834 萬餘元，審定本期賸餘 32 億 1,964 萬餘元，較預算賸餘 24 億 9,677 萬餘元，增加 7 億 2,286 萬餘元，約 28.95%，主要係新竹分院收治之癌症病患增加，相關自費及健保等醫療收入隨之增加；雲林分院門診人次高於預期，醫療收入較預計增加所致。各分基金中，金山分院本期短絀 1,259 萬餘元，主要係為提供當地民眾所需之醫療服務，增加醫護人力及醫療用品等成本，惟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 3,219,644,898 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 3,219,644,898 元，其中：

A. 總院、雲林、北護、新竹分院等 4 個分基金賸餘 3,198,728,367 元，連同前期未分配賸餘 6,294,403,566 元 84 分，合計賸餘 9,493,131,933 元 84 分，經依預算撥充基金 3,133,389,000 元後，尚有未分配賸餘 6,359,742,933 元 84 分。

B. 金山分院分基金短絀 12,596,241 元，連同前期待填補之短絀 192,242,277 元，合計短絀 204,838,518 元，全數列為待填補之短絀。

C. 竹東分院分基金賸餘 33,512,772 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 158,016,880 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 63 億 1,187 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 5,592 萬餘元，期末現金及約當現金 58 億 5,594 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 22 億 7,805 萬餘元，相距 27 億 3,398 萬餘元，主要係將 3 個月以上至 1 年內到期之定期存款轉列流動金融資產，原預算未編列，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：

## 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 107 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	34,744,282,000.00	37,018,459,239.00	-	37,018,459,239.00	2,274,177,239.00	6.55
醫 療 收 入	33,979,621,000.00	36,266,008,685.00	-	36,266,008,685.00	2,286,387,685.00	6.73
其 他 業 務 收 入	764,661,000.00	752,450,554.00	-	752,450,554.00	- 12,210,446.00	1.60
業 務 成 本 與 費 用	33,357,991,000.00	35,027,158,584.00	-	35,027,158,584.00	1,669,167,584.00	5.00
教 學 成 本	3,031,616,000.00	3,140,090,574.00	-	3,140,090,574.00	108,474,574.00	3.58
醫 療 成 本	28,623,564,000.00	30,112,359,504.00	-	30,112,359,504.00	1,488,795,504.00	5.20
其 他 業 務 成 本	13,735,000.00	11,664,549.00	-	11,664,549.00	- 2,070,451.00	15.07
管 理 及 總 務 費 用	1,689,076,000.00	1,763,043,957.00	-	1,763,043,957.00	73,967,957.00	4.38
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	1,386,291,000.00	1,991,300,655.00	-	1,991,300,655.00	605,009,655.00	43.64
業 務 外 收 入	1,395,236,000.00	1,640,675,561.00	-	1,640,675,561.00	245,439,561.00	17.59
財 務 收 入	301,701,000.00	361,631,364.00	-	361,631,364.00	59,930,364.00	19.86
其 他 業 務 外 收 入	1,093,535,000.00	1,279,044,197.00	-	1,279,044,197.00	185,509,197.00	16.96
業 務 外 費 用	284,750,000.00	412,331,318.00	-	412,331,318.00	127,581,318.00	44.80
財 務 費 用	-	5,031.00	-	5,031.00	5,031.00	-
其 他 業 務 外 費 用	284,750,000.00	412,326,287.00	-	412,326,287.00	127,576,287.00	44.80
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	1,110,486,000.00	1,228,344,243.00	-	1,228,344,243.00	117,858,243.00	10.61
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	2,496,777,000.00	3,219,644,898.00	-	3,219,644,898.00	722,867,898.00	28.95

註：本期其他綜合餘絀 405,176 元，悉數為備供出售金融資產未實現餘絀。

## 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 107 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	7,858,398,000.00	9,526,644,705.84	—	9,526,644,705.84	1,668,246,705.84	21.23
本 期 賸 餘	2,568,263,000.00	3,232,241,139.00	—	3,232,241,139.00	663,978,139.00	25.85
前 期 未 分 配 賸 餘	5,290,135,000.00	6,294,403,566.84	—	6,294,403,566.84	1,004,268,566.84	18.98
分 配 之 部	3,133,389,000.00	3,166,901,772.00	—	3,166,901,772.00	33,512,772.00	1.07
填 補 累 積 短 絀	—	33,512,772.00	—	33,512,772.00	33,512,772.00	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	3,133,389,000.00	3,133,389,000.00	—	3,133,389,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	4,725,009,000.00	6,359,742,933.84	—	6,359,742,933.84	1,634,733,933.84	34.60
短 絀 之 部	522,854,000.00	396,368,170.00	—	396,368,170.00	- 126,485,830.00	24.19
本 期 短 絀	71,486,000.00	12,596,241.00	—	12,596,241.00	- 58,889,759.00	82.38
前 期 待 填 補 之 短 絀	451,368,000.00	383,771,929.00	—	383,771,929.00	- 67,596,071.00	14.98
填 補 之 部	—	33,512,772.00	—	33,512,772.00	33,512,772.00	—
撥 用 賸 餘	—	33,512,772.00	—	33,512,772.00	33,512,772.00	—
待 填 補 之 短 絀	522,854,000.00	362,855,398.00	—	362,855,398.00	- 159,998,602.00	30.60

## 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 107 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	37,078,450	35,087,149	1,991,300	1,640,675	412,331	1,228,344	2,496,777	3,219,644	722,867	28.95
國立臺灣大學附設醫院作業基金	25,967,781	24,445,088	1,522,692	1,270,077	369,647	900,430	2,271,840	2,423,123	151,283	6.66
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	4,593,000	4,460,071	132,929	174,254	18,879	155,374	122,433	288,303	165,870	135.48
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	619,483	598,224	21,259	19,377	2,670	16,706	12,618	37,966	25,348	200.89
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	283,524	310,419	- 26,895	14,695	395	14,299	- 35,712	- 12,596	23,115	64.73
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	4,890,304	4,565,339	324,965	140,340	15,971	124,369	161,372	449,334	287,962	178.45
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	724,355	708,005	16,349	21,930	4,767	17,163	- 35,774	33,512	69,286	—

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 37,078,450,581 元，銷除內部往來 59,991,342 元，決算審定業務收入 37,018,459,239 元。
2. 業務成本與費用 35,087,149,926 元，銷除內部往來 59,991,342 元，決算審定業務成本與費用 35,027,158,584 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	2,496,777,000.00	3,219,644,898.00	722,867,898.00	28.95
利息股利之調整	- 301,701,000.00	- 361,627,881.00	- 59,926,881.00	19.86
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	2,195,076,000.00	2,858,017,017.00	662,941,017.00	30.20
調整項目	1,806,081,000.00	1,645,492,171.00	- 160,588,829.00	8.89
未計利息股利之現金流入（流出）	4,001,157,000.00	4,503,509,188.00	502,352,188.00	12.56
收取利息	321,153,000.00	348,755,129.00	27,602,129.00	8.59
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>4,322,310,000.00</b>	<b>4,852,264,317.00</b>	<b>529,954,317.00</b>	<b>12.26</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	980,000,000.00	1,101,003,421.00	121,003,421.00	12.35
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	2,602,000,000.00	2,602,000,000.00	-
減少無形資產及其他資產	11,128,000.00	318,543,685.00	307,415,685.00	2,762.54
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,003,020,000.00	- 6,866,217,089.00	- 5,863,197,089.00	584.55
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 2,702,976.00	- 2,702,976.00	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,986,087,000.00	- 2,057,743,741.00	- 71,656,741.00	3.61
增加無形資產及其他資產	- 28,914,000.00	- 453,462,477.00	- 424,548,477.00	1,468.31
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,026,893,000.00</b>	<b>- 5,358,579,177.00</b>	<b>- 3,331,686,177.00</b>	<b>164.37</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	696,141,000.00	1,122,766,497.00	426,625,497.00	61.28
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 713,503,000.00	- 1,072,379,790.00	- 358,876,790.00	50.30
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 17,362,000.00</b>	<b>50,386,707.00</b>	<b>67,748,707.00</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>2,278,055,000.00</b>	<b>- 455,928,153.00</b>	<b>- 2,733,983,153.00</b>	<b>-</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,899,001,000.00</b>	<b>6,311,877,689.00</b>	<b>412,876,689.00</b>	<b>7.00</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>8,177,056,000.00</b>	<b>5,855,949,536.00</b>	<b>- 2,321,106,464.00</b>	<b>28.39</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	67,192,858,769.00	100.00	63,055,775,584.00	100.00	4,137,083,185.00	6.56
流 動 資 產	44,751,326,103.00	66.60	39,020,275,505.00	61.88	5,731,050,598.00	14.69
現 金	5,855,949,536.00	8.72	6,311,877,689.00	10.01	- 455,928,153.00	7.22
流 動 金 融 資 產	32,752,780,000.00	48.74	26,996,280,000.00	42.81	5,756,500,000.00	21.32
應 收 款 項	4,391,875,746.00	6.54	3,832,336,982.00	6.08	559,538,764.00	14.60
存 貨	997,678,729.00	1.48	1,224,334,858.00	1.94	- 226,656,129.00	18.51
預 付 款 項	564,992,203.00	0.84	475,609,755.00	0.75	89,382,448.00	18.79
短 期 貸 墊 款	188,049,889.00	0.28	179,836,221.00	0.29	8,213,668.00	4.57
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,252,503,662.00	1.86	3,801,761,799.00	6.03	- 2,549,258,137.00	67.05
非 流 動 金 融 資 產	832,652,775.00	1.24	3,434,136,476.00	5.45	- 2,601,483,701.00	75.75
長 期 應 收 款	2,702,976.00	0.00	—	—	2,702,976.00	—
準 備 金	417,147,911.00	0.62	367,625,323.00	0.58	49,522,588.00	13.47
不 動 產、廠 房 及 設 備	20,928,651,277.00	31.15	20,010,675,998.00	31.73	917,975,279.00	4.59
土 地	1,105,183,326.00	1.64	1,105,183,326.00	1.75	—	—
土 地 改 良 物	5,950,432.00	0.01	6,630,924.00	0.01	- 680,492.00	10.26
房 屋 及 建 築	13,601,244,873.00	20.24	13,615,853,898.00	21.59	- 14,609,025.00	0.11
機 械 及 設 備	3,089,816,699.00	4.60	2,923,080,281.00	4.64	166,736,418.00	5.70
交 通 及 運 輸 設 備	51,601,183.00	0.08	54,660,636.00	0.09	- 3,059,453.00	5.60
什 項 設 備	338,948,846.00	0.50	344,136,626.00	0.55	- 5,187,780.00	1.51
租 賃 權 益 改 良	15,097,202.00	0.02	19,136,882.00	0.03	- 4,039,680.00	21.11
購 建 中 固 定 資 產	2,720,808,716.00	4.05	1,941,993,425.00	3.08	778,815,291.00	40.10
無 形 資 產	157,242,834.00	0.23	174,921,249.00	0.28	- 17,678,415.00	10.11
無 形 資 產	157,242,834.00	0.23	174,921,249.00	0.28	- 17,678,415.00	10.11
其 他 資 產	103,134,893.00	0.15	48,141,033.00	0.08	54,993,860.00	114.23
什 項 資 產	103,134,893.00	0.15	48,141,033.00	0.08	54,993,860.00	114.23
合 計	67,192,858,769.00	100.00	63,055,775,584.00	100.00	4,137,083,185.00	6.56

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 391,732,673 元及 398,371,331 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>10,893,723,145.00</b>	<b>16.21</b>	<b>9,976,720,883.00</b>	<b>15.82</b>	<b>917,002,262.00</b>	<b>9.19</b>
流動負債	7,527,162,817.00	11.20	6,705,360,968.00	10.63	821,801,849.00	12.26
應付款項	6,155,237,096.00	9.16	5,571,717,726.00	8.84	583,519,370.00	10.47
預收款項	1,371,925,721.00	2.04	1,133,643,242.00	1.80	238,282,479.00	21.02
其他負債	3,366,560,328.00	5.01	3,271,359,915.00	5.19	95,200,413.00	2.91
遞延負債	1,838,552,363.00	2.74	1,778,146,455.00	2.82	60,405,908.00	3.40
什項負債	1,528,007,965.00	2.27	1,493,213,460.00	2.37	34,794,505.00	2.33
<b>淨 值</b>	<b>56,299,135,624.00</b>	<b>83.79</b>	<b>53,079,054,701.00</b>	<b>84.18</b>	<b>3,220,080,923.00</b>	<b>6.07</b>
基金	41,495,560,710.91	61.76	38,362,140,861.91	60.84	3,133,419,849.00	8.17
基金	41,495,560,710.91	61.76	38,362,140,861.91	60.84	3,133,419,849.00	8.17
公積	8,806,282,201.25	13.11	8,806,282,201.25	13.97	—	—
資本公積	1,336,764,072.03	1.99	1,336,764,072.03	2.12	—	—
特別公積	7,469,518,129.22	11.12	7,469,518,129.22	11.85	—	—
累積餘絀	5,996,887,535.84	8.92	5,910,631,637.84	9.37	86,255,898.00	1.46
累積賸餘	5,996,887,535.84	8.92	5,910,631,637.84	9.37	86,255,898.00	1.46
淨值其他項目	405,176.00	0.00	—	—	405,176.00	—
累積其他綜合餘絀	405,176.00	0.00	—	—	405,176.00	—
<b>合 計</b>	<b>67,192,858,769.00</b>	<b>100.00</b>	<b>63,055,775,584.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,137,083,185.00</b>	<b>6.56</b>

### (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 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，其執行情形如次：

(1) 門診病患醫療 預計 184 萬餘人次，實際為 189 萬餘人次，較預計增加 5 萬餘人次，約 2.76%，主要係提高醫療服務品質，充分運用院內新穎醫療儀器，收治急重難症病患，致門診人次較預計增加。

(2) 住院病患醫療 預計 45 萬 6 千餘人日，實際為 45 萬 4 千餘人日，較預計減少 1 千餘人日，約 0.32%，主要係斗六分院醫師異動及進修，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，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 3,393 人次、辦理醫師在職訓練 18,737 人次及醫事人員代訓 6,487 人次，辦理院內研究計畫 455 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 4,048 萬餘元，業務外賸餘 4 億 2,550 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 8,501 萬餘元，較預算賸餘 1 億 1,140 萬元，增加 2 億 7,361 萬餘元，約 245.61%，主要係 106 年度申報之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」轉列業務外收入及新藥臨床試驗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 17 億 1,934 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 4,048 萬餘元，惟因以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入及新藥臨床試驗收入增加等，產生業務外賸餘 4 億 2,550 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 385,014,413 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 385,014,413 元，連同前期未分配賸餘 907,948,818 元，合計賸餘 1,292,963,231 元，經依預算撥充基金 800,000,000 元後，尚有未分配賸餘 492,963,231 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 14 億 3,909 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 7,580 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 6,328 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 8,304 萬餘元，相距 5 億 5,885 萬餘元，主要係 3 個月以上至 1 年內到期之定期存款轉列流動金融資產較預計增加，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：

## 國立成功大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	11,722,041,000	12,695,258,181	—	12,695,258,181	973,217,181	8.30
醫 療 收 入	11,413,972,000	12,384,061,914	—	12,384,061,914	970,089,914	8.50
其 他 業 務 收 入	308,069,000	311,196,267	—	311,196,267	3,127,267	1.02
業 務 成 本 與 費 用	11,758,338,000	12,735,745,485	—	12,735,745,485	977,407,485	8.31
教 學 成 本	1,329,317,000	1,322,549,636	—	1,322,549,636	- 6,767,364	0.51
醫 療 成 本	9,748,356,000	10,664,720,644	—	10,664,720,644	916,364,644	9.40
其 他 業 務 成 本	9,990,000	14,516,458	—	14,516,458	4,526,458	45.31
管 理 及 總 務 費 用	670,675,000	733,958,747	—	733,958,747	63,283,747	9.44
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 36,297,000	- 40,487,304	—	- 40,487,304	- 4,190,304	11.54
業 務 外 收 入	381,045,000	695,676,113	—	695,676,113	314,631,113	82.57
財 務 收 入	41,278,000	54,119,240	—	54,119,240	12,841,240	31.11
其 他 業 務 外 收 入	339,767,000	641,556,873	—	641,556,873	301,789,873	88.82
業 務 外 費 用	233,348,000	270,174,396	—	270,174,396	36,826,396	15.78
其 他 業 務 外 費 用	233,348,000	270,174,396	—	270,174,396	36,826,396	15.78
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	147,697,000	425,501,717	—	425,501,717	277,804,717	188.09
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	111,400,000	385,014,413	—	385,014,413	273,614,413	245.61

## 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 107 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	934,888,000	1,292,963,231	—	1,292,963,231	358,075,231	38.30
本 期 賸 餘	111,400,000	385,014,413	—	385,014,413	273,614,413	245.61
前 期 未 分 配 賸 餘	823,488,000	907,948,818	—	907,948,818	84,460,818	10.26
分 配 之 部	800,000,000	800,000,000	—	800,000,000	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	800,000,000	800,000,000	—	800,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	134,888,000	492,963,231	—	492,963,231	358,075,231	265.46

## 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	111,400,000	385,014,413	273,614,413	245.61
利息股利之調整	- 41,278,000	- 54,119,240	- 12,841,240	31.11
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	70,122,000	330,895,173	260,773,173	371.88
調整項目	592,080,000	403,511,752	- 188,568,248	31.85
未計利息股利之現金流入（流出）	662,202,000	734,406,925	72,204,925	10.90
收取利息	41,261,000	54,141,687	12,880,687	31.22
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>703,463,000</b>	<b>788,548,612</b>	<b>85,085,612</b>	<b>12.10</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	28,168,000	18,552,934	- 9,615,066	34.13
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	2,127,000	2,127,000	—
減少無形資產及其他資產	6,000,000	15,235,446	9,235,446	153.92
收取利息	17,000	—	- 17,000	100.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 103,000,000	- 1,080,500,000	- 977,500,000	949.03
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 441,650,000	- 323,970,097	117,679,903	26.65
增加無形資產及其他資產	- 30,000	- 22,699,650	- 22,669,650	75,565.50
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 510,495,000</b>	<b>- 1,391,254,367</b>	<b>- 880,759,367</b>	<b>172.53</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	11,019,673,000	12,518,894,080	1,499,221,080	13.60
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 11,029,594,000	- 12,291,997,441	- 1,262,403,441	11.45
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 9,921,000</b>	<b>226,896,639</b>	<b>236,817,639</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>183,047,000</b>	<b>- 375,809,116</b>	<b>- 558,856,116</b>	<b>—</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,206,548,000</b>	<b>1,439,093,185</b>	<b>232,545,185</b>	<b>19.27</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,389,595,000</b>	<b>1,063,284,069</b>	<b>- 326,310,931</b>	<b>23.48</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	16,038,114,197	100.00	15,370,904,982	100.00	667,209,215	4.34
流 動 資 產	9,198,721,625	57.36	8,394,880,370	54.62	803,841,255	9.58
現 金	1,063,284,069	6.63	1,439,093,185	9.36	- 375,809,116	26.11
流 動 金 融 資 產	6,597,950,000	41.14	5,517,450,000	35.90	1,080,500,000	19.58
應 收 款 項	901,339,260	5.62	883,439,146	5.75	17,900,114	2.03
存 貨	235,175,613	1.47	207,820,887	1.35	27,354,726	13.16
預 付 款 項	350,912,241	2.19	278,463,776	1.81	72,448,465	26.02
短 期 貸 墊 款	50,060,442	0.31	68,613,376	0.45	- 18,552,934	27.04
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	118,526,846	0.74	100,701,754	0.66	17,825,092	17.70
準 備 金	118,526,846	0.74	100,701,754	0.66	17,825,092	17.70
不 動 產、廠 房 及 設 備	6,632,843,971	41.36	6,793,243,129	44.20	- 160,399,158	2.36
房 屋 及 建 築	5,399,279,153	33.67	5,481,445,668	35.66	- 82,166,515	1.50
機 械 及 設 備	1,049,167,455	6.54	1,108,130,739	7.21	- 58,963,284	5.32
交 通 及 運 輸 設 備	23,638,763	0.15	21,335,774	0.14	2,302,989	10.79
什 項 設 備	73,689,649	0.46	64,382,495	0.42	9,307,154	14.46
購 建 中 固 定 資 產	87,068,951	0.54	117,948,453	0.77	- 30,879,502	26.18
無 形 資 產	49,982,275	0.31	45,674,832	0.30	4,307,443	9.43
無 形 資 產	49,982,275	0.31	45,674,832	0.30	4,307,443	9.43
其 他 資 產	38,039,480	0.24	36,404,897	0.24	1,634,583	4.49
什 項 資 產	38,039,480	0.24	36,404,897	0.24	1,634,583	4.49
<b>合 計</b>	<b>16,038,114,197</b>	<b>100.00</b>	<b>15,370,904,982</b>	<b>100.00</b>	<b>667,209,215</b>	<b>4.34</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 392,069,351 元及 177,525,510 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>3,155,597,116</b>	<b>19.68</b>	<b>2,873,402,314</b>	<b>18.69</b>	<b>282,194,802</b>	<b>9.82</b>
流動負債	2,237,373,767	13.95	2,233,994,614	14.53	3,379,153	0.15
應付 款 項	1,894,121,834	11.81	1,925,527,897	12.53	- 31,406,063	1.63
預收 款 項	343,251,933	2.14	308,466,717	2.01	34,785,216	11.28
其他負債	918,223,349	5.73	639,407,700	4.16	278,815,649	43.61
遞延負債	118,964,141	0.74	55,054,059	0.36	63,910,082	116.09
什項負債	799,259,208	4.98	584,353,641	3.80	214,905,567	36.78
<b>淨 值</b>	<b>12,882,517,081</b>	<b>80.32</b>	<b>12,497,502,668</b>	<b>81.31</b>	<b>385,014,413</b>	<b>3.08</b>
基金	10,607,865,196	66.14	9,457,865,196	61.53	1,150,000,000	12.16
基金	10,607,865,196	66.14	9,457,865,196	61.53	1,150,000,000	12.16
公積	1,781,688,654	11.11	2,131,688,654	13.87	- 350,000,000	16.42
資本公積	924,438,654	5.76	924,438,654	6.01	—	—
特別公積	857,250,000	5.35	1,207,250,000	7.85	- 350,000,000	28.99
累積餘絀	492,963,231	3.07	907,948,818	5.91	- 414,985,587	45.71
累積賸餘	492,963,231	3.07	907,948,818	5.91	- 414,985,587	45.71
<b>合 計</b>	<b>16,038,114,197</b>	<b>100.00</b>	<b>15,370,904,982</b>	<b>100.00</b>	<b>667,209,215</b>	<b>4.34</b>

#### (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 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 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，其執行情形如次：

(1) 門診病患醫療 預計 61 萬餘人次，實際為 55 萬餘人次，較預計減少 5 萬餘人次，約 9.21%，主要係配合醫療分級及門診減量政策，致門診人次較預計減少。

(2) 住院病患醫療 預計 19 萬餘人日，實際為 17 萬餘人日，較預計減少 1 萬餘人日，約 8.69%，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 576 人次、辦理全院臨床教育訓練 748 人次，辦理院內研究計畫 28 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 1 億 134 萬餘元，業務外賸餘 1 億 496 萬餘元，審定本期賸餘 362 萬餘元，較預算賸餘 929 萬元，減少 566 萬餘元，約 60.99%，主要係配合醫療分級及門診減量政策，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 1,350 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 1 億 134 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 1 億 496 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 3,623,818 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 3,623,818 元，連同前期未分配賸餘 188,676,877 元 59 分，合計賸餘 192,300,695 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 5 億 6,020 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7,147 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 8,873 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 4,805 萬餘元，增加 2,342 萬餘元，主要係蘭陽院區興建工程及新民院區整修案增加購建不動產、廠房及設備，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 107 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	2,823,524,000.00	2,777,406,975.00	—	2,777,406,975.00	- 46,117,025.00	1.63
醫 療 收 入	2,661,953,000.00	2,617,099,185.00	—	2,617,099,185.00	- 44,853,815.00	1.68
其 他 業 務 收 入	161,571,000.00	160,307,790.00	—	160,307,790.00	- 1,263,210.00	0.78
業 務 成 本 與 費 用	2,836,445,000.00	2,878,749,828.00	—	2,878,749,828.00	42,304,828.00	1.49
教 學 成 本	187,963,000.00	178,563,158.00	—	178,563,158.00	- 9,399,842.00	5.00
醫 療 成 本	2,540,829,000.00	2,603,597,833.00	—	2,603,597,833.00	62,768,833.00	2.47
其 他 業 務 成 本	2,108,000.00	3,628,150.00	—	3,628,150.00	1,520,150.00	72.11
管 理 及 總 務 費 用	105,545,000.00	92,960,687.00	—	92,960,687.00	- 12,584,313.00	11.92
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 12,921,000.00	- 101,342,853.00	—	- 101,342,853.00	- 88,421,853.00	684.33
業 務 外 收 入	42,111,000.00	117,215,698.00	—	117,215,698.00	75,104,698.00	178.35
財 務 收 入	3,200,000.00	3,030,465.00	—	3,030,465.00	- 169,535.00	5.30
其 他 業 務 外 收 入	38,911,000.00	114,185,233.00	—	114,185,233.00	75,274,233.00	193.45
業 務 外 費 用	19,900,000.00	12,249,027.00	—	12,249,027.00	- 7,650,973.00	38.45
其 他 業 務 外 費 用	19,900,000.00	12,249,027.00	—	12,249,027.00	- 7,650,973.00	38.45
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	22,211,000.00	104,966,671.00	—	104,966,671.00	82,755,671.00	372.59
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	9,290,000.00	3,623,818.00	—	3,623,818.00	- 5,666,182.00	60.99

註：本期其他綜合餘絀-295,827元，悉數為未實現重估增值。

## 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 107 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	205,181,000.00	192,300,695.59	—	192,300,695.59	- 12,880,304.41	6.28
本 期 賸 餘	9,290,000.00	3,623,818.00	—	3,623,818.00	- 5,666,182.00	60.99
前 期 未 分 配 賸 餘	195,891,000.00	188,676,877.59	—	188,676,877.59	- 7,214,122.41	3.68
未 分 配 賸 餘	205,181,000.00	192,300,695.59	—	192,300,695.59	- 12,880,304.41	6.28

## 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	9,290,000.00	3,623,818.00	- 5,666,182.00	60.99
利息股利之調整	- 3,200,000.00	- 3,030,465.00	169,535.00	5.30
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	6,090,000.00	593,353.00	- 5,496,647.00	90.26
調整項目	55,081,000.00	140,076,784.00	84,995,784.00	154.31
未計利息股利之現金流入（流出）	61,171,000.00	140,670,137.00	79,499,137.00	129.96
收取利息	3,200,000.00	3,035,894.00	- 164,106.00	5.13
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>64,371,000.00</b>	<b>143,706,031.00</b>	<b>79,335,031.00</b>	<b>123.25</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少無形資產及其他資產	862,000.00	13,408,994.00	12,546,994.00	1,455.57
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 32,185,735.00	- 32,185,735.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 109,700,000.00	- 191,748,955.00	- 82,048,955.00	74.79
增加無形資產及其他資產	- 3,966,000.00	- 20,353,674.00	- 16,387,674.00	413.20
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 112,804,000.00</b>	<b>- 230,879,370.00</b>	<b>- 118,075,370.00</b>	<b>104.67</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	380,000.00	90,792,714.00	90,412,714.00	23,792.82
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 75,094,313.00	- 75,094,313.00	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>380,000.00</b>	<b>15,698,401.00</b>	<b>15,318,401.00</b>	<b>4,031.16</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 48,053,000.00</b>	<b>- 71,474,938.00</b>	<b>- 23,421,938.00</b>	<b>48.74</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>391,649,000.00</b>	<b>560,208,837.10</b>	<b>168,559,837.10</b>	<b>43.04</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>343,596,000.00</b>	<b>488,733,899.10</b>	<b>145,137,899.10</b>	<b>42.24</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,098,395,387.26	100.00	4,022,676,949.26	100.00	75,718,438.00	1.88
流 動 資 產	1,095,598,251.26	26.73	1,021,595,578.26	25.40	74,002,673.00	7.24
現 金	488,733,899.10	11.93	560,208,837.10	13.93	- 71,474,938.00	12.76
流 動 金 融 資 產	75,735,352.00	1.85	75,735,352.00	1.88	—	—
應 收 款 項	356,136,571.00	8.69	255,033,821.00	6.34	101,102,750.00	39.64
存 貨	114,060,675.16	2.78	108,566,991.16	2.70	5,493,684.00	5.06
預 付 款 項	26,237,179.00	0.64	19,541,737.00	0.49	6,695,442.00	34.26
短 期 貸 墊 款	34,694,575.00	0.85	2,508,840.00	0.06	32,185,735.00	1,282.89
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	94,459,515.00	2.30	95,511,886.00	2.37	- 1,052,371.00	1.10
非 流 動 金 融 資 產	60,000,000.00	1.46	60,000,000.00	1.49	—	—
準 備 金	34,459,515.00	0.84	35,511,886.00	0.88	- 1,052,371.00	2.96
不 動 產、廠 房 及 設 備	2,886,954,150.00	70.44	2,873,008,753.00	71.42	13,945,397.00	0.49
土 地	153,265,660.00	3.74	153,561,487.00	3.82	- 295,827.00	0.19
土 地 改 良 物	22,746,985.00	0.56	48,853,747.00	1.21	- 26,106,762.00	53.44
房 屋 及 建 築	1,295,964,292.00	31.62	554,123,783.00	13.78	741,840,509.00	133.88
機 械 及 設 備	258,708,591.00	6.31	259,956,136.00	6.46	- 1,247,545.00	0.48
交 通 及 運 輸 設 備	14,397,767.00	0.35	16,694,382.00	0.42	- 2,296,615.00	13.76
什 項 設 備	36,972,350.00	0.90	28,336,816.00	0.70	8,635,534.00	30.47
購 建 中 固 定 資 產	1,104,898,505.00	26.96	1,811,482,402.00	45.03	- 706,583,897.00	39.01
無 形 資 產	8,883,023.00	0.22	14,678,422.00	0.36	- 5,795,399.00	39.48
無 形 資 產	8,883,023.00	0.22	14,678,422.00	0.36	- 5,795,399.00	39.48
其 他 資 產	12,500,448.00	0.31	17,882,310.00	0.44	- 5,381,862.00	30.10
遞 延 資 產	—	—	6,341,300.00	0.16	- 6,341,300.00	100.00
什 項 資 產	10,367,768.00	0.25	9,408,330.00	0.23	959,438.00	10.20
待 處 理 資 產	2,132,680.00	0.05	2,132,680.00	0.05	—	—
合 計	4,098,395,387.26	100.00	4,022,676,949.26	100.00	75,718,438.00	1.88

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 74,796,100 元及 43,490,500 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>656,236,279.00</b>	<b>16.01</b>	<b>556,852,236.00</b>	<b>13.84</b>	<b>99,384,043.00</b>	<b>17.85</b>
流動負債	490,472,482.00	11.97	407,937,536.00	10.14	82,534,946.00	20.23
應付款項	489,513,964.00	11.94	407,564,138.00	10.13	81,949,826.00	20.11
預收款項	958,518.00	0.02	373,398.00	0.01	585,120.00	156.70
其他負債	165,763,797.00	4.04	148,914,700.00	3.70	16,849,097.00	11.31
遞延負債	15,604,639.00	0.38	11,251,372.00	0.28	4,353,267.00	38.69
什項負債	150,159,158.00	3.66	137,663,328.00	3.42	12,495,830.00	9.08
<b>淨 值</b>	<b>3,442,159,108.26</b>	<b>83.99</b>	<b>3,465,824,713.26</b>	<b>86.16</b>	<b>- 23,665,605.00</b>	<b>0.68</b>
基金	2,716,803,610.53	66.29	2,743,797,206.53	68.21	- 26,993,596.00	0.98
基金	2,716,803,610.53	66.29	2,743,797,206.53	68.21	- 26,993,596.00	0.98
公積	372,072,718.34	9.08	372,072,718.34	9.25	—	—
資本公積	228,279,718.34	5.57	228,279,718.34	5.67	—	—
特別公積	143,793,000.00	3.51	143,793,000.00	3.57	—	—
累積餘絀	192,300,695.59	4.69	188,676,877.59	4.69	3,623,818.00	1.92
累積賸餘	192,300,695.59	4.69	188,676,877.59	4.69	3,623,818.00	1.92
淨值其他項目	160,982,083.80	3.93	161,277,910.80	4.01	- 295,827.00	0.18
累積其他綜合餘絀	160,982,083.80	3.93	161,277,910.80	4.01	- 295,827.00	0.18
<b>合 計</b>	<b>4,098,395,387.26</b>	<b>100.00</b>	<b>4,022,676,949.26</b>	<b>100.00</b>	<b>75,718,438.00</b>	<b>1.88</b>

## (五)國立社教機構作業基金(教育部所屬機構作業基金)

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 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 104 年 2 月 5 日院臺教字第 1040005255 號函，自 105 年度起納入該基金，總計 6 個分基金)；另配合教育部所屬機構作業基金設置條例於 107 年 11 月 28 日制定公布施行，更名為教育部所屬機構作業基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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 1,428 萬 285 人次，實際服務 1,337 萬 5,289 人次，較預計減少 90 萬 4,996 人次，約 6.34%，主要係國立自然科學博物館部分館區設施因進行修繕等，暫停開放參觀，及國立海洋生物博物館參觀人數較預計減少所致。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 6 億 835 萬餘元，業務外賸餘 2 億 1,748 萬餘元，審定本期短絀 3 億 9,086 萬餘元，較預算短絀 3 億 2,870 萬元，增加 6,216 萬餘元，約 18.91%，主要係國立海洋生物博物館門票收入未如預期，委外營運廠商繳交之租金及權利金收入減少所致。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 390,867,228 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 390,867,228 元，連同前期待填補之短絀 1,282,930,076 元，合計短絀 1,673,797,304 元，經撥用公積 197,144,000 元填補後，尚有待填補之短絀 1,476,653,304 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 11 億 7,668 萬餘元，經業務、投資及籌資活動，暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 372 萬餘元，期末現金及約當現金為 11 億 8,040 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5,306 萬餘元，減少 4,933 萬餘元，主要係購建不動產、廠房及設備，與代管資產修繕支出等較預計增加，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：

## 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）收支餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>業 務 收 入</b>	1,838,409,000	1,891,068,753	—	1,891,068,753	52,659,753	2.86
勞 務 收 入	189,520,000	208,268,604	—	208,268,604	18,748,604	9.89
教 學 收 入	151,418,000	192,206,327	—	192,206,327	40,788,327	26.94
租 金 及 權 利 金 收 入	214,037,000	64,098,161	—	64,098,161	- 149,938,839	70.05
其 他 業 務 收 入	1,283,434,000	1,426,495,661	—	1,426,495,661	143,061,661	11.15
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	2,301,391,000	2,499,421,557	—	2,499,421,557	198,030,557	8.60
勞 務 成 本	1,442,297,000	1,640,561,537	—	1,640,561,537	198,264,537	13.75
教 學 成 本	136,386,000	170,847,271	—	170,847,271	34,461,271	25.27
管 理 及 總 務 費 用	669,722,000	634,717,545	—	634,717,545	- 35,004,455	5.23
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	52,986,000	53,295,204	—	53,295,204	309,204	0.58
<b>業 務 賸 餘（短絀）</b>	- 462,982,000	- 608,352,804	—	- 608,352,804	- 145,370,804	31.40
<b>業 務 外 收 入</b>	145,712,000	238,636,896	—	238,636,896	92,924,896	63.77
財 務 收 入	10,901,000	19,138,624	—	19,138,624	8,237,624	75.57
其 他 業 務 外 收 入	134,811,000	219,498,272	—	219,498,272	84,687,272	62.82
<b>業 務 外 費 用</b>	11,430,000	21,151,320	—	21,151,320	9,721,320	85.05
財 務 費 用	—	203,002	—	203,002	203,002	—
其 他 業 務 外 費 用	11,430,000	20,948,318	—	20,948,318	9,518,318	83.27
<b>業 務 外 賸 餘（短絀）</b>	134,282,000	217,485,576	—	217,485,576	83,203,576	61.96
<b>本 期 賸 餘（短絀）</b>	- 328,700,000	- 390,867,228	—	- 390,867,228	- 62,167,228	18.91

註：本期其他綜合餘絀-9,141元，悉數為備供出售金融資產未實現餘絀。

## 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	54,907,000	—	—	—	- 54,907,000	100.00
本 期 賸 餘	54,907,000	—	—	—	- 54,907,000	100.00
分 配 之 部	54,907,000	—	—	—	- 54,907,000	100.00
填 補 累 積 短 絀	54,907,000	—	—	—	- 54,907,000	100.00
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	—
短 絀 之 部	1,746,743,000	1,673,797,304	—	1,673,797,304	- 72,945,696	4.18
本 期 短 絀	383,607,000	390,867,228	—	390,867,228	7,260,228	1.89
前 期 待 填 補 之 短 絀	1,363,136,000	1,282,930,076	—	1,282,930,076	- 80,205,924	5.88
填 補 之 部	252,051,000	197,144,000	—	197,144,000	- 54,907,000	21.78
撥 用 賸 餘	54,907,000	—	—	—	- 54,907,000	100.00
撥 用 公 積	197,144,000	197,144,000	—	197,144,000	—	—
待 填 補 之 短 絀	1,494,692,000	1,476,653,304	—	1,476,653,304	- 18,038,696	1.21

## 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 107 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)			
							比 較 增 減		預 算 數	審 定 數
							金 額	%		
合 計	1,891,068	2,499,421	- 608,352	238,636	21,151	217,485	- 328,700	- 390,867	- 62,167	18.91
國立自然科學博物館作業基金	689,573	769,290	- 79,716	30,015	887	29,128	- 57,957	- 50,588	7,368	12.71
國立科學工藝博物館作業基金	352,696	470,650	- 117,953	40,118	1,881	38,236	- 97,806	- 79,716	18,089	18.49
國立海洋生物博物館作業基金	210,412	287,532	- 77,119	25,344	16,237	9,107	54,907	- 68,012	- 122,919	—
國立臺灣科學教育館作業基金	220,742	296,361	- 75,619	28,325	—	28,325	- 58,961	- 47,293	11,667	19.79
國立臺灣圖書館作業基金	197,830	271,577	- 73,746	44,423	31	44,392	- 38,321	- 29,354	8,966	23.40
國立海洋科技博物館作業基金	219,812	404,008	- 184,196	70,409	2,113	68,295	- 130,562	- 115,900	14,661	11.23

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

## 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 328,700,000	- 390,867,228	- 62,167,228	18.91
利息股利之調整	- 10,901,000	- 13,222,613	- 2,321,613	21.30
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 339,601,000	- 404,089,841	- 64,488,841	18.99
調整項目	492,845,000	748,913,350	256,068,350	51.96
未計利息股利之現金流入（流出）	153,244,000	344,823,509	191,579,509	125.02
收取利息	7,401,000	9,645,569	2,244,569	30.33
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>160,645,000</b>	<b>354,469,078</b>	<b>193,824,078</b>	<b>120.65</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	11,032,769	11,032,769	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	43,484,892	43,484,892	—
減少無形資產及其他資產	—	30,131,923	30,131,923	—
收取利息	3,500,000	3,500,000	—	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 20,100,409	- 20,100,409	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 1,320,110	- 1,320,110	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 321,215,000	- 490,340,291	- 169,125,291	52.65
增加無形資產及其他資產	- 54,598,000	- 211,506,571	- 156,908,571	287.39
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 372,313,000</b>	<b>- 635,117,797</b>	<b>- 262,804,797</b>	<b>70.59</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	9,359,000	126,978,258	117,619,258	1,256.75
增加基金、公積及填補短絀	255,370,000	347,326,154	91,956,154	36.01
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 191,187,110	- 191,187,110	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>264,729,000</b>	<b>283,117,302</b>	<b>18,388,302</b>	<b>6.95</b>
匯 率 影 響 數	—	1,252,443	1,252,443	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>53,061,000</b>	<b>3,721,026</b>	<b>- 49,339,974</b>	<b>92.99</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>917,357,000</b>	<b>1,176,681,047</b>	<b>259,324,047</b>	<b>28.27</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>970,418,000</b>	<b>1,180,402,073</b>	<b>209,984,073</b>	<b>21.64</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	19,852,065,834	100.00	19,860,159,881	100.00	- 8,094,047	0.04
<b>流 動 資 產</b>	1,995,921,383	10.05	1,977,497,526	9.96	18,423,857	0.93
現 金	1,180,402,073	5.95	1,176,681,047	5.92	3,721,026	0.32
流 動 金 融 資 產	599,064,409	3.02	590,064,409	2.97	9,000,000	1.53
應 收 款 項	127,155,144	0.64	156,592,813	0.79	- 29,437,669	18.80
存 貨	8,293,169	0.04	4,056,620	0.02	4,236,549	104.44
預 付 款 項	80,462,730	0.41	49,626,419	0.25	30,836,311	62.14
短 期 貸 墊 款	543,858	0.00	476,218	0.00	67,640	14.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	472,477,537	2.38	509,240,455	2.56	- 36,762,918	7.22
非 流 動 金 融 資 產	200,303,184	1.01	200,227,880	1.01	75,304	0.04
其 他 長 期 投 資	85,097,702	0.43	109,776,193	0.55	- 24,678,491	22.48
準 備 金	187,076,651	0.94	199,236,382	1.00	- 12,159,731	6.10
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	3,393,291,758	17.09	3,319,604,386	16.71	73,687,372	2.22
土 地 改 良 物	21,660,696	0.11	21,625,101	0.11	35,595	0.16
房 屋 及 建 築	482,724,473	2.43	480,877,153	2.42	1,847,320	0.38
機 械 及 設 備	490,098,207	2.47	546,954,482	2.75	- 56,856,275	10.40
交 通 及 運 輸 設 備	63,701,710	0.32	57,291,225	0.29	6,410,485	11.19
什 項 設 備	1,815,374,329	9.14	1,832,739,699	9.23	- 17,365,370	0.95
購 建 中 固 定 資 產	519,732,343	2.62	380,116,726	1.91	139,615,617	36.73
投 資 性 不 動 產	2,405,032,063	12.11	2,462,572,891	12.40	- 57,540,828	2.34
投 資 性 不 動 產	2,405,032,063	12.11	2,462,572,891	12.40	- 57,540,828	2.34
無 形 資 產	38,145,424	0.19	37,023,096	0.19	1,122,328	3.03
無 形 資 產	38,145,424	0.19	37,023,096	0.19	1,122,328	3.03
其 他 資 產	11,547,197,669	58.17	11,554,221,527	58.18	- 7,023,858	0.06
遞 延 資 產	292,577,714	1.47	173,614,105	0.87	118,963,609	68.52
什 項 資 產	11,254,619,955	56.69	11,380,607,422	57.30	- 125,987,467	1.11
<b>合 計</b>	19,852,065,834	100.00	19,860,159,881	100.00	- 8,094,047	0.04

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 229,272,848 元及 249,503,622 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>11,832,650,050</b>	<b>59.60</b>	<b>11,973,932,234</b>	<b>60.29</b>	<b>- 141,282,184</b>	<b>1.18</b>
流動負債	322,533,665	1.62	290,481,545	1.46	32,052,120	11.03
應付款項	102,525,704	0.52	121,223,035	0.61	- 18,697,331	15.42
預收款項	220,007,961	1.11	169,258,510	0.85	50,749,451	29.98
其他負債	11,510,116,385	57.98	11,683,450,689	58.83	- 173,334,304	1.48
遞延負債	39,736,841	0.20	—	—	39,736,841	—
什項負債	11,470,379,544	57.78	11,683,450,689	58.83	- 213,071,145	1.82
<b>淨 值</b>	<b>8,019,415,784</b>	<b>40.40</b>	<b>7,886,227,647</b>	<b>39.71</b>	<b>133,188,137</b>	<b>1.69</b>
基金	5,056,228,384	25.47	4,651,292,230	23.42	404,936,154	8.71
基金	5,056,228,384	25.47	4,651,292,230	23.42	404,936,154	8.71
公積	4,437,103,132	22.35	4,515,118,780	22.73	- 78,015,648	1.73
資本公積	4,437,103,132	22.35	4,515,118,780	22.73	- 78,015,648	1.73
累積餘絀	- 1,476,653,304	- 7.44	- 1,282,930,076	- 6.46	- 193,723,228	15.10
累積短絀	- 1,476,653,304	- 7.44	- 1,282,930,076	- 6.46	- 193,723,228	15.10
淨值其他項目	2,737,572	0.01	2,746,713	0.01	- 9,141	0.33
累積其他綜合餘絀	2,737,572	0.01	2,746,713	0.01	- 9,141	0.33
<b>合 計</b>	<b>19,852,065,834</b>	<b>100.00</b>	<b>19,860,159,881</b>	<b>100.00</b>	<b>- 8,094,047</b>	<b>0.04</b>

## (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 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 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 145 所學校（桃園市境內 9 所國立高級中等學校，自 107 年 1 月 1 日起改隸桃園市政府）。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才，奠定研究學術及學習專門知能之基礎。本年度主要營運項目為教學訓輔，預計培育學生 200,089 人，實際培育 187,051 人，較預計減少 13,038 人，約 6.52%。實施結果，實際數較預計增加者，計有國立政治大學附屬高級中學等 9 所學校，合計增加學生人數 177 人；實際數較預計減少者，計有國立宜蘭高級中學等 135 所學校，合計減少學生人數 13,215 人，其中減少達 20% 以上者，計有國立基隆高級中學等 12 所學校；實際數與預計相符者，有國立白河高級商工職業學校 1 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 28 億 4,982 萬餘元，業務外賸餘 3 億 802 萬餘元，審定本期短絀 25 億 4,179 萬餘元，較預算短絀 35 億 1,277 萬餘元，減少 9 億 7,097 萬餘元，約 27.64%，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 2,541,793,921 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 2,541,793,921 元，連同前期待填補之短絀 4,125,453,260 元，合計短絀 6,667,247,181 元，經撥用公積 1,805,075,000 元及折減基金 273,363,031 元填補後，尚有待填補之短絀 4,588,809,150 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 80 億 7,089 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 7,215 萬餘元，期末現金及約當現金為 89 億 4,304 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 8,513 萬餘元，相距 12 億 5,728 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 107 年度

單位：學生人數

作業單位（學校）名稱	預計數	實際數	比 較		增 減 因
			增減數	%	
合 計	200,089	187,051	- 13,038	6.52	
國立宜蘭高級中學	1,685	1,656	- 29	1.72	
國立羅東高級中學	1,515	1,489	- 26	1.72	
國立基隆高級中學	1,269	758	- 511	① 40.27	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	3,756	3,570	- 186	4.95	
國立政治大學附屬高級中學	1,101	1,107	6	0.54	
國立華僑高級中等學校	1,800	1,752	- 48	2.67	
國立中央大學附屬中壢高級中學	2,422	2,364	- 58	2.39	
國立新竹高級中學	2,240	2,230	- 10	0.45	
國立竹東高級中學	1,785	1,698	- 87	4.87	
國立竹北高級中學	2,085	2,006	- 79	3.79	
國立關西高級中學	957	923	- 34	3.55	
國立苗栗高級中學	1,562	1,513	- 49	3.14	
國立竹南高級中學	1,628	1,604	- 24	1.47	
國立卓蘭高級中等學校	1,458	1,287	- 171	11.73	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	1,290	1,237	- 53	4.11	
國立中興大學附屬高級中學	1,676	1,659	- 17	1.01	
國立南投高級中學	1,602	1,479	- 123	7.68	
國立暨南國際大學附屬高級中學	1,296	1,146	- 150	11.57	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。
國立竹山高級中學	1,325	1,250	- 75	5.66	
國立中興高級中學	1,382	1,328	- 54	3.91	
國立彰化高級中學	2,476	2,459	- 17	0.69	
國立員林高級中學	1,995	2,012	17	0.85	
國立鹿港高級中學	1,745	1,578	- 167	9.57	
國立溪湖高級中學	1,669	1,677	8	0.48	
國立斗六高級中學	1,746	1,723	- 23	1.32	
國立虎尾高級中學	1,574	1,521	- 53	3.37	
國立北港高級中學	1,011	958	- 53	5.24	

註：1. 本表係就實際數與預計數差異達 10% 者，說明差異原因。

2. 比較增減%欄前端所植①~⑫，係表示實際數較預計數減少比率較高且達 20% 以上之學校。

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 107 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較		增	減
			增減數	%		
國立嘉義高級中學	2,360	2,289	- 71	3.01		
國立東石高級中學	1,361	1,268	- 93	6.83		
國立新港藝術高級中學	600	435	- 165	③ 27.50		少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。
國立新營高級中學	1,076	1,061	- 15	1.39		
國立後壁高級中學	897	757	- 140	15.61		少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。
國立新化高級中學	1,267	1,311	44	3.47		
國立新豐高級中學	1,226	1,143	- 83	6.77		
國立北門高級中學	1,011	1,050	39	3.86		
國立善化高級中學	976	918	- 58	5.94		
國立臺南大學附屬高級中學	1,759	1,671	- 88	5.00		
國立臺南第一高級中學	2,302	2,240	- 62	2.69		
國立臺南第二高級中學	2,235	2,169	- 66	2.95		
國立高雄師範大學附屬高級中學	1,374	1,382	8	0.58		
國立中山大學附屬國光高級中學	1,227	1,214	- 13	1.06		
國立岡山高級中學	1,608	1,546	- 62	3.86		
國立鳳山高級中學	2,071	2,045	- 26	1.26		
國立鳳新高級中學	2,148	2,092	- 56	2.61		
國立旗美高級中學	965	819	- 146	15.13		少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。
國立屏東高級中學	2,011	1,994	- 17	0.85		
國立屏北高級中學	940	862	- 78	8.30		
國立潮州高級中學	1,502	1,478	- 24	1.60		
國立臺東高級中學	1,027	949	- 78	7.59		
國立臺東大學附屬體育高級中學	432	397	- 35	8.10		
國立花蓮高級中學	1,305	1,319	14	1.07		
國立玉里高級中學	530	527	- 3	0.57		
國立馬公高級中學	1,430	1,312	- 118	8.25		
國立金門高級中學	1,000	975	- 25	2.50		
國立馬祖高級中學	320	283	- 37	11.56		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	1,559	1,462	- 97	6.22		

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 107 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較		增減原因	
			增減數	%		
國立基隆女子高級中學	1,556	1,334	- 222	14.27	少子女化影響，招生未如預期所致。	
國立新竹女子高級中學	2,120	2,100	- 20	0.94		
國立彰化女子高級中學	1,783	1,777	- 6	0.34		
國立嘉義女子高級中學	1,776	1,715	- 61	3.43		
國立臺南女子高級中學	2,170	2,138	- 32	1.47		
國立臺南家齊高級中等學校	1,893	1,841	- 52	2.75		
國立屏東女子高級中學	1,796	1,679	- 117	6.51		
國立臺東女子高級中學	931	917	- 14	1.50		
國立花蓮女子高級中學	1,130	1,082	- 48	4.25		
國立羅東高級工業職業學校	1,649	1,525	- 124	7.52		
國立新竹高級工業職業學校	1,726	1,667	- 59	3.42		
國立埔里高級工業職業學校	1,209	1,047	- 162	13.40	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立員林崇實高級工業職業學校	1,398	1,325	- 73	5.22		
國立永靖高級工業職業學校	1,378	1,253	- 125	9.07	進修部招生未如預期所致。	
國立秀水高級工業職業學校	2,183	1,946	- 237	10.86		
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	2,693	2,522	- 171	6.35		
國立嘉義高級工業職業學校	3,017	2,883	- 134	4.44		
國立臺南高級工業職業學校	2,842	2,643	- 199	7.00		
國立新營高級工業職業學校	1,444	1,383	- 61	4.22		
國立新化高級工業職業學校	1,340	1,213	- 127	9.48		
國立屏東高級工業職業學校	2,010	1,957	- 53	2.64		
國立花蓮高級工業職業學校	1,427	1,210	- 217	15.21		少子女化影響及地處偏遠，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	2,712	2,400	- 312	11.50		
國立仁愛高級農業職業學校	500	350	- 150	② 30.00		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	1,409	1,080	- 329	⑦ 23.35		
國立花蓮高級農業職業學校	777	776	- 1	0.13	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。	
國立宜蘭高級商業職業學校	1,800	1,665	- 135	7.50		
國立羅東高級商業職業學校	1,562	1,487	- 75	4.80		
國立新竹高級商業職業學校	1,815	1,693	- 122	6.72		

# 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 107 年度

單位：學生人數

作業單位 (學校) 名稱	預計數	實際數	比		較	增	減
			增減數	%			
國立苗栗高級商業職業學校	1,182	1,071	- 111	9.39			
國立南投高級商業職業學校	1,152	980	- 172	14.93			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	2,403	2,294	- 109	4.54			
國立嘉義高級商業職業學校	1,528	1,480	- 48	3.14			
國立華南高級商業職業學校	1,502	1,430	- 72	4.79			
國立臺南高級商業職業學校	2,051	1,985	- 66	3.22			
國立臺東高級商業職業學校	1,008	995	- 13	1.29			
國立花蓮高級商業職業學校	1,140	1,108	- 32	2.81			
國立臺北科技大學附屬 桃園農工高級中等學校	2,809	2,474	- 335	11.93			進修部招生未如預期所致。
國立苗栗高級農工職業學校	2,028	1,903	- 125	6.16			
國立大湖高級農工職業學校	956	876	- 80	8.37			
國立員林高級農工職業學校	1,829	1,646	- 183	10.01			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	1,700	1,622	- 78	4.59			
國立虎尾高級農工職業學校	1,376	1,301	- 75	5.45			
國立北港高級農工職業學校	1,014	941	- 73	7.20			
國立民雄高級農工職業學校	1,197	1,146	- 51	4.26			
國立曾文高級農工職業學校	1,655	1,271	- 384	⑧ 23.20			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	1,801	1,601	- 200	11.10			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	2,150	1,810	- 340	15.81			少子女化影響，招生未如預期所致。
國立旗山高級農工職業學校	1,177	1,054	- 123	10.45			少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。
國立內埔高級農工職業學校	1,098	866	- 232	⑫ 21.13			少子女化影響，招生未如預期所致。
國立金門高級農工職業學校	1,065	1,064	- 1	0.09			
國立基隆高級商工職業學校	1,997	1,892	- 105	5.26			
國立草屯高級商工職業學校	1,583	1,454	- 129	8.15			
國立水里高級商工職業學校	1,079	987	- 92	8.53			
國立土庫高級商工職業學校	1,119	1,004	- 115	10.28			少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。
國立白河高級商工職業學校	562	562	—	—			
國立鳳山高級商工職業學校	2,481	2,253	- 228	9.19			
國立光復高級商工職業學校	320	235	- 85	④ 26.56			少子女化影響及進修部 107 學年度停招，招生未如預期所致。
國立二林高級工商職業學校	1,810	1,590	- 220	12.15			少子女化影響及地處偏遠，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 107 年度

單位：學生人數

作業單位 (學校) 名稱	預計數	實際數	比 較		增 減 因
			增 減 數	%	
國立玉井高級工商職業學校	860	669	- 191	⑩ 22.21	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	977	813	- 164	16.79	少子女化影響及人口外流嚴重，招生未如預期所致。
國立關山高級工商職業學校	269	309	40	14.87	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	1,283	1,091	- 192	14.96	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。
國立員林高級家事商業職業學校	1,625	1,500	- 125	7.69	
國立北斗高級家事商業職業學校	1,825	1,722	- 103	5.64	
國立斗六高級家事商業職業學校	1,134	1,082	- 52	4.59	
國立曾文高級家事商業職業學校	1,047	945	- 102	9.74	
國立嘉義高級家事商業職業學校	1,334	1,234	- 100	7.50	
國立基隆高級海事職業學校	1,332	1,255	- 77	5.78	
國立蘇澳高級海事水產職業學校	892	786	- 106	11.88	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	1,167	1,099	- 68	5.83	
國立東港高級海事水產職業學校	1,371	1,282	- 89	6.49	
國立澎湖高級海事水產職業學校	1,295	1,126	- 169	13.05	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	230	196	- 34	14.78	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	218	169	- 49	⑨ 22.48	少子女化影響，招生未如預期所致。
國立和美實驗學校	698	613	- 85	12.18	少子女化影響，招生未如預期所致。
國立彰化特殊教育學校	402	296	- 106	⑤ 26.37	少子女化影響，招生未如預期所致。
國立嘉義特殊教育學校	364	284	- 80	⑪ 21.98	少子女化影響，招生未如預期所致。
國立臺南啟智學校	326	277	- 49	15.03	少子女化影響，招生未如預期所致。
國立花蓮特殊教育學校	166	160	- 6	3.61	
國立宜蘭特殊教育學校	115	102	- 13	11.30	少子女化影響，招生未如預期所致。
國立基隆特殊教育學校	152	113	- 39	⑥ 25.66	少子女化影響，招生未如預期所致。
國立苗栗特殊教育學校	140	117	- 23	16.43	少子女化影響，招生未如預期所致。
國立雲林特殊教育學校	218	202	- 16	7.34	
國立屏東特殊教育學校	185	174	- 11	5.95	
國立新竹特殊教育學校	235	236	1	0.43	
國立臺東大學附屬特殊教育學校	132	109	- 23	17.42	少子女化影響及地處偏遠，招生未如預期所致。
國立南投特殊教育學校	165	137	- 28	16.97	少子女化影響，招生未如預期所致。
國立高雄餐旅大學附屬餐旅高級中等學校	545	498	- 47	8.62	

## 國立高級中等學校校務基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	29,001,400,000	30,943,866,374	—	30,943,866,374	1,942,466,374	6.70
教 學 收 入	1,617,671,000	1,949,901,085	—	1,949,901,085	332,230,085	20.54
其 他 業 務 收 入	27,383,729,000	28,993,965,289	—	28,993,965,289	1,610,236,289	5.88
業 務 成 本 與 費 用	32,680,515,000	33,793,689,888	—	33,793,689,888	1,113,174,888	3.41
教 學 成 本	25,750,115,000	26,458,008,830	—	26,458,008,830	707,893,830	2.75
其 他 業 務 成 本	763,637,000	1,083,663,847	—	1,083,663,847	320,026,847	41.91
管 理 及 總 務 費 用	5,953,252,000	5,966,838,994	—	5,966,838,994	13,586,994	0.23
其 他 業 務 費 用	213,511,000	285,178,217	—	285,178,217	71,667,217	33.57
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 3,679,115,000	- 2,849,823,514	—	- 2,849,823,514	829,291,486	22.54
業 務 外 收 入	404,250,000	593,185,514	—	593,185,514	188,935,514	46.74
財 務 收 入	57,155,000	62,770,825	—	62,770,825	5,615,825	9.83
其 他 業 務 外 收 入	347,095,000	530,414,689	—	530,414,689	183,319,689	52.82
業 務 外 費 用	237,906,000	285,155,921	—	285,155,921	47,249,921	19.86
財 務 費 用	—	470,800	—	470,800	470,800	—
其 他 業 務 外 費 用	237,906,000	284,685,121	—	284,685,121	46,779,121	19.66
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	166,344,000	308,029,593	—	308,029,593	141,685,593	85.18
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 3,512,771,000	- 2,541,793,921	—	- 2,541,793,921	970,977,079	27.64

註：本期其他綜合餘絀 93,576 元，悉數為備供出售金融資產未實現餘絀。

## 國立高級中等學校校務基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	8,457,524,000	6,667,247,181	—	6,667,247,181	- 1,790,276,819	21.17
本 期 短 絀	3,512,771,000	2,541,793,921	—	2,541,793,921	- 970,977,079	27.64
前 期 待 填 補 之 短 絀	4,944,753,000	4,125,453,260	—	4,125,453,260	- 819,299,740	16.57
填 補 之 部	2,078,524,000	2,078,438,031	—	2,078,438,031	- 85,969	0.00
撥 用 公 積	1,805,075,000	1,805,075,000	—	1,805,075,000	—	—
折 減 基 金	273,449,000	273,363,031	—	273,363,031	- 85,969	0.03
待 填 補 之 短 絀	6,379,000,000	4,588,809,150	—	4,588,809,150	- 1,790,190,850	28.06

註：本表所列「前期待填補之短絀」決算數及決算審定數 4,125,453,260 元，較 106 年度「待填補之短絀」決算審定數 4,434,245,300 元，減少 308,792,040 元，係因國立桃園高級中學等 9 所學校於本年度改隸桃園市政府所致。

## 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 3,512,771,000	- 2,541,793,921	970,977,079	27.64
利息股利之調整	- 57,155,000	- 62,770,825	- 5,615,825	9.83
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 3,569,926,000	- 2,604,564,746	965,361,254	27.04
調整項目	3,589,734,000	4,281,894,597	692,160,597	19.28
未計利息股利之現金流入（流出）	19,808,000	1,677,329,851	1,657,521,851	8,367.94
收取利息	46,301,000	22,763,883	- 23,537,117	50.84
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>66,109,000</b>	<b>1,700,093,734</b>	<b>1,633,984,734</b>	<b>2,471.65</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	439,288,000	1,635,809,059	1,196,521,059	272.38
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	761,000	88,591,391	87,830,391	11,541.44
減少無形資產及其他資產	-	66,159,906	66,159,906	-
收取利息	10,854,000	37,537,418	26,683,418	245.84
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 387,704,000	- 2,098,804,304	- 1,711,100,304	441.34
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 5,701,000	- 370,657,110	- 364,956,110	6,401.62
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,257,728,000	- 2,644,459,782	613,268,218	18.83
增加生物資產－非流動	-	- 45,000	- 45,000	-
增加無形資產及其他資產	- 784,204,000	- 1,231,120,702	- 446,916,702	56.99
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 3,984,434,000</b>	<b>- 4,516,989,124</b>	<b>- 532,555,124</b>	<b>13.37</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	45,963,000	516,670,973	470,707,973	1,024.10
增加基金、公積及填補短絀	3,514,574,000	3,585,060,876	70,486,876	2.01
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 27,346,000	- 412,683,652	- 385,337,652	1,409.12
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>3,533,191,000</b>	<b>3,689,048,197</b>	<b>155,857,197</b>	<b>4.41</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 385,134,000</b>	<b>872,152,807</b>	<b>1,257,286,807</b>	<b>-</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>5,991,595,000</b>	<b>8,070,896,073</b>	<b>2,079,301,073</b>	<b>34.70</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>5,606,461,000</b>	<b>8,943,048,880</b>	<b>3,336,587,880</b>	<b>59.51</b>

- 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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。
3. 本表所列「期初現金及約當現金」決算數 8,070,896,073 元，較 106 年度「期末現金及約當現金」決算數 12,350,533,524 元，減少 4,279,637,451 元，係因國立桃園高級中學等 9 所學校於本年度改隸桃園市政府及配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	120,242,948,513	100.00	119,650,534,565	100.00	592,413,948	0.50
<b>流 動 資 產</b>	13,413,036,153	11.15	12,016,410,119	10.04	1,396,626,034	11.62
現 金	8,943,048,880	7.44	8,070,896,073	6.75	872,152,807	10.81
流 動 金 融 資 產	3,728,653,094	3.10	3,293,986,863	2.75	434,666,231	13.20
應 收 款 項	64,147,400	0.05	89,551,376	0.07	- 25,403,976	28.37
消耗性生物資產—流動	15,000	0.00	—	—	15,000	—
生產性生物資產—流動	63,000	0.00	—	—	63,000	—
預 付 款 項	481,394,164	0.40	394,590,206	0.33	86,803,958	22.00
短 期 貸 墊 款	195,714,615	0.16	167,385,601	0.14	28,329,014	16.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,381,176,816	1.15	1,101,900,725	0.92	279,276,091	25.34
非 流 動 金 融 資 產	765,263,806	0.64	411,944,823	0.34	353,318,983	85.77
準 備 金	615,913,010	0.51	689,955,902	0.58	- 74,042,892	10.73
<b>不 動 產 、 廠 房 及 設 備</b>	17,464,439,770	14.52	16,570,265,590	13.85	894,174,180	5.40
土 地	522,124,761	0.43	520,136,935	0.43	1,987,826	0.38
土 地 改 良 物	366,050,560	0.30	310,907,978	0.26	55,142,582	17.74
房 屋 及 建 築	8,898,733,617	7.40	8,367,583,470	6.99	531,150,147	6.35
機 械 及 設 備	3,421,889,900	2.85	3,095,890,874	2.59	325,999,026	10.53
交 通 及 運 輸 設 備	428,367,018	0.36	427,337,663	0.36	1,029,355	0.24
什 項 設 備	2,794,287,230	2.32	2,597,282,074	2.17	197,005,156	7.59
購 建 中 固 定 資 產	1,032,986,684	0.86	1,251,126,596	1.05	- 218,139,912	17.44
無 形 資 產	189,560,146	0.16	176,939,428	0.15	12,620,718	7.13
無 形 資 產	189,560,146	0.16	176,939,428	0.15	12,620,718	7.13
其 他 資 產	87,794,735,628	73.01	89,785,018,703	75.04	- 1,990,283,075	2.22
遞 延 資 產	2,910,397,959	2.42	2,670,184,537	2.23	240,213,422	9.00
什 項 資 產	84,884,337,669	70.59	87,114,834,166	72.81	- 2,230,496,497	2.56
<b>合 計</b>	120,242,948,513	100.00	119,650,534,565	100.00	592,413,948	0.50

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 358,477,403 元及 236,833,944 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

3. 原本基金項下之國立桃園高級中學等 9 所學校於本年度改隸桃園市政府。為使本表具比較性，表內 106 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 9 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	89,511,022,348	74.44	90,230,363,204	75.41	- 719,340,856	0.80
流動負債	3,355,849,909	2.79	2,600,736,531	2.17	755,113,378	29.03
應付款項	978,308,577	0.81	844,503,095	0.71	133,805,482	15.84
預收款項	2,377,541,332	1.98	1,756,233,436	1.47	621,307,896	35.38
其他負債	86,155,172,439	71.65	87,629,626,673	73.24	- 1,474,454,234	1.68
遞延負債	776,707,182	0.65	—	—	776,707,182	—
什項負債	85,378,465,257	71.00	87,629,626,673	73.24	- 2,251,161,416	2.57
<b>淨 值</b>	30,731,926,165	25.56	29,420,171,361	24.59	1,311,754,804	4.46
基金	21,273,868,843	17.69	17,963,544,055	15.01	3,310,324,788	18.43
基金	21,273,868,843	17.69	17,963,544,055	15.01	3,310,324,788	18.43
公積	14,050,147,494	11.68	15,585,455,164	13.03	- 1,535,307,670	9.85
資本公積	14,050,147,494	11.68	15,585,455,164	13.03	- 1,535,307,670	9.85
累積餘絀	- 4,588,809,150	- 3.82	- 4,125,453,260	- 3.45	- 463,355,890	11.23
累積短絀	- 4,588,809,150	- 3.82	- 4,125,453,260	- 3.45	- 463,355,890	11.23
淨值其他項目	- 3,281,022	- 0.00	- 3,374,598	- 0.00	93,576	2.77
累積其他綜合餘絀	- 3,281,022	- 0.00	- 3,374,598	- 0.00	93,576	2.77
<b>合 計</b>	120,242,948,513	100.00	119,650,534,565	100.00	592,413,948	0.50

## 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 107 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	%
<b>合計</b>	<b>30,943,866</b>	<b>33,793,689</b>	<b>- 2,849,823</b>	<b>593,185</b>	<b>285,155</b>	<b>308,029</b>	<b>- 3,512,771</b>	<b>- 2,541,793</b>	<b>970,977</b>	<b>27.64</b>
國立宜蘭高級中學	226,906	250,522	- 23,616	5,419	2,303	3,115	- 30,107	- 20,501	9,605	31.91
國立羅東高級中學	197,997	217,246	- 19,248	3,142	13	3,128	- 21,376	- 16,119	5,256	24.59
國立基隆高級中學	186,629	195,853	- 9,224	3,599	745	2,854	- 21,009	- 6,370	14,638	69.68
國立臺灣師範大學 附屬高級中學	447,583	502,699	- 55,115	19,037	2,930	16,106	- 48,169	- 39,009	9,159	19.02
國立政治大學 附屬高級中學	152,172	158,298	- 6,125	1,215	724	490	- 8,174	- 5,634	2,539	31.07
國立華僑高級中等學校	266,971	287,960	- 20,988	7,639	3,941	3,697	- 32,661	- 17,290	15,370	47.06
國立中央大學 附屬中壢高級中學	254,045	282,169	- 28,123	10,481	1,214	9,266	- 39,510	- 18,856	20,653	52.27
國立新竹高級中學	267,068	280,741	- 13,673	7,743	6,921	822	- 24,080	- 12,850	11,229	46.63
國立竹東高級中學	215,726	231,489	- 15,763	5,573	1,418	4,154	- 20,745	- 11,608	9,136	44.04
國立竹北高級中學	280,754	304,231	- 23,477	6,742	5,049	1,692	- 30,703	- 21,784	8,918	29.05
國立關西高級中學	154,123	174,535	- 20,412	4,115	917	3,198	- 22,206	- 17,213	4,992	22.48
國立苗栗高級中學	181,396	199,458	- 18,062	2,962	403	2,558	- 17,875	- 15,503	2,371	13.27
國立竹南高級中學	201,860	217,066	- 15,206	4,386	2,073	2,312	- 17,574	- 12,893	4,680	26.63
國立卓蘭高級中等學校	221,305	231,337	- 10,031	2,663	1,439	1,223	- 23,648	- 8,807	14,840	62.75
國立苑裡高級中學	161,789	180,655	- 18,866	2,836	3,244	- 407	- 22,640	- 19,273	3,366	14.87
國立中興大學 附屬高級中學	216,685	230,676	- 13,990	6,878	4,968	1,909	- 22,177	- 12,081	10,095	45.52
國立南投高級中學	235,262	255,478	- 20,215	3,357	866	2,491	- 29,765	- 17,723	12,041	40.45
國立暨南國際大學 附屬高級中學	208,401	215,117	- 6,716	5,932	2,105	3,827	- 14,176	- 2,889	11,286	79.62
國立竹山高級中學	216,547	232,910	- 16,363	3,833	2,120	1,713	- 18,354	- 14,649	3,704	20.18
國立中興高級中學	208,214	219,900	- 11,686	4,248	742	3,505	- 21,426	- 8,180	13,245	61.82
國立彰化高級中學	298,931	319,986	- 21,055	11,173	8,884	2,289	- 26,782	- 18,766	8,015	29.93
國立員林高級中學	231,037	247,458	- 16,421	6,245	2,524	3,721	- 27,483	- 12,700	14,782	53.79
國立鹿港高級中學	215,674	233,222	- 17,548	4,972	347	4,624	- 22,891	- 12,923	9,967	43.54
國立溪湖高級中學	238,962	262,293	- 23,331	3,726	1,255	2,471	- 22,930	- 20,859	2,070	9.03
國立斗六高級中學	228,707	244,423	- 15,715	4,522	2,610	1,912	- 21,726	- 13,803	7,922	36.47
國立虎尾高級中學	208,753	218,417	- 9,663	4,212	3,106	1,105	- 15,491	- 8,558	6,932	44.75
國立北港高級中學	163,642	177,620	- 13,977	2,153	267	1,885	- 16,672	- 12,091	4,580	27.47
國立嘉義高級中學	295,631	319,126	- 23,495	10,497	8,157	2,339	- 27,010	- 21,155	5,854	21.67
國立東石高級中學	209,126	231,351	- 22,224	6,273	2,521	3,751	- 21,941	- 18,473	3,467	15.81
國立新港藝術高級中學	83,560	98,413	- 14,852	2,333	1,809	523	- 18,554	- 14,329	4,224	22.77

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 107 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	%
國立新營高級中學	172,134	197,424	- 25,289	4,746	3,072	1,673	- 32,137	- 23,615	8,521	26.52
國立後壁高級中學	164,884	178,980	- 14,096	1,483	496	987	- 21,064	- 13,109	7,954	37.76
國立新化高級中學	160,056	178,754	- 18,698	2,105	312	1,792	- 21,654	- 16,905	4,748	21.93
國立新豐高級中學	178,645	199,520	- 20,874	1,686	850	836	- 19,677	- 20,038	- 361	1.84
國立北門高級中學	148,690	162,884	- 14,193	4,352	4,130	221	- 18,486	- 13,972	4,513	24.42
國立善化高級中學	150,487	162,689	- 12,201	2,450	1,485	965	- 17,144	- 11,235	5,908	34.46
國立臺南大學 附屬高級中學	226,367	242,119	- 15,751	4,364	2,184	2,179	- 17,949	- 13,572	4,376	24.38
國立臺南第一高級中學	297,356	327,046	- 29,690	10,082	25,623	- 15,541	- 32,926	- 45,231	- 12,305	37.37
國立臺南第二高級中學	265,405	297,663	- 32,258	2,905	940	1,964	- 34,264	- 30,293	3,970	11.59
國立高雄師範大學 附屬高級中學	175,968	190,406	- 14,437	1,061	784	277	- 15,521	- 14,160	1,360	8.76
國立中山大學 附屬國光高級中學	151,998	164,289	- 12,291	1,099	503	595	- 16,496	- 11,695	4,800	29.10
國立岡山高級中學	190,428	207,387	- 16,959	2,567	1,785	781	- 19,656	- 16,177	3,478	17.70
國立鳳山高級中學	226,962	240,671	- 13,709	3,318	1,791	1,526	- 24,923	- 12,182	12,740	51.12
國立鳳新高級中學	249,920	273,120	- 23,200	4,771	2,707	2,064	- 32,587	- 21,135	11,451	35.14
國立旗美高級中學	135,273	149,386	- 14,112	2,492	2,221	271	- 21,950	- 13,840	8,109	36.94
國立屏東高級中學	252,637	262,449	- 9,812	4,247	1,954	2,293	- 22,032	- 7,519	14,512	65.87
國立屏北高級中學	145,913	160,053	- 14,140	8,473	5,635	2,837	- 24,409	- 11,302	13,106	53.69
國立潮州高級中學	214,315	233,671	- 19,356	2,530	690	1,839	- 22,163	- 17,517	4,645	20.96
國立臺東高級中學	181,870	200,376	- 18,505	4,458	2,000	2,457	- 20,505	- 16,047	4,457	21.74
國立臺東大學 附屬體育高級中學	159,154	255,175	- 96,020	11,627	11,558	68	- 47,825	- 95,952	- 48,127	100.63
國立花蓮高級中學	194,676	222,040	- 27,364	4,626	1,356	3,270	- 24,561	- 24,094	466	1.90
國立玉里高級中學	173,729	189,047	- 15,317	6,942	4,930	2,011	- 18,560	- 13,305	5,254	28.31
國立馬公高級中學	217,088	248,106	- 31,017	3,283	725	2,557	- 33,194	- 28,459	4,734	14.26
國立金門高級中學	174,154	211,847	- 37,693	1,846	619	1,226	- 28,726	- 36,466	- 7,740	26.95
國立馬祖高級中學	90,244	112,482	- 22,237	2,731	—	2,731	- 21,222	- 19,505	1,716	8.09
國立蘭陽女子高級中學	205,754	219,504	- 13,750	5,529	2,805	2,723	- 15,625	- 11,026	4,598	29.43
國立基隆女子高級中學	215,603	227,184	- 11,580	1,627	808	818	- 14,208	- 10,761	3,446	24.25
國立新竹女子高級中學	259,050	281,354	- 22,303	7,788	760	7,028	- 20,028	- 15,275	4,752	23.73
國立彰化女子高級中學	221,454	246,748	- 25,294	12,235	6,404	5,831	- 20,300	- 19,462	837	4.12
國立嘉義女子高級中學	231,746	250,912	- 19,165	4,744	2,842	1,901	- 21,462	- 17,263	4,198	19.56
國立臺南女子高級中學	265,725	284,842	- 19,117	5,005	3,189	1,815	- 34,163	- 17,302	16,860	49.35
國立臺南家齊高級中等學校	215,373	236,205	- 20,831	1,440	131	1,309	- 20,132	- 19,522	609	3.03

## 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 107 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	%
國立屏東女子高級中學	231,647	245,861	- 14,214	4,099	-	4,099	- 18,007	- 10,114	7,892	43.83
國立臺東女子高級中學	162,250	180,678	- 18,427	4,301	1,405	2,895	- 19,901	- 15,532	4,368	21.95
國立花蓮女子高級中學	170,259	193,850	- 23,591	4,105	3,091	1,014	- 25,131	- 22,576	2,554	10.16
國立羅東高級工業職業學校	239,254	267,248	- 27,994	3,292	2,451	841	- 32,699	- 27,152	5,546	16.96
國立新竹高級工業職業學校	247,676	276,121	- 28,444	3,481	716	2,764	- 29,680	- 25,679	4,000	13.48
國立埔里高級工業職業學校	207,656	228,543	- 20,887	4,144	3,896	247	- 30,668	- 20,639	10,028	32.70
國立員林崇實高級工業職業學校	215,040	231,795	- 16,754	3,108	2,114	993	- 23,415	- 15,761	7,653	32.69
國立永靖高級工業職業學校	196,687	219,294	- 22,606	1,086	229	856	- 25,781	- 21,750	4,030	15.63
國立秀水高級工業職業學校	261,647	288,213	- 26,565	2,039	501	1,537	- 24,932	- 25,028	- 96	0.39
國立彰化師範大學附屬工業職業學校	343,526	394,440	- 50,914	7,238	1,495	5,743	- 53,052	- 45,170	7,881	14.86
國立嘉義高級工業職業學校	455,468	490,756	- 35,288	7,984	2,764	5,220	- 42,698	- 30,068	12,629	29.58
國立臺南高級工業職業學校	444,620	481,487	- 36,867	10,360	1,211	9,149	- 32,369	- 27,717	4,651	14.37
國立新營高級工業職業學校	227,782	258,485	- 30,702	3,394	560	2,834	- 30,061	- 27,868	2,192	7.29
國立新化高級工業職業學校	194,302	219,011	- 24,708	2,608	139	2,469	- 23,327	- 22,238	1,088	4.67
國立屏東高級工業職業學校	331,594	355,093	- 23,499	3,215	749	2,465	- 28,293	- 21,033	7,259	25.66
國立花蓮高級工業職業學校	303,472	327,001	- 23,529	2,986	2,177	809	- 33,660	- 22,720	10,939	32.50
國立中興大學附屬農業職業學校	373,962	401,985	- 28,023	14,843	6,517	8,325	- 39,464	- 19,697	19,766	50.09
國立仁愛高級農業職業學校	126,529	137,298	- 10,769	3,241	8,586	- 5,344	- 12,542	- 16,114	- 3,572	28.48
國立佳冬高級農業職業學校	224,505	245,211	- 20,705	2,245	883	1,362	- 36,579	- 19,343	17,235	47.12
國立花蓮高級農業職業學校	216,060	238,512	- 22,452	10,560	7,644	2,916	- 38,188	- 19,536	18,651	48.84
國立宜蘭高級商業職業學校	228,053	244,022	- 15,968	2,158	138	2,020	- 24,388	- 13,947	10,440	42.81

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 107 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	%
國立羅東高級商業職業學校	207,895	223,193	- 15,298	3,188	378	2,809	- 17,872	- 12,488	5,383	30.12
國立新竹高級商業職業學校	200,891	224,747	- 23,856	7,953	1,629	6,323	- 18,285	- 17,532	752	4.11
國立苗栗高級商業職業學校	171,038	181,096	- 10,057	2,077	2,006	70	- 16,743	- 9,986	6,756	40.35
國立南投高級商業職業學校	212,193	219,105	- 6,912	2,006	456	1,549	- 12,272	- 5,362	6,909	56.30
國立彰化高級商業職業學校	323,595	331,312	- 7,716	3,160	1,410	1,749	- 21,223	- 5,966	15,256	71.88
國立嘉義高級商業職業學校	209,879	225,123	- 15,244	1,952	332	1,619	- 19,409	- 13,625	5,783	29.80
國立華南高級商業職業學校	197,281	215,732	- 18,450	1,321	206	1,115	- 16,645	- 17,335	- 690	4.15
國立臺南高級商業職業學校	307,935	326,289	- 18,354	4,465	130	4,334	- 36,361	- 14,019	22,341	61.44
國立臺東高級商業職業學校	207,674	225,315	- 17,640	3,961	2,601	1,360	- 34,464	- 16,280	18,183	52.76
國立花蓮高級商業職業學校	186,015	199,718	- 13,702	2,322	412	1,909	- 20,152	- 11,793	8,358	41.48
國立臺北科技大學 附屬桃園農工 高級中等學校	430,448	474,369	- 43,921	13,713	7,948	5,765	- 43,112	- 38,155	4,956	11.50
國立苗栗高級農工職業學校	307,333	334,200	- 26,867	8,387	3,655	4,731	- 40,414	- 22,136	18,277	45.23
國立大湖高級農工職業學校	184,834	200,059	- 15,224	3,967	1,555	2,411	- 16,573	- 12,812	3,760	22.69
國立員林高級農工職業學校	258,189	288,831	- 30,642	6,520	929	5,590	- 32,782	- 25,051	7,730	23.58
國立西螺高級農工職業學校	255,204	303,839	- 48,634	5,921	4,336	1,585	- 23,170	- 47,049	- 23,879	103.06
國立虎尾高級農工職業學校	230,396	255,540	- 25,144	3,188	728	2,460	- 25,072	- 22,683	2,388	9.53
國立北港高級農工職業學校	169,629	188,982	- 19,353	2,714	1,568	1,145	- 24,856	- 18,207	6,648	26.75
國立民雄高級農工職業學校	208,214	229,625	- 21,411	1,957	241	1,715	- 23,236	- 19,695	3,540	15.24
國立曾文高級農工職業學校	266,732	293,956	- 27,224	3,116	1,308	1,807	- 34,530	- 25,416	9,113	26.39
國立北門高級農工職業學校	288,839	305,088	- 16,248	2,080	2,969	- 888	- 30,336	- 17,137	13,198	43.51

# 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 107 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	%
國立岡山高級農工職業學校	320,427	355,488	- 35,060	7,861	2,544	5,316	- 38,844	- 29,743	9,100	23.43
國立旗山高級農工職業學校	209,227	232,630	- 23,403	2,934	1,677	1,256	- 33,298	- 22,146	11,151	33.49
國立內埔高級農工職業學校	213,770	231,192	- 17,421	2,606	1,680	926	- 26,915	- 16,494	10,420	38.72
國立金門高級農工職業學校	259,283	288,246	- 28,962	2,321	669	1,652	- 41,806	- 27,310	14,495	34.67
國立基隆高級商工職業學校	284,881	290,931	- 6,050	3,161	7	3,153	- 28,177	- 2,896	25,280	89.72
國立草屯高級商工職業學校	268,529	286,618	- 18,088	3,418	118	3,300	- 22,383	- 14,787	7,595	33.93
國立水里高級商工職業學校	194,822	215,492	- 20,669	5,740	1,814	3,926	- 25,473	- 16,743	8,729	34.27
國立土庫高級商工職業學校	172,278	181,943	- 9,665	1,861	257	1,604	- 18,855	- 8,061	10,793	57.25
國立白河高級商工職業學校	139,783	166,482	- 26,698	2,459	—	2,459	- 29,996	- 24,239	5,756	19.19
國立鳳山高級商工職業學校	327,923	361,148	- 33,225	3,390	1,042	2,348	- 30,567	- 30,876	- 309	1.01
國立光復高級商工職業學校	112,872	127,165	- 14,292	2,195	1,283	912	- 19,408	- 13,380	6,027	31.06
國立二林高級工商職業學校	252,038	258,838	- 6,799	4,939	1,231	3,708	- 19,084	- 3,091	15,992	83.80
國立玉井高級工商職業學校	162,366	182,644	- 20,277	2,137	1,654	483	- 24,804	- 19,794	5,009	20.20
國立恆春高級工商職業學校	176,651	191,788	- 15,137	7,517	5,754	1,763	- 25,180	- 13,374	11,805	46.89
國立關山高級工商職業學校	127,247	141,557	- 14,310	2,279	412	1,867	- 19,004	- 12,442	6,561	34.52
國立頭城高級家事商業職業學校	211,405	229,571	- 18,166	2,492	1,820	671	- 22,687	- 17,494	5,192	22.89
國立員林高級家事商業職業學校	203,575	216,671	- 13,096	1,927	38	1,889	- 13,713	- 11,207	2,505	18.27
國立北斗高級家事商業職業學校	211,892	236,055	- 24,163	2,272	36	2,236	- 18,683	- 21,927	- 3,244	17.36
國立斗六高級家事商業職業學校	178,611	196,461	- 17,850	3,162	823	2,338	- 21,228	- 15,511	5,716	26.93
國立曾文高級家事商業職業學校	153,439	178,013	- 24,573	1,423	805	618	- 28,074	- 23,955	4,118	14.67

## 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 107 年度

單位：新臺幣千元

作業單位(學校)名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀)	本期賸餘 (短絀)					
							預算數		審定數		比較增減	
							金額	%	金額	%	金額	%
國立嘉義高級家事職業學校	190,309	203,315	- 13,005	1,761	36	1,725	- 18,522	- 11,279	7,242	39.10		
國立基隆高級海事職業學校	324,023	341,540	- 17,516	2,268	—	2,268	- 23,621	- 15,248	8,372	35.44		
國立蘇澳高級海事水產職業學校	196,705	219,089	- 22,383	2,641	1,401	1,239	- 33,043	- 21,143	11,899	36.01		
國立臺南高級海事水產職業學校	193,187	221,342	- 28,155	2,334	1,224	1,110	- 28,384	- 27,044	1,339	4.72		
國立東港高級海事水產職業學校	207,140	228,885	- 21,745	1,007	166	840	- 20,270	- 20,905	- 635	3.13		
國立澎湖高級海事水產職業學校	252,292	271,643	- 19,350	3,070	309	2,760	- 22,902	- 16,590	6,311	27.56		
國立成功商業水產職業學校	97,916	117,994	- 20,077	3,121	944	2,177	- 22,464	- 17,900	4,563	20.31		
國立臺南大學附屬啟聰學校	163,963	176,819	- 12,856	877	0.28	876	- 13,684	- 11,979	1,704	12.46		
國立和美實驗學校	245,892	267,217	- 21,325	2,935	603	2,332	- 34,058	- 18,992	15,065	44.23		
國立彰化特殊教育學校	239,065	244,449	- 5,383	2,240	30	2,210	- 19,233	- 3,173	16,059	83.50		
國立嘉義特殊教育學校	193,284	207,235	- 13,950	992	122	869	- 27,503	- 13,081	14,421	52.44		
國立臺南啟智學校	208,266	226,805	- 18,538	3,311	68	3,243	- 27,971	- 15,295	12,675	45.32		
國立花蓮特殊教育學校	137,544	142,878	- 5,333	1,686	2,285	- 599	- 12,482	- 5,932	6,549	52.47		
國立宜蘭特殊教育學校	105,787	108,506	- 2,718	1,099	596	502	- 12,796	- 2,215	10,580	82.68		
國立基隆特殊教育學校	86,398	93,322	- 6,924	812	407	404	- 12,251	- 6,519	5,731	46.78		
國立苗栗特殊教育學校	98,078	104,064	- 5,986	1,070	—	1,070	- 8,634	- 4,915	3,718	43.06		
國立雲林特殊教育學校	126,215	137,517	- 11,302	1,041	145	896	- 11,570	- 10,405	1,164	10.07		
國立屏東特殊教育學校	102,091	109,200	- 7,109	390	79	310	- 14,590	- 6,799	7,790	53.40		
國立新竹特殊教育學校	121,123	132,036	- 10,913	960	—	960	- 18,025	- 9,953	8,071	44.78		
國立臺東大學附屬特殊教育學校	85,363	84,669	693	608	—	608	- 6,188	1,301	7,489	—		
國立南投特殊教育學校	100,804	104,255	- 3,451	759	38	720	- 13,687	- 2,730	10,956	80.05		
國立高雄餐旅大學附屬餐旅高級中等學校	72,617	75,901	- 3,283	1,064	—	1,064	- 6,968	- 2,218	4,749	68.16		

## 六、法務部主管

### 法務部矯正機關作業基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係訓練矯正機關收容人謀生技能，銷售其所產製之產品，提供勞務加工服務等。本年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其執行情形列表如次：

項	目	單	位	預	計	數	實	際	數	比較			增	減
										增	減	數		
電	子	科	千	件	150,821	158,740	7,919	5.25						
藝	品	科	千	件	130,138	93,438	-36,700	28.20						廠商委製加工量較預計減少。
紙	品	科	千	件	272,054	229,921	-42,133	15.49						廠商委製加工量較預計減少。
其	他	科	千	件	267,330	248,817	-18,513	6.93						

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

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 7,303 萬餘元，業務外短絀 4 億 75 萬餘元，審定本期短絀 2,772 萬餘元，較預算短絀 2,854 萬餘元，減少 82 萬餘元，約 2.89%，主要係推動收容人自主監外作業，外役承攬量增加，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短絀 27,722,876 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 27,722,876 元，全數撥用前期未分配賸餘 22,010,355 元 50 分、折減基金 5,712,520 元 50 分填補。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7 億 4,759 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 8,462 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 6,297 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,989 萬餘元，增加 1 億 5,472 萬餘元，主要係購入長天期定存單較預計增加，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 107 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	1,050,484,000.00	1,076,559,117.00	—	1,076,559,117.00	26,075,117.00	2.48
勞 務 收 入	533,008,000.00	551,895,251.00	—	551,895,251.00	18,887,251.00	3.54
銷 貨 收 入	507,645,000.00	514,568,053.00	—	514,568,053.00	6,923,053.00	1.36
其他業務收入	9,831,000.00	10,095,813.00	—	10,095,813.00	264,813.00	2.69
業 務 成 本 與 費 用	688,900,000.00	703,528,164.00	—	703,528,164.00	14,628,164.00	2.12
勞 務 成 本	278,335,000.00	286,657,769.00	—	286,657,769.00	8,322,769.00	2.99
銷 貨 成 本	384,680,000.00	387,674,913.00	—	387,674,913.00	2,994,913.00	0.78
行銷及業務費用	6,179,000.00	6,991,700.00	—	6,991,700.00	812,700.00	13.15
管理及總務費用	19,706,000.00	19,108,624.00	—	19,108,624.00	- 597,376.00	3.03
其他業務費用	—	3,095,158.00	—	3,095,158.00	3,095,158.00	—
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	361,584,000.00	373,030,953.00	—	373,030,953.00	11,446,953.00	3.17
業 務 外 收 入	26,712,000.00	28,558,747.00	—	28,558,747.00	1,846,747.00	6.91
財 務 收 入	26,649,000.00	26,842,286.00	—	26,842,286.00	193,286.00	0.73
其他業務外收入	63,000.00	1,716,461.00	—	1,716,461.00	1,653,461.00	2,624.54
業 務 外 費 用	416,843,000.00	429,312,576.00	—	429,312,576.00	12,469,576.00	2.99
其他業務外費用	416,843,000.00	429,312,576.00	—	429,312,576.00	12,469,576.00	2.99
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 390,131,000.00	- 400,753,829.00	—	- 400,753,829.00	- 10,622,829.00	2.72
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 28,547,000.00	- 27,722,876.00	—	- 27,722,876.00	824,124.00	2.89

## 法務部矯正機關作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	—
前 期 未 分 配 賸 餘	—	22,010,355.50	—	22,010,355.50	22,010,355.50	—
分 配 之 部	—	22,010,355.50	—	22,010,355.50	22,010,355.50	—
填 補 累 積 短 絀	—	22,010,355.50	—	22,010,355.50	22,010,355.50	—
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	—
短 絀 之 部	28,547,000.00	27,722,876.00	—	27,722,876.00	- 824,124.00	2.89
本 期 短 絀	28,547,000.00	27,722,876.00	—	27,722,876.00	- 824,124.00	2.89
填 補 之 部	28,547,000.00	27,722,876.00	—	27,722,876.00	- 824,124.00	2.89
撥 用 賸 餘	—	22,010,355.50	—	22,010,355.50	22,010,355.50	—
折 減 基 金	28,547,000.00	5,712,520.50	—	5,712,520.50	- 22,834,479.50	79.99
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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 28,547,000.00	- 27,722,876.00	824,124.00	2.89
利息股利之調整	- 26,649,000.00	- 26,842,286.00	- 193,286.00	0.73
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 55,196,000.00	- 54,565,162.00	630,838.00	1.14
調整項目	54,159,000.00	54,432,348.00	273,348.00	0.50
未計利息股利之現金流入（流出）	- 1,037,000.00	- 132,814.00	904,186.00	87.19
收取利息	26,649,000.00	26,749,681.00	100,681.00	0.38
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>25,612,000.00</b>	<b>26,616,867.00</b>	<b>1,004,867.00</b>	<b>3.92</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	7,500,000.00	2,136,989,914.00	2,129,489,914.00	28,393.20
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	80,500,000.00	80,500,000.00	—
減少無形資產及其他資產	2,500,000.00	21,002,764.00	18,502,764.00	740.11
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,500,000.00	- 2,236,131,776.00	- 2,232,631,776.00	63,789.48
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 150,500,000.00	- 150,500,000.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 8,865,000.00	- 8,657,976.00	207,024.00	2.34
增加生物資產－非流動	—	- 180,726.00	- 180,726.00	—
增加無形資產及其他資產	- 53,144,000.00	- 64,311,973.00	- 11,167,973.00	21.01
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 55,509,000.00</b>	<b>- 221,289,773.00</b>	<b>- 165,780,773.00</b>	<b>298.66</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	34,000,000.00	74,037,343.00	40,037,343.00	117.76
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 34,000,000.00	- 63,985,605.00	- 29,985,605.00	88.19
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>10,051,738.00</b>	<b>10,051,738.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 29,897,000.00</b>	<b>- 184,621,168.00</b>	<b>- 154,724,168.00</b>	<b>517.52</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>636,992,000.00</b>	<b>747,597,582.87</b>	<b>110,605,582.87</b>	<b>17.36</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>607,095,000.00</b>	<b>562,976,414.87</b>	<b>- 44,118,585.13</b>	<b>7.27</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 法務部矯正機關作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	4,273,645,354.87	100.00	4,501,279,607.87	100.00	- 227,634,253.00	5.06
<b>流 動 資 產</b>	3,887,558,903.87	90.97	3,961,978,274.87	88.02	- 74,419,371.00	1.88
現 金	562,976,414.87	13.17	747,597,582.87	16.61	- 184,621,168.00	24.70
流 動 金 融 資 產	3,195,600,000.00	74.77	3,096,450,000.00	68.79	99,150,000.00	3.20
應 收 款 項	53,826,755.00	1.26	50,583,111.00	1.12	3,243,644.00	6.41
存 貨	54,550,507.00	1.28	51,710,904.00	1.15	2,839,603.00	5.49
消 耗 性 生 物 資 產 — 流 動	14,589,130.00	0.34	15,156,065.00	0.34	- 566,935.00	3.74
預 付 款 項	5,949,889.00	0.14	406,266.00	0.01	5,543,623.00	1,364.53
短 期 貸 墊 款	66,208.00	0.00	74,346.00	0.00	- 8,138.00	10.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	105,706,960.00	2.47	41,324,633.00	0.92	64,382,327.00	155.80
非 流 動 金 融 資 產	103,500,000.00	2.42	33,500,000.00	0.74	70,000,000.00	208.96
準 備 金	2,206,960.00	0.05	7,824,633.00	0.17	- 5,617,673.00	71.79
<b>不 動 產 、 廠 房 及 設 備</b>	87,466,362.00	2.05	91,916,965.00	2.04	- 4,450,603.00	4.84
土 地	32,345,447.00	0.76	32,345,447.00	0.72	—	—
房 屋 及 建 築	10,464,902.00	0.24	11,607,377.00	0.26	- 1,142,475.00	9.84
機 械 及 設 備	23,302,128.00	0.55	24,881,319.00	0.55	- 1,579,191.00	6.35
交 通 及 運 輸 設 備	4,663,793.00	0.11	5,115,545.00	0.11	- 451,752.00	8.83
什 項 設 備	16,690,092.00	0.39	17,967,277.00	0.40	- 1,277,185.00	7.11
<b>生 物 資 產 — 非 流 動</b>	180,726.00	0.00	—	—	180,726.00	—
生 產 性 生 物 資 產 — 非 流 動	180,726.00	0.00	—	—	180,726.00	—
無 形 資 產	847,745.00	0.02	839,831.00	0.02	7,914.00	0.94
無 形 資 產	847,745.00	0.02	839,831.00	0.02	7,914.00	0.94
其 他 資 產	191,884,658.00	4.49	405,219,904.00	9.00	- 213,335,246.00	52.65
遞 延 資 產	39,314,503.00	0.92	53,906,709.00	1.20	- 14,592,206.00	27.07
什 項 資 產	152,570,155.00	3.57	351,313,195.00	7.80	- 198,743,040.00	56.57
<b>合 計</b>	4,273,645,354.87	100.00	4,501,279,607.87	100.00	- 227,634,253.00	5.06

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 40,220,592 元及 39,132,192 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**法務部矯正機關作業基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>158,366,889.00</b>	<b>3.71</b>	<b>358,278,266.00</b>	<b>7.96</b>	<b>- 199,911,377.00</b>	<b>55.80</b>
流動負債	58,164,719.00	1.36	59,122,099.00	1.31	- 957,380.00	1.62
應付款項	52,663,725.00	1.23	53,102,417.00	1.18	- 438,692.00	0.83
預收款項	5,500,994.00	0.13	6,019,682.00	0.13	- 518,688.00	8.62
其他負債	100,202,170.00	2.34	299,156,167.00	6.65	- 198,953,997.00	66.51
遞延負債	398,602.00	0.01	—	—	398,602.00	—
什項負債	99,803,568.00	2.34	299,156,167.00	6.65	- 199,352,599.00	66.64
<b>淨 值</b>	<b>4,115,278,465.87</b>	<b>96.29</b>	<b>4,143,001,341.87</b>	<b>92.04</b>	<b>- 27,722,876.00</b>	<b>0.67</b>
基金	4,105,590,624.87	96.07	4,111,303,145.37	91.34	- 5,712,520.50	0.14
基金	4,105,590,624.87	96.07	4,111,303,145.37	91.34	- 5,712,520.50	0.14
公積	3,247,319.00	0.08	3,247,319.00	0.07	—	—
資本公積	3,247,319.00	0.08	3,247,319.00	0.07	—	—
累積餘絀	—	—	22,010,355.50	0.49	- 22,010,355.50	100.00
累積賸餘	—	—	22,010,355.50	0.49	- 22,010,355.50	100.00
淨值其他項目	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.14	—	—
累積其他綜合餘絀	6,440,522.00	0.15	6,440,522.00	0.14	—	—
<b>合 計</b>	<b>4,273,645,354.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,501,279,607.87</b>	<b>100.00</b>	<b>- 227,634,253.00</b>	<b>5.06</b>

## 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 107 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	%
<b>合計</b>	<b>1,076,559</b>	<b>703,528</b>	<b>373,030</b>	<b>28,558</b>	<b>429,312</b>	<b>- 400,753</b>	<b>- 28,547</b>	<b>- 27,722</b>	<b>824</b>	<b>2.89</b>
矯正機關作業基金管理會	—	4,197	- 4,197	14,830	13,401	1,428	- 113,944	- 2,768	111,175	97.57
法務部矯正署臺北監獄	56,746	39,675	17,070	873	22,152	- 21,278	- 1,241	- 4,208	- 2,967	239.09
法務部矯正署桃園監獄	17,928	10,442	7,485	501	11,061	- 10,559	2,702	- 3,073	- 5,775	—
法務部矯正署桃園女子監獄	28,559	16,971	11,587	152	8,880	- 8,727	4,294	2,859	- 1,434	33.40
法務部矯正署八德外役監獄	40,139	22,516	17,623	36	24,354	- 24,317	1,390	- 6,694	- 8,084	—
法務部矯正署新竹監獄	33,307	19,003	14,303	1,309	13,253	- 11,943	3,381	2,359	- 1,021	30.22
法務部矯正署臺中監獄	111,183	71,238	39,944	1,881	33,447	- 31,565	15,069	8,379	- 6,689	44.39
法務部矯正署臺中女子監獄	38,859	23,314	15,544	220	14,000	- 13,779	4,506	1,764	- 2,741	60.83
法務部矯正署彰化監獄	42,919	27,141	15,777	507	16,281	- 15,773	1,623	4	- 1,618	99.74
法務部矯正署雲林監獄	22,723	15,858	6,865	640	8,096	- 7,456	1,808	- 591	- 2,399	—
法務部矯正署雲林第二監獄	32,348	20,330	12,018	103	12,054	- 11,950	3,498	67	- 3,430	98.06
法務部矯正署嘉義監獄	49,438	34,920	14,517	753	14,038	- 13,284	5,065	1,232	- 3,832	75.67
法務部矯正署臺南監獄	82,463	51,620	30,842	1,052	20,488	- 19,436	12,960	11,405	- 1,554	11.99
法務部矯正署臺南第二監獄	11,658	6,487	5,171	2	9,689	- 9,687	- 4,328	- 4,515	- 187	4.34
法務部矯正署明德外役監獄	31,493	22,380	9,112	256	6,695	- 6,439	4,343	2,673	- 1,669	38.45
法務部矯正署高雄監獄	30,174	20,863	9,310	1,072	12,425	- 11,353	1,801	- 2,042	- 3,843	—
法務部矯正署高雄第二監獄	23,226	15,464	7,761	347	7,641	- 7,294	3,090	467	- 2,622	84.87
法務部矯正署高雄女子監獄	36,752	23,422	13,330	160	10,743	- 10,582	3,775	2,747	- 1,027	27.22
法務部矯正署屏東監獄	80,384	55,720	24,663	567	17,794	- 17,226	11,295	7,436	- 3,858	34.16
法務部矯正署臺東監獄	3,631	2,131	1,500	52	2,664	- 2,611	38	- 1,111	- 1,149	—
法務部矯正署花蓮監獄	22,305	14,908	7,397	37	12,330	- 12,293	257	- 4,895	- 5,152	—
法務部矯正署自強外役監獄	16,405	13,461	2,943	55	3,351	- 3,295	700	- 351	- 1,051	—
法務部矯正署宜蘭監獄	43,827	26,872	16,955	372	18,206	- 17,834	6,034	- 878	- 6,912	—

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 107 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	%
法務部矯正署基隆監獄	8,925	5,476	3,448	132	3,297	- 3,164	1,273	284	- 988	77.68
法務部矯正署澎湖監獄	20,670	13,414	7,255	254	8,161	- 7,906	1,765	- 650	- 2,415	-
法務部矯正署綠島監獄	1,415	1,114	301	0.96	1,849	- 1,848	- 343	- 1,547	- 1,204	351.12
法務部矯正署金門監獄	12,171	8,733	3,438	120	1,924	- 1,803	1,503	1,634	131	8.73
法務部矯正署泰源技能訓練所	21,357	14,128	7,229	26	7,773	- 7,747	1,543	- 518	- 2,061	-
法務部矯正署東成技能訓練所	9,189	5,925	3,263	28	6,597	- 6,569	- 1,338	- 3,305	- 1,967	147.03
法務部矯正署岩灣技能訓練所	12,823	9,345	3,477	88	5,100	- 5,011	476	- 1,533	- 2,009	-
法務部矯正署新店戒治所	1,371	685	685	3	4,687	- 4,683	- 1,826	- 3,998	- 2,172	118.96
法務部矯正署臺中戒治所	724	362	362	1	2,504	- 2,503	- 517	- 2,141	- 1,624	314.20
法務部矯正署高雄戒治所	1,702	1,077	625	9	2,986	- 2,977	- 807	- 2,352	- 1,545	191.48
法務部矯正署臺東戒治所	11,694	9,205	2,488	186	3,343	- 3,156	1,771	- 668	- 2,439	-
法務部矯正署彰化少年輔育院	3	1	1	2	9,145	- 9,142	- 6,796	- 9,140	- 2,344	34.50
法務部矯正署臺北看守所	24,881	15,498	9,382	330	15,440	- 15,109	1,573	- 5,726	- 7,299	-
法務部矯正署臺北女子看守所	5,846	3,817	2,029	6	3,741	- 3,735	590	- 1,706	- 2,296	-
法務部矯正署新竹看守所	2,881	1,933	947	24	1,802	- 1,777	97	- 830	- 927	-
法務部矯正署苗栗看守所	12,047	7,665	4,381	55	4,787	- 4,731	974	- 350	- 1,324	-
法務部矯正署臺中看守所	23,398	14,722	8,676	329	8,081	- 7,751	2,164	925	- 1,238	57.25
法務部矯正署彰化看守所	4,897	3,326	1,571	293	2,198	- 1,905	376	- 334	- 710	-
法務部矯正署南投看守所	4,918	2,981	1,937	60	2,717	- 2,657	214	- 720	- 934	-
法務部矯正署嘉義看守所	11,114	7,705	3,409	188	4,849	- 4,660	123	- 1,251	- 1,374	-
法務部矯正署臺南看守所	15,713	9,504	6,208	378	6,672	- 6,294	1,831	- 85	- 1,916	-
法務部矯正署屏東看守所	8,685	5,762	2,923	185	5,429	- 5,244	- 828	- 2,321	- 1,493	180.32
法務部矯正署花蓮看守所	1,326	708	618	56	1,200	- 1,143	- 323	- 525	- 202	62.56
法務部矯正署基隆看守所	2,320	1,483	836	4	1,966	- 1,962	- 158	- 1,125	- 967	612.46

## 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）。另行政院於106年1月24日同意地方產業發展基金自107年1月1日起併入中小企業發展分基金。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，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
加 工 區 園 區 管 理 維 護	平 方 公 尺	5,303,092	5,303,092	-	-	
污 水 處 理 營 運	千 立 方 公 尺	94,819	86,275	- 8,543	9.01	
專 案 貸 款	千 元	600,000	469,340	- 130,659	21.78	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。

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達10%，或金額達3千萬元以上者，說明差異原因。

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，業務短絀3億7,128萬餘元，業務外賸餘1億8,536萬餘元，審定本期短絀1億8,591萬餘元，較預算短絀4億629萬餘元，減少2億2,037萬餘元，約54.24

%，主要係產業園區開發管理分基金因出售彰濱等工業區部分土地（建築物）予原承租廠商，所獲房地售款沖抵成本後之淨額較預計增加所致。各分基金中，中小企業發展分基金本期短絀 6 億 5,290 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短絀 185,917,137 元 94 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 185,917,137 元 94 分，其中：

A. 加工出口區作業分基金賸餘 329,560,109 元 58 分，連同前期未分配賸餘 5,223,603 元 50 分，合計賸餘 334,783,713 元 08 分，經提存公積 307,597,713 元 08 分後，全數依預算解繳公庫 27,186,000 元。

B. 產業園區開發管理分基金賸餘 137,430,808 元 48 分，連同前期未分配賸餘 1,323,084,283 元，合計賸餘 1,460,515,091 元 48 分，全數列為未分配賸餘。

C. 中小企業發展分基金短絀 652,908,056 元，連同前期待填補之短絀 3,173,636,959 元，合計短絀 3,826,545,015 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 108 億 2,246 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 35 億 6,894 萬餘元，期末現金及約當現金為 72 億 5,352 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 64 億 4,925 萬餘元，相距 100 億 1,820 萬餘元，主要係產業園區開發管理分基金提前償還與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約之專案融資貸款 80 億元，籌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 107 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>11,926,523,000.00</b>	<b>10,271,279,233.00</b>	—	<b>10,271,279,233.00</b>	<b>- 1,655,243,767.00</b>	<b>13.88</b>
勞 務 收 入	3,510,687,000.00	3,191,940,273.00	—	3,191,940,273.00	- 318,746,727.00	9.08
銷 貨 收 入	21,619,000.00	19,621,778.00	—	19,621,778.00	- 1,997,222.00	9.24
租金及權利金收入	659,305,000.00	713,932,341.00	—	713,932,341.00	54,627,341.00	8.29
投融資業務收入	7,373,716,000.00	6,006,182,807.00	—	6,006,182,807.00	- 1,367,533,193.00	18.55
醫 療 收 入	24,942,000.00	8,164,444.00	—	8,164,444.00	- 16,777,556.00	67.27
其他業務收入	336,254,000.00	331,437,590.00	—	331,437,590.00	- 4,816,410.00	1.43
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>12,649,909,000.00</b>	<b>10,642,563,279.42</b>	—	<b>10,642,563,279.42</b>	<b>- 2,007,345,720.58</b>	<b>15.87</b>
勞 務 成 本	4,750,480,000.00	4,663,833,012.00	—	4,663,833,012.00	- 86,646,988.00	1.82
銷 貨 成 本	14,326,000.00	12,356,008.00	—	12,356,008.00	- 1,969,992.00	13.75
出租資產成本	167,085,000.00	152,924,936.00	—	152,924,936.00	- 14,160,064.00	8.47
投融資業務成本	6,748,681,000.00	4,838,118,123.00	—	4,838,118,123.00	- 1,910,562,877.00	28.31
醫 療 成 本	26,361,000.00	16,601,609.42	—	16,601,609.42	- 9,759,390.58	37.02
行銷及業務費用	615,850,000.00	630,291,666.00	—	630,291,666.00	14,441,666.00	2.34
管理及總務費用	327,126,000.00	328,437,925.00	—	328,437,925.00	1,311,925.00	0.40
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 723,386,000.00</b>	<b>- 371,284,046.42</b>	—	<b>- 371,284,046.42</b>	<b>352,101,953.58</b>	<b>48.67</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>410,808,000.00</b>	<b>343,574,656.48</b>	—	<b>343,574,656.48</b>	<b>- 67,233,343.52</b>	<b>16.37</b>
財 務 收 入	74,129,000.00	85,059,071.00	—	85,059,071.00	10,930,071.00	14.74
其他業務外收入	336,679,000.00	258,515,585.48	—	258,515,585.48	- 78,163,414.52	23.22
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>93,716,000.00</b>	<b>158,207,748.00</b>	—	<b>158,207,748.00</b>	<b>64,491,748.00</b>	<b>68.82</b>
財 務 費 用	70,564,000.00	63,952,838.00	—	63,952,838.00	- 6,611,162.00	9.37
其他業務外費用	23,152,000.00	94,254,910.00	—	94,254,910.00	71,102,910.00	307.11
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>317,092,000.00</b>	<b>185,366,908.48</b>	—	<b>185,366,908.48</b>	<b>- 131,725,091.52</b>	<b>41.54</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 406,294,000.00</b>	<b>- 185,917,137.94</b>	—	<b>- 185,917,137.94</b>	<b>220,376,862.06</b>	<b>54.24</b>

註：本期其他綜合餘絀-745,551,771元，包括備供出售金融資產未實現餘絀-16,551,954元及未實現重估增值-728,999,817元。

## 經濟作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	388,384,000.00	1,795,298,804.56	—	1,795,298,804.56	1,406,914,804.56	362.25
本 期 賸 餘	316,312,000.00	466,990,918.06	—	466,990,918.06	150,678,918.06	47.64
前 期 未 分 配 賸 餘	72,072,000.00	1,328,307,886.50	—	1,328,307,886.50	1,256,235,886.50	1,743.03
分 配 之 部	335,580,000.00	334,783,713.08	—	334,783,713.08	- 796,286.92	0.24
提 存 公 積	308,394,000.00	307,597,713.08	—	307,597,713.08	- 796,286.92	0.26
解 繳 公 庫 淨 額	27,186,000.00	27,186,000.00	—	27,186,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	52,804,000.00	1,460,515,091.48	—	1,460,515,091.48	1,407,711,091.48	2,665.92
短 絀 之 部	4,106,737,000.00	3,826,545,015.00	—	3,826,545,015.00	- 280,191,985.00	6.82
本 期 短 絀	722,606,000.00	652,908,056.00	—	652,908,056.00	- 69,697,944.00	9.65
前 期 待 填 補 之 短 絀	3,384,131,000.00	3,173,636,959.00	—	3,173,636,959.00	- 210,494,041.00	6.22
填 補 之 部	116,752,000.00	—	—	—	- 116,752,000.00	100.00
撥 用 公 積	116,752,000.00	—	—	—	- 116,752,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	3,989,985,000.00	3,826,545,015.00	—	3,826,545,015.00	- 163,439,985.00	4.10

## 經濟作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 107 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	10,271,279	10,642,563	- 371,284	343,574	158,207	185,366	- 406,294	- 185,917	220,376	54.24
加 工 出 口 區 作 業 基 金	1,614,457	1,247,249	367,208	52,192	89,840	- 37,648	316,312	329,560	13,248	4.19
產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	8,632,934	8,707,411	- 74,476	279,845	67,938	211,907	- 31,650	137,430	169,080	—
中 小 企 業 發 展 基 金	23,886	687,902	- 664,015	11,536	428	11,107	- 690,956	- 652,908	38,047	5.51

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 406,294,000.00	- 185,917,137.94	220,376,862.06	54.24
利息股利之調整	- 15,418,000.00	- 35,814,548.00	- 20,396,548.00	132.29
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 421,712,000.00	- 221,731,685.94	199,980,314.06	47.42
調整項目	6,232,055,000.00	2,099,894,009.94	- 4,132,160,990.06	66.30
未計利息股利之現金流入（流出）	5,810,343,000.00	1,878,162,324.00	- 3,932,180,676.00	67.68
收取利息	59,044,000.00	49,319,271.00	- 9,724,729.00	16.47
支付利息	- 59,286,000.00	- 50,352,664.00	8,933,336.00	15.07
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>5,810,101,000.00</b>	<b>1,877,128,931.00</b>	<b>- 3,932,972,069.00</b>	<b>67.69</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	973,000,000.00	803,866,093.00	- 169,133,907.00	17.38
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	395,949,000.00	4,630,834,657.00	4,234,885,657.00	1,069.55
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	252,766,000.00	188,402,060.00	- 64,363,940.00	25.46
減少無形資產及其他資產	2,500,000.00	19,968,540.00	17,468,540.00	698.74
收取利息	7,741,000.00	11,185,235.00	3,444,235.00	44.49
收取股利	7,919,000.00	17,687,609.00	9,768,609.00	123.36
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 500,000,000.00	- 600,900,316.00	- 100,900,316.00	20.18
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 371,650,000.00	- 2,875,132,586.00	- 2,503,482,586.00	673.61
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 595,430,000.00	- 543,131,796.00	52,298,204.00	8.78
增加無形資產及其他資產	- 18,565,000.00	- 62,835,228.00	- 44,270,228.00	238.46
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>154,230,000.00</b>	<b>1,589,944,268.00</b>	<b>1,435,714,268.00</b>	<b>930.89</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	885,391,000.00	3,843,255,775.00	2,957,864,775.00	334.07
增加基金、公積及填補短絀	227,000,000.00	227,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 80,000,000.00	- 2,558,810,764.00	- 2,478,810,764.00	3,098.51
減少長期負債	- 520,278,000.00	- 8,520,278,000.00	- 8,000,000,000.00	1,537.64
賸餘分配款	- 27,186,000.00	- 27,186,000.00	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>484,927,000.00</b>	<b>- 7,036,018,989.00</b>	<b>- 7,520,945,989.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>6,449,258,000.00</b>	<b>- 3,568,945,790.00</b>	<b>- 10,018,203,790.00</b>	<b>—</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>5,112,118,000.00</b>	<b>10,822,466,696.35</b>	<b>5,710,348,696.35</b>	<b>111.70</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>11,561,376,000.00</b>	<b>7,253,520,906.35</b>	<b>- 4,307,855,093.65</b>	<b>37.26</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

4. 依據行政院 106 年 1 月 24 日院授主基經字第 1060200058 號函，地方產業發展基金業務自 107 年 1 月 1 日起併入本基金項下中小企業發展基金辦理。表列期初現金及約當現金金額，含地方產業發展基金相關數額。

## 經濟作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	190,070,427,387.35	100.00	197,587,518,852.29	100.00	- 7,517,091,464.94	3.80
流 動 資 產	11,120,466,447.35	5.85	14,914,436,013.41	7.55	- 3,793,969,566.06	25.44
現 金	7,253,520,906.35	3.82	10,822,466,696.35	5.48	- 3,568,945,790.00	32.98
流 動 金 融 資 產	2,739,071,982.00	1.44	2,910,854,456.00	1.47	- 171,782,474.00	5.90
應 收 款 項	340,853,676.00	0.18	314,454,478.64	0.16	26,399,197.36	8.40
存 貨	217,724.00	0.00	204,518.42	0.00	13,205.58	6.46
預 付 款 項	49,195,685.00	0.03	97,563,007.00	0.05	- 48,367,322.00	49.58
短 期 貸 墊 款	737,606,474.00	0.39	768,892,857.00	0.39	- 31,286,383.00	4.07
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	77,588,608,758.00	40.82	79,975,612,904.88	40.48	- 2,387,004,146.88	2.98
採 權 益 法 之 投 資	108,042,038.00	0.06	121,513,042.00	0.06	- 13,471,004.00	11.09
非 流 動 金 融 資 產	177,378,305.00	0.09	177,378,305.00	0.09	—	—
其 他 長 期 投 資	46,148,921,020.00	24.28	51,077,733,726.00	25.85	- 4,928,812,706.00	9.65
長 期 墊 款	29,942,586,769.00	15.75	27,351,464,860.88	13.84	2,591,121,908.12	9.47
準 備 金	1,211,680,626.00	0.64	1,247,522,971.00	0.63	- 35,842,345.00	2.87
不 動 產、廠 房 及 設 備	90,834,104,119.00	47.79	91,860,487,596.00	46.49	- 1,026,383,477.00	1.12
土 地	65,964,496,128.00	34.71	66,469,157,757.00	33.64	- 504,661,629.00	0.76
土 地 改 良 物	9,716,540,210.00	5.11	9,873,708,624.00	5.00	- 157,168,414.00	1.59
房 屋 及 建 築	8,223,105,261.00	4.33	8,419,466,240.00	4.26	- 196,360,979.00	2.33
機 械 及 設 備	6,101,946,463.00	3.21	6,417,581,521.00	3.25	- 315,635,058.00	4.92
交 通 及 運 輸 設 備	369,527,692.00	0.19	414,473,292.00	0.21	- 44,945,600.00	10.84
什 項 設 備	160,344,365.00	0.08	172,212,360.00	0.09	- 11,867,995.00	6.89
購 建 中 固 定 資 產	298,144,000.00	0.16	93,887,802.00	0.05	204,256,198.00	217.55
無 形 資 產	48,488,044.00	0.03	24,159,135.00	0.01	24,328,909.00	100.70
無 形 資 產	48,488,044.00	0.03	24,159,135.00	0.01	24,328,909.00	100.70
其 他 資 產	10,478,760,019.00	5.51	10,812,823,203.00	5.47	- 334,063,184.00	3.09
什 項 資 產	10,268,415,747.00	5.40	10,639,764,991.00	5.38	- 371,349,244.00	3.49
待 處 理 資 產	210,344,272.00	0.11	173,058,212.00	0.09	37,286,060.00	21.55
合 計	190,070,427,387.35	100.00	197,587,518,852.29	100.00	- 7,517,091,464.94	3.80

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 1,594,584,586 元及 1,157,135,627 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

3. 依據行政院 106 年 1 月 24 日院授主基經字第 1060200058 號函，地方產業發展基金業務自 107 年 1 月 1 日起併入本基金項下中小企業發展基金辦理。本表 106 年 12 月 31 日列數，含地方產業發展基金相關數額。

## 經濟作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	33,689,470,557.60	17.72	41,620,772,049.60	21.06	- 7,931,301,492.00	19.06
流 動 負 債	1,633,362,373.00	0.86	1,390,910,478.00	0.70	242,451,895.00	17.43
短 期 債 務	620,278,000.00	0.33	520,278,000.00	0.26	100,000,000.00	19.22
應 付 款 項	833,939,990.00	0.44	681,392,878.00	0.34	152,547,112.00	22.39
預 收 款 項	179,144,383.00	0.09	189,239,600.00	0.10	- 10,095,217.00	5.33
長 期 負 債	6,870,877,475.00	3.61	15,491,155,475.00	7.84	- 8,620,278,000.00	55.65
長 期 債 務	6,870,877,475.00	3.61	15,491,155,475.00	7.84	- 8,620,278,000.00	55.65
其 他 負 債	25,185,230,709.60	13.25	24,738,706,096.60	12.52	446,524,613.00	1.80
什 項 負 債	25,185,230,709.60	13.25	24,738,706,096.60	12.52	446,524,613.00	1.80
<b>淨 值</b>	156,380,956,829.75	82.28	155,966,746,802.69	78.94	414,210,027.06	0.27
基 金	43,372,097,915.78	22.82	43,145,097,915.78	21.84	227,000,000.00	0.53
基 金	43,372,097,915.78	22.82	43,145,097,915.78	21.84	227,000,000.00	0.53
公 積	92,244,466,101.36	48.53	90,791,003,452.28	45.95	1,453,462,649.08	1.60
資 本 公 積	83,394,022,452.66	43.88	82,248,157,516.66	41.63	1,145,864,936.00	1.39
特 別 公 積	8,850,443,648.70	4.66	8,542,845,935.62	4.32	307,597,713.08	3.60
累 積 餘 絀	- 2,366,029,923.52	- 1.24	- 1,845,329,072.50	- 0.93	- 520,700,851.02	28.22
累 積 短 絀	- 2,366,029,923.52	- 1.24	- 1,845,329,072.50	- 0.93	- 520,700,851.02	28.22
淨 值 其 他 項 目	23,130,422,736.13	12.17	23,875,974,507.13	12.08	- 745,551,771.00	3.12
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	23,130,422,736.13	12.17	23,875,974,507.13	12.08	- 745,551,771.00	3.12
<b>合 計</b>	190,070,427,387.35	100.00	197,587,518,852.29	100.00	- 7,517,091,464.94	3.80

## (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 3 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
發 電	千 度	530,192	539,087	8,894	1.68		
給 水	千立方公尺	1,855,539	1,797,668	- 57,870	3.12		中部地區降雨量不如預期，控管水庫供水量所致。
疏 濬 及 清 淤	千 元	1,553,502	2,035,614	482,112	31.03		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	776,042	995,242	219,200	28.25		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	4,872	4,417	- 454	9.34		

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟部水利署檢討改善，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 3 億 2,847 萬餘元，業務外短絀 5 億 4,738 萬餘元，審定本期短絀 8 億 7,585 萬餘元，較預算短絀 4 億 7,718 萬餘元，增加 3 億 9,867 萬餘元，約 83.55%，主要係 105 年 5 月 25 日修正公布之水利法第 84 條之 1 規定：「為水資源有效及永續利用，中央主管機關得向用水超過一定水量之用水人徵收耗水費……納入中央主管機關水資源作業基金管理運用……。」耗水費因涉及徵收機制訂定及產業發展衝擊，相關子法仍在研訂中，尚未開徵所致。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 875,854,085 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 875,854,085 元，其中：

A. 水資源作業分基金短絀 878,553,554 元，全數撥用前期未分配賸餘 199,240,479 元 93 分、公積 679,313,074 元 07 分填補。

B. 溫泉事業發展分基金賸餘 2,699,469 元，連同前期未分配賸餘 16,863,636 元，合計賸餘 19,563,105 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 68 億 6,882 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 4,202 萬餘元，期末現金及約當現金為 61 億 2,680 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 23 億 2,811 萬餘元，相距 30 億 7,013 萬餘元，主要係 3 個月以上至 1 年內到期之定期存款，轉列流動金融資產較預計增加，投資活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	7,772,195,000.00	7,048,363,913.00	—	7,048,363,913.00	- 723,831,087.00	9.31
勞 務 收 入	58,493,000.00	39,735,519.00	—	39,735,519.00	- 18,757,481.00	32.07
銷 貨 收 入	5,353,653,000.00	5,273,215,850.00	—	5,273,215,850.00	- 80,437,150.00	1.50
租金及權利金收入	20,051,000.00	6,464,538.00	—	6,464,538.00	- 13,586,462.00	67.76
徵 收 收 入	2,085,000,000.00	1,379,634,958.00	—	1,379,634,958.00	- 705,365,042.00	33.83
其他業務收入	254,998,000.00	349,313,048.00	—	349,313,048.00	94,315,048.00	36.99
業 務 成 本 與 費 用	7,717,082,000.00	7,376,834,035.00	—	7,376,834,035.00	- 340,247,965.00	4.41
勞 務 成 本	78,080,000.00	71,036,988.00	—	71,036,988.00	- 7,043,012.00	9.02
銷 貨 成 本	5,051,265,000.00	5,197,342,219.00	—	5,197,342,219.00	146,077,219.00	2.89
行銷及業務費用	1,767,500,000.00	1,374,957,446.00	—	1,374,957,446.00	- 392,542,554.00	22.21
管理及總務費用	142,629,000.00	107,348,118.00	—	107,348,118.00	- 35,280,882.00	24.74
其他業務費用	677,608,000.00	626,149,264.00	—	626,149,264.00	- 51,458,736.00	7.59
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	55,113,000.00	- 328,470,122.00	—	- 328,470,122.00	- 383,583,122.00	—
業 務 外 收 入	239,496,000.00	210,911,423.00	—	210,911,423.00	- 28,584,577.00	11.94
財 務 收 入	69,340,000.00	37,749,037.00	—	37,749,037.00	- 31,590,963.00	45.56
其他業務外收入	170,156,000.00	173,162,386.00	—	173,162,386.00	3,006,386.00	1.77
業 務 外 費 用	771,792,000.00	758,295,386.00	—	758,295,386.00	- 13,496,614.00	1.75
其他業務外費用	771,792,000.00	758,295,386.00	—	758,295,386.00	- 13,496,614.00	1.75
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 532,296,000.00	- 547,383,963.00	—	- 547,383,963.00	- 15,087,963.00	2.83
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 477,183,000.00	- 875,854,085.00	—	- 875,854,085.00	- 398,671,085.00	83.55

註：本期其他綜合餘絀 418,186 元，悉數為未實現重估增值。

## 水資源作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	15,522,000.00	218,803,584.93	—	218,803,584.93	203,281,584.93	1,309.64
本 期 賸 餘	138,000.00	2,699,469.00	—	2,699,469.00	2,561,469.00	1,856.14
前 期 未 分 配 賸 餘	15,384,000.00	216,104,115.93	—	216,104,115.93	200,720,115.93	1,304.73
分 配 之 部	—	199,240,479.93	—	199,240,479.93	199,240,479.93	—
填 補 累 積 短 絀	—	199,240,479.93	—	199,240,479.93	199,240,479.93	—
未 分 配 賸 餘	15,522,000.00	19,563,105.00	—	19,563,105.00	4,041,105.00	26.03
短 絀 之 部	477,321,000.00	878,553,554.00	—	878,553,554.00	401,232,554.00	84.06
本 期 短 絀	477,321,000.00	878,553,554.00	—	878,553,554.00	401,232,554.00	84.06
填 補 之 部	477,321,000.00	878,553,554.00	—	878,553,554.00	401,232,554.00	84.06
撥 用 賸 餘	—	199,240,479.93	—	199,240,479.93	199,240,479.93	—
撥 用 公 積	477,321,000.00	679,313,074.07	—	679,313,074.07	201,992,074.07	42.32
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 107 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	7,048,363	7,376,834	- 328,470	210,911	758,295	- 547,383	- 477,183	- 875,854	- 398,671	83.55
水資源作業基金	7,041,289	7,372,416	- 331,127	210,869	758,295	- 547,426	- 477,321	- 878,553	- 401,232	84.06
溫泉事業發展基金	7,074	4,417	2,657	42	—	42	138	2,699	2,561	1,856.14

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 477,183,000.00	- 875,854,085.00	- 398,671,085.00	83.55
利息股利之調整	- 69,340,000.00	- 37,749,037.00	31,590,963.00	45.56
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 546,523,000.00	- 913,603,122.00	- 367,080,122.00	67.17
調整項目	987,893,000.00	1,365,379,848.00	377,486,848.00	38.21
未計利息股利之現金流入（流出）	441,370,000.00	451,776,726.00	10,406,726.00	2.36
收取利息	69,340,000.00	37,807,348.00	- 31,532,652.00	45.48
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>510,710,000.00</b>	<b>489,584,074.00</b>	<b>- 21,125,926.00</b>	<b>4.14</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	4,442,664,000.00	5,709,070,162.00	1,266,406,162.00	28.51
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	15,047.00	15,047.00	—
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	12,390,243.00	12,390,243.00	—
減少無形資產及其他資產	2,208,000.00	63,658,588.00	61,450,588.00	2,783.09
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 44,562,000.00	- 4,890,383,532.00	- 4,845,821,532.00	10,874.34
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 700,000,000.00	- 536,049,262.00	163,950,738.00	23.42
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,864,604,000.00	- 1,684,106,983.00	180,497,017.00	9.68
增加無形資產及其他資產	- 12,837,000.00	- 40,846,346.00	- 28,009,346.00	218.19
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>1,822,869,000.00</b>	<b>- 1,366,252,083.00</b>	<b>- 3,189,121,083.00</b>	<b>—</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	307,000.00	1,286,502,319.00	1,286,195,319.00	418,956.13
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 5,771,000.00	- 1,151,856,121.00	- 1,146,085,121.00	19,859.39
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 5,464,000.00</b>	<b>134,646,198.00</b>	<b>140,110,198.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>2,328,115,000.00</b>	<b>- 742,021,811.00</b>	<b>- 3,070,136,811.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>2,086,549,000.00</b>	<b>6,868,826,273.76</b>	<b>4,782,277,273.76</b>	<b>229.20</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>4,414,664,000.00</b>	<b>6,126,804,462.76</b>	<b>1,712,140,462.76</b>	<b>38.78</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 水資源作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>75,508,887,112.16</b>	<b>100.00</b>	<b>70,319,346,279.16</b>	<b>100.00</b>	<b>5,189,540,833.00</b>	<b>7.38</b>
流動資產	9,331,073,896.72	12.36	11,145,998,993.72	15.85	- 1,814,925,097.00	16.28
現金	6,126,804,462.76	8.11	6,868,826,273.76	9.77	- 742,021,811.00	10.80
流動金融資產	1,898,500,000.00	2.51	2,713,500,000.00	3.86	- 815,000,000.00	30.04
應收款項	218,392,574.00	0.29	241,978,924.00	0.34	- 23,586,350.00	9.75
存貨	9,355,087.00	0.01	9,351,137.00	0.01	3,950.00	0.04
預付款項	1,077,891,937.96	1.43	1,308,526,193.96	1.86	- 230,634,256.00	17.63
短期貸墊款	129,835.00	0.00	3,816,465.00	0.01	- 3,686,630.00	96.60
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,762,549,315.00	6.31	4,226,739,517.00	6.01	535,809,798.00	12.68
其他長期投資	4,733,156,623.00	6.27	4,197,122,408.00	5.97	536,034,215.00	12.77
準備金	29,392,692.00	0.04	29,617,109.00	0.04	- 224,417.00	0.76
不動產、廠房及設備	61,125,710,267.00	80.95	54,623,208,036.00	77.68	6,502,502,231.00	11.90
土地	9,493,663,210.00	12.57	8,730,144,083.00	12.41	763,519,127.00	8.75
土地改良物	12,069,123,658.00	15.98	9,065,288,452.00	12.89	3,003,835,206.00	33.14
房屋及建築	31,400,837,184.00	41.59	25,587,743,281.00	36.39	5,813,093,903.00	22.72
機械及設備	3,603,174,963.00	4.77	2,474,274,062.00	3.52	1,128,900,901.00	45.63
交通及運輸設備	256,739,690.00	0.34	262,709,494.00	0.37	- 5,969,804.00	2.27
什項設備	76,642,437.00	0.10	65,646,552.00	0.09	10,995,885.00	16.75
購建中固定資產	4,225,529,125.00	5.60	8,437,402,112.00	12.00	- 4,211,872,987.00	49.92
無形資產	36,569,618.00	0.05	27,582,493.00	0.04	8,987,125.00	32.58
無形資產	36,569,618.00	0.05	27,582,493.00	0.04	8,987,125.00	32.58
其他資產	252,984,015.44	0.34	295,817,239.44	0.42	- 42,833,224.00	14.48
什項資產	111,111,352.00	0.15	153,996,726.00	0.22	- 42,885,374.00	27.85
待處理資產	141,872,663.44	0.19	141,820,513.44	0.20	52,150.00	0.04
<b>合 計</b>	<b>75,508,887,112.16</b>	<b>100.00</b>	<b>70,319,346,279.16</b>	<b>100.00</b>	<b>5,189,540,833.00</b>	<b>7.38</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 234,470,724 元及 125,404,435 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## 水資源作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	4,446,645,741.00	5.89	4,403,884,294.00	6.26	42,761,447.00	0.97
流 動 負 債	3,767,103,883.00	4.99	3,858,741,581.00	5.49	- 91,637,698.00	2.37
應 付 款 項	3,577,129,817.00	4.74	3,594,655,386.00	5.11	- 17,525,569.00	0.49
預 收 款 項	189,974,066.00	0.25	264,086,195.00	0.38	- 74,112,129.00	28.06
其 他 負 債	679,541,858.00	0.90	545,142,713.00	0.78	134,399,145.00	24.65
遞 延 負 債	2,923,931.00	0.00	—	—	2,923,931.00	—
什 項 負 債	676,617,927.00	0.90	545,142,713.00	0.78	131,475,214.00	24.12
<b>淨 值</b>	71,062,241,371.16	94.11	65,915,461,985.16	93.74	5,146,779,386.00	7.81
基 金	63,813,648,540.00	84.51	57,801,254,961.00	82.20	6,012,393,579.00	10.40
基 金	63,813,648,540.00	84.51	57,801,254,961.00	82.20	6,012,393,579.00	10.40
公 積	4,543,773,101.48	6.02	5,213,264,469.55	7.41	- 669,491,368.07	12.84
資 本 公 積	2,967,824,540.12	3.93	2,958,002,834.12	4.21	9,821,706.00	0.33
特 別 公 積	1,575,948,561.36	2.09	2,255,261,635.43	3.21	- 679,313,074.07	30.12
累 積 餘 絀	19,563,105.00	0.03	216,104,115.93	0.31	- 196,541,010.93	90.95
累 積 賸 餘	19,563,105.00	0.03	216,104,115.93	0.31	- 196,541,010.93	90.95
淨 值 其 他 項 目	2,685,256,624.68	3.56	2,684,838,438.68	3.82	418,186.00	0.02
累 積 其 他 綜 合 餘 絀	2,685,256,624.68	3.56	2,684,838,438.68	3.82	418,186.00	0.02
<b>合 計</b>	75,508,887,112.16	100.00	70,319,346,279.16	100.00	5,189,540,833.00	7.38

## 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 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
機 場 旅 客 服 務	千 人 次	21,000	22,361	1,361	6.48		
導 航 設 備 服 務	千 小 時	14,629	15,050	420	2.88		
高 速 公 路 車 輛 通 行 管 理	百 萬 延 車 公 里	30,600	30,992	392	1.28		
高 速 鐵 路 車 站 特 定 區 區 段 徵 收 土 地 開 發	千 元	720,941	679,560	- 41,380	5.74	辦理高鐵桃園等 5 個車站特 定區區段徵收投資開發作業 所需經費較預計減少。	
Tourism2020 臺灣 永 續 觀 光 發 展 策 略	千 元	3,808,452	3,289,364	- 519,087	13.63	國際市場開拓計畫因應市場 變動，調整計畫之施行，部 分計畫未及辦理完成所致。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請交通部鐵道局及交通部觀光局檢討改善，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 405 億 9,401 萬餘元，業務外短絀 38 億 8,284 萬餘元，審定本期賸餘 367 億 1,116 萬餘元，較預算賸餘 303 億 5,700 萬餘元，增加 63 億 5,416 萬餘元，約 20.93%，主要係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，及國道公路建設管理分基金因汽車燃料使用費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 36,711,169,655 元 71 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 36,711,169,655 元 71 分，其中：

A. 民航事業作業分基金等 2 個分基金賸餘 22,547,398,416 元 71 分，連同前期未分配賸餘 30,238,913,617 元 42 分，合計賸餘 52,786,312,034 元 13 分，經依預算提存公積 6,669,940,000 元、撥充基金 16,410,403,000 元及解繳公庫 800,000,000 元後，尚有未分配賸餘 28,905,969,034 元 13 分。

B. 觀光發展分基金賸餘 1,848,196,004 元，連同前期未分配賸餘 6,548,733,693 元，合計賸餘 8,396,929,697 元，全數列為未分配賸餘。

C. 高速鐵路相關建設分基金賸餘 12,315,575,235 元，經填補前期累積短絀 5,269,543,427 元、依預算提存公積 1,589,752,000 元後，尚有未分配賸餘 5,456,279,808 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 387 億 9,498 萬餘元，經業務、投資及籌資活動，暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 4 億 8,257 萬餘元，期末現金及約當現金為 383 億 1,241 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 151 億 7,944 萬餘元，相距 156 億 6,202 萬餘元，主要係國道公路建設管理分基金配合資金調度，增加 1 年期定期存款，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 107 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>65,442,766,000.00</b>	<b>74,732,916,160.00</b>	—	<b>74,732,916,160.00</b>	<b>9,290,150,160.00</b>	<b>14.20</b>
勞 務 收 入	36,585,624,000.00	38,331,338,098.00	—	38,331,338,098.00	1,745,714,098.00	4.77
銷 貨 收 入	7,607,447,000.00	10,863,134,223.00	—	10,863,134,223.00	3,255,687,223.00	42.80
租金及權利金收入	9,462,897,000.00	9,126,464,448.00	—	9,126,464,448.00	- 336,432,552.00	3.56
投融資業務收入	2,250,052,000.00	4,639,043,273.00	—	4,639,043,273.00	2,388,991,273.00	106.17
其他業務收入	9,536,746,000.00	11,772,936,118.00	—	11,772,936,118.00	2,236,190,118.00	23.45
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>31,683,039,000.00</b>	<b>34,138,897,696.16</b>	—	<b>34,138,897,696.16</b>	<b>2,455,858,696.16</b>	<b>7.75</b>
勞 務 成 本	22,255,252,000.00	22,352,230,124.16	—	22,352,230,124.16	96,978,124.16	0.44
銷 貨 成 本	1,233,054,000.00	4,041,276,895.00	—	4,041,276,895.00	2,808,222,895.00	227.75
出租資產成本	178,946,000.00	176,053,001.00	—	176,053,001.00	- 2,892,999.00	1.62
行銷及業務費用	2,986,709,000.00	2,893,520,522.00	—	2,893,520,522.00	- 93,188,478.00	3.12
管理及總務費用	4,994,105,000.00	4,651,979,636.00	—	4,651,979,636.00	- 342,125,364.00	6.85
其他業務費用	34,973,000.00	23,837,518.00	—	23,837,518.00	- 11,135,482.00	31.84
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>33,759,727,000.00</b>	<b>40,594,018,463.84</b>	—	<b>40,594,018,463.84</b>	<b>6,834,291,463.84</b>	<b>20.24</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>4,105,919,000.00</b>	<b>6,206,171,424.87</b>	—	<b>6,206,171,424.87</b>	<b>2,100,252,424.87</b>	<b>51.15</b>
財 務 收 入	338,374,000.00	800,623,387.00	—	800,623,387.00	462,249,387.00	136.61
其他業務外收入	3,767,545,000.00	5,405,548,037.87	—	5,405,548,037.87	1,638,003,037.87	43.48
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>7,508,639,000.00</b>	<b>10,089,020,233.00</b>	—	<b>10,089,020,233.00</b>	<b>2,580,381,233.00</b>	<b>34.37</b>
財 務 費 用	7,411,505,000.00	7,271,698,695.00	—	7,271,698,695.00	- 139,806,305.00	1.89
其他業務外費用	97,134,000.00	2,817,321,538.00	—	2,817,321,538.00	2,720,187,538.00	2,800.45
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 3,402,720,000.00</b>	<b>- 3,882,848,808.13</b>	—	<b>- 3,882,848,808.13</b>	<b>- 480,128,808.13</b>	<b>14.11</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>30,357,007,000.00</b>	<b>36,711,169,655.71</b>	—	<b>36,711,169,655.71</b>	<b>6,354,162,655.71</b>	<b>20.93</b>

註：本期其他綜合餘絀-59,098,008元，包括未實現重估增值-236,140元及採權益法認列之其他綜合餘絀份額-58,861,868元。

## 交通作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	%
<b>賸 餘 之 部</b>	63,170,052,000.00	73,498,816,966.13	-	73,498,816,966.13	10,328,764,966.13	16.35
本期賸餘	30,357,007,000.00	36,711,169,655.71	-	36,711,169,655.71	6,354,162,655.71	20.93
前期未分配賸餘	32,813,045,000.00	36,787,647,310.42	-	36,787,647,310.42	3,974,602,310.42	12.11
<b>分 配 之 部</b>	32,066,057,000.00	30,739,638,427.00	-	30,739,638,427.00	-1,326,418,573.00	4.14
填補累積短絀	7,395,962,000.00	5,269,543,427.00	-	5,269,543,427.00	-2,126,418,573.00	28.75
提存公積	8,259,692,000.00	8,259,692,000.00	-	8,259,692,000.00	-	-
賸餘撥充基金數	16,410,403,000.00	16,410,403,000.00	-	16,410,403,000.00	-	-
解繳公庫淨額	-	800,000,000.00	-	800,000,000.00	800,000,000.00	-
<b>未 分 配 賸 餘</b>	31,103,995,000.00	42,759,178,539.13	-	42,759,178,539.13	11,655,183,539.13	37.47
<b>短 絀 之 部</b>	7,395,962,000.00	5,269,543,427.00	-	5,269,543,427.00	-2,126,418,573.00	28.75
前期待填補之短絀	7,395,962,000.00	5,269,543,427.00	-	5,269,543,427.00	-2,126,418,573.00	28.75
<b>填 補 之 部</b>	7,395,962,000.00	5,269,543,427.00	-	5,269,543,427.00	-2,126,418,573.00	28.75
撥用賸餘	7,395,962,000.00	5,269,543,427.00	-	5,269,543,427.00	-2,126,418,573.00	28.75
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	-	-	-	-	-	-

## 交通作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 107 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	%
<b>合 計</b>	74,732,916	34,138,897	40,594,018	6,206,171	10,089,020	-3,882,848	30,357,007	36,711,169	6,354,162	20.93
民航事業作業基金	14,738,094	11,138,012	3,600,082	4,656,583	19,641	4,636,942	6,124,784	8,237,024	2,112,240	34.49
國道公路建設管理基金	34,737,954	12,504,278	22,233,676	1,202,157	9,125,460	-7,923,302	12,860,166	14,310,373	1,450,207	11.28
高速鐵路相關建設基金	17,428,368	4,243,895	13,184,472	18,930	887,828	-868,897	9,235,814	12,315,575	3,079,761	33.35
觀光發展基金	7,828,497	6,252,711	1,575,786	328,499	56,089	272,409	2,136,243	1,848,196	-288,046	13.48

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	30,357,007,000.00	36,711,169,655.71	6,354,162,655.71	20.93
利息股利之調整	7,072,931,000.00	6,744,229,800.00	- 328,701,200.00	4.65
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	37,429,938,000.00	43,455,399,455.71	6,025,461,455.71	16.10
調整項目	3,334,655,000.00	5,212,993,421.62	1,878,338,421.62	56.33
未計利息股利之現金流入（流出）	40,764,593,000.00	48,668,392,877.33	7,903,799,877.33	19.39
收取利息	338,374,000.00	550,308,926.00	211,934,926.00	62.63
支付利息	- 7,411,305,000.00	- 7,266,551,715.00	144,753,285.00	1.95
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>33,691,662,000.00</b>	<b>41,952,150,088.33</b>	<b>8,260,488,088.33</b>	<b>24.52</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	16,000,304,880.00	16,000,304,880.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	132,042,396.00	132,042,396.00	-
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-	78,100,425.00	78,100,425.00	-
減少無形資產及其他資產	26,226,000.00	9,456,223,457.00	9,429,997,457.00	35,956.67
收取股利	1,839,200,000.00	1,815,000,000.00	- 24,200,000.00	1.32
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 3,451,333,000.00	- 36,336,677,697.00	- 32,885,344,697.00	952.83
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 779,692,000.00	- 1,005,054,035.00	- 225,362,035.00	28.90
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 15,886,765,000.00	- 12,197,412,232.00	3,689,352,768.00	23.22
增加無形資產及其他資產	- 102,652,000.00	- 9,758,856,776.00	- 9,656,204,776.00	9,406.74
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 18,355,016,000.00</b>	<b>- 31,816,329,582.00</b>	<b>- 13,461,313,582.00</b>	<b>73.34</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	-	2,383,988,200.00	2,383,988,200.00	-
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 157,000,000.00	- 12,675,538,054.00	- 12,518,538,054.00	7,973.59
賸餘分配款	-	- 600,000,000.00	- 600,000,000.00	-
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 157,000,000.00</b>	<b>- 10,891,549,854.00</b>	<b>- 10,734,549,854.00</b>	<b>6,837.29</b>
匯率影響數	- 200,000.00	273,154,492.00	273,354,492.00	-
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>15,179,446,000.00</b>	<b>- 482,574,855.67</b>	<b>- 15,662,020,855.67</b>	<b>-</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>53,982,155,000.00</b>	<b>38,794,984,956.54</b>	<b>- 15,187,170,043.46</b>	<b>28.13</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>69,161,601,000.00</b>	<b>38,312,410,100.87</b>	<b>- 30,849,190,899.13</b>	<b>44.60</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 交通作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,233,958,713,857.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,207,614,775,171.68</b>	<b>100.00</b>	<b>26,343,938,685.71</b>	<b>2.18</b>
流動資產	116,561,651,737.65	9.45	96,580,302,178.94	8.00	19,981,349,558.71	20.69
現金	38,312,410,100.87	3.10	38,794,984,956.54	3.21	- 482,574,855.67	1.24
流動金融資產	71,049,161,593.00	5.76	50,712,483,896.00	4.20	20,336,677,697.00	40.10
應收款項	5,858,559,528.87	0.47	5,884,652,034.33	0.49	- 26,092,505.46	0.44
存貨	134,823,846.91	0.01	112,151,261.07	0.01	22,672,585.84	20.22
預付款項	1,204,615,871.00	0.10	1,073,644,354.00	0.09	130,971,517.00	12.20
短期貸墊款	2,080,797.00	0.00	2,385,677.00	0.00	- 304,880.00	12.78
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	55,985,022,568.00	4.54	56,578,767,867.00	4.69	- 593,745,299.00	1.05
採權益法之投資	28,333,407,576.00	2.30	25,479,073,187.00	2.11	2,854,334,389.00	11.20
其他長期投資	24,713,783,002.00	2.00	28,069,420,114.00	2.32	- 3,355,637,112.00	11.95
長期墊款	1,983,270,064.00	0.16	1,979,396,892.00	0.16	3,873,172.00	0.20
準備金	954,561,926.00	0.08	1,050,877,674.00	0.09	- 96,315,748.00	9.17
不動產、廠房及設備	1,045,449,051,368.00	84.72	1,039,144,216,145.00	86.05	6,304,835,223.00	0.61
土地	356,733,325,562.00	28.91	347,037,849,187.00	28.74	9,695,476,375.00	2.79
土地改良物	553,311,449,662.00	44.84	435,789,974,311.00	36.09	117,521,475,351.00	26.97
房屋及建築	27,559,152,400.00	2.23	27,486,614,679.00	2.28	72,537,721.00	0.26
機械及設備	8,405,773,144.00	0.68	8,111,588,076.00	0.67	294,185,068.00	3.63
交通及運輸設備	56,876,407,620.00	4.61	54,864,233,580.00	4.54	2,012,174,040.00	3.67
什項設備	1,496,752,224.00	0.12	1,577,784,749.00	0.13	- 81,032,525.00	5.14
購建中固定資產	41,066,190,756.00	3.33	164,276,171,563.00	13.60	- 123,209,980,807.00	75.00
無形資產	472,283,279.00	0.04	307,357,406.00	0.03	164,925,873.00	53.66
無形資產	472,283,279.00	0.04	307,357,406.00	0.03	164,925,873.00	53.66
其他資產	15,490,704,904.74	1.26	15,004,131,574.74	1.24	486,573,330.00	3.24
遞延資產	1,346,765,444.00	0.11	1,469,019,348.00	0.12	- 122,253,904.00	8.32
什項資產	13,676,334,474.00	1.11	13,087,174,715.00	1.08	589,159,759.00	4.50
待處理資產	467,604,986.74	0.04	447,937,511.74	0.04	19,667,475.00	4.39
<b>合 計</b>	<b>1,233,958,713,857.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,207,614,775,171.68</b>	<b>100.00</b>	<b>26,343,938,685.71</b>	<b>2.18</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 9,778,010,428 元及 10,329,091,434 元。

2. 107 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 342,086,151 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。

3. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## 交通作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>269,787,769,656.00</b>	<b>21.86</b>	<b>280,169,399,012.00</b>	<b>23.20</b>	<b>- 10,381,629,356.00</b>	<b>3.71</b>
流動負債	53,419,617,030.00	4.33	27,861,510,032.00	2.31	25,558,106,998.00	91.73
短期債務	35,997,307,574.00	2.92	10,377,210,000.00	0.86	25,620,097,574.00	246.89
應付款項	16,241,038,418.00	1.32	16,074,944,330.00	1.33	166,094,088.00	1.03
預收款項	1,181,271,038.00	0.10	1,409,355,702.00	0.12	- 228,084,664.00	16.18
長期負債	209,408,642,771.00	16.97	245,282,754,538.00	20.31	- 35,874,111,767.00	14.63
長期債務	209,408,642,771.00	16.97	245,282,754,538.00	20.31	- 35,874,111,767.00	14.63
其他負債	6,959,509,855.00	0.56	7,025,134,442.00	0.58	- 65,624,587.00	0.93
什項負債	6,959,509,855.00	0.56	7,025,134,442.00	0.58	- 65,624,587.00	0.93
<b>淨 值</b>	<b>964,170,944,201.39</b>	<b>78.14</b>	<b>927,445,376,159.68</b>	<b>76.80</b>	<b>36,725,568,041.71</b>	<b>3.96</b>
基金	787,149,042,261.49	63.79	765,400,038,302.49	63.38	21,749,003,959.00	2.84
基金	787,149,042,261.49	63.79	765,400,038,302.49	63.38	21,749,003,959.00	2.84
公積	11,874,993,125.18	0.96	8,080,405,690.18	0.67	3,794,587,435.00	46.96
資本公積	3,615,301,106.23	0.29	2,313,154,671.23	0.19	1,302,146,435.00	56.29
特別公積	8,259,692,018.95	0.67	5,767,251,018.95	0.48	2,492,441,000.00	43.22
累積餘絀	42,759,178,539.13	3.47	31,518,103,883.42	2.61	11,241,074,655.71	35.67
累積賸餘	42,759,178,539.13	3.47	31,518,103,883.42	2.61	11,241,074,655.71	35.67
淨值其他項目	122,387,730,275.59	9.92	122,446,828,283.59	10.14	- 59,098,008.00	0.05
累積其他綜合餘絀	122,387,730,275.59	9.92	122,446,828,283.59	10.14	- 59,098,008.00	0.05
<b>合 計</b>	<b>1,233,958,713,857.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,207,614,775,171.68</b>	<b>100.00</b>	<b>26,343,938,685.71</b>	<b>2.18</b>

## 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，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
退除役官兵職業訓練及介紹	千 元	353,754	412,693	58,939	16.66	退除役官兵參加職業訓練人次較預計增加所致。
提供農業產品	千 元	137,821	106,441	- 31,379	22.77	部分農業產品銷售數量較預計減少，成本相對減少所致。
委外（託）經營及勞務計畫	千 元	447,837	481,126	33,289	7.43	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 10 億 3,999 萬餘元，業務外賸餘 3,342 萬餘元，審定本期賸餘 10 億 7,341 萬餘元，較預算賸餘 7 億 2,874 萬餘元，增加 3 億 4,467 萬餘元，約 47.30%，主要係投資收益較預期增加所致。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 1,066,729,061 元，本部依法審核修正增列業務外收入 6,687,431 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 1,073,416,492 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,073,416,492 元，連同前期未分配賸餘 14,907,304,476 元，合計賸餘 15,980,720,968 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 29 億 6,263 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 8 億 3,337 萬餘元，期末現金及約當現金為 21 億 2,926 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 8,908 萬餘元，相距 10 億 2,245 萬餘元，主要係 1 年以上到期之定期存款轉列非流動金融資產，原預算未編列，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，發生虧損者計有泛亞工程建設公司及歐欣環保公司等 2 家，主要係部分工程停工營收減少，或尚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。其餘國華欣業公司等 23 家，則分別獲有盈餘。請參閱中央政府總決算暨附屬單位決算及綜計表審核報告(附冊一總決算部分)「乙、貳、二、資本資產表、附：中央政府投資民營事業效益之調查」內「中央政府投資民營事業明細表」。

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：

## 國軍退除役官兵安置基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>2,071,712,000</b>	<b>3,091,894,474</b>	—	<b>3,091,894,474</b>	<b>1,020,182,474</b>	<b>49.24</b>
勞 務 收 入	558,903,000	1,353,229,340	—	1,353,229,340	794,326,340	142.12
銷 貨 收 入	160,707,000	174,364,755	—	174,364,755	13,657,755	8.50
租金及權利金收入	131,240,000	132,471,682	—	132,471,682	1,231,682	0.94
投融資業務收入	921,842,000	1,149,926,128	—	1,149,926,128	228,084,128	24.74
其他業務收入	299,020,000	281,902,569	—	281,902,569	- 17,117,431	5.72
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>1,236,370,000</b>	<b>2,051,903,365</b>	—	<b>2,051,903,365</b>	<b>815,533,365</b>	<b>65.96</b>
勞 務 成 本	390,821,000	1,170,496,494	—	1,170,496,494	779,675,494	199.50
銷 貨 成 本	129,221,000	106,441,961	—	106,441,961	- 22,779,039	17.63
出租資產成本	907,000	983,863	—	983,863	76,863	8.47
投融資業務成本	—	3,354,463	—	3,354,463	3,354,463	—
其他業務成本	65,616,000	48,368,936	—	48,368,936	- 17,247,064	26.28
行銷及業務費用	12,060,000	21,794,827	—	21,794,827	9,734,827	80.72
管理及總務費用	172,301,000	176,709,777	—	176,709,777	4,408,777	2.56
研究發展及訓練費用	174,000	142,260	—	142,260	- 31,740	18.24
其他業務費用	465,270,000	523,610,784	—	523,610,784	58,340,784	12.54
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>835,342,000</b>	<b>1,039,991,109</b>	—	<b>1,039,991,109</b>	<b>204,649,109</b>	<b>24.50</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>200,787,000</b>	<b>332,014,781</b>	<b>6,687,431</b>	<b>338,702,212</b>	<b>137,915,212</b>	<b>68.69</b>
財 務 收 入	16,265,000	20,497,233	—	20,497,233	4,232,233	26.02
其他業務外收入	184,522,000	311,517,548	6,687,431	318,204,979	133,682,979	72.45
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>307,385,000</b>	<b>305,276,829</b>	—	<b>305,276,829</b>	<b>- 2,108,171</b>	<b>0.69</b>
財 務 費 用	54,280,000	38,384,070	—	38,384,070	- 15,895,930	29.29
其他業務外費用	253,105,000	266,892,759	—	266,892,759	13,787,759	5.45
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>- 106,598,000</b>	<b>26,737,952</b>	<b>6,687,431</b>	<b>33,425,383</b>	<b>140,023,383</b>	—
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>728,744,000</b>	<b>1,066,729,061</b>	<b>6,687,431</b>	<b>1,073,416,492</b>	<b>344,672,492</b>	<b>47.30</b>

註：本期其他綜合餘絀-62,467,794元，悉數為未實現重估增值。

## 國軍退除役官兵安置基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	15,732,933,000	15,974,033,537	6,687,431	15,980,720,968	247,787,968	1.57
本 期 賸 餘	728,744,000	1,066,729,061	6,687,431	1,073,416,492	344,672,492	47.30
前 期 未 分 配 賸 餘	15,004,189,000	14,907,304,476	—	14,907,304,476	- 96,884,524	0.65
未 分 配 賸 餘	15,732,933,000	15,974,033,537	6,687,431	15,980,720,968	247,787,968	1.57
短 絀 之 部	607,295,000	—	—	—	- 607,295,000	100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	607,295,000	—	—	—	- 607,295,000	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 107 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	3,732,236	2,051,903	1,680,333	338,702	305,276	33,425	800,319	1,713,758	913,439	114.13
基金管理會	2,582,836	1,191,218	1,391,617	280,125	273,052	7,073	541,392	1,398,690	857,298	158.35
榮民森林保育事業管理處	61,048	32,404	28,643	8,554	17	8,537	32,106	37,181	5,075	15.81
清境農場	328,226	211,899	116,327	13,316	8,857	4,458	106,234	120,786	14,552	13.70
福壽山農場	327,256	278,078	49,177	9,643	4,930	4,712	46,540	53,890	7,350	15.79
武陵農場	293,880	230,988	62,892	12,744	6,699	6,044	49,043	68,936	19,893	40.56
彰化農場	64,670	56,232	8,437	7,635	7,831	- 195	2,730	8,242	5,512	201.92
臺東農場	74,316	51,080	23,235	6,682	3,887	2,794	22,274	26,030	3,756	16.86

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 3,732,236,366 元，銷除內部往來 640,341,892 元後，決算審定業務收入 3,091,894,474 元。
2. 業務賸餘 1,680,333,001 元，銷除內部往來 640,341,892 元後，決算審定業務賸餘 1,039,991,109 元。
3. 本期賸餘預算數 800,319,000 元，銷除內部往來 71,575,000 元後，本期賸餘預算數 728,744,000 元。
4. 本期賸餘 1,713,758,384 元，銷除內部往來 640,341,892 元後，決算審定本期賸餘 1,073,416,492 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	728,744,000	1,073,416,492	344,672,492	47.30
利息股利之調整	38,015,000	12,986,837	- 25,028,163	65.84
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	766,759,000	1,086,403,329	319,644,329	41.69
調整項目	- 721,141,000	- 1,049,999,178	- 328,858,178	45.60
未計利息股利之現金流入（流出）	45,618,000	36,404,151	- 9,213,849	20.20
收取利息	16,265,000	20,385,258	4,120,258	25.33
收取股利	400,000,000	699,822,726	299,822,726	74.96
支付利息	- 54,280,000	- 40,040,923	14,239,077	26.23
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>407,603,000</b>	<b>716,571,212</b>	<b>308,968,212</b>	<b>75.80</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	835,642,853	835,642,853	—
減少無形資產及其他資產	—	28,452,942	28,452,942	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 696,352,699	- 696,352,699	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 100,000,000	- 928,454,923	- 828,454,923	828.45
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 114,697,000	- 122,517,222	- 7,820,222	6.82
增加生物資產－非流動	- 2,000,000	- 1,724,137	275,863	13.79
增加無形資產及其他資產	- 1,472,000	- 91,194,054	- 89,722,054	6,095.25
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 218,169,000</b>	<b>- 976,147,240</b>	<b>- 757,978,240</b>	<b>347.43</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	9,451,700,000	98,621,185	- 9,353,078,815	98.96
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 9,452,050,000	- 672,420,112	8,779,629,888	92.89
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 350,000</b>	<b>- 573,798,927</b>	<b>- 573,448,927</b>	<b>163,842.55</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>189,084,000</b>	<b>- 833,374,955</b>	<b>- 1,022,458,955</b>	<b>—</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,238,265,000</b>	<b>2,962,636,802</b>	<b>1,724,371,802</b>	<b>139.26</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,427,349,000</b>	<b>2,129,261,847</b>	<b>701,912,847</b>	<b>49.18</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>51,172,279,148</b>	<b>100.00</b>	<b>52,024,164,145</b>	<b>100.00</b>	<b>- 851,884,997</b>	<b>1.64</b>
<b>流 動 資 產</b>	3,309,701,871	6.47	4,277,547,871	8.22	- 967,846,000	22.63
現 金	2,129,261,847	4.16	2,962,636,802	5.69	- 833,374,955	28.13
流 動 金 融 資 產	870,520,000	1.70	1,009,000,000	1.94	- 138,480,000	13.72
應 收 款 項	202,912,855	0.40	239,885,433	0.46	- 36,972,578	15.41
存 貨	45,853,919	0.09	34,883,123	0.07	10,970,796	31.45
消耗性生物資產－流動	65,360	0.00	26,456	0.00	38,904	147.05
生產性生物資產－流動	—	—	2,460,321	0.00	- 2,460,321	100.00
預 付 款 項	59,431,349	0.12	26,189,041	0.05	33,242,308	126.93
短 期 貸 墊 款	1,656,541	0.00	2,466,695	0.00	- 810,154	32.84
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	20,233,635,126	39.54	18,856,355,089	36.25	1,377,280,037	7.30
採 權 益 法 之 投 資	11,797,703,448	23.05	11,351,614,965	21.82	446,088,483	3.93
非 流 動 金 融 資 產	947,400,000	1.85	20,000,000	0.04	927,400,000	4,637.00
長 期 應 收 款	7,351,700,000	14.37	7,351,700,000	14.13	—	—
準 備 金	136,831,678	0.27	133,040,124	0.26	3,791,554	2.85
<b>不 動 產、廠 房 及 設 備</b>	4,490,958,664	8.78	4,664,117,304	8.97	- 173,158,640	3.71
土 地	2,465,073,790	4.82	2,605,642,021	5.01	- 140,568,231	5.39
土 地 改 良 物	169,751,348	0.33	178,033,395	0.34	- 8,282,047	4.65
房 屋 及 建 築	1,626,601,116	3.18	1,694,079,678	3.26	- 67,478,562	3.98
機 械 及 設 備	123,307,014	0.24	98,441,534	0.19	24,865,480	25.26
交 通 及 運 輸 設 備	26,984,279	0.05	27,407,074	0.05	- 422,795	1.54
什 項 設 備	54,632,096	0.11	52,318,296	0.10	2,313,800	4.42
購 建 中 固 定 資 產	24,609,021	0.05	8,195,306	0.02	16,413,715	200.28
<b>投 資 性 不 動 產</b>	11,160,022,973	21.81	11,160,022,973	21.45	—	—
投 資 性 不 動 產	11,160,022,973	21.81	11,160,022,973	21.45	—	—
<b>生 物 資 產－非 流 動</b>	4,335,399	0.01	3,854,535	0.01	480,864	12.48
消耗性生物資產－非流動	2,066,446	0.00	974,437	0.00	1,092,009	112.07
生產性生物資產－非流動	2,268,953	0.00	2,880,098	0.01	- 611,145	21.22
<b>無 形 資 產</b>	12,774,411	0.02	14,080,000	0.03	- 1,305,589	9.27
無 形 資 產	12,774,411	0.02	14,080,000	0.03	- 1,305,589	9.27
<b>其 他 資 產</b>	11,960,850,704	23.37	13,048,186,373	25.08	- 1,087,335,669	8.33
什 項 資 產	9,162,866,980	17.91	10,250,283,352	19.70	- 1,087,416,372	10.61
待 處 理 資 產	2,797,983,724	5.47	2,797,903,021	5.38	80,703	0.00
<b>合 計</b>	<b>51,172,279,148</b>	<b>100.00</b>	<b>52,024,164,145</b>	<b>100.00</b>	<b>- 851,884,997</b>	<b>1.64</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 108,410,172 元及 107,179,369 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>18,705,968,742</b>	<b>36.55</b>	<b>20,493,917,398</b>	<b>39.39</b>	<b>- 1,787,948,656</b>	<b>8.72</b>
流動負債	9,174,183,457	17.93	9,833,243,263	18.90	- 659,059,806	6.70
短期債務	8,851,700,000	17.30	9,451,700,000	18.17	- 600,000,000	6.35
應付款項	213,873,728	0.42	200,657,433	0.39	13,216,295	6.59
預收款項	108,609,729	0.21	180,885,830	0.35	- 72,276,101	39.96
其他負債	9,531,785,285	18.63	10,660,674,135	20.49	- 1,128,888,850	10.59
遞延負債	68,586,384	0.13	70,253,928	0.14	- 1,667,544	2.37
什項負債	9,463,198,901	18.49	10,590,420,207	20.36	- 1,127,221,306	10.64
<b>淨 值</b>	<b>32,466,310,406</b>	<b>63.45</b>	<b>31,530,246,747</b>	<b>60.61</b>	<b>936,063,659</b>	<b>2.97</b>
基金	14,296,937,752	27.94	14,296,937,752	27.48	—	—
基金	14,296,937,752	27.94	14,296,937,752	27.48	—	—
公積	1,265,263,019	2.47	1,340,148,058	2.58	- 74,885,039	5.59
資本公積	1,265,263,019	2.47	1,340,148,058	2.58	- 74,885,039	5.59
累積餘絀	15,980,720,968	31.23	14,907,304,476	28.65	1,073,416,492	7.20
累積積餘	15,980,720,968	31.23	14,907,304,476	28.65	1,073,416,492	7.20
淨值其他項目	923,388,667	1.80	985,856,461	1.89	- 62,467,794	6.34
累積其他綜合餘絀	923,388,667	1.80	985,856,461	1.89	- 62,467,794	6.34
<b>合 計</b>	<b>51,172,279,148</b>	<b>100.00</b>	<b>52,024,164,145</b>	<b>100.00</b>	<b>- 851,884,997</b>	<b>1.64</b>

## (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 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 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 79 年設立榮民醫院附設民眾診療作業基金（86 年度更名為榮民醫院醫療作業基金），上開 4 個基金於 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 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為辦理國軍退除役官兵就醫及提升醫療服務，並加強醫學研究發展等。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形如次：

(1) 門診病患醫療 預計 900 萬餘人次，實際為 887 萬餘人次，較預計減少 12 萬餘人次，約 1.40%，主要係配合醫療分級及門診減量政策，門診人次較預計減少所致。至所屬分預算營運情形列表如次：

單位：人次

分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比		較		增		減	
											增	減	數	%				
合	計				9,002,556			8,876,212			-	126,344					1.40	
臺	北	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	4,149,632	4,215,351	65,719				1.58	
臺	中	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	2,949,863	2,918,993	-	30,870			1.05	
高	雄	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	1,903,061	1,741,868	-	161,193			8.47	

(2) 住院病患醫療 預計 375 萬餘人日，實際為 368 萬餘人日，較預計減少 7 萬餘人日，約 1.93%，主要係部分醫院縮減病床及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				3,754,875			3,682,543			-	72,332					1.93	
臺	北	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	2,208,166	2,136,657	-	71,509			3.24	
臺	中	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	922,766	947,863	25,097				2.72	
高	雄	榮	民	總	醫	院	作	業	基	金	623,943	598,023	-	25,920			4.15	

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 78 萬餘人次，舉辦醫學專業研習會 3 萬餘場次，研究成果申請專利 42 件，技術移轉 6 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 2 億 8,520 萬餘元，業務外賸餘 31 億 4,259 萬餘元，審定本期賸餘 34 億 2,779 萬餘元，較預算賸餘 16 億 2,330 萬餘元，增加 18 億 448 萬餘元，約 111.16%，主要係配合會計制度修正，受贈公積轉列受贈收入，及以前年度未清結之「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 3,427,796,601 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 3,427,796,601 元，連同前期未分配賸餘 5,632,357,670 元，合計賸餘 9,060,154,271 元，經依預算提存公積 800,000,000 元，尚有未分配賸餘 8,260,154,271 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 151 億 8,059 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 7 億 9,003 萬餘元，期末現金及約當現金為 159 億 7,063 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 21 億 6,032 萬餘元，減少 13 億 7,028 萬餘元，主要係應收醫療帳款較預計增加，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 107 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	54,843,765,000	58,492,140,585	—	58,492,140,585	3,648,375,585	6.65
醫 療 收 入	51,151,043,000	54,811,638,528	—	54,811,638,528	3,660,595,528	7.16
其 他 業 務 收 入	3,692,722,000	3,680,502,057	—	3,680,502,057	- 12,219,943	0.33
業 務 成 本 與 費 用	54,709,954,000	58,206,940,408	—	58,206,940,408	3,496,986,408	6.39
醫 療 成 本	46,828,640,000	50,164,474,146	—	50,164,474,146	3,335,834,146	7.12
其 他 業 務 成 本	316,904,000	359,722,241	—	359,722,241	42,818,241	13.51
管 理 及 總 務 費 用	2,705,337,000	2,632,193,301	—	2,632,193,301	- 73,143,699	2.70
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	4,859,073,000	5,050,550,720	—	5,050,550,720	191,477,720	3.94
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	133,811,000	285,200,177	—	285,200,177	151,389,177	113.14
業 務 外 收 入	1,813,665,000	3,888,274,184	—	3,888,274,184	2,074,609,184	114.39
財 務 收 入	153,410,000	171,707,083	—	171,707,083	18,297,083	11.93
其 他 業 務 外 收 入	1,660,255,000	3,716,567,101	—	3,716,567,101	2,056,312,101	123.86
業 務 外 費 用	324,169,000	745,677,760	—	745,677,760	421,508,760	130.03
其 他 業 務 外 費 用	324,169,000	745,677,760	—	745,677,760	421,508,760	130.03
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	1,489,496,000	3,142,596,424	—	3,142,596,424	1,653,100,424	110.98
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,623,307,000	3,427,796,601	—	3,427,796,601	1,804,489,601	111.16

註：本期其他綜合餘絀-415, 111, 578 元，悉數為未實現重估增值。

## 榮民醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	6,203,381,000	9,060,154,271	—	9,060,154,271	2,856,773,271	46.05
本 期 賸 餘	1,623,307,000	3,427,796,601	—	3,427,796,601	1,804,489,601	111.16
前 期 未 分 配 賸 餘	4,580,074,000	5,632,357,670	—	5,632,357,670	1,052,283,670	22.98
分 配 之 部	800,000,000	800,000,000	—	800,000,000	—	—
提 存 公 積	800,000,000	800,000,000	—	800,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	5,403,381,000	8,260,154,271	—	8,260,154,271	2,856,773,271	52.87

## 榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 107 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	58,492,140	58,206,940	285,200	3,888,274	745,677	3,142,596	1,623,307	3,427,796	1,804,489	111.16
臺北榮民總醫院 作 業 基 金	29,744,449	29,476,687	267,761	2,275,994	360,085	1,915,908	984,533	2,183,670	1,199,137	121.80
臺中榮民總醫院 作 業 基 金	17,397,949	17,301,574	96,375	959,613	226,934	732,678	502,123	829,053	326,930	65.11
高雄榮民總醫院 作 業 基 金	11,349,741	11,428,677	- 78,936	652,666	158,657	494,009	136,651	415,072	278,421	203.75

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	1,623,307,000	3,427,796,601	1,804,489,601	111.16
利息股利之調整	- 153,410,000	- 169,726,400	- 16,316,400	10.64
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	1,469,897,000	3,258,070,201	1,788,173,201	121.65
調整項目	5,091,323,000	- 1,301,037,875	- 6,392,360,875	—
未計利息股利之現金流入（流出）	6,561,220,000	1,957,032,326	- 4,604,187,674	70.17
收取利息	153,410,000	169,941,452	16,531,452	10.78
支付利息	—	- 1,980,683	- 1,980,683	—
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>6,714,630,000</b>	<b>2,124,993,095</b>	<b>- 4,589,636,905</b>	<b>68.35</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	310,070,000	5,886,915,811	5,576,845,811	1,798.58
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	100,000,000	100,000,000	—
減少無形資產及其他資產	1,894,346,000	2,564,344,539	669,998,539	35.37
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 60,889,000	- 3,541,814,486	- 3,480,925,486	5,716.84
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 400,000,000	- 2,029,870,000	- 1,629,870,000	407.47
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 3,417,301,000	- 4,557,805,812	- 1,140,504,812	33.37
增加無形資產及其他資產	- 2,096,252,000	- 2,863,183,654	- 766,931,654	36.59
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 3,770,026,000</b>	<b>- 4,441,413,602</b>	<b>- 671,387,602</b>	<b>17.81</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	14,660,747,000	33,885,547,730	19,224,800,730	131.13
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 15,444,332,000	- 30,775,844,063	- 15,331,512,063	99.27
減少長期負債	- 692,000	- 3,244,495	- 2,552,495	368.86
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 784,277,000</b>	<b>3,106,459,172</b>	<b>3,890,736,172</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>2,160,327,000</b>	<b>790,038,665</b>	<b>- 1,370,288,335</b>	<b>63.43</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>11,809,169,000</b>	<b>15,180,595,364</b>	<b>3,371,426,364</b>	<b>28.55</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>13,969,496,000</b>	<b>15,970,634,029</b>	<b>2,001,138,029</b>	<b>14.33</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>97,010,456,992</b>	<b>100.00</b>	<b>91,712,311,270</b>	<b>100.00</b>	<b>5,298,145,722</b>	<b>5.78</b>
流動資產	43,803,809,589	45.15	42,299,474,721	46.12	1,504,334,868	3.56
現金	15,970,634,029	16.46	15,180,595,364	16.55	790,038,665	5.20
流動金融資產	13,311,200,000	13.72	15,575,520,000	16.98	- 2,264,320,000	14.54
應收款項	12,061,707,638	12.43	9,046,442,828	9.86	3,015,264,810	33.33
存貨	965,945,564	1.00	1,090,390,833	1.19	- 124,445,269	11.41
預付款項	1,309,239,516	1.35	1,283,761,529	1.40	25,477,987	1.98
短期貸墊款	185,082,842	0.19	122,764,167	0.13	62,318,675	50.76
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,753,143,491	2.84	940,972,299	1.03	1,812,171,192	192.58
非流動金融資產	2,426,285,052	2.50	539,515,052	0.59	1,886,770,000	349.72
準備金	326,858,439	0.34	401,457,247	0.44	- 74,598,808	18.58
不動產、廠房及設備	41,916,953,293	43.21	39,929,308,087	43.54	1,987,645,206	4.98
土地	15,832,144,407	16.32	16,247,255,985	17.72	- 415,111,578	2.55
土地改良物	50,350,861	0.05	57,202,865	0.06	- 6,852,004	11.98
房屋及建築	13,941,035,198	14.37	13,180,271,932	14.37	760,763,266	5.77
機械及設備	7,417,786,385	7.65	6,416,163,402	7.00	1,001,622,983	15.61
交通及運輸設備	224,626,080	0.23	201,907,603	0.22	22,718,477	11.25
什項設備	536,819,819	0.55	506,260,018	0.55	30,559,801	6.04
租賃資產	13,477,228	0.01	16,113,061	0.02	- 2,635,833	16.36
租賃權益改良	939,140	0.00	1,173,860	0.00	- 234,720	20.00
購建中固定資產	3,899,774,175	4.02	3,302,959,361	3.60	596,814,814	18.07
無形資產	274,180,722	0.28	275,611,441	0.30	- 1,430,719	0.52
無形資產	274,180,722	0.28	275,611,441	0.30	- 1,430,719	0.52
其他資產	8,262,369,897	8.52	8,266,944,722	9.01	- 4,574,825	0.06
遞延資產	756,571,252	0.78	615,675,515	0.67	140,895,737	22.88
什項資產	7,505,232,098	7.74	7,650,702,660	8.34	- 145,470,562	1.90
待處理資產	566,547	0.00	566,547	0.00	—	—
<b>合 計</b>	<b>97,010,456,992</b>	<b>100.00</b>	<b>91,712,311,270</b>	<b>100.00</b>	<b>5,298,145,722</b>	<b>5.78</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 2,514,923,301 元及 1,499,041,213 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>31,105,485,703</b>	<b>32.06</b>	<b>27,030,334,083</b>	<b>29.47</b>	<b>4,075,151,620</b>	<b>15.08</b>
流動負債	13,895,757,684	14.32	13,003,335,891	14.18	892,421,793	6.86
應付款項	13,845,080,628	14.27	12,962,520,085	14.13	882,560,543	6.81
預收款項	50,677,056	0.05	40,815,806	0.04	9,861,250	24.16
長期負債	12,830,933	0.01	16,075,428	0.02	- 3,244,495	20.18
長期債務	12,830,933	0.01	16,075,428	0.02	- 3,244,495	20.18
其他負債	17,196,897,086	17.73	14,010,922,764	15.28	3,185,974,322	22.74
遞延負債	1,145,459,891	1.18	—	—	1,145,459,891	—
什項負債	16,051,437,195	16.55	14,010,922,764	15.28	2,040,514,431	14.56
<b>淨 值</b>	<b>65,904,971,289</b>	<b>67.94</b>	<b>64,681,977,187</b>	<b>70.53</b>	<b>1,222,994,102</b>	<b>1.89</b>
基金	47,281,308,141	48.74	45,470,468,141	49.58	1,810,840,000	3.98
基金	47,281,308,141	48.74	45,470,468,141	49.58	1,810,840,000	3.98
公積	5,454,711,442	5.62	8,255,242,363	9.00	- 2,800,530,921	33.92
資本公積	3,454,711,442	3.56	5,244,402,363	5.72	- 1,789,690,921	34.13
特別公積	2,000,000,000	2.06	3,010,840,000	3.28	- 1,010,840,000	33.57
累積餘絀	8,260,154,271	8.51	5,632,357,670	6.14	2,627,796,601	46.66
累積賸餘	8,260,154,271	8.51	5,632,357,670	6.14	2,627,796,601	46.66
淨值其他項目	4,908,797,435	5.06	5,323,909,013	5.81	- 415,111,578	7.80
累積其他綜合餘絀	4,908,797,435	5.06	5,323,909,013	5.81	- 415,111,578	7.80
<b>合 計</b>	<b>97,010,456,992</b>	<b>100.00</b>	<b>91,712,311,270</b>	<b>100.00</b>	<b>5,298,145,722</b>	<b>5.78</b>

## 十、科技部主管

### 科學工業園區管理局作業基金（科學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 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（該基金名稱配合上開條例之修正，更名為科學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，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

(1) 污水處理 預計處理 1 億 4,644 萬餘立方公尺，實際處理 1 億 2,804 萬餘立方公尺，較預計減少 1,840 萬餘立方公尺，約 12.57%，主要係園區部分廠商產能狀況未如預期，實際污水排放量較預計為低所致。

(2) 出租資產業務 預計出租面積 1,714 萬餘平方公尺，實際出租面積 1,719 萬餘平方公尺，較預計增加 4 萬餘平方公尺，約 0.29%，主要係部分園區進駐廠商家數較預計增加，實際租用土地面積隨增所致。

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 42 億 7,551 萬餘元，業務外短絀 3 億 8,238 萬餘元，審定本期賸餘 38 億 9,313 萬餘元，較預算賸餘 35 億 8,291 萬餘元，增加 3 億 1,021 萬餘元，約 8.66%，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 3,893,133,941 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 3,893,133,941 元，連同前期未分配賸餘 329,245,967 元，合計賸餘 4,222,379,908 元，經依預算撥充基金 3,523,916,000 元後，尚有未分配賸餘 698,463,908 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5 億 5,134 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 7,941 萬餘元，期末現金及約當現金為 16 億 3,075 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 16 億 23 萬餘元，減少 5 億 2,082 萬餘元，主要係增加短期借款之償還，籌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（科學園區管理局作業基金）收支餘絀審定表**

中華民國 107 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	15,727,705,000.00	14,659,813,108.00	-	14,659,813,108.00	- 1,067,891,892.00	6.79
勞 務 收 入	7,660,653,000.00	6,965,112,004.00	-	6,965,112,004.00	- 695,540,996.00	9.08
租金及權利金收入	8,067,052,000.00	7,694,701,104.00	-	7,694,701,104.00	- 372,350,896.00	4.62
業 務 成 本 與 費 用	11,335,971,000.00	10,384,297,172.00	-	10,384,297,172.00	- 951,673,828.00	8.40
勞 務 成 本	5,610,546,000.00	4,489,126,167.00	-	4,489,126,167.00	- 1,121,419,833.00	19.99
出租資產成本	5,646,106,000.00	5,802,311,383.00	-	5,802,311,383.00	156,205,383.00	2.77
其他業務費用	79,319,000.00	92,859,622.00	-	92,859,622.00	13,540,622.00	17.07
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	4,391,734,000.00	4,275,515,936.00	-	4,275,515,936.00	- 116,218,064.00	2.65
業 務 外 收 入	100,202,000.00	210,654,591.00	-	210,654,591.00	110,452,591.00	110.23
財 務 收 入	8,693,000.00	10,606,462.00	-	10,606,462.00	1,913,462.00	22.01
其他業務外收入	91,509,000.00	200,048,129.00	-	200,048,129.00	108,539,129.00	118.61
業 務 外 費 用	909,020,000.00	593,036,586.00	-	593,036,586.00	- 315,983,414.00	34.76
財 務 費 用	808,703,000.00	404,740,510.00	-	404,740,510.00	- 403,962,490.00	49.95
其他業務外費用	100,317,000.00	188,296,076.00	-	188,296,076.00	87,979,076.00	87.70
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 808,818,000.00	- 382,381,995.00	-	- 382,381,995.00	426,436,005.00	52.72
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	3,582,916,000.00	3,893,133,941.00	-	3,893,133,941.00	310,217,941.00	8.66

**科學工業園區管理局作業基金（科學園區管理局作業基金）餘絀撥補審定表**

中華民國 107 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	3,798,256,000.00	4,222,379,908.00	-	4,222,379,908.00	424,123,908.00	11.17
本 期 賸 餘	3,582,916,000.00	3,893,133,941.00	-	3,893,133,941.00	310,217,941.00	8.66
前 期 未 分 配 賸 餘	215,340,000.00	329,245,967.00	-	329,245,967.00	113,905,967.00	52.90
分 配 之 部	3,523,916,000.00	3,523,916,000.00	-	3,523,916,000.00	-	-
賸 餘 撥 充 基 金 數	3,523,916,000.00	3,523,916,000.00	-	3,523,916,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	274,340,000.00	698,463,908.00	-	698,463,908.00	424,123,908.00	154.60

**科學工業園區管理局作業基金（科學園區管理局作業基金）餘絀審定後現金流量表**

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	3,582,916,000.00	3,893,133,941.00	310,217,941.00	8.66
利息股利之調整	800,010,000.00	394,578,982.00	- 405,431,018.00	50.68
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	4,382,926,000.00	4,287,712,923.00	- 95,213,077.00	2.17
調整項目	5,994,738,000.00	5,708,106,312.00	- 286,631,688.00	4.78
未計利息股利之現金流入（流出）	10,377,664,000.00	9,995,819,235.00	- 381,844,765.00	3.68
收取利息	8,693,000.00	3,237,342.00	- 5,455,658.00	62.76
支付利息	- 808,703,000.00	- 395,610,821.00	413,092,179.00	51.08
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>9,577,654,000.00</b>	<b>9,603,445,756.00</b>	<b>25,791,756.00</b>	<b>0.27</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	89,440,876.00	89,440,876.00	—
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	—	20,446.00	20,446.00	—
減少無形資產及其他資產	—	61,636,004.00	61,636,004.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 91,719,598.00	- 91,719,598.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 5,006,266,000.00	- 3,789,718,400.00	1,216,547,600.00	24.30
增加無形資產及其他資產	- 56,900,000.00	- 20,843,374.00	36,056,626.00	63.37
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 5,063,166,000.00</b>	<b>- 3,751,184,046.00</b>	<b>1,311,981,954.00</b>	<b>25.91</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	280,000,000.00	60,381,364,214.00	60,101,364,214.00	21,464.77
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 3,194,251,000.00	- 65,154,210,963.00	- 61,959,959,963.00	1,939.73
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,914,251,000.00</b>	<b>- 4,772,846,749.00</b>	<b>- 1,858,595,749.00</b>	<b>63.78</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>1,600,237,000.00</b>	<b>1,079,414,961.00</b>	<b>- 520,822,039.00</b>	<b>32.55</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,140,228,000.00</b>	<b>551,342,189.50</b>	<b>- 2,588,885,810.50</b>	<b>82.44</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>4,740,465,000.00</b>	<b>1,630,757,150.50</b>	<b>- 3,109,707,849.50</b>	<b>65.60</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

**科學工業園區管理局作業基金(科學園區管理局作業基金) 餘絀審定後平衡表**

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>222,014,739,327.50</b>	<b>100.00</b>	<b>223,135,413,892.50</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,120,674,565.00</b>	<b>0.50</b>
流動資產	3,553,463,614.50	1.60	2,496,684,439.50	1.12	1,056,779,175.00	42.33
現金	1,630,757,150.50	0.73	551,342,189.50	0.25	1,079,414,961.00	195.78
應收款項	1,677,022,786.00	0.76	1,776,353,751.00	0.80	- 99,330,965.00	5.59
存貨	1,380,937.00	0.00	1,233,333.00	0.00	147,604.00	11.97
預付款項	236,441,761.00	0.11	161,714,261.00	0.07	74,727,500.00	46.21
短期貸墊款	7,860,980.00	0.00	6,040,905.00	0.00	1,820,075.00	30.13
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,590,555.00	0.02	38,992,974.00	0.02	- 2,402,419.00	6.16
長期墊款	24,418,843.00	0.01	24,418,843.00	0.01	—	—
準備金	12,171,712.00	0.01	14,574,131.00	0.01	- 2,402,419.00	16.48
不動產、廠房及設備	217,233,960,073.00	97.85	219,302,026,320.00	98.28	- 2,068,066,247.00	0.94
土地	137,543,656,727.00	61.95	137,466,340,477.00	61.61	77,316,250.00	0.06
土地改良物	20,167,342,065.00	9.08	22,047,070,255.00	9.88	- 1,879,728,190.00	8.53
房屋及建築	27,087,449,094.00	12.20	27,099,333,717.00	12.14	- 11,884,623.00	0.04
機械及設備	16,635,028,845.00	7.49	17,253,003,676.00	7.73	- 617,974,831.00	3.58
交通及運輸設備	1,791,008,924.00	0.81	2,035,854,755.00	0.91	- 244,845,831.00	12.03
什項設備	706,111,872.00	0.32	643,956,296.00	0.29	62,155,576.00	9.65
購建中固定資產	13,303,362,546.00	5.99	12,756,467,144.00	5.72	546,895,402.00	4.29
無形資產	29,334,472.00	0.01	22,582,285.00	0.01	6,752,187.00	29.90
無形資產	29,334,472.00	0.01	22,582,285.00	0.01	6,752,187.00	29.90
其他資產	1,161,390,613.00	0.52	1,275,127,874.00	0.57	- 113,737,261.00	8.92
遞延資產	99,906,249.00	0.04	106,673,864.00	0.05	- 6,767,615.00	6.34
什項資產	1,061,484,364.00	0.48	1,168,454,010.00	0.52	- 106,969,646.00	9.15
<b>合 計</b>	<b>222,014,739,327.50</b>	<b>100.00</b>	<b>223,135,413,892.50</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,120,674,565.00</b>	<b>0.50</b>

註：1. 信託代理與保證資產(負債)，107 年底及 106 年底各有 5,503,144,934 元及 3,620,194,948 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**科學工業園區管理局作業基金（科學園區管理局作業基金）餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>112,406,389,206.00</b>	<b>50.63</b>	<b>117,471,903,247.00</b>	<b>52.65</b>	<b>- 5,065,514,041.00</b>	<b>4.31</b>
流動負債	110,382,123,529.00	49.72	115,360,422,120.00	51.70	- 4,978,298,591.00	4.32
短期債務	106,260,000,000.00	47.86	110,910,000,000.00	49.71	- 4,650,000,000.00	4.19
應付款項	4,105,520,451.00	1.85	4,415,173,360.00	1.98	- 309,652,909.00	7.01
預收款項	16,603,078.00	0.01	35,248,760.00	0.02	- 18,645,682.00	52.90
其他負債	2,024,265,677.00	0.91	2,111,481,127.00	0.95	- 87,215,450.00	4.13
什項負債	2,024,265,677.00	0.91	2,111,481,127.00	0.95	- 87,215,450.00	4.13
<b>淨 值</b>	<b>109,608,350,121.50</b>	<b>49.37</b>	<b>105,663,510,645.50</b>	<b>47.35</b>	<b>3,944,839,476.00</b>	<b>3.73</b>
基金	96,054,234,144.50	43.26	92,530,929,472.50	41.47	3,523,304,672.00	3.81
基金	96,054,234,144.50	43.26	92,530,929,472.50	41.47	3,523,304,672.00	3.81
公積	788,080,372.00	0.35	735,763,509.00	0.33	52,316,863.00	7.11
資本公積	788,080,372.00	0.35	735,763,509.00	0.33	52,316,863.00	7.11
累積餘絀	698,463,908.00	0.31	329,245,967.00	0.15	369,217,941.00	112.14
累積賸餘	698,463,908.00	0.31	329,245,967.00	0.15	369,217,941.00	112.14
淨值其他項目	12,067,571,697.00	5.44	12,067,571,697.00	5.41	—	—
累積其他綜合餘絀	12,067,571,697.00	5.44	12,067,571,697.00	5.41	—	—
<b>合 計</b>	<b>222,014,739,327.50</b>	<b>100.00</b>	<b>223,135,413,892.50</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,120,674,565.00</b>	<b>0.50</b>

# 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，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 88 年 7 月 1 日改隸行政院農業委員會，嗣經 90 年度改列農業綜合基金，92 年度移列農業作業基金（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），及 105 年度增設農業生物科技園區作業分基金。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雜糧、綠肥種子與優良禽畜產品供銷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，其執行情形如次：

(1) 農畜產品供銷 預計供銷農畜產品 1 億 6,250 萬餘元，實際為 1 億 4,932 萬餘元，較預計減少 1,317 萬餘元，約 8.11%，主要係畜產改良作業分基金之飼料及種苗改良繁殖作業分基金之玉米、番茄種子需求量較預計減少所致。

(2) 出租資產 預計出租面積 84 萬餘平方公尺，實際出租面積 87 萬餘平方公尺，較預計增加 3 萬餘平方公尺，約 3.68%，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。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 8,803 萬餘元，業務外賸餘 673 萬餘元，審定本期賸餘 9,476 萬餘元，較預算賸餘 3,919 萬餘元，增加 5,557 萬餘元，約 141.78%，主要係農業生物科技園區作業分基金之服務、管理及租金收入較預計增加，及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行銷費用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 94,769,426 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 94,769,426 元，連同前期未分配賸餘 287,943,930 元 92 分，合計賸餘 382,713,356 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 2 億 4,414 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4,556 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 9,858 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 9,677 萬餘元，相距 1 億 4,233 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費用，業務活動產生淨現金流出，及園區自有資金充足，暫無長期借款需求，籌資活動之淨現金流入減少所致。

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

## 農業作業基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	450,798,000.00	437,696,676.00	—	437,696,676.00	- 13,101,324.00	2.91
勞 務 收 入	26,290,000.00	34,202,598.00	—	34,202,598.00	7,912,598.00	30.10
銷 貨 收 入	201,762,000.00	172,588,335.00	—	172,588,335.00	- 29,173,665.00	14.46
租金及權利金收入	135,195,000.00	141,628,079.00	—	141,628,079.00	6,433,079.00	4.76
其他業務收入	87,551,000.00	89,277,664.00	—	89,277,664.00	1,726,664.00	1.97
業 務 成 本 與 費 用	403,248,000.00	349,664,595.00	—	349,664,595.00	- 53,583,405.00	13.29
勞 務 成 本	32,268,000.00	25,675,054.00	—	25,675,054.00	- 6,592,946.00	20.43
銷 貨 成 本	172,066,000.00	157,847,814.00	—	157,847,814.00	- 14,218,186.00	8.26
出租資產成本	84,617,000.00	74,825,001.00	—	74,825,001.00	- 9,791,999.00	11.57
其他業務成本	26,634,000.00	24,008,963.00	—	24,008,963.00	- 2,625,037.00	9.86
行銷及業務費用	23,814,000.00	20,955,458.00	—	20,955,458.00	- 2,858,542.00	12.00
管理及總務費用	15,069,000.00	14,138,597.00	—	14,138,597.00	- 930,403.00	6.17
其他業務費用	48,780,000.00	32,213,708.00	—	32,213,708.00	- 16,566,292.00	33.96
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	47,550,000.00	88,032,081.00	—	88,032,081.00	40,482,081.00	85.14
業 務 外 收 入	7,824,000.00	10,851,955.00	—	10,851,955.00	3,027,955.00	38.70
財 務 收 入	2,916,000.00	2,489,626.00	—	2,489,626.00	- 426,374.00	14.62
其他業務外收入	4,908,000.00	8,362,329.00	—	8,362,329.00	3,454,329.00	70.38
業 務 外 費 用	16,178,000.00	4,114,610.00	—	4,114,610.00	- 12,063,390.00	74.57
財 務 費 用	1,847,000.00	14,096.00	—	14,096.00	- 1,832,904.00	99.24
其他業務外費用	14,331,000.00	4,100,514.00	—	4,100,514.00	- 10,230,486.00	71.39
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	- 8,354,000.00	6,737,345.00	—	6,737,345.00	15,091,345.00	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	39,196,000.00	94,769,426.00	—	94,769,426.00	55,573,426.00	141.78

註：本期其他綜合餘絀-23,179,770元，悉數為未實現重估增值。

## 農業作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	310,300,000.00	382,713,356.92	—	382,713,356.92	72,413,356.92	23.34
本 期 贖 餘	39,196,000.00	94,769,426.00	—	94,769,426.00	55,573,426.00	141.78
前 期 未 分 配 贖 餘	271,104,000.00	287,943,930.92	—	287,943,930.92	16,839,930.92	6.21
未 分 配 贖 餘	310,300,000.00	382,713,356.92	—	382,713,356.92	72,413,356.92	23.34

## 農業作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務贖餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外贖餘 (短絀)	本 期 贖 餘 ( 短 絀 )			
							比較增減		預 算 數	審 定 數
							金 額	%		
合 計	437,696	349,664	88,032	10,851	4,114	6,737	39,196	94,769	55,573	141.78
種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金	73,062	71,436	1,626	943	—	943	7,404	2,569	- 4,834	65.29
畜 產 改 良 作 業 基 金	132,232	127,047	5,184	5,368	275	5,093	16,764	10,277	- 6,486	38.69
農 業 生 物 科 技 園 區 作 業 基 金	232,401	151,180	81,221	4,539	3,839	700	15,028	81,921	66,893	445.13

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	39,196,000.00	94,769,426.00	55,573,426.00	141.78
利息股利之調整	- 1,069,000.00	- 2,475,530.00	- 1,406,530.00	131.57
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	38,127,000.00	92,293,896.00	54,166,896.00	142.07
調整項目	72,336,000.00	- 306,345,165.00	- 378,681,165.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	110,463,000.00	- 214,051,269.00	- 324,514,269.00	—
收取利息	2,916,000.00	2,464,236.00	- 451,764.00	15.49
支付利息	- 1,847,000.00	—	1,847,000.00	100.00
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>111,532,000.00</b>	<b>- 211,587,033.00</b>	<b>- 323,119,033.00</b>	<b>—</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	35,000,000.00	35,000,000.00	—
減少生物資產－非流動	478,000.00	2,024,900.00	1,546,900.00	323.62
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 100,000,000.00	- 100,000,000.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 791,098,000.00	- 431,719,552.00	359,378,448.00	45.43
增加無形資產及其他資產	- 1,211,000.00	- 1,310,578.00	- 99,578.00	8.22
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 791,831,000.00</b>	<b>- 496,005,230.00</b>	<b>295,825,770.00</b>	<b>37.36</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	5,700,000.00	109,319,130.00	103,619,130.00	1,817.88
增加長期負債	217,500,000.00	—	- 217,500,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	559,074,000.00	559,074,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 5,200,000.00	- 6,362,795.00	- 1,162,795.00	22.36
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>777,074,000.00</b>	<b>662,030,335.00</b>	<b>- 115,043,665.00</b>	<b>14.80</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>96,775,000.00</b>	<b>- 45,561,928.00</b>	<b>- 142,336,928.00</b>	<b>—</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>318,301,000.00</b>	<b>244,149,459.00</b>	<b>- 74,151,541.00</b>	<b>23.30</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>415,076,000.00</b>	<b>198,587,531.00</b>	<b>- 216,488,469.00</b>	<b>52.16</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 農業作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>5,114,756,815.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,383,445,551.00</b>	<b>100.00</b>	<b>731,311,264.00</b>	<b>16.68</b>
流動資產	1,292,966,855.00	25.28	890,236,359.00	20.31	402,730,496.00	45.24
現金	198,587,531.00	3.88	244,149,459.00	5.57	- 45,561,928.00	18.66
流動金融資產	366,650,000.00	7.17	401,650,000.00	9.16	- 35,000,000.00	8.71
應收款項	16,295,438.00	0.32	8,171,754.00	0.19	8,123,684.00	99.41
存貨	72,205,513.00	1.41	74,134,993.00	1.69	- 1,929,480.00	2.60
消耗性生物資產－流動	46,477,196.00	0.91	42,773,653.00	0.98	3,703,543.00	8.66
預付款項	492,751,177.00	9.63	119,356,500.00	2.72	373,394,677.00	312.84
短期貸墊款	100,000,000.00	1.96	—	—	100,000,000.00	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,050,042.00	0.08	4,050,042.00	0.09	—	—
準備金	4,050,042.00	0.08	4,050,042.00	0.09	—	—
不動產、廠房及設備	1,906,000,181.00	37.26	1,527,044,882.00	34.84	378,955,299.00	24.82
土地	714,824,065.00	13.98	738,003,835.00	16.84	- 23,179,770.00	3.14
土地改良物	5,556,337.00	0.11	6,290,052.00	0.14	- 733,715.00	11.66
房屋及建築	163,641,551.00	3.20	172,082,726.00	3.93	- 8,441,175.00	4.91
機械及設備	93,721,438.00	1.83	101,402,793.00	2.31	- 7,681,355.00	7.58
交通及運輸設備	4,361,416.00	0.09	4,179,725.00	0.10	181,691.00	4.35
什項設備	3,583,605.00	0.07	3,700,006.00	0.08	- 116,401.00	3.15
購建中固定資產	920,311,769.00	17.99	501,385,745.00	11.44	418,926,024.00	83.55
生物資產－非流動	1,817,000.00	0.04	1,882,000.00	0.04	- 65,000.00	3.45
生產性生物資產－非流動	1,817,000.00	0.04	1,882,000.00	0.04	- 65,000.00	3.45
無形資產	613,720.00	0.01	361,080.00	0.01	252,640.00	69.97
無形資產	613,720.00	0.01	361,080.00	0.01	252,640.00	69.97
其他資產	1,909,309,017.00	37.33	1,959,871,188.00	44.71	- 50,562,171.00	2.58
遞延資產	1,624,824.00	0.03	2,069,867.00	0.05	- 445,043.00	21.50
什項資產	1,907,684,193.00	37.30	1,957,801,321.00	44.66	- 50,117,128.00	2.56
<b>合 計</b>	<b>5,114,756,815.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,383,445,551.00</b>	<b>100.00</b>	<b>731,311,264.00</b>	<b>16.68</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 236,400 元及 396,400 元。  
2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## 農業作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>2,038,909,259.00</b>	<b>39.86</b>	<b>1,989,148,557.00</b>	<b>45.38</b>	<b>49,760,702.00</b>	<b>2.50</b>
流動負債	100,118,731.00	1.96	2,427,458.00	0.06	97,691,273.00	4,024.43
短期債務	100,000,000.00	1.96	—	—	100,000,000.00	—
應付款項	114,947.00	0.00	2,027,180.00	0.05	- 1,912,233.00	94.33
預收款項	3,784.00	0.00	400,278.00	0.01	- 396,494.00	99.05
其他負債	1,938,790,528.00	37.91	1,986,721,099.00	45.32	- 47,930,571.00	2.41
什項負債	1,938,790,528.00	37.91	1,986,721,099.00	45.32	- 47,930,571.00	2.41
<b>淨 值</b>	<b>3,075,847,556.00</b>	<b>60.14</b>	<b>2,394,296,994.00</b>	<b>54.62</b>	<b>681,550,562.00</b>	<b>28.47</b>
基金	1,103,810,984.34	21.58	544,736,984.34	12.43	559,074,000.00	102.63
基金	1,103,810,984.34	21.58	544,736,984.34	12.43	559,074,000.00	102.63
公積	855,445,965.59	16.73	804,559,059.59	18.35	50,886,906.00	6.32
資本公積	213,969,164.17	4.18	163,082,258.17	3.72	50,886,906.00	31.20
特別公積	641,476,801.42	12.54	641,476,801.42	14.63	—	—
累積餘絀	382,713,356.92	7.48	287,943,930.92	6.57	94,769,426.00	32.91
累積賸餘	382,713,356.92	7.48	287,943,930.92	6.57	94,769,426.00	32.91
淨值其他項目	733,877,249.15	14.35	757,057,019.15	17.27	- 23,179,770.00	3.06
累積其他綜合餘絀	733,877,249.15	14.35	757,057,019.15	17.27	- 23,179,770.00	3.06
<b>合 計</b>	<b>5,114,756,815.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,383,445,551.00</b>	<b>100.00</b>	<b>731,311,264.00</b>	<b>16.68</b>

## 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 4,038 億 2,921 萬餘元，實際支付 4,234 億 448 萬餘元，較預計增加 195 億 7,526 萬餘元，約 4.85%，主要係 106 年度請領勞工保險老年給付人數大幅增加，於年金給付累滾效果反應下，致本年度實際核付老年年金給付之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，勞工保險及職業災害勞工保護專款收支短絀 397 億 1,979 萬餘元及 4 億 3,246 萬餘元，經依勞工保險條例及職業災害勞工保護法規定以責任準備填補；就業保險收支結餘 90 億 8,436 萬餘元，經依就業保險法規定悉數提存責任準備；農民健康保險收支短絀 39 億 852 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 2,000 萬元，共計 39 億 2,852 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，其實際本期短絀為 310 億 6,789 萬餘元，與同基礎之預算賸餘 202 億 2,429 萬餘元，相距 512 億 9,218 萬餘元，主要係基金投資運用產生之評價損失增加所致。

#### 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 421 億 9,226 萬餘元，經業務、投資及籌資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 137 億 2,963 萬餘元，期末現金及約當現金為 559 億 2,189 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 33 億 1,764 萬餘元，相距 170 億 4,727 萬餘元，主要係減少流動金融資產及投資，投資活動之淨現金流入增加所致。

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 107 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	%
<b>業 務 收 入</b>	428,626,993,000.00	564,735,880,547.00	—	564,735,880,547.00	136,108,887,547.00	31.75
租金及權利金收入	282,651,000.00	281,341,288.00	—	281,341,288.00	- 1,309,712.00	0.46
投融資業務收入	32,851,746,000.00	114,725,179,814.00	—	114,725,179,814.00	81,873,433,814.00	249.22
保 險 收 入	391,724,571,000.00	445,754,967,739.00	—	445,754,967,739.00	54,030,396,739.00	13.79
其他業務收入	3,768,025,000.00	3,974,391,706.00	—	3,974,391,706.00	206,366,706.00	5.48
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	428,736,074,000.00	564,974,986,067.00	—	564,974,986,067.00	136,238,912,067.00	31.78
出租資產成本	24,404,000.00	23,184,648.00	—	23,184,648.00	- 1,219,352.00	5.00
投融資業務成本	1,111,859,000.00	127,896,519,741.00	—	127,896,519,741.00	126,784,660,741.00	11,402.94
保 險 成 本	424,956,519,000.00	435,038,473,857.00	—	435,038,473,857.00	10,081,954,857.00	2.37
其他業務成本	2,643,292,000.00	2,016,807,821.00	—	2,016,807,821.00	- 626,484,179.00	23.70
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	- 109,081,000.00	- 239,105,520.00	—	- 239,105,520.00	- 130,024,520.00	119.20
<b>業 務 外 收 入</b>	109,141,000.00	241,919,264.00	—	241,919,264.00	132,778,264.00	121.66
財 務 收 入	406,000.00	700,505.00	—	700,505.00	294,505.00	72.54
其他業務外收入	108,735,000.00	241,218,759.00	—	241,218,759.00	132,483,759.00	121.84
<b>業 務 外 費 用</b>	60,000.00	2,813,744.00	—	2,813,744.00	2,753,744.00	4,589.57
其他業務外費用	60,000.00	2,813,744.00	—	2,813,744.00	2,753,744.00	4,589.57
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	109,081,000.00	239,105,520.00	—	239,105,520.00	130,024,520.00	119.20
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	—	—	—	—	—	—

## 勞工保險局作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	—	—	—	—
利息股利之調整	- 7,380,592,000.00	- 19,261,819,136.00	- 11,881,227,136.00	160.98
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 7,380,592,000.00	- 19,261,819,136.00	- 11,881,227,136.00	160.98
調整項目	123,524,000.00	- 4,027,265,199.00	- 4,150,789,199.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 7,257,068,000.00	- 23,289,084,335.00	- 16,032,016,335.00	220.92
收取利息	406,000.00	700,505.00	294,505.00	72.54
支付利息	—	- 29,234,500.00	- 29,234,500.00	—
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 7,256,662,000.00</b>	<b>- 23,317,618,330.00</b>	<b>- 16,060,956,330.00</b>	<b>221.33</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	3,310,887,000.00	268,772,256,122.00	265,461,369,122.00	8,017.83
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	161,560,000.00	121,796,798,730.00	121,635,238,730.00	75,287.97
減少無形資產及其他資產	—	22,004,145.00	22,004,145.00	—
收取利息	7,367,799,000.00	8,853,174,807.00	1,485,375,807.00	20.16
收取股利	—	10,489,420,156.00	10,489,420,156.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,354,828,000.00	- 252,669,982,925.00	- 251,315,154,925.00	18,549.60
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 6,511,955,000.00	- 120,636,891,782.00	- 114,124,936,782.00	1,752.54
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>2,973,463,000.00</b>	<b>36,626,779,253.00</b>	<b>33,653,316,253.00</b>	<b>1,131.79</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	1,060,226,000.00	5,256,657,733.00	4,196,431,733.00	395.81
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 17,000.00	- 5,250,827,736.00	- 5,250,810,736.00	30,887,121.98
支付利息	- 94,651,000.00	- 65,781,293.00	28,869,707.00	30.50
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>965,558,000.00</b>	<b>- 59,951,296.00</b>	<b>- 1,025,509,296.00</b>	<b>—</b>
匯 率 影 響 數	—	480,423,832.00	480,423,832.00	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 3,317,641,000.00</b>	<b>13,729,633,459.00</b>	<b>17,047,274,459.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>66,180,215,000.00</b>	<b>42,192,262,272.16</b>	<b>- 23,987,952,727.84</b>	<b>36.25</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>62,862,574,000.00</b>	<b>55,921,895,731.16</b>	<b>- 6,940,678,268.84</b>	<b>11.04</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 勞工保險局作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	916,075,755,767.70	100.00	947,819,054,257.70	100.00	- 31,743,298,490.00	3.35
流 動 資 產	721,572,251,502.70	78.77	752,490,578,855.70	79.39	- 30,918,327,353.00	4.11
現 金	55,921,895,731.16	6.10	42,192,262,272.16	4.45	13,729,633,459.00	32.54
流 動 金 融 資 產	589,615,179,993.00	64.36	618,995,088,437.00	65.31	- 29,379,908,444.00	4.75
應 收 款 項	71,837,403,060.54	7.84	87,172,581,605.54	9.20	- 15,335,178,545.00	17.59
預 付 款 項	624,362,261.00	0.07	504,201,221.00	0.05	120,161,040.00	23.83
短 期 貸 墊 款	3,573,410,457.00	0.39	3,626,445,320.00	0.38	- 53,034,863.00	1.46
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	168,851,441,671.00	18.43	169,396,937,477.00	17.87	- 545,495,806.00	0.32
非 流 動 金 融 資 產	160,056,408,904.00	17.47	161,231,646,194.00	17.01	- 1,175,237,290.00	0.73
長 期 貸 款	8,795,032,767.00	0.96	8,165,291,283.00	0.86	629,741,484.00	7.71
投 資 性 不 動 產	1,450,701,717.00	0.16	1,468,708,762.00	0.15	- 18,007,045.00	1.23
投 資 性 不 動 產	1,450,701,717.00	0.16	1,468,708,762.00	0.15	- 18,007,045.00	1.23
無 形 資 產	1,538,931.00	0.00	2,043,411.00	0.00	- 504,480.00	24.69
無 形 資 產	1,538,931.00	0.00	2,043,411.00	0.00	- 504,480.00	24.69
其 他 資 產	24,199,821,946.00	2.64	24,460,785,752.00	2.58	- 260,963,806.00	1.07
遞 延 資 產	40,970,064.00	0.00	41,581,459.00	0.00	- 611,395.00	1.47
什 項 資 產	23,920,540,239.00	2.61	24,181,652,550.00	2.55	- 261,112,311.00	1.08
待 處 理 資 產	238,311,643.00	0.03	237,551,743.00	0.03	759,900.00	0.32
合 計	916,075,755,767.70	100.00	947,819,054,257.70	100.00	- 31,743,298,490.00	3.35

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 220,823,210 元及 151,059,703 元。

2. 107 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 10,454,658,000,000 元，係該基金依據 108 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補充評估報告，以 107 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 107 年底止已提存普通事故責任準備 737,292,622,492 元 74 分。

3. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## 勞工保險局作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	916,070,546,783.70	100.00	947,813,845,273.70	100.00	- 31,743,298,490.00	3.35
流 動 負 債	8,913,780,310.96	0.97	9,539,330,564.96	1.01	- 625,550,254.00	6.56
短 期 債 務	3,390,000,000.00	0.37	3,390,000,000.00	0.36	—	—
應 付 款 項	4,645,096,897.50	0.51	5,657,472,881.50	0.60	- 1,012,375,984.00	17.89
預 收 款 項	306,540,451.46	0.03	377,680,263.46	0.04	- 71,139,812.00	18.84
流 動 金 融 負 債	572,142,962.00	0.06	114,177,420.00	0.01	457,965,542.00	401.10
其 他 負 債	907,156,766,472.74	99.03	938,274,514,708.74	98.99	- 31,117,748,236.00	3.32
遞 延 負 債	4,097,005,780.00	0.45	4,158,145,742.00	0.44	- 61,139,962.00	1.47
負 債 準 備	902,995,968,747.74	98.57	934,063,858,776.74	98.55	- 31,067,890,029.00	3.33
什 項 負 債	63,791,945.00	0.01	52,510,190.00	0.01	11,281,755.00	21.48
<b>淨 值</b>	<b>5,208,984.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,208,984.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
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	—	—
<b>合 計</b>	<b>916,075,755,767.70</b>	<b>100.00</b>	<b>947,819,054,257.70</b>	<b>100.00</b>	<b>- 31,743,298,490.00</b>	<b>3.35</b>

## 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 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 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 88 年 7 月 1 日改隸前衛生署（於 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，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其執行情形如次：

(1) 門診病患醫療 預計 762 萬 2 千餘人次，實際為 762 萬 3 千餘人次，較預計增加 8 百餘人次，約 0.01%，主要係桃園醫院增加門診診次，致就診人次較預計增加。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 304 萬餘人日，較預計減少 3 萬餘人日，約 1.22%，主要係八里療養院預算數高於該院可提供之住院醫療服務量，及豐原醫院整修病房，至 107 年下半年始陸續開放病床，致住院病患較預計減少。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 20,958 人次、辦理醫師在職訓練 33,506 人次，並舉辦各種臨床討論會 9,378 場次、學術演講聯合討論會 2,791 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 7,565 萬餘元，業務外賸餘 2 億 9,160 萬餘元，審定本期賸餘 10 億 6,725 萬餘元，較預算賸餘 10 億 2,672 萬餘元，增加 4,053 萬餘元，約 3.95%，主要係 106 年度申報之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 7 個分基金，其中統籌部分短絀 1,244 萬餘元，主要係利息收入較預計減少所致；嘉義醫院等 5 個分基金短絀 1,066 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 5,391 萬餘元，主要係依公立醫

療機構人員獎勵金發給要點規定，獎勵金按年度事業收支總淨餘數之一定比率提撥，離島地區醫療機構自 102 年 5 月 15 日起，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，得免列事業收支總淨餘數扣除，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 1,066,060,914 元，本部依法審核修正增列醫療收入 239,201 元、業務外收入 956,733 元，綜計增列賸餘 1,195,934 元，審定本期賸餘 1,067,256,848 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,067,256,848 元，其中：

A. 基隆醫院等 17 個分基金賸餘 1,001,652,771 元，連同前期未分配賸餘 1,556,218,723 元 50 分，合計賸餘 2,557,871,494 元 50 分，經依預算提存公積 818,585,000 元後，尚有未分配賸餘 1,739,286,494 元 50 分。

B. 胸腔病院分基金賸餘 11,985,752 元，連同前期未分配賸餘 104,878,257 元 67 分，合計賸餘 116,864,009 元 67 分，經提存公積 8,392,000 元後，尚有未分配賸餘 108,472,009 元 67 分。

C. 臺中醫院等 2 個分基金賸餘 130,635,373 元，連同前期未分配賸餘 198,747,232 元 47 分，合計賸餘 329,382,605 元 47 分，全數列為未分配賸餘。

D. 澎湖醫院等 3 個分基金短絀 13,643,808 元，其前期未分配賸餘 232,206,178 元 15 分，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 218,562,370 元 15 分。

E. 臺東醫院等 2 個分基金短絀 3,995,903 元，其前期未分配賸餘 58,728,346 元 10 分，經用以填補短絀及依預算提存公積 35,250,000 元後，尚有未分配賸餘 19,482,443 元 10 分。

F. 嘉義醫院分基金短絀 5,466,187 元，連同前期待填補之短絀 7,422,234 元，合計短絀 12,888,421 元，全數列為待填補之短絀。

G. 金門醫院分基金短絀 53,911,150 元，連同前期待填補之短絀 59,402,891 元，合計短絀 113,314,041 元，經撥用公積 79,448,000 元予以填補後，尚有待填補之短絀 33,866,041 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 154 億 4,810 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 14 億 479 萬餘元，期末現金及約當現金為 168 億 5,289 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 9 億 576 萬餘元，增加 4 億 9,902 萬餘元，主要係部分醫院固定資產實際增置金額較預算減少，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 107 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	30,568,285,000.00	33,087,639,845.00	239,201.00	33,087,879,046.00	2,519,594,046.00	8.24
醫 療 收 入	26,549,146,000.00	29,079,902,945.00	239,201.00	29,080,142,146.00	2,530,996,146.00	9.53
其 他 業 務 收 入	4,019,139,000.00	4,007,736,900.00	—	4,007,736,900.00	- 11,402,100.00	0.28
業 務 成 本 與 費 用	29,800,608,000.00	32,312,224,642.00	—	32,312,224,642.00	2,511,616,642.00	8.43
醫 療 成 本	26,473,404,000.00	28,905,006,289.00	—	28,905,006,289.00	2,431,602,289.00	9.19
其 他 業 務 成 本	28,032,000.00	21,909,508.00	—	21,909,508.00	- 6,122,492.00	21.84
管 理 及 總 務 費 用	2,178,237,000.00	2,256,647,661.00	—	2,256,647,661.00	78,410,661.00	3.60
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	720,929,000.00	698,288,821.00	—	698,288,821.00	- 22,640,179.00	3.14
其 他 業 務 費 用	400,006,000.00	430,372,363.00	—	430,372,363.00	30,366,363.00	7.59
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	767,677,000.00	775,415,203.00	239,201.00	775,654,404.00	7,977,404.00	1.04
業 務 外 收 入	1,221,163,000.00	1,552,271,277.00	956,733.00	1,553,228,010.00	332,065,010.00	27.19
財 務 收 入	76,629,000.00	67,049,497.00	—	67,049,497.00	- 9,579,503.00	12.50
其 他 業 務 外 收 入	1,144,534,000.00	1,485,221,780.00	956,733.00	1,486,178,513.00	341,644,513.00	29.85
業 務 外 費 用	962,118,000.00	1,261,625,566.00	—	1,261,625,566.00	299,507,566.00	31.13
其 他 業 務 外 費 用	962,118,000.00	1,261,625,566.00	—	1,261,625,566.00	299,507,566.00	31.13
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	259,045,000.00	290,645,711.00	956,733.00	291,602,444.00	32,557,444.00	12.57
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,026,722,000.00	1,066,060,914.00	1,195,934.00	1,067,256,848.00	40,534,848.00	3.95

註：本期其他綜合餘絀-120,235,436元，悉數為未實現重估增值。

## 醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	%
<b>賸 餘 之 部</b>	3,054,949,000.00	3,293,856,699.89	1,195,934.00	3,295,052,633.89	240,103,633.89	7.86
本 期 賸 餘	1,089,940,000.00	1,143,077,962.00	1,195,934.00	1,144,273,896.00	54,333,896.00	4.99
前 期 未 分 配 賸 餘	1,965,009,000.00	2,150,778,737.89	—	2,150,778,737.89	185,769,737.89	9.45
<b>分 配 之 部</b>	912,137,000.00	879,866,711.00	—	879,866,711.00	- 32,270,289.00	3.54
填 補 累 積 短 絀	13,567,000.00	17,639,711.00	—	17,639,711.00	4,072,711.00	30.02
提 存 公 積	898,570,000.00	862,227,000.00	—	862,227,000.00	- 36,343,000.00	4.04
未 分 配 賸 餘	2,142,812,000.00	2,413,989,988.89	1,195,934.00	2,415,185,922.89	272,373,922.89	12.71
<b>短 絀 之 部</b>	93,015,000.00	143,842,173.00	—	143,842,173.00	50,827,173.00	54.64
本 期 短 絀	63,218,000.00	77,017,048.00	—	77,017,048.00	13,799,048.00	21.83
前 期 待 填 補 之 短 絀	29,797,000.00	66,825,125.00	—	66,825,125.00	37,028,125.00	124.27
<b>填 補 之 部</b>	93,015,000.00	97,087,711.00	—	97,087,711.00	4,072,711.00	4.38
撥 用 賸 餘	13,567,000.00	17,639,711.00	—	17,639,711.00	4,072,711.00	30.02
撥 用 公 積	79,448,000.00	79,448,000.00	—	79,448,000.00	—	—
待 填 補 之 短 絀	—	46,754,462.00	—	46,754,462.00	46,754,462.00	—

## 醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	1,026,722,000.00	1,067,256,848.00	40,534,848.00	3.95
利息股利之調整	- 76,629,000.00	- 67,049,497.00	9,579,503.00	12.50
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	950,093,000.00	1,000,207,351.00	50,114,351.00	5.27
調整項目	1,875,361,000.00	1,437,198,656.00	- 438,162,344.00	23.36
未計利息股利之現金流入（流出）	2,825,454,000.00	2,437,406,007.00	- 388,047,993.00	13.73
收取利息	80,851,000.00	69,742,758.00	- 11,108,242.00	13.74
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>2,906,305,000.00</b>	<b>2,507,148,765.00</b>	<b>- 399,156,235.00</b>	<b>13.73</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	300,000,000.00	300,000,000.00	-
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-	382,656.00	382,656.00	-
減少無形資產及其他資產	3,005,000.00	123,704,234.00	120,699,234.00	4,016.61
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 300,000,000.00	- 300,000,000.00	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 1,783,177,000.00	- 1,402,202,225.00	380,974,775.00	21.36
增加無形資產及其他資產	- 791,387,000.00	- 521,794,831.00	269,592,169.00	34.07
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 2,571,559,000.00</b>	<b>- 1,799,910,166.00</b>	<b>771,648,834.00</b>	<b>30.01</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	21,514,000.00	203,074,813.00	181,560,813.00	843.92
增加基金、公積及填補短絀	572,835,000.00	570,398,026.00	- 2,436,974.00	0.43
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 23,329,000.00	- 75,920,227.00	- 52,591,227.00	225.43
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>571,020,000.00</b>	<b>697,552,612.00</b>	<b>126,532,612.00</b>	<b>22.16</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>905,766,000.00</b>	<b>1,404,791,211.00</b>	<b>499,025,211.00</b>	<b>55.09</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>26,061,591,000.00</b>	<b>15,448,108,553.55</b>	<b>- 10,613,482,446.45</b>	<b>40.72</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>26,967,357,000.00</b>	<b>16,852,899,764.55</b>	<b>- 10,114,457,235.45</b>	<b>37.51</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 醫療藥品基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	60,802,968,816.45	100.00	58,865,979,127.45	100.00	1,936,989,689.00	3.29
流 動 資 產	31,342,249,894.45	51.55	29,534,664,284.45	50.17	1,807,585,610.00	6.12
現 金	16,852,899,764.55	27.72	15,448,108,553.55	26.24	1,404,791,211.00	9.09
流 動 金 融 資 產	10,226,583,000.00	16.82	10,526,583,000.00	17.88	- 300,000,000.00	2.85
應 收 款 項	3,544,095,422.00	5.83	2,873,706,439.00	4.88	670,388,983.00	23.33
存 貨	407,980,812.63	0.67	399,270,306.63	0.68	8,710,506.00	2.18
預 付 款 項	310,690,895.27	0.51	286,995,985.27	0.49	23,694,910.00	8.26
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,988,838,771.00	3.27	1,735,084,320.00	2.95	253,754,451.00	14.62
非 流 動 金 融 資 產	1,865,600,000.00	3.07	1,565,600,000.00	2.66	300,000,000.00	19.16
準 備 金	123,238,771.00	0.20	169,484,320.00	0.29	- 46,245,549.00	27.29
不 動 產、廠 房 及 設 備	13,410,403,395.00	22.06	13,047,948,885.00	22.17	362,454,510.00	2.78
土 地	3,659,833,559.00	6.02	3,787,128,235.00	6.43	- 127,294,676.00	3.36
土 地 改 良 物	20,887,312.00	0.03	24,097,698.00	0.04	- 3,210,386.00	13.32
房 屋 及 建 築	5,038,247,398.00	8.29	5,071,504,139.00	8.62	- 33,256,741.00	0.66
機 械 及 設 備	2,936,940,369.00	4.83	2,901,821,610.00	4.93	35,118,759.00	1.21
交 通 及 運 輸 設 備	144,179,401.00	0.24	131,145,348.00	0.22	13,034,053.00	9.94
什 項 設 備	268,562,718.00	0.44	236,829,566.00	0.40	31,733,152.00	13.40
租 賃 權 益 改 良	1,171,273.00	0.00	1,875,361.00	0.00	- 704,088.00	37.54
購 建 中 固 定 資 產	1,340,581,365.00	2.20	893,546,928.00	1.52	447,034,437.00	50.03
無 形 資 產	221,190,012.00	0.36	295,992,718.00	0.50	- 74,802,706.00	25.27
無 形 資 產	221,190,012.00	0.36	295,992,718.00	0.50	- 74,802,706.00	25.27
其 他 資 產	13,840,286,744.00	22.76	14,252,288,920.00	24.21	- 412,002,176.00	2.89
遞 延 資 產	1,078,042,844.00	1.77	943,194,315.00	1.60	134,848,529.00	14.30
什 項 資 產	12,760,439,120.00	20.99	13,307,289,825.00	22.61	- 546,850,705.00	4.11
待 處 理 資 產	1,804,780.00	0.00	1,804,780.00	0.00	—	—
合 計	60,802,968,816.45	100.00	58,865,979,127.45	100.00	1,936,989,689.00	3.29

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 498,124,522 元及 477,076,732 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## 醫療藥品基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>21,079,983,098.32</b>	<b>34.67</b>	<b>21,076,521,311.32</b>	<b>35.80</b>	<b>3,461,787.00</b>	<b>0.02</b>
流動負債	7,564,983,574.32	12.44	6,992,745,297.32	11.88	572,238,277.00	8.18
應付款項	7,551,278,126.32	12.42	6,982,918,177.32	11.86	568,359,949.00	8.14
預收款項	13,705,448.00	0.02	9,827,120.00	0.02	3,878,328.00	39.47
其他負債	13,514,999,524.00	22.23	14,083,776,014.00	23.93	- 568,776,490.00	4.04
遞延負債	66,457,384.00	0.11	—	—	66,457,384.00	—
什項負債	13,448,542,140.00	22.12	14,083,776,014.00	23.93	- 635,233,874.00	4.51
<b>淨 值</b>	<b>39,722,985,718.13</b>	<b>65.33</b>	<b>37,789,457,816.13</b>	<b>64.20</b>	<b>1,933,527,902.00</b>	<b>5.12</b>
基金	16,625,817,764.92	27.34	16,066,206,393.92	27.29	559,611,371.00	3.48
基金	16,625,817,764.92	27.34	16,066,206,393.92	27.29	559,611,371.00	3.48
公積	17,337,640,000.13	28.51	16,127,965,881.13	27.40	1,209,674,119.00	7.50
資本公積	11,092,487,604.26	18.24	10,745,040,485.26	18.25	347,447,119.00	3.23
特別公積	6,245,152,395.87	10.27	5,382,925,395.87	9.14	862,227,000.00	16.02
累積餘絀	2,368,431,460.89	3.90	2,083,953,612.89	3.54	284,477,848.00	13.65
累積賸餘	2,368,431,460.89	3.90	2,083,953,612.89	3.54	284,477,848.00	13.65
淨值其他項目	3,391,096,492.19	5.58	3,511,331,928.19	5.96	- 120,235,436.00	3.42
累積其他綜合餘絀	3,391,096,492.19	5.58	3,511,331,928.19	5.96	- 120,235,436.00	3.42
<b>合 計</b>	<b>60,802,968,816.45</b>	<b>100.00</b>	<b>58,865,979,127.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1,936,989,689.00</b>	<b>3.29</b>

## 醫療藥品基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 107 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	33,087,879	32,312,224	775,654	1,553,228	1,261,625	291,602	1,026,722	1,067,256	40,534	3.95
衛生福利部 統籌部分	—	24,938	- 24,938	12,494	—	12,494	- 13,567	- 12,443	1,123	8.28
基隆醫院	1,608,300	1,552,759	55,540	29,282	20,475	8,807	65,741	64,348	- 1,392	2.12
臺北醫院	2,372,760	2,287,632	85,127	73,288	52,482	20,806	112,714	105,933	- 6,780	6.02
桃園醫院	5,732,693	5,521,403	211,290	327,722	273,327	54,394	196,553	265,685	69,132	35.17
苗栗醫院	1,181,497	1,141,906	39,591	39,469	32,540	6,928	41,555	46,520	4,965	11.95
豐原醫院	2,361,730	2,284,711	77,018	47,256	44,405	2,850	109,093	79,869	- 29,223	26.79
臺中醫院	2,098,835	2,050,471	48,364	90,726	75,211	15,515	65,346	63,879	- 1,466	2.24
彰化醫院	1,720,428	1,673,533	46,894	65,270	54,337	10,933	44,114	57,828	13,714	31.09
南投醫院	1,607,293	1,552,373	54,920	117,997	84,651	33,346	80,821	88,266	7,445	9.21
嘉義醫院	767,258	775,015	- 7,757	16,601	14,310	2,291	11,251	- 5,466	- 16,717	—
朴子醫院	484,633	487,634	- 3,001	12,459	9,842	2,617	2,180	- 383	- 2,563	—
新營醫院	558,306	553,958	4,347	22,798	17,266	5,531	4,008	9,879	5,871	146.49
臺南醫院	1,927,027	1,897,254	29,772	70,702	57,468	13,234	40,024	43,007	2,983	7.45
旗山醫院	1,237,530	1,193,780	43,750	88,143	71,287	16,856	51,225	60,607	9,382	18.32
澎湖醫院	545,341	549,185	- 3,844	41,238	38,210	3,028	4,093	- 815	- 4,908	—
屏東醫院	1,703,199	1,651,867	51,331	85,652	70,227	15,424	45,576	66,756	21,180	46.47
恆春旅遊醫院	282,508	273,405	9,103	26,568	20,647	5,920	11,883	15,023	3,140	26.43
臺東醫院	634,850	640,483	- 5,632	29,585	25,639	3,946	2,308	- 1,686	- 3,994	—
花蓮醫院	672,525	685,640	- 13,114	44,343	33,538	10,805	3,322	- 2,309	- 5,631	—
玉里醫院	854,138	855,565	- 1,427	47,302	39,092	8,210	17,061	6,783	- 10,277	60.24
金門醫院	822,168	880,561	- 58,392	31,034	26,553	4,481	- 49,651	- 53,911	- 4,260	8.58
桃園療養院	883,813	841,058	42,755	73,164	61,395	11,768	56,189	54,523	- 1,665	2.96
八里療養院	471,677	459,878	11,798	26,995	26,001	994	13,777	12,793	- 983	7.14
草屯療養院	923,669	887,434	36,235	54,439	48,977	5,461	45,548	41,697	- 3,850	8.45
嘉南療養院	545,170	531,423	13,746	29,254	23,410	5,844	19,136	19,591	455	2.38
樂生療養院	785,149	762,215	22,934	41,265	34,904	6,360	29,616	29,295	- 320	1.08
胸腔病院	305,368	296,130	9,238	8,167	5,420	2,747	16,806	11,985	- 4,820	28.68

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 107 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	7,622,889	7,623,690	801	0.01
基 隆 醫 院	503,735	487,367	- 16,368	3.25
臺 北 醫 院	593,058	553,177	- 39,881	6.72
桃 園 醫 院	1,011,762	1,266,328	254,566	25.16
苗 栗 醫 院	336,000	330,033	- 5,967	1.78
豐 原 醫 院	849,029	779,126	- 69,903	8.23
臺 中 醫 院	561,008	462,340	- 98,668	17.59
彰 化 醫 院	323,335	305,889	- 17,446	5.40
南 投 醫 院	385,000	427,477	42,477	11.03
嘉 義 醫 院	154,118	163,999	9,881	6.41
朴 子 醫 院	157,000	147,182	- 9,818	6.25
新 營 醫 院	123,000	148,111	25,111	20.42
臺 南 醫 院	365,066	388,825	23,759	6.51
旗 山 醫 院	328,929	335,677	6,748	2.05
澎 湖 醫 院	179,600	194,149	14,549	8.10
屏 東 醫 院	341,238	354,958	13,720	4.02
恆 春 旅 遊 醫 院	82,941	79,956	- 2,985	3.60
臺 東 醫 院	112,132	111,448	- 684	0.61
花 蓮 醫 院	213,340	178,689	- 34,651	16.24
玉 里 醫 院	86,600	75,807	- 10,793	12.46
金 門 醫 院	267,718	258,913	- 8,805	3.29
桃 園 療 養 院	137,622	141,201	3,579	2.60
八 里 療 養 院	30,600	26,395	- 4,205	13.74
草 屯 療 養 院	96,100	73,210	- 22,890	23.82
嘉 南 療 養 院	72,648	68,146	- 4,502	6.20
樂 生 療 養 院	236,000	192,382	- 43,618	18.48
胸 腔 病 院	75,310	72,905	- 2,405	3.19

# 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 107 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	3,082,107	3,044,463	- 37,644	1.22
基 隆 醫 院	73,492	76,783	3,291	4.48
臺 北 醫 院	125,148	119,069	- 6,079	4.86
桃 園 醫 院	271,343	316,556	45,213	16.66
苗 栗 醫 院	94,000	91,226	- 2,774	2.95
豐 原 醫 院	158,381	143,722	- 14,659	9.26
臺 中 醫 院	133,742	127,014	- 6,728	5.03
彰 化 醫 院	145,525	148,555	3,030	2.08
南 投 醫 院	98,000	104,372	6,372	6.50
嘉 義 醫 院	29,032	34,298	5,266	18.14
朴 子 醫 院	54,000	49,046	- 4,954	9.17
新 營 醫 院	62,500	62,306	- 194	0.31
臺 南 醫 院	170,567	162,700	- 7,867	4.61
旗 山 醫 院	108,630	100,011	- 8,619	7.93
澎 湖 醫 院	54,576	50,600	- 3,976	7.29
屏 東 醫 院	108,146	115,681	7,535	6.97
恆 春 旅 遊 醫 院	9,180	9,464	284	3.09
臺 東 醫 院	36,960	35,240	- 1,720	4.65
花 蓮 醫 院	55,000	53,833	- 1,167	2.12
玉 里 醫 院	190,000	182,396	- 7,604	4.00
金 門 醫 院	47,453	44,556	- 2,897	6.10
桃 園 療 養 院	242,498	239,324	- 3,174	1.31
八 里 療 養 院	202,000	173,888	- 28,112	13.92
草 屯 療 養 院	355,600	349,868	- 5,732	1.61
嘉 南 療 養 院	179,924	181,049	1,125	0.63
樂 生 療 養 院	52,600	54,955	2,355	4.48
胸 腔 病 院	23,810	17,951	- 5,859	24.61

## (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之生產、銷售等事項。本年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 1 項，相同者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
吩 坦 尼 貼 片 50 微公克／小時	片	140,000	30,000	- 110,000	78.57	醫療需求減少，並以委製品替代供應所需，致輸入品進口量較預計減少。	
吩 坦 尼 貼 片 12 微公克／小時	片	360,000	360,000	—	—		
平 舒 疼 口 頰 溶 片 200 微公克	片	260,000	672,000	412,000	158.46	配合醫療需求增加進口量。	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 1,477 萬餘元，業務外賸餘 395 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 1,873 萬餘元，較預算賸餘 1 億 8,103 萬餘元，增加 3,770 萬餘元，約 20.83%，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 218,738,621 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 218,738,621 元，連同前期未分配賸餘 268,058,827 元，合計賸餘 486,797,448 元，經依預算解繳公庫 120,000,000 元後，尚有未分配賸餘 366,797,448 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 7,684 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 6,233 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,451 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,830 萬餘元，增加 3,402 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較預計增加所致。

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 107 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	745,914,000.00	818,680,422.00	—	818,680,422.00	72,766,422.00	9.76
銷 貨 收 入	745,664,000.00	818,550,422.00	—	818,550,422.00	72,886,422.00	9.77
其他業務收入	250,000.00	130,000.00	—	130,000.00	- 120,000.00	48.00
業 務 成 本 與 費 用	567,029,000.00	603,901,610.90	—	603,901,610.90	36,872,610.90	6.50
銷 貨 成 本	536,745,000.00	571,141,557.90	—	571,141,557.90	34,396,557.90	6.41
行銷及業務費用	9,925,000.00	9,715,318.00	—	9,715,318.00	- 209,682.00	2.11
管理及總務費用	5,765,000.00	5,159,936.00	—	5,159,936.00	- 605,064.00	10.50
研究發展及訓練費用	14,594,000.00	17,884,799.00	—	17,884,799.00	3,290,799.00	22.55
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	178,885,000.00	214,778,811.10	—	214,778,811.10	35,893,811.10	20.07
業 務 外 收 入	2,678,000.00	4,624,549.90	—	4,624,549.90	1,946,549.90	72.69
財 務 收 入	678,000.00	918,844.00	—	918,844.00	240,844.00	35.52
其他業務外收入	2,000,000.00	3,705,705.90	—	3,705,705.90	1,705,705.90	85.29
業 務 外 費 用	528,000.00	664,740.00	—	664,740.00	136,740.00	25.90
其他業務外費用	528,000.00	664,740.00	—	664,740.00	136,740.00	25.90
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	2,150,000.00	3,959,809.90	—	3,959,809.90	1,809,809.90	84.18
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	181,035,000.00	218,738,621.00	—	218,738,621.00	37,703,621.00	20.83

## 管制藥品製藥工廠作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	416,776,000.00	486,797,448.00	—	486,797,448.00	70,021,448.00	16.80
本 期 賸 餘	181,035,000.00	218,738,621.00	—	218,738,621.00	37,703,621.00	20.83
前 期 未 分 配 賸 餘	235,741,000.00	268,058,827.00	—	268,058,827.00	32,317,827.00	13.71
分 配 之 部	120,000,000.00	120,000,000.00	—	120,000,000.00	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	120,000,000.00	120,000,000.00	—	120,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	296,776,000.00	366,797,448.00	—	366,797,448.00	70,021,448.00	23.59

## 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	181,035,000.00	218,738,621.00	37,703,621.00	20.83
利息股利之調整	- 678,000.00	- 918,844.00	- 240,844.00	35.52
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	180,357,000.00	217,819,777.00	37,462,777.00	20.77
調整項目	- 39,150,000.00	10,618,620.00	49,768,620.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	141,207,000.00	228,438,397.00	87,231,397.00	61.78
收取利息	678,000.00	875,794.00	197,794.00	29.17
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>141,885,000.00</b>	<b>229,314,191.00</b>	<b>87,429,191.00</b>	<b>61.62</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 35,176,000.00	- 159,192,037.00	- 124,016,037.00	352.56
增加無形資產及其他資產	- 10,082,000.00	—	10,082,000.00	100.00
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 45,258,000.00</b>	<b>- 159,192,037.00</b>	<b>- 113,934,037.00</b>	<b>251.74</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	486,613.00	486,613.00	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 4,933,000.00	- 12,940,842.00	- 8,007,842.00	162.33
賸餘分配款	- 120,000,000.00	- 120,000,000.00	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 124,933,000.00</b>	<b>- 132,454,229.00</b>	<b>- 7,521,229.00</b>	<b>6.02</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 28,306,000.00</b>	<b>- 62,332,075.00</b>	<b>- 34,026,075.00</b>	<b>120.21</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>131,944,000.00</b>	<b>176,845,779.78</b>	<b>44,901,779.78</b>	<b>34.03</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>103,638,000.00</b>	<b>114,513,704.78</b>	<b>10,875,704.78</b>	<b>10.49</b>

- 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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。  
 3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,445,178,993.77	100.00	1,263,236,571.77	100.00	181,942,422.00	14.40
流 動 資 產	527,369,079.77	36.49	471,528,433.77	37.33	55,840,646.00	11.84
現 金	114,513,704.78	7.92	176,845,779.78	14.00	- 62,332,075.00	35.25
流 動 金 融 資 產	35,000,000.00	2.42	35,000,000.00	2.77	—	—
應 收 款 項	173,005.00	0.01	126,350.00	0.01	46,655.00	36.93
存 貨	267,123,034.80	18.48	178,670,564.70	14.14	88,452,470.10	49.51
預 付 款 項	110,559,335.19	7.65	80,885,739.29	6.40	29,673,595.90	36.69
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	150,000,000.00	10.38	150,000,000.00	11.87	—	—
非 流 動 金 融 資 產	150,000,000.00	10.38	150,000,000.00	11.87	—	—
不 動 產、廠 房 及 設 備	764,309,914.00	52.89	638,208,138.00	50.52	126,101,776.00	19.76
土 地	97,441,800.00	6.74	97,441,800.00	7.71	—	—
土 地 改 良 物	34,087.00	0.00	35,779.00	0.00	- 1,692.00	4.73
房 屋 及 建 築	24,759,224.00	1.71	26,372,564.00	2.09	- 1,613,340.00	6.12
機 械 及 設 備	170,974,264.00	11.83	100,871,538.00	7.99	70,102,726.00	69.50
什 項 設 備	691,820.00	0.05	461,785.00	0.04	230,035.00	49.81
購 建 中 固 定 資 產	470,408,719.00	32.55	413,024,672.00	32.70	57,384,047.00	13.89
其 他 資 產	3,500,000.00	0.24	3,500,000.00	0.28	—	—
什 項 資 產	3,500,000.00	0.24	3,500,000.00	0.28	—	—
<b>合 計</b>	1,445,178,993.77	100.00	1,263,236,571.77	100.00	181,942,422.00	14.40

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 11,415,007 元及 7,455,003 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>202,621,380.00</b>	<b>14.02</b>	<b>119,544,803.00</b>	<b>9.46</b>	<b>83,076,577.00</b>	<b>69.49</b>
流動負債	193,623,732.00	13.40	98,092,926.00	7.77	95,530,806.00	97.39
應付 款 項	178,318,732.00	12.34	94,530,576.00	7.48	83,788,156.00	88.64
預收 款 項	15,305,000.00	1.06	3,562,350.00	0.28	11,742,650.00	329.63
其他負債	8,997,648.00	0.62	21,451,877.00	1.70	- 12,454,229.00	58.06
什 項 負 債	8,997,648.00	0.62	21,451,877.00	1.70	- 12,454,229.00	58.06
<b>淨 值</b>	<b>1,242,557,613.77</b>	<b>85.98</b>	<b>1,143,691,768.77</b>	<b>90.54</b>	<b>98,865,845.00</b>	<b>8.64</b>
基金	208,127,224.00	14.40	208,000,000.00	16.47	127,224.00	0.06
基金	208,127,224.00	14.40	208,000,000.00	16.47	127,224.00	0.06
公積	600,810,034.60	41.57	600,810,034.60	47.56	—	—
特別公積	600,810,034.60	41.57	600,810,034.60	47.56	—	—
累積餘絀	366,797,448.00	25.38	268,058,827.00	21.22	98,738,621.00	36.83
累積積餘	366,797,448.00	25.38	268,058,827.00	21.22	98,738,621.00	36.83
淨值其他項目	66,822,907.17	4.62	66,822,907.17	5.29	—	—
累積其他綜合餘絀	66,822,907.17	4.62	66,822,907.17	5.29	—	—
<b>合 計</b>	<b>1,445,178,993.77</b>	<b>100.00</b>	<b>1,263,236,571.77</b>	<b>100.00</b>	<b>181,942,422.00</b>	<b>14.40</b>

### (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 6,386 億 5,245 萬餘元，實際支付 6,326 億 1,096 萬餘元，較預計減少 60 億 4,149 萬餘元，約 0.95%，主要係健保醫療給付費用總額實際結算數額較預計減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 23 億 1,921 萬餘元，業務外賸餘 23 億 2,126 萬餘元，審定本期賸餘 204 萬餘元，較預算無餘絀增加 204 萬餘元，主要係臺北聯合門診中心已於 106 年 10 月 31 日結束營運，爰未編列預算，其以前年度短估之應收醫療款項轉列收入所致。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 2,048,902 元，本部依法審核修正增列業務收入 975,702,890 元、業務成本與費用 975,702,890 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 2,048,902 元，連同前期未分配賸餘 8,593,850 元 14 分，合計賸餘 10,642,752 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 115 億 8,969 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 13 億 8,056 萬餘元，期末現金及約當現金為 129 億 7,025 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 82 億 666 萬餘元，減少 68 億 2,610 萬餘元，主要係原預計動支安全準備基金，惟因保險營運資金較為寬裕，而增提安全準備基金，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 107 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	640,684,912,000.00	634,181,205,473.00	975,702,890.00	635,156,908,363.00	- 5,528,003,637.00	0.86
醫 療 收 入	—	2,574,484.00	—	2,574,484.00	2,574,484.00	—
保 險 收 入	627,727,410,000.00	618,197,901,839.00	975,702,890.00	619,173,604,729.00	- 8,553,805,271.00	1.36
其 他 業 務 收 入	12,957,502,000.00	15,980,729,150.00	—	15,980,729,150.00	3,023,227,150.00	23.33
業 務 成 本 與 費 用	642,918,781,000.00	636,500,416,749.00	975,702,890.00	637,476,119,639.00	- 5,442,661,361.00	0.85
醫 療 成 本	—	525,582.00	—	525,582.00	525,582.00	—
保 險 成 本	642,522,599,000.00	636,152,084,467.00	975,702,890.00	637,127,787,357.00	- 5,394,811,643.00	0.84
其 他 業 務 成 本	188,730,000.00	188,730,000.00	—	188,730,000.00	—	—
行 銷 及 業 務 費 用	207,452,000.00	159,076,700.00	—	159,076,700.00	- 48,375,300.00	23.32
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 2,233,869,000.00	- 2,319,211,276.00	—	- 2,319,211,276.00	- 85,342,276.00	3.82
業 務 外 收 入	2,235,134,000.00	2,322,555,237.00	—	2,322,555,237.00	87,421,237.00	3.91
財 務 收 入	1,292,682,000.00	1,384,513,753.00	—	1,384,513,753.00	91,831,753.00	7.10
其 他 業 務 外 收 入	942,452,000.00	938,041,484.00	—	938,041,484.00	- 4,410,516.00	0.47
業 務 外 費 用	1,265,000.00	1,295,059.00	—	1,295,059.00	30,059.00	2.38
其 他 業 務 外 費 用	1,265,000.00	1,295,059.00	—	1,295,059.00	30,059.00	2.38
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	2,233,869,000.00	2,321,260,178.00	—	2,321,260,178.00	87,391,178.00	3.91
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	2,048,902.00	—	2,048,902.00	2,048,902.00	—

## 全民健康保險基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	—	10,642,752.14	—	10,642,752.14	10,642,752.14	—
本 期 贖 餘	—	2,048,902.00	—	2,048,902.00	2,048,902.00	—
前 期 未 分 配 贖 餘	—	8,593,850.14	—	8,593,850.14	8,593,850.14	—
未 分 配 贖 餘	—	10,642,752.14	—	10,642,752.14	10,642,752.14	—

## 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 107 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	業務贖餘 (短絀)	業務外收入	業務外費用	業務外贖餘 (短絀)	本期贖餘 (短絀)			
							比較增減		金 額	%
							預 算 數	審 定 數		
合 計	635,156,908	637,476,119	- 2,319,211	2,322,555	1,295	2,321,260	—	2,048	2,048	—
保 險 收 支	634,965,603	637,286,864	- 2,321,260	2,322,555	1,295	2,321,260	—	—	—	—
聯合門診中心	2,574	525	2,048	—	—	—	—	2,048	2,048	—
菸品健康福利捐 補助罕見疾病 醫療費用	188,730	188,730	—	—	—	—	—	—	—	—

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	—	2,048,902.00	2,048,902.00	—
利息股利之調整	- 1,292,682,000.00	- 1,384,513,753.00	- 91,831,753.00	7.10
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 1,292,682,000.00	- 1,382,464,851.00	- 89,782,851.00	6.95
調整項目	- 25,215,629,000.00	1,380,423,625.00	26,596,052,625.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 26,508,311,000.00	- 2,041,226.00	26,506,269,774.00	99.99
收取利息	2,000,470,000.00	2,139,949,925.00	139,479,925.00	6.97
收取股利	—	53,804.00	53,804.00	—
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 24,507,841,000.00</b>	<b>2,137,962,503.00</b>	<b>26,645,803,503.00</b>	<b>—</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,800,000,000.00	1,636,924,440.00	- 1,163,075,560.00	41.54
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	30,122,213,000.00	—	- 30,122,213,000.00	100.00
減少無形資產及其他資產	—	5,744,000.00	5,744,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 2,167,426,065.00	- 2,167,426,065.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 118,000,000.00	- 116,177,640.00	1,822,360.00	1.54
增加無形資產及其他資產	- 90,438,000.00	- 111,161,793.00	- 20,723,793.00	22.91
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>32,713,775,000.00</b>	<b>- 752,097,058.00</b>	<b>- 33,465,872,058.00</b>	<b>—</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	730,000.00	—	- 730,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 5,302,810.00	- 5,302,810.00	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>730,000.00</b>	<b>- 5,302,810.00</b>	<b>- 6,032,810.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>8,206,664,000.00</b>	<b>1,380,562,635.00</b>	<b>- 6,826,101,365.00</b>	<b>83.18</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>15,272,340,000.00</b>	<b>11,589,691,518.00</b>	<b>- 3,682,648,482.00</b>	<b>24.11</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>23,479,004,000.00</b>	<b>12,970,254,153.00</b>	<b>- 10,508,749,847.00</b>	<b>44.76</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

## 全民健康保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	329,185,153,210.00	100.00	342,270,144,459.00	100.00	- 13,084,991,249.00	3.82
流 動 資 產	169,131,390,105.00	51.38	185,715,059,469.00	54.26	- 16,583,669,364.00	8.93
現 金	12,970,254,153.00	3.94	11,589,691,518.00	3.39	1,380,562,635.00	11.91
流 動 金 融 資 產	5,776,138,826.00	1.75	7,413,063,266.00	2.17	- 1,636,924,440.00	22.08
應 收 款 項	150,379,597,126.00	45.68	166,712,304,685.00	48.71	- 16,332,707,559.00	9.80
預 付 款 項	5,400,000.00	0.00	—	—	5,400,000.00	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	151,470,284,220.00	46.01	149,302,858,155.00	43.62	2,167,426,065.00	1.45
準 備 金	151,470,284,220.00	46.01	149,302,858,155.00	43.62	2,167,426,065.00	1.45
不 動 產、廠 房 及 設 備	233,205,338.00	0.07	157,448,228.00	0.05	75,757,110.00	48.12
機 械 及 設 備	233,205,338.00	0.07	157,448,228.00	0.05	75,757,110.00	48.12
無 形 資 產	283,739,583.00	0.09	251,883,419.00	0.07	31,856,164.00	12.65
無 形 資 產	283,739,583.00	0.09	251,883,419.00	0.07	31,856,164.00	12.65
其 他 資 產	8,066,533,964.00	2.45	6,842,895,188.00	2.00	1,223,638,776.00	17.88
什 項 資 產	8,066,533,964.00	2.45	6,842,895,188.00	2.00	1,223,638,776.00	17.88
<b>合 計</b>	<b>329,185,153,210.00</b>	<b>100.00</b>	<b>342,270,144,459.00</b>	<b>100.00</b>	<b>- 13,084,991,249.00</b>	<b>3.82</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 345,994,316 元及 333,671,843 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## 全民健康保險基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	328,892,305,084.00	99.91	341,979,345,235.00	99.92	- 13,087,040,151.00	3.83
流 動 負 債	117,921,028,867.00	35.82	104,354,449,895.00	30.49	13,566,578,972.00	13.00
應 付 款 項	117,921,028,867.00	35.82	104,354,449,895.00	30.49	13,566,578,972.00	13.00
其 他 負 債	210,971,276,217.00	64.09	237,624,895,340.00	69.43	- 26,653,619,123.00	11.22
負 債 準 備	210,940,180,223.00	64.08	237,588,496,536.00	69.42	- 26,648,316,313.00	11.22
什 項 負 債	31,095,994.00	0.01	36,398,804.00	0.01	- 5,302,810.00	14.57
淨 值	292,848,126.00	0.09	290,799,224.00	0.08	2,048,902.00	0.70
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	0.09	281,275,373.86	0.08	—	—
資 本 公 積	281,275,373.86	0.09	281,275,373.86	0.08	—	—
累 積 餘 絀	10,642,752.14	0.00	8,593,850.14	0.00	2,048,902.00	23.84
累 積 賸 餘	10,642,752.14	0.00	8,593,850.14	0.00	2,048,902.00	23.84
合 計	329,185,153,210.00	100.00	342,270,144,459.00	100.00	- 13,084,991,249.00	3.82

#### (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 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；嗣國民年金法於 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 107 年底止，國民年金之被保險人數為 328 萬餘人，呈逐年遞減趨勢（表 1），主要係滿 65 歲退保人數大於滿 25 歲納保人數，及部分被保險人就業改參加其他社會保險所致。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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
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
107	3,286	2,820	69	226	169

註：1. 本表係統計至各年度 12 月底之被保險人人數。

2. 資料來源：整理自勞動部勞工保險局提供資料。

##### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國民年金保險給付。本年度預計支付保險給付 526 億 4,772 萬餘元，實際支付 507 億 956 萬餘元，較預計減少 19 億 3,816 萬餘元，約 3.68%，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 107 年底止之應收保險費計 4,961 億 7,677 萬餘元，截至 108 年 3 月底止，實際已收保險費計 3,391 億 95 萬餘元（表 2）；國民年金各項給付核付人數為 204 萬餘人，累計給付金額為 5,896 億 5,838 萬餘元。

表 2 97 年 10 月至 107 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	496,176,776	339,100,957	68.34
被 保 險 人	323,881,619	183,022,259	56.51
莫拉克風災及其他災害補助	440,219	440,219	100.00
地 方 政 府	22,446,674	22,446,674	100.00
中 央 政 府	149,408,263	133,191,804	89.15 (註 2)

註：1. 本表係 97 年 10 月至 107 年底止應收保費收入，截至 108 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 108 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 215 億 3,849 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 215 億 3,241 萬餘元及 215 億 3,849 萬餘元，較同基礎之預算賸餘 403 億 7,096 萬餘元及 401 億 1,247 萬餘元，減少 188 億 3,854 萬餘元及 185 億 7,397 萬餘元，主要係投資國外權益證券所產生之未實現評價損失較預計增加所致。

## 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定無餘絀數，本部依法審核修正減列業務收入 6,891,140 元、業務成本與費用 6,891,140 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 192 億 8,013 萬餘元，經業務、投資及籌資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 13 億 7,690 萬餘元，期末現金及約當現金為 179 億 323 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 206 億 9,144 萬餘元，減少 193 億 1,454 萬餘元，主要係出售非流動金融資產較預計增加，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀之審定、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 107 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	%
<b>業 務 收 入</b>	102,286,709,000	131,743,013,929	- 6,891,140	131,736,122,789	29,449,413,789	28.79
投融資業務收入	12,159,547,000	43,736,990,515	—	43,736,990,515	31,577,443,515	259.69
保 險 收 入	52,150,143,000	51,973,667,937	—	51,973,667,937	- 176,475,063	0.34
其他業務收入	37,977,019,000	36,032,355,477	- 6,891,140	36,025,464,337	- 1,951,554,663	5.14
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	102,028,211,000	131,749,090,308	- 6,891,140	131,742,199,168	29,713,988,168	29.12
投融資業務成本	256,412,000	50,620,551,168	—	50,620,551,168	50,364,139,168	19,641.88
保 險 成 本	100,603,333,000	80,102,806,537	—	80,102,806,537	- 20,500,526,463	20.38
其他業務成本	83,730,000	—	—	—	- 83,730,000	100.00
行銷及業務費用	1,084,736,000	1,025,732,603	- 6,891,140	1,018,841,463	- 65,894,537	6.07
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	258,498,000	- 6,076,379	—	- 6,076,379	- 264,574,379	—
<b>業 務 外 收 入</b>	—	6,209,257	—	6,209,257	6,209,257	—
財 務 收 入	—	19,923	—	19,923	19,923	—
其他業務外收入	—	6,189,334	—	6,189,334	6,189,334	—
<b>業 務 外 費 用</b>	258,498,000	132,878	—	132,878	- 258,365,122	99.95
財 務 費 用	258,498,000	—	—	—	- 258,498,000	100.00
其他業務外費用	—	132,878	—	132,878	132,878	—
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	- 258,498,000	6,076,379	—	6,076,379	264,574,379	—
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	—	—	—	—	—	—

## 國民年金保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀）	—	—	—	—
利息股利之調整	- 7,340,448,000	- 8,312,271,631	- 971,823,631	13.24
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 7,340,448,000	- 8,312,271,631	- 971,823,631	13.24
調整項目	- 587,858,000	9,715,349,708	10,303,207,708	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 7,928,306,000	1,403,078,077	9,331,384,077	—
收取利息	246,995,000	288,060,931	41,065,931	16.63
支付利息	—	- 2,069,352	- 2,069,352	—
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 7,681,311,000</b>	<b>1,689,069,656</b>	<b>9,370,380,656</b>	<b>—</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	120,639,780,096	120,639,780,096	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	18,205,193,525	18,205,193,525	—
收取利息	2,416,095,000	3,064,222,600	648,127,600	26.83
收取股利	4,616,466,000	4,904,403,731	287,937,731	6.24
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 4,878,652,000	- 131,757,413,684	- 126,878,761,684	2,600.69
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 15,164,044,000	- 18,169,986,303	- 3,005,942,303	19.82
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 131,492,000	- 131,455,153	36,847	0.03
增加無形資產及其他資產	- 47,477,000	- 46,487,349	989,651	2.08
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 13,189,104,000</b>	<b>- 3,291,742,537</b>	<b>9,897,361,463</b>	<b>75.04</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	53,655,671,000	105,828,390,948	52,172,719,948	97.24
增加基金、公積及填補短絀	178,969,000	—	- 178,969,000	100.00
其他籌資活動之現金流入	28,714,229,000	59,295,417,720	30,581,188,720	106.50
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 53,655,671,000	- 105,625,804,042	- 51,970,133,042	96.86
其他籌資活動之現金流出	- 28,714,229,000	- 59,302,422,385	- 30,588,193,385	106.53
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>178,969,000</b>	<b>195,582,241</b>	<b>16,613,241</b>	<b>9.28</b>
匯率影響數	—	30,187,310	30,187,310	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 20,691,446,000</b>	<b>- 1,376,903,330</b>	<b>19,314,542,670</b>	<b>93.35</b>
期初現金及約當現金	29,443,610,000	19,280,137,711	- 10,163,472,289	34.52
期末現金及約當現金	8,752,164,000	17,903,234,381	9,151,070,381	104.56

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 國民年金保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	439,119,386,938	100.00	417,181,352,081	100.00	21,938,034,857	5.26
流 動 資 產	301,713,693,191	68.71	286,241,549,703	68.61	15,472,143,488	5.41
現 金	17,903,234,381	4.08	19,280,137,711	4.62	- 1,376,903,330	7.14
流 動 金 融 資 產	226,503,586,410	51.58	205,957,320,075	49.37	20,546,266,335	9.98
應 收 款 項	38,445,977,358	8.76	37,751,953,930	9.05	694,023,428	1.84
預 付 款 項	—	—	1,600,000,020	0.38	- 1,600,000,020	100.00
短 期 貸 墊 款	18,860,895,042	4.30	21,652,137,967	5.19	- 2,791,242,925	12.89
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	47,607,022,139	10.84	47,375,468,354	11.36	231,553,785	0.49
非 流 動 金 融 資 產	47,607,022,139	10.84	47,375,468,354	11.36	231,553,785	0.49
不 動 產、廠 房 及 設 備	354,578,120	0.08	309,101,189	0.07	45,476,931	14.71
機 械 及 設 備	353,533,603	0.08	307,677,976	0.07	45,855,627	14.90
交 通 及 運 輸 設 備	399,020	0.00	471,141	0.00	- 72,121	15.31
什 項 設 備	632,641	0.00	923,802	0.00	- 291,161	31.52
租 賃 權 益 改 良	12,856	0.00	28,270	0.00	- 15,414	54.52
無 形 資 產	143,064,154	0.03	137,070,824	0.03	5,993,330	4.37
無 形 資 產	143,064,154	0.03	137,070,824	0.03	5,993,330	4.37
其 他 資 產	89,301,029,334	20.34	83,118,162,011	19.92	6,182,867,323	7.44
什 項 資 產	89,301,029,334	20.34	83,118,162,011	19.92	6,182,867,323	7.44
合 計	439,119,386,938	100.00	417,181,352,081	100.00	21,938,034,857	5.26

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 77,822,728 元及 34,500,000 元。

2. 107 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 1,257,885,103,000 元，係該基金依據 108 年 2 月間完成之「國民年金保險費率精算及財務評估—107 年度基金提存狀況」報告，以 107 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 107 年底止已提存安全準備 436,511,009,891 元。

3. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## 國民年金保險基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	438,620,744,664	99.89	416,734,180,068	99.89	21,886,564,596	5.25
流動 負債	1,868,651,678	0.43	1,546,063,371	0.37	322,588,307	20.87
應 付 款 項	1,586,736,175	0.36	1,491,025,744	0.36	95,710,431	6.42
預 收 款 項	28,652,535	0.01	27,362,282	0.01	1,290,253	4.72
流 動 金 融 負 債	253,262,968	0.06	27,675,345	0.01	225,587,623	815.12
其 他 負 債	436,752,092,986	99.46	415,188,116,697	99.52	21,563,976,289	5.19
負 債 準 備	436,511,009,891	99.41	414,972,514,461	99.47	21,538,495,430	5.19
什 項 負 債	241,083,095	0.05	215,602,236	0.05	25,480,859	11.82
<b>淨 值</b>	498,642,274	0.11	447,172,013	0.11	51,470,261	11.51
基 金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
公 積	497,642,274	0.11	446,172,013	0.11	51,470,261	11.54
資 本 公 積	497,642,274	0.11	446,172,013	0.11	51,470,261	11.54
<b>合 計</b>	439,119,386,938	100.00	417,181,352,081	100.00	21,938,034,857	5.26

## 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 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 101 年 5 月 20 日改隸文化部，並於 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）跨域加值發展計畫，依行政院 103 年 9 月 29 日院臺文字第 1030054442 號函核定，自 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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係推廣教育文化活動、文創發展及行銷業務等館務服務。本年度預計服務 1,317 萬餘人次，實際服務 1,040 萬餘人次，較預計減少 276 萬餘人次，約 21.01%，主要係受展場整修，部分空間暫不對外開放影響，參觀人數未如預期及國立中正紀念堂管理處因園區占地廣闊出入口甚多，難以精確估算參觀人數，且易與入堂參觀人次重複列計，為免統計數據失真，改以入堂參觀及參加藝文活動人次計算所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 1 億 228 萬餘元，業務外賸餘 1 億 4,967 萬餘元，審定本期賸餘 4,739 萬餘元，較預算賸餘 2,211 萬餘元，增加 2,528 萬餘元，約 114.33%，主要係場地租金、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 1 億 228 萬餘元，仰賴資產使用及權利金收入、受贈收入等產生業務外賸餘 1 億 4,967 萬餘元挹注，爰由絀轉餘。各分基金中，傳統藝術發展作業分基金本期短絀 1,417 萬餘元，主要係該分基金將於 108 年度裁撤，為利業務順利銜接，已發生契約權責之跨年度計畫移轉國立傳統藝術中心賡續執行，減少公庫補助款所致。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 47,395,233 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 47,395,233 元，其中：

A. 國立歷史博物館作業分基金等 3 個分基金賸餘 61,572,360 元，連同前期未分配賸餘 407,967,550 元，合計賸餘 469,539,910 元，全數列為未分配賸餘。

B. 傳統藝術發展作業分基金短絀 14,177,127 元，其前期未分配賸餘 49,718,712 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 35,541,585 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 7,627 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 4,644 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 2,982 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 649 萬餘元，增加 3,994 萬餘元，主要係傳統藝術發展作業分基金將於 108 年度裁撤，為利業務順利銜接，已發生契約權責之財物、工程採購案移轉國立傳統藝術中心賡續執行，公庫增撥基金減少，籌資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：

## 國立文化機構作業基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	1,000,736,000	1,060,812,838	—	1,060,812,838	60,076,838	6.00
勞 務 收 入	19,768,000	17,956,251	—	17,956,251	- 1,811,749	9.17
教 學 收 入	43,096,000	43,367,420	—	43,367,420	271,420	0.63
租 金 及 權 利 金 收 入	30,474,000	30,996,018	—	30,996,018	522,018	1.71
其 他 業 務 收 入	907,398,000	968,493,149	—	968,493,149	61,095,149	6.73
業 務 成 本 與 費 用	1,107,147,000	1,163,095,275	—	1,163,095,275	55,948,275	5.05
勞 務 成 本	741,936,000	791,847,899	—	791,847,899	49,911,899	6.73
教 學 成 本	24,940,000	23,616,938	—	23,616,938	- 1,323,062	5.30
管 理 及 總 務 費 用	340,271,000	347,630,438	—	347,630,438	7,359,438	2.16
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 106,411,000	- 102,282,437	—	- 102,282,437	4,128,563	3.88
業 務 外 收 入	128,524,000	149,682,170	—	149,682,170	21,158,170	16.46
財 務 收 入	4,200,000	4,476,241	—	4,476,241	276,241	6.58
其 他 業 務 外 收 入	124,324,000	145,205,929	—	145,205,929	20,881,929	16.80
業 務 外 費 用	—	4,500	—	4,500	4,500	—
其 他 業 務 外 費 用	—	4,500	—	4,500	4,500	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	128,524,000	149,677,670	—	149,677,670	21,153,670	16.46
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	22,113,000	47,395,233	—	47,395,233	25,282,233	114.33

## 國立文化機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	385,990,000	519,258,622	—	519,258,622	133,268,622	34.53
本 期 賸 餘	28,839,000	61,572,360	—	61,572,360	32,733,360	113.50
前 期 未 分 配 賸 餘	357,151,000	457,686,262	—	457,686,262	100,535,262	28.15
分 配 之 部	6,726,000	14,177,127	—	14,177,127	7,451,127	110.78
填 補 累 積 短 絀	6,726,000	14,177,127	—	14,177,127	7,451,127	110.78
未 分 配 賸 餘	379,264,000	505,081,495	—	505,081,495	125,817,495	33.17
短 絀 之 部	6,726,000	14,177,127	—	14,177,127	7,451,127	110.78
本 期 短 絀	6,726,000	14,177,127	—	14,177,127	7,451,127	110.78
填 補 之 部	6,726,000	14,177,127	—	14,177,127	7,451,127	110.78
撥 用 賸 餘	6,726,000	14,177,127	—	14,177,127	7,451,127	110.78
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 107 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	1,060,812	1,163,095	- 102,282	149,682	4	149,677	22,113	47,395	25,282	114.33
國立歷史博物館 作 業 基 金	212,698	235,647	- 22,949	23,407	—	23,407	10,789	458	- 10,330	95.75
國立中正紀念堂 管 理 處 作 業 基 金	295,215	304,866	- 9,650	42,284	—	42,284	- 6,726	32,633	39,359	—
國立國父紀念館 作 業 基 金	234,909	260,139	- 25,229	53,710	—	53,710	3,893	28,480	24,587	631.58
傳統藝術發展 作 業 基 金	317,988	362,441	- 44,452	30,280	4	30,275	14,157	- 14,177	- 28,334	—

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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	22,113,000	47,395,233	25,282,233	114.33
利息股利之調整	- 4,200,000	- 4,476,241	- 276,241	6.58
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	17,913,000	42,918,992	25,005,992	139.60
調整項目	38,108,000	21,348,086	- 16,759,914	43.98
未計利息股利之現金流入（流出）	56,021,000	64,267,078	8,246,078	14.72
收取利息	3,116,000	2,975,174	- 140,826	4.52
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>59,137,000</b>	<b>67,242,252</b>	<b>8,105,252</b>	<b>13.71</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	5,000,000	5,000,000	—
收取利息	1,084,000	1,456,095	372,095	34.33
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 29,400,000	- 29,400,000	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 283,603,000	- 99,316,158	184,286,842	64.98
增加無形資產及其他資產	- 112,566,000	- 56,480,588	56,085,412	49.82
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 395,085,000</b>	<b>- 178,740,651</b>	<b>216,344,349</b>	<b>54.76</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	28,178,907	28,178,907	—
增加基金、公積及填補短絀	329,450,000	70,170,724	- 259,279,276	78.70
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 33,295,709	- 33,295,709	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>329,450,000</b>	<b>65,053,922</b>	<b>- 264,396,078</b>	<b>80.25</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 6,498,000</b>	<b>- 46,444,477</b>	<b>- 39,946,477</b>	<b>614.75</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>216,266,000</b>	<b>476,271,406</b>	<b>260,005,406</b>	<b>120.22</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>209,768,000</b>	<b>429,826,929</b>	<b>220,058,929</b>	<b>104.91</b>

- 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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。  
 3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 國立文化機構作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>38,480,632,799</b>	<b>100.00</b>	<b>39,850,856,179</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,370,223,380</b>	<b>3.44</b>
流動資產	892,282,003	2.32	891,120,449	2.24	1,161,554	0.13
現金	429,826,929	1.12	476,271,406	1.20	- 46,444,477	9.75
流動金融資產	412,450,000	1.07	388,050,000	0.97	24,400,000	6.29
應收款項	3,452,853	0.01	1,886,942	0.00	1,565,911	82.99
存貨	2,499,464	0.01	2,128,624	0.01	370,840	17.42
預付款項	44,052,757	0.11	22,783,477	0.06	21,269,280	93.35
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	76,106,363	0.20	113,110,610	0.28	- 37,004,247	32.72
非流動金融資產	33,600,000	0.09	33,600,000	0.08	—	—
準備金	42,506,363	0.11	79,510,610	0.20	- 37,004,247	46.54
不動產、廠房及設備	2,788,756,551	7.25	2,747,442,362	6.89	41,314,189	1.50
土地	69,691,452	0.18	69,507,452	0.17	184,000	0.26
房屋及建築	268,733	0.00	330,025	0.00	- 61,292	18.57
機械及設備	92,687,852	0.24	95,842,856	0.24	- 3,155,004	3.29
交通及運輸設備	34,033,900	0.09	25,818,665	0.06	8,215,235	31.82
什項設備	2,493,396,158	6.48	2,496,102,275	6.26	- 2,706,117	0.11
購建中固定資產	98,678,456	0.26	59,841,089	0.15	38,837,367	64.90
無形資產	29,671,210	0.08	30,624,156	0.08	- 952,946	3.11
無形資產	29,671,210	0.08	30,624,156	0.08	- 952,946	3.11
其他資產	34,693,816,672	90.16	36,068,558,602	90.51	- 1,374,741,930	3.81
遞延資產	86,264,077	0.22	39,583,060	0.10	46,681,017	117.93
什項資產	34,607,552,595	89.93	36,028,975,542	90.41	- 1,421,422,947	3.95
<b>合 計</b>	<b>38,480,632,799</b>	<b>100.00</b>	<b>39,850,856,179</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,370,223,380</b>	<b>3.44</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 36,617,674 元及 73,162,970 元。

2. 107 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 36,523,243 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。

3. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

4. 依據行政院 107 年 12 月 14 日院授主基經字第 1070201444 號函，本基金項下傳統藝術發展作業基金自 108 年度起裁撤，餘存權益解繳公庫。

## 國立文化機構作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	34,773,847,891	90.37	36,271,568,178	91.02	- 1,497,720,287	4.13
流動負債	80,957,544	0.21	108,105,697	0.27	- 27,148,153	25.11
應付 款 項	46,794,038	0.12	56,270,235	0.14	- 9,476,197	16.84
預收 款 項	34,163,506	0.09	51,835,462	0.13	- 17,671,956	34.09
其他負債	34,692,890,347	90.16	36,163,462,481	90.75	- 1,470,572,134	4.07
遞延負債	2,004,069	0.01	—	—	2,004,069	—
什項負債	34,690,886,278	90.15	36,163,462,481	90.75	- 1,472,576,203	4.07
<b>淨 值</b>	3,706,784,908	9.63	3,579,288,001	8.98	127,496,907	3.56
基金	2,831,957,220	7.36	2,754,523,228	6.91	77,433,992	2.81
基金	2,831,957,220	7.36	2,754,523,228	6.91	77,433,992	2.81
公積	369,746,193	0.96	367,078,511	0.92	2,667,682	0.73
資本公積	369,746,193	0.96	367,078,511	0.92	2,667,682	0.73
累積餘絀	505,081,495	1.31	457,686,262	1.15	47,395,233	10.36
累積賸餘	505,081,495	1.31	457,686,262	1.15	47,395,233	10.36
<b>合 計</b>	38,480,632,799	100.00	39,850,856,179	100.00	- 1,370,223,380	3.44

## 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 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 90 年更名為故宮文物藝術發展基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係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，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
書 籍	本	143,740	99,263	- 44,477	30.94	市場需求較預計減少。
文 物 仿 製 品	件	10,000	5,658	- 4,342	43.42	市場需求較預計減少。
各 項 藝 術 紀 念 品	件	1,638,000	1,570,596	- 67,404	4.12	

註：本表係就營運項目實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 7,097 萬餘元，業務外賸餘 4,037 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 1,134 萬餘元，較預算賸餘 1 億 9,477 萬餘元，減少 8,343 萬餘元，約 42.83%，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 111,347,597 元 08 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 111,347,597 元 08 分，連同前期未分配賸餘 88,170,800 元 95 分，合計賸餘 199,518,398 元 03 分，經依預算解繳公庫 65,000,000 元後，尚有未分配賸餘 134,518,398 元 03 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 6 億 7,308 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 4,227 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 1,536 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7,912 萬餘元，減少 3,684 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 107 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	713,990,000.00	576,953,165.00	—	576,953,165.00	- 137,036,835.00	19.19
銷 貨 收 入	713,990,000.00	576,953,165.00	—	576,953,165.00	- 137,036,835.00	19.19
業 務 成 本 與 費 用	570,465,000.00	505,975,677.39	—	505,975,677.39	- 64,489,322.61	11.30
銷 貨 成 本	321,790,000.00	293,593,511.19	—	293,593,511.19	- 28,196,488.81	8.76
行 銷 及 業 務 費 用	233,671,000.00	194,270,049.20	—	194,270,049.20	- 39,400,950.80	16.86
管 理 及 總 務 費 用	15,004,000.00	18,112,117.00	—	18,112,117.00	3,108,117.00	20.72
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	143,525,000.00	70,977,487.61	—	70,977,487.61	- 72,547,512.39	50.55
業 務 外 收 入	51,253,000.00	40,953,304.47	—	40,953,304.47	- 10,299,695.53	20.10
財 務 收 入	1,411,000.00	1,894,665.00	—	1,894,665.00	483,665.00	34.28
其 他 業 務 外 收 入	49,842,000.00	39,058,639.47	—	39,058,639.47	- 10,783,360.53	21.64
業 務 外 費 用	—	583,195.00	—	583,195.00	583,195.00	—
財 務 費 用	—	38,398.00	—	38,398.00	38,398.00	—
其 他 業 務 外 費 用	—	544,797.00	—	544,797.00	544,797.00	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	51,253,000.00	40,370,109.47	—	40,370,109.47	- 10,882,890.53	21.23
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	194,778,000.00	111,347,597.08	—	111,347,597.08	- 83,430,402.92	42.83

## 故宮文物藝術發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	613,461,000.00	199,518,398.03	—	199,518,398.03	- 413,942,601.97	67.48
本 期 賸 餘	194,778,000.00	111,347,597.08	—	111,347,597.08	- 83,430,402.92	42.83
前 期 未 分 配 賸 餘	418,683,000.00	88,170,800.95	—	88,170,800.95	- 330,512,199.05	78.94
分 配 之 部	65,000,000.00	65,000,000.00	—	65,000,000.00	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	65,000,000.00	65,000,000.00	—	65,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	548,461,000.00	134,518,398.03	—	134,518,398.03	- 413,942,601.97	75.47

## 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	194,778,000.00	111,347,597.08	- 83,430,402.92	42.83
利息股利之調整	- 1,411,000.00	- 1,843,959.00	- 432,959.00	30.68
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	193,367,000.00	109,503,638.08	- 83,863,361.92	43.37
調整項目	70,898,000.00	60,399,962.39	- 10,498,037.61	14.81
未計利息股利之現金流入（流出）	264,265,000.00	169,903,600.47	- 94,361,399.53	35.71
收取利息	1,411,000.00	1,843,959.00	432,959.00	30.68
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>265,676,000.00</b>	<b>171,747,559.47</b>	<b>- 93,928,440.53</b>	<b>35.35</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少無形資產及其他資產	—	63,411,790.00	63,411,790.00	—
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 150,280,000.00	- 59,615,767.00	90,664,233.00	60.33
增加無形資產及其他資產	—	- 65,164,601.00	- 65,164,601.00	—
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 150,280,000.00</b>	<b>- 61,368,578.00</b>	<b>88,911,422.00</b>	<b>59.16</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	34,961,000.00	14,016,200.00	- 20,944,800.00	59.91
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 6,232,000.00	- 17,119,824.47	- 10,887,824.47	174.71
賸餘分配款	- 65,000,000.00	- 65,000,000.00	—	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 36,271,000.00</b>	<b>- 68,103,624.47</b>	<b>- 31,832,624.47</b>	<b>87.76</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>79,125,000.00</b>	<b>42,275,357.00</b>	<b>- 36,849,643.00</b>	<b>46.57</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,162,824,000.00</b>	<b>673,085,670.61</b>	<b>- 489,738,329.39</b>	<b>42.12</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,241,949,000.00</b>	<b>715,361,027.61</b>	<b>- 526,587,972.39</b>	<b>42.40</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,345,257,783.30	100.00	2,277,083,064.69	100.00	68,174,718.61	2.99
流 動 資 產	1,062,622,173.30	45.31	1,056,506,095.69	46.40	6,116,077.61	0.58
現 金	715,361,027.61	30.50	673,085,670.61	29.56	42,275,357.00	6.28
流 動 金 融 資 產	300,000,000.00	12.79	300,000,000.00	13.17	—	—
應 收 款 項	1,182,093.00	0.05	27,893,199.00	1.22	- 26,711,106.00	95.76
存 貨	45,080,560.69	1.92	54,586,763.08	2.40	- 9,506,202.39	17.41
預 付 款 項	998,492.00	0.04	940,463.00	0.04	58,029.00	6.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12,119,738.00	0.52	11,998,459.00	0.53	121,279.00	1.01
非 流 動 金 融 資 產	10,000,000.00	0.43	10,000,000.00	0.44	—	—
準 備 金	2,119,738.00	0.09	1,998,459.00	0.09	121,279.00	6.07
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,265,903,839.00	53.98	1,205,947,268.00	52.96	59,956,571.00	4.97
房 屋 及 建 築	785,297.00	0.03	892,385.00	0.04	- 107,088.00	12.00
機 械 及 設 備	6,958,774.00	0.30	2,782,499.00	0.12	4,176,275.00	150.09
交 通 及 運 輸 設 備	133,093.00	0.01	390,265.00	0.02	- 257,172.00	65.90
什 項 設 備	1,258,026,675.00	53.64	1,201,882,119.00	52.78	56,144,556.00	4.67
無 形 資 產	4,302,217.00	0.18	2,345,443.00	0.10	1,956,774.00	83.43
無 形 資 產	4,302,217.00	0.18	2,345,443.00	0.10	1,956,774.00	83.43
其 他 資 產	309,816.00	0.01	285,799.00	0.01	24,017.00	8.40
什 項 資 產	309,816.00	0.01	285,799.00	0.01	24,017.00	8.40
合 計	2,345,257,783.30	100.00	2,277,083,064.69	100.00	68,174,718.61	2.99

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 67,460,000 元及 194,312,418 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	84,879,867.53	3.62	69,215,728.00	3.04	15,664,139.53	22.63
流 動 負 債	47,812,504.00	2.04	29,166,019.00	1.28	18,646,485.00	63.93
應 付 款 項	47,390,728.00	2.02	28,757,673.00	1.26	18,633,055.00	64.79
預 收 款 項	421,776.00	0.02	408,346.00	0.02	13,430.00	3.29
其 他 負 債	37,067,363.53	1.58	40,049,709.00	1.76	- 2,982,345.47	7.45
遞 延 負 債	70,379.00	0.00	—	—	70,379.00	—
什 項 負 債	36,996,984.53	1.58	40,049,709.00	1.76	- 3,052,724.47	7.62
<b>淨 值</b>	<b>2,260,377,915.77</b>	<b>96.38</b>	<b>2,207,867,336.69</b>	<b>96.96</b>	<b>52,510,579.08</b>	<b>2.38</b>
基 金	1,284,333,757.00	54.76	1,194,783,757.00	52.47	89,550,000.00	7.50
基 金	1,284,333,757.00	54.76	1,194,783,757.00	52.47	89,550,000.00	7.50
公 積	841,525,760.74	35.88	924,912,778.74	40.62	- 83,387,018.00	9.02
資 本 公 積	416,875,272.23	17.78	410,712,290.23	18.04	6,162,982.00	1.50
特 別 公 積	424,650,488.51	18.11	514,200,488.51	22.58	- 89,550,000.00	17.42
累 積 餘 絀	134,518,398.03	5.74	88,170,800.95	3.87	46,347,597.08	52.57
累 積 賸 餘	134,518,398.03	5.74	88,170,800.95	3.87	46,347,597.08	52.57
<b>合 計</b>	<b>2,345,257,783.30</b>	<b>100.00</b>	<b>2,277,083,064.69</b>	<b>100.00</b>	<b>68,174,718.61</b>	<b>2.99</b>

## 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，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 1 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

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	200,000	324,034	124,034	62.02	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	402,210	52,210	14.92	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	-	- 5,000	100.00	無申請信用保證案件。
原住民保留地禁伐補償計畫經費	千 元	2,100,000	1,488,917	- 611,082	29.10	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隨減。
原住民就業輔導獎勵業務	千 元	532,468	607,641	75,173	14.12	核定就業輔導獎勵金額較預計增加。

#### 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 2,930 萬餘元，業務外賸餘 6,112 萬餘元，審定本期短絀 4 億 6,818 萬餘元，較預算短絀 11 億 899 萬餘元，減少 6 億 4,081 萬餘元，約 57.78%，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 468,181,324 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 468,181,324 元，其中：

A. 原住民族綜合發展分基金短絀 510,915,884 元，連同前期待填補之短絀 121,232,166 元，合計短絀 632,148,050 元，全數列為待填補之短絀。

B. 原住民族就業分基金賸餘 42,734,560 元，連同前期末分配賸餘 1,561,454,700 元，合計賸餘 1,604,189,260 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 14 億 4,962 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減 2,703 萬餘元，期末現金及約當現金為 14 億 2,259 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 4,907 萬餘元，減少 2 億 2,204 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 107 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	1,723,504	2,252,811	- 529,307	81,005	19,879	61,126	- 1,108,999	- 468,181	640,817	57.78
原住民族綜合發展基金	1,080,766	1,644,217	- 563,451	52,731	196	52,535	- 1,160,821	- 510,915	649,905	55.99
原住民族就業基金	642,737	608,593	34,143	28,274	19,683	8,590	51,822	42,734	- 9,087	17.54

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 107 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	1,670,576,000.00	1,723,504,288.00	—	1,723,504,288.00	52,928,288.00	3.17
投融資業務收入	30,196,000.00	25,791,569.00	—	25,791,569.00	- 4,404,431.00	14.59
徵收收入	284,000,000.00	288,151,109.00	—	288,151,109.00	4,151,109.00	1.46
其他業務收入	1,356,380,000.00	1,409,561,610.00	—	1,409,561,610.00	53,181,610.00	3.92
業 務 成 本 與 費 用	2,834,507,000.00	2,252,811,797.00	—	2,252,811,797.00	- 581,695,203.00	20.52
投融資業務成本	24,287,000.00	30,556,395.00	—	30,556,395.00	6,269,395.00	25.81
行銷及業務費用	2,806,755,000.00	2,218,937,120.00	—	2,218,937,120.00	- 587,817,880.00	20.94
管理及總務費用	3,465,000.00	3,318,282.00	—	3,318,282.00	- 146,718.00	4.23
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,163,931,000.00	- 529,307,509.00	—	- 529,307,509.00	634,623,491.00	54.52
業 務 外 收 入	64,932,000.00	81,005,765.00	—	81,005,765.00	16,073,765.00	24.75
財 務 收 入	48,932,000.00	47,528,609.00	—	47,528,609.00	- 1,403,391.00	2.87
其他業務外收入	16,000,000.00	33,477,156.00	—	33,477,156.00	17,477,156.00	109.23
業 務 外 費 用	10,000,000.00	19,879,580.00	—	19,879,580.00	9,879,580.00	98.80
財 務 費 用	—	196,219.00	—	196,219.00	196,219.00	—
其他業務外費用	10,000,000.00	19,683,361.00	—	19,683,361.00	9,683,361.00	96.83
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	54,932,000.00	61,126,185.00	—	61,126,185.00	6,194,185.00	11.28
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 1,108,999,000.00	- 468,181,324.00	—	- 468,181,324.00	640,817,676.00	57.78

## 原住民族綜合發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	1,855,107,000.00	1,604,189,260.00	—	1,604,189,260.00	- 250,917,740.00	13.53
本 期 賸 餘	51,822,000.00	42,734,560.00	—	42,734,560.00	- 9,087,440.00	17.54
前 期 未 分 配 賸 餘	1,803,285,000.00	1,561,454,700.00	—	1,561,454,700.00	- 241,830,300.00	13.41
分 配 之 部	222,560,000.00	—	—	—	- 222,560,000.00	100.00
填 補 累 積 短 絀	222,560,000.00	—	—	—	- 222,560,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	1,632,547,000.00	1,604,189,260.00	—	1,604,189,260.00	- 28,357,740.00	1.74
短 絀 之 部	2,321,312,000.00	632,148,050.00	—	632,148,050.00	- 1,689,163,950.00	72.77
本 期 短 絀	1,160,821,000.00	510,915,884.00	—	510,915,884.00	- 649,905,116.00	55.99
前 期 待 填 補 之 短 絀	1,160,491,000.00	121,232,166.00	—	121,232,166.00	- 1,039,258,834.00	89.55
填 補 之 部	222,560,000.00	—	—	—	- 222,560,000.00	100.00
撥 用 賸 餘	222,560,000.00	—	—	—	- 222,560,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	2,098,752,000.00	632,148,050.00	—	632,148,050.00	- 1,466,603,950.00	69.88

## 原住民族綜合發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	- 1,108,999,000.00	- 468,181,324.00	640,817,676.00	57.78
利息股利之調整	- 79,110,000.00	- 47,332,390.00	31,777,610.00	40.17
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	- 1,188,109,000.00	- 515,513,714.00	672,595,286.00	56.61
調整項目	—	149,330,120.00	149,330,120.00	—
未計利息股利之現金流入（流出）	- 1,188,109,000.00	- 366,183,594.00	821,925,406.00	69.18
收取利息	79,110,000.00	48,466,619.00	- 30,643,381.00	38.74
支付利息	—	- 196,219.00	- 196,219.00	—
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 1,108,999,000.00</b>	<b>- 317,913,194.00</b>	<b>791,085,806.00</b>	<b>71.33</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,000,000,000.00	507,847,855.00	- 492,152,145.00	49.22
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	409,921,000.00	517,987,498.00	108,066,498.00	26.36
減少無形資產及其他資產	—	480.00	480.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 550,000,000.00	- 726,244,000.00	- 176,244,000.00	32.04
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>859,921,000.00</b>	<b>299,591,833.00</b>	<b>- 560,329,167.00</b>	<b>65.16</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	1,080,000.00	1,080,000.00	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	—	- 9,791,488.00	- 9,791,488.00	—
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>—</b>	<b>- 8,711,488.00</b>	<b>- 8,711,488.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>- 249,078,000.00</b>	<b>- 27,032,849.00</b>	<b>222,045,151.00</b>	<b>89.15</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>1,394,631,000.00</b>	<b>1,449,625,285.50</b>	<b>54,994,285.50</b>	<b>3.94</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>1,145,553,000.00</b>	<b>1,422,592,436.50</b>	<b>277,039,436.50</b>	<b>24.18</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	12,760,006,494.50	100.00	12,047,460,328.50	100.00	712,546,166.00	5.91
流 動 資 產	11,198,348,345.50	87.76	10,669,230,627.50	88.56	529,117,718.00	4.96
現 金	1,422,592,436.50	11.15	1,449,625,285.50	12.03	- 27,032,849.00	1.86
流 動 金 融 資 產	7,941,808,465.00	62.24	8,449,656,320.00	70.14	- 507,847,855.00	6.01
應 收 款 項	89,364,012.00	0.70	35,900,583.00	0.30	53,463,429.00	148.92
預 付 款 項	1,309,756,432.00	10.26	324,127,439.00	2.69	985,628,993.00	304.09
短 期 貸 墊 款	434,827,000.00	3.41	409,921,000.00	3.40	24,906,000.00	6.08
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,428,045,126.00	11.19	1,276,654,186.00	10.60	151,390,940.00	11.86
長 期 貸 款	1,428,045,126.00	11.19	1,276,654,186.00	10.60	151,390,940.00	11.86
其 他 資 產	133,613,023.00	1.05	101,575,515.00	0.84	32,037,508.00	31.54
什 項 資 產	133,613,023.00	1.05	101,575,515.00	0.84	32,037,508.00	31.54
<b>合 計</b>	12,760,006,494.50	100.00	12,047,460,328.50	100.00	712,546,166.00	5.91

註：1. 107 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 712,213,000 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 107 年底之保證餘額。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	1,782,316,684.00	13.97	601,589,194.00	4.99	1,180,727,490.00	196.27
流 動 負 債	1,539,979,737.00	12.07	350,540,759.00	2.91	1,189,438,978.00	339.32
應 付 款 項	1,403,245,915.00	11.00	160,625,327.00	1.33	1,242,620,588.00	773.61
預 收 款 項	136,733,822.00	1.07	189,915,432.00	1.58	- 53,181,610.00	28.00
其 他 負 債	242,336,947.00	1.90	251,048,435.00	2.08	- 8,711,488.00	3.47
負 債 準 備	240,168,088.00	1.88	248,419,576.00	2.06	- 8,251,488.00	3.32
什 項 負 債	2,168,859.00	0.02	2,628,859.00	0.02	- 460,000.00	17.50
<b>淨 值</b>	10,977,689,810.50	86.03	11,445,871,134.50	95.01	- 468,181,324.00	4.09
基 金	10,005,648,600.50	78.41	10,005,648,600.50	83.05	—	—
基 金	10,005,648,600.50	78.41	10,005,648,600.50	83.05	—	—
累 積 餘 絀	972,041,210.00	7.62	1,440,222,534.00	11.95	- 468,181,324.00	32.51
累 積 賸 餘	972,041,210.00	7.62	1,440,222,534.00	11.95	- 468,181,324.00	32.51
<b>合 計</b>	12,760,006,494.50	100.00	12,047,460,328.50	100.00	712,546,166.00	5.91

## 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 9,754 人次，實際報名 43 萬 1,408 人次，較預計減少 48,346 人次，約 10.08%，主要係社會環境變遷等因素所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 151 萬餘元，業務外賸餘 975 萬餘元，審定本期賸餘 1,127 萬餘元，較預算賸餘 1,369 萬餘元，減少 242 萬餘元，約 17.72%，主要係考試報名人數較預期減少報名費收入隨減。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 11,271,482 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 11,271,482 元，連同前期未分配賸餘 216,924,151 元，合計賸餘 228,195,633 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 2 億 5,263 萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨增 417 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 5,680 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 745 萬餘元，減少 328 萬餘元，主要係暫收報名費轉列收入較預計增加，籌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：

## 考選業務基金收支餘絀審定表

中華民國 107 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	639,908,000	574,754,814	—	574,754,814	- 65,153,186	10.18
勞 務 收 入	638,809,000	573,305,200	—	573,305,200	- 65,503,800	10.25
其他業務收入	1,099,000	1,449,614	—	1,449,614	350,614	31.90
業 務 成 本 與 費 用	629,849,000	573,239,029	—	573,239,029	- 56,609,971	8.99
勞 務 成 本	628,750,000	573,115,725	—	573,115,725	- 55,634,275	8.85
其他業務成本	1,099,000	123,304	—	123,304	- 975,696	88.78
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	10,059,000	1,515,785	—	1,515,785	- 8,543,215	84.93
業 務 外 收 入	3,700,000	9,781,227	—	9,781,227	6,081,227	164.36
財 務 收 入	1,700,000	2,550,559	—	2,550,559	850,559	50.03
其他業務外收入	2,000,000	7,230,668	—	7,230,668	5,230,668	261.53
業 務 外 費 用	60,000	25,530	—	25,530	- 34,470	57.45
其他業務外費用	60,000	25,530	—	25,530	- 34,470	57.45
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	3,640,000	9,755,697	—	9,755,697	6,115,697	168.01
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	13,699,000	11,271,482	—	11,271,482	- 2,427,518	17.72

## 考選業務基金餘絀撥補審定表

中華民國 107 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	175,215,000	228,195,633	—	228,195,633	52,980,633	30.24
本 期 賸 餘	13,699,000	11,271,482	—	11,271,482	- 2,427,518	17.72
前 期 未 分 配 賸 餘	161,516,000	216,924,151	—	216,924,151	55,408,151	34.31
未 分 配 賸 餘	175,215,000	228,195,633	—	228,195,633	52,980,633	30.24

## 考選業務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀）	13,699,000	11,271,482	- 2,427,518	17.72
利息股利之調整	- 1,700,000	- 2,550,559	- 850,559	50.03
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	11,999,000	8,720,923	- 3,278,077	27.32
調整項目	42,088,000	52,715,464	10,627,464	25.25
未計利息股利之現金流入（流出）	54,087,000	61,436,387	7,349,387	13.59
收取利息	1,700,000	2,549,518	849,518	49.97
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>55,787,000</b>	<b>63,985,905</b>	<b>8,198,905</b>	<b>14.70</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少無形資產及其他資產	2,000	—	- 2,000	100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 23,586,000	- 23,155,303	430,697	1.83
增加無形資產及其他資產	- 18,857,000	- 11,734,903	7,122,097	37.77
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 42,441,000</b>	<b>- 34,890,206</b>	<b>7,550,794</b>	<b>17.79</b>
<b>籌 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	—	595,370,042	595,370,042	—
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 5,893,000	- 620,293,788	- 614,400,788	10,425.94
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>- 5,893,000</b>	<b>- 24,923,746</b>	<b>- 19,030,746</b>	<b>322.94</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>7,453,000</b>	<b>4,171,953</b>	<b>- 3,281,047</b>	<b>44.02</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>234,120,000</b>	<b>252,634,091</b>	<b>18,514,091</b>	<b>7.91</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>241,573,000</b>	<b>256,806,044</b>	<b>15,233,044</b>	<b>6.31</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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）及流動負債淨增（淨減）。

3. 本表「期初現金及約當現金」配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 考選業務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	605,604,875	100.00	593,322,532	100.00	12,282,343	2.07
流動 資 產	527,218,592	87.06	520,538,257	87.73	6,680,335	1.28
現 金	256,806,044	42.40	252,634,091	42.58	4,171,953	1.65
流 動 金 融 資 產	260,000,000	42.93	260,000,000	43.82	—	—
應 收 款 項	79,130	0.01	66,572	0.01	12,558	18.86
預 付 款 項	10,333,418	1.71	7,837,594	1.32	2,495,824	31.84
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	56,180,958	9.28	48,804,099	8.23	7,376,859	15.12
機 械 及 設 備	45,491,815	7.51	39,667,414	6.69	5,824,401	14.68
交 通 及 運 輸 設 備	833,528	0.14	1,093,092	0.18	- 259,564	23.75
什 項 設 備	9,855,615	1.63	8,043,593	1.36	1,812,022	22.53
無 形 資 產	22,200,525	3.67	23,975,376	4.04	- 1,774,851	7.40
無 形 資 產	22,200,525	3.67	23,975,376	4.04	- 1,774,851	7.40
其 他 資 產	4,800	0.00	4,800	0.00	—	—
什 項 資 產	4,800	0.00	4,800	0.00	—	—
<b>合 計</b>	<b>605,604,875</b>	<b>100.00</b>	<b>593,322,532</b>	<b>100.00</b>	<b>12,282,343</b>	<b>2.07</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底均為 373,000 元。

2. 本表 106 年 12 月 31 日金額配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

**考選業務基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>250,045,983</b>	<b>41.29</b>	<b>249,035,122</b>	<b>41.97</b>	<b>1,010,861</b>	<b>0.41</b>
流動負債	212,447,055	35.08	186,221,884	31.39	26,225,171	14.08
應付款項	131,821,455	21.77	132,206,684	22.28	- 385,229	0.29
預收款項	80,625,600	13.31	54,015,200	9.10	26,610,400	49.26
其他負債	37,598,928	6.21	62,813,238	10.59	- 25,214,310	40.14
遞延負債	1,985,519	0.33	2,276,083	0.38	- 290,564	12.77
什項負債	35,613,409	5.88	60,537,155	10.20	- 24,923,746	41.17
<b>淨 值</b>	<b>355,558,892</b>	<b>58.71</b>	<b>344,287,410</b>	<b>58.03</b>	<b>11,271,482</b>	<b>3.27</b>
基金	127,203,259	21.00	127,203,259	21.44	—	—
基金	127,203,259	21.00	127,203,259	21.44	—	—
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	228,195,633	37.68	216,924,151	36.56	11,271,482	5.20
累積賸餘	228,195,633	37.68	216,924,151	36.56	11,271,482	5.20
<b>合 計</b>	<b>605,604,875</b>	<b>100.00</b>	<b>593,322,532</b>	<b>100.00</b>	<b>12,282,343</b>	<b>2.07</b>

# 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 7,755 億 1,562 萬餘元，實際辦理還本付息 7,778 億 9,786 萬餘元，包括債務還本支出 6,788 億 810 萬元（總預算強制還本 792 億元、舉借新債償還到期債務 5,996 億 620 萬元，及運用中央政府債務基金盈餘還本 190 萬元）、債務事務費支出 2 億 8,525 萬餘元、債務付息支出 988 億 450 萬餘元等 3 項子計畫，較預計增加 23 億 8,223 萬餘元，約 0.31%，主要係為調整到期債務結構及維繫公債定期適量發行制度，適時舉借短、中長期借款支應債務還本，增加舉新還舊債務之還本所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 87 萬餘元，與預算賸餘 86 萬餘元，相距 173 萬餘元，主要係運用基金賸餘增加債務還本所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 873,830 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 5,817 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 3,446 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 2,371 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 86 萬餘元，相距 1 億 3,532 萬餘元，主要係支付 106 年度增額發行公債之應付利息較預計增加，業務活動產生淨現金流出所致。

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

## 中央政府債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	775,516,554,000	777,897,018,323	—	777,897,018,323	2,380,464,323	0.31
債 務 收 入	775,515,629,000	777,895,961,984	—	777,895,961,984	2,380,332,984	0.31
財 產 收 入	925,000	1,056,339	—	1,056,339	131,339	14.20
基 金 用 途	775,515,693,000	777,897,892,153	—	777,897,892,153	2,382,199,153	0.31
還 本 付 息 計 畫	775,515,629,000	777,897,861,984	—	777,897,861,984	2,382,232,984	0.31
一 般 行 政 管 理 計 畫	64,000	30,169	—	30,169	- 33,831	52.86
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	861,000	- 873,830	—	- 873,830	- 1,734,830	—
期 初 基 金 餘 額	86,881,000	86,009,600	—	86,009,600	- 871,400	1.00
期 末 基 金 餘 額	87,742,000	85,135,770	—	85,135,770	- 2,606,230	2.97

## 中央政府債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	861,000	- 873,830	- 1,734,830	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 133,589,300	- 133,589,300	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	861,000	- 134,463,130	- 135,324,130	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	861,000	- 134,463,130	- 135,324,130	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	86,881,000	358,175,584	271,294,584	312.26
期 末 現 金 及 約 當 現 金	87,742,000	223,712,454	135,970,454	154.97

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

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

## 中央政府債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	224,142,620	100.00	416,137,705	100.00	- 191,995,085	46.14
流 動 資 產	224,142,620	100.00	416,137,705	100.00	- 191,995,085	46.14
現 金	223,712,454	99.81	358,175,584	86.07	- 134,463,130	37.54
應 收 款 項	430,166	0.19	57,962,121	13.93	- 57,531,955	99.26
合 計	224,142,620	100.00	416,137,705	100.00	- 191,995,085	46.14
負 債	139,006,850	62.02	330,128,105	79.33	- 191,121,255	57.89
流 動 負 債	139,006,850	62.02	330,128,105	79.33	- 191,121,255	57.89
應 付 款 項	139,006,850	62.02	330,128,105	79.33	- 191,121,255	57.89
基 金 餘 額	85,135,770	37.98	86,009,600	20.67	- 873,830	1.02
基 金 餘 額	85,135,770	37.98	86,009,600	20.67	- 873,830	1.02
基 金 餘 額	85,135,770	37.98	86,009,600	20.67	- 873,830	1.02
合 計	224,142,620	100.00	416,137,705	100.00	- 191,995,085	46.14

# 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，其執行情形列表如次：

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	25,026	14,935	- 10,090	40.32	實驗室依實際研究計畫需要，相關費用支出較預計減少。
育成中心計畫	千元	54,671	51,411	- 3,259	5.96	
培育科技菁英計畫	千元	13,000	5,287	- 7,712	59.33	部分選送出國進修人員未如期出國。
研發能量提升計畫	千元	2,887,098	2,868,009	- 19,088	0.66	
科研環境領航計畫	千元	1,761,252	5,443,485	3,682,233	209.07	國家生技研究園區開發計畫以前年度保留數繼續於本年度執行。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

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 37 億 1,490 萬餘元，較預算短絀 1 億 4,408 萬餘元，增加 35 億 7,082 萬餘元，主要係國家生技研究園區開發計畫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 3,714,909,584 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 71 億 4,888 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 17 億 3,571 萬餘元，期末現金及約當現金為 54 億 1,316 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 4,408 萬餘元，增加 15 億 9,163 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，分別列表如次：

## 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 107 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	%
<b>基金來源</b>	4,597,863,000	4,669,024,565	—	4,669,024,565	71,161,565	1.55
勞務收入	2,410,000,000	2,544,403,946	—	2,544,403,946	134,403,946	5.58
財產收入	143,972,000	76,453,734	—	76,453,734	- 67,518,266	46.90
政府撥入收入	2,014,791,000	1,989,437,535	—	1,989,437,535	- 25,353,465	1.26
其他收入	29,100,000	58,729,350	—	58,729,350	29,629,350	101.82
<b>基金用途</b>	4,741,947,000	8,383,934,149	—	8,383,934,149	3,641,987,149	76.80
研發成果管理及運用計畫	25,026,000	14,935,582	—	14,935,582	- 10,090,418	40.32
育成中心計畫	54,671,000	51,411,981	—	51,411,981	- 3,259,019	5.96
培育科技菁英計畫	13,000,000	5,287,659	—	5,287,659	- 7,712,341	59.33
研發能量提升計畫	2,887,098,000	2,868,009,753	—	2,868,009,753	- 19,088,247	0.66
科研環境領航計畫	1,761,252,000	5,443,485,497	—	5,443,485,497	3,682,233,497	209.07
一般行政管理計畫	900,000	803,677	—	803,677	- 96,323	10.70
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 144,084,000	- 3,714,909,584	—	- 3,714,909,584	- 3,570,825,584	2,478.29
<b>期初基金餘額</b>	8,504,071,000	7,453,190,614	—	7,453,190,614	- 1,050,880,386	12.36
<b>期末基金餘額</b>	8,359,987,000	3,738,281,030	—	3,738,281,030	- 4,621,705,970	55.28

註：本表研發能量提升計畫決算審定數 2,868,009,753 元，包含本年度報准先行辦理數之執行數 34,605,498 元；  
 科研環境領航計畫決算審定數 5,443,485,497 元，包含以前年度保留數之執行數 4,361,006,869 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 144,084,000	- 3,714,909,584	- 3,570,825,584	2,478.29
調 整 非 現 金 項 目	—	1,966,346,673	1,966,346,673	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 144,084,000	- 1,748,562,911	- 1,604,478,911	1,113.57
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	754,283	754,283	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	30,610,981	30,610,981	—
增 加 其 他 資 產	—	- 1,632,398	- 1,632,398	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 16,888,558	- 16,888,558	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	12,844,308	12,844,308	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 144,084,000	- 1,735,718,603	- 1,591,634,603	1,104.66
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,330,990,000	7,148,886,993	- 1,182,103,007	14.19
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,186,906,000	5,413,168,390	- 2,773,737,610	33.88

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、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>5,591,687,011</b>	<b>100.00</b>	<b>7,607,791,317</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,016,104,306</b>	<b>26.50</b>
流動資產	5,589,242,648	99.96	7,606,225,069	99.98	- 2,016,982,421	26.52
現金	5,413,168,390	96.81	7,148,886,993	93.97	- 1,735,718,603	24.28
短期投資	480,000	0.01	480,000	0.01	—	—
預付款項	175,594,258	3.14	456,858,076	6.01	- 281,263,818	61.56
其他資產	2,444,363	0.04	1,566,248	0.02	878,115	56.06
什項資產	2,444,363	0.04	1,566,248	0.02	878,115	56.06
<b>合 計</b>	<b>5,591,687,011</b>	<b>100.00</b>	<b>7,607,791,317</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,016,104,306</b>	<b>26.50</b>
<b>負 債</b>	<b>1,853,405,981</b>	<b>33.15</b>	<b>154,600,703</b>	<b>2.03</b>	<b>1,698,805,278</b>	<b>1,098.83</b>
流動負債	1,763,842,591	31.54	78,759,736	1.04	1,685,082,855	2,139.52
應付款項	1,756,212,415	31.41	71,129,560	0.93	1,685,082,855	2,369.03
預收款項	7,630,176	0.14	7,630,176	0.10	—	—
其他負債	89,563,390	1.60	75,840,967	1.00	13,722,423	18.09
什項負債	89,563,390	1.60	75,840,967	1.00	13,722,423	18.09
<b>基 金 餘 額</b>	<b>3,738,281,030</b>	<b>66.85</b>	<b>7,453,190,614</b>	<b>97.97</b>	<b>- 3,714,909,584</b>	<b>49.84</b>
基金餘額	3,738,281,030	66.85	7,453,190,614	97.97	- 3,714,909,584	49.84
基金餘額	3,738,281,030	66.85	7,453,190,614	97.97	- 3,714,909,584	49.84
<b>合 計</b>	<b>5,591,687,011</b>	<b>100.00</b>	<b>7,607,791,317</b>	<b>100.00</b>	<b>- 2,016,104,306</b>	<b>26.50</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 692,566,353 元及 809,339,603 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 107 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 366,294,110 元、固定資產 9,442,464,770 元及無形資產 23,740,168 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，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
推動整體科技發展計畫	千元	36,270,485	35,660,010	- 610,474	1.68	部分跨部會署補助計畫申請案件未符合專案審查重點，核定補助件數未如預期所致。
培育、延攬及獎助科技人才計畫	千元	3,103,879	2,945,240	- 158,638	5.11	補助研究獎勵等相關計畫之申請案件數未如預期所致。
改善研究發展環境計畫	千元	1,196,582	1,019,983	- 176,598	14.76	部分改善基礎研究設施及支援時效性專案補助計畫案件核定經費較預計減少所致。

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，審定本期短絀 44 億 5,839 萬餘元，較預算短絀 61 億 6,928 萬餘元，減少 17 億 1,089 萬餘元，約 27.73%，主要係部分跨部會署補助計畫申請案件未符合專案審查重點，核定補助件數未如預期，基金用途較預算數減少，及收回以前年度補助計畫結餘款較預算數增加，基金來源隨增所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 4,842,671,304 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 60,018,219 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 324,258,655 元，主要係收回補助計畫經費結餘，或部分經費尚未完成結報即列實現數，綜計減列短絀 384,276,874 元，審定本期短絀 4,458,394,430 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 174 億 5,175 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 65 億 9,286 萬餘元，期末現金及約當現金為 108 億 5,889 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 61 億 6,928 萬餘元，增加 4 億 2,358 萬餘元，主要係撥付以前年度補助計畫應付款項增加，暨暫付延攬科技人才款項未編列預算，業務及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：

## 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 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	34,455,943,000.00	35,158,281,363.00	60,018,219.00	35,218,299,582.00	762,356,582.00	2.21
勞 務 收 入	142,600,000.00	153,619,834.00	—	153,619,834.00	11,019,834.00	7.73
財 產 收 入	993,003,000.00	988,896,165.00	—	988,896,165.00	- 4,106,835.00	0.41
政 府 撥 入 收 入	32,740,259,000.00	32,721,696,247.00	—	32,721,696,247.00	- 18,562,753.00	0.06
其 他 收 入	580,081,000.00	1,294,069,117.00	60,018,219.00	1,354,087,336.00	774,006,336.00	133.43
<b>基 金 用 途</b>	40,625,229,000.00	40,000,952,667.00	- 324,258,655.00	39,676,694,012.00	- 948,534,988.00	2.33
推 動 整 體 科 技 發 展 計 畫	36,270,485,000.00	35,948,553,922.00	- 288,543,385.00	35,660,010,537.00	- 610,474,463.00	1.68
培 育、延 攬 及 獎 助 科 技 人 才 計 畫	3,103,879,000.00	2,980,262,606.00	- 35,022,470.00	2,945,240,136.00	- 158,638,864.00	5.11
改 善 研 究 發 展 環 境 計 畫	1,196,582,000.00	1,020,676,129.00	- 692,800.00	1,019,983,329.00	- 176,598,671.00	14.76
一 般 行 政 管 理 計 畫	54,283,000.00	51,460,010.00	—	51,460,010.00	- 2,822,990.00	5.20
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	- 6,169,286,000.00	- 4,842,671,304.00	384,276,874.00	- 4,458,394,430.00	1,710,891,570.00	27.73
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	8,633,002,000.00	13,170,466,171.46	—	13,170,466,171.46	4,537,464,171.46	52.56
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	2,463,716,000.00	8,327,794,867.46	384,276,874.00	8,712,071,741.46	6,248,355,741.46	253.62

註：各部會署以股權方式繳交之研發成果收入，期初餘額 38,025,084 元，本年度增加 5,061,665 元，減少 35,361,963 元，主要係因移交財政部國有財產署接管所致，期末餘額 7,724,786 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 6,169,286,000.00	- 4,458,394,430.00	1,710,891,570.00	27.73
調 整 非 現 金 項 目	—	- 2,002,767,817.00	- 2,002,767,817.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 6,169,286,000.00	- 6,461,162,247.00	- 291,876,247.00	4.73
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	2,272,530,244.00	2,272,530,244.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	67,574,508.00	67,574,508.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 2,401,730,372.00	- 2,401,730,372.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 70,079,688.00	- 70,079,688.00	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	- 131,705,308.00	- 131,705,308.00	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 6,169,286,000.00	- 6,592,867,555.00	- 423,581,555.00	6.87
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,188,125,000.00	17,451,758,417.46	6,263,633,417.46	55.98
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,018,839,000.00	10,858,890,862.46	5,840,051,862.46	116.36

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、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>13,680,111,352.46</b>	<b>100.00</b>	<b>20,155,714,495.46</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,475,603,143.00</b>	<b>32.13</b>
流動資產	11,703,816,515.46	85.55	18,308,619,786.46	90.84	- 6,604,803,271.00	36.07
現金	10,858,890,862.46	79.38	17,451,758,417.46	86.58	- 6,592,867,555.00	37.78
應收款項	583,028,857.00	4.26	650,148,411.00	3.23	- 67,119,554.00	10.32
預付款項	261,896,796.00	1.91	206,712,958.00	1.03	55,183,838.00	26.70
其他資產	1,976,294,837.00	14.45	1,847,094,709.00	9.16	129,200,128.00	6.99
什項資產	1,976,294,837.00	14.45	1,847,094,709.00	9.16	129,200,128.00	6.99
<b>合 計</b>	<b>13,680,111,352.46</b>	<b>100.00</b>	<b>20,155,714,495.46</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,475,603,143.00</b>	<b>32.13</b>
<b>負 債</b>	<b>4,968,039,611.00</b>	<b>36.32</b>	<b>6,985,248,324.00</b>	<b>34.66</b>	<b>- 2,017,208,713.00</b>	<b>28.88</b>
流動負債	4,963,799,170.00	36.28	6,978,502,703.00	34.62	- 2,014,703,533.00	28.87
應付款項	4,963,799,170.00	36.28	6,978,502,703.00	34.62	- 2,014,703,533.00	28.87
其他負債	4,240,441.00	0.03	6,745,621.00	0.03	- 2,505,180.00	37.14
什項負債	4,240,441.00	0.03	6,745,621.00	0.03	- 2,505,180.00	37.14
<b>基 金 餘 額</b>	<b>8,712,071,741.46</b>	<b>63.68</b>	<b>13,170,466,171.46</b>	<b>65.34</b>	<b>- 4,458,394,430.00</b>	<b>33.85</b>
基金餘額	8,712,071,741.46	63.68	13,170,466,171.46	65.34	- 4,458,394,430.00	33.85
基金餘額	8,712,071,741.46	63.68	13,170,466,171.46	65.34	- 4,458,394,430.00	33.85
<b>合 計</b>	<b>13,680,111,352.46</b>	<b>100.00</b>	<b>20,155,714,495.46</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,475,603,143.00</b>	<b>32.13</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），106 年底為 195,000 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 107 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 859,156,346 元、固定資產 2,034,104,272 元及無形資產 54,543,498 元等。

## (二)離島建設基金

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

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助及貸款等方式協助地方政府辦理離島相關建設業務。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及未執行者各 1 項，其執行情形如次：

(1) 離島地區永續發展相關計畫 預計補助 8 億元，實際補助 8 億 622 萬餘元，較預計增加 622 萬餘元，約 0.78%，係執行以前年度補助計畫金額較預計增加所致。

(2) 離島地區開發建設貸款計畫 預計貸出 2,000 萬元，實際無貸出案件，係銀行評估貸款計畫後，全數以自有資金核貸所致。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 7 億 8,667 萬餘元，較預算短絀 7 億 7,464 萬餘元，增加 1,202 萬餘元，約 1.55%，主要係收回補助計畫結餘款較預計減少，基金收入隨減；執行以前年度補助計畫金額較預計增加，基金用途隨增所致。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 786,673,386 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 51 億 4,769 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 8 億 82 萬餘元，期末現金及約當現金為 43 億 4,686 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 7 億 3,867 萬餘元，增加 6,215 萬餘元，主要係預付縣政府補助款較預計增加，業務活動之淨現金流出增加所致。

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

## 離島建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	25,802,000	19,870,794	—	19,870,794	- 5,931,206	22.99
財 產 收 入	19,162,000	18,142,779	—	18,142,779	- 1,019,221	5.32
其 他 收 入	6,640,000	1,728,015	—	1,728,015	- 4,911,985	73.98
基 金 用 途	800,448,000	806,544,180	—	806,544,180	6,096,180	0.76
離島地區永續發展 相 關 計 畫	800,000,000	806,223,172	—	806,223,172	6,223,172	0.78
辦理離島地區開發 建設貸款業務計畫 （相關業務經費）	8,000	474	—	474	- 7,526	94.08
一般行政管理計畫	440,000	320,534	—	320,534	- 119,466	27.15
本期賸餘（短絀）	- 774,646,000	- 786,673,386	—	- 786,673,386	- 12,027,386	1.55
期初基金餘額	5,108,898,000	5,187,472,563	—	5,187,472,563	78,574,563	1.54
期末基金餘額	4,334,252,000	4,400,799,177	—	4,400,799,177	66,547,177	1.54

## 離島建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 774,646,000	- 786,673,386	- 12,027,386	1.55
調 整 非 現 金 項 目	55,971,000	- 15,916,507	- 71,887,507	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 718,675,000	- 802,589,893	- 83,914,893	11.68
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	1,760,815	1,760,815	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 20,000,000	—	20,000,000	100.00
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 20,000,000	1,760,815	21,760,815	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 738,675,000	- 800,829,078	- 62,154,078	8.41
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,997,438,000	5,147,698,935	150,260,935	3.01
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,258,763,000	4,346,869,857	88,106,857	2.07

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、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>4,497,693,684</b>	<b>100.00</b>	<b>5,281,251,154</b>	<b>100.00</b>	<b>- 783,557,470</b>	<b>14.84</b>
流動資產	4,497,693,684	100.00	5,279,490,339	99.97	- 781,796,655	14.81
現金	4,346,869,857	96.65	5,147,698,935	97.47	- 800,829,078	15.56
應收款項	7,936,155	0.18	18,804,824	0.36	- 10,868,669	57.80
預付款項	142,887,672	3.18	112,986,580	2.14	29,901,092	26.46
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	1,760,815	0.03	- 1,760,815	100.00
長期貸款	—	—	1,760,815	0.03	- 1,760,815	100.00
<b>合 計</b>	<b>4,497,693,684</b>	<b>100.00</b>	<b>5,281,251,154</b>	<b>100.00</b>	<b>- 783,557,470</b>	<b>14.84</b>
<b>負 債</b>	<b>96,894,507</b>	<b>2.15</b>	<b>93,778,591</b>	<b>1.78</b>	<b>3,115,916</b>	<b>3.32</b>
流動負債	96,894,507	2.15	93,778,591	1.78	3,115,916	3.32
應付款項	96,894,507	2.15	93,778,591	1.78	3,115,916	3.32
<b>基 金 餘 額</b>	<b>4,400,799,177</b>	<b>97.85</b>	<b>5,187,472,563</b>	<b>98.22</b>	<b>- 786,673,386</b>	<b>15.16</b>
基金餘額	4,400,799,177	97.85	5,187,472,563	98.22	- 786,673,386	15.16
基金餘額	4,400,799,177	97.85	5,187,472,563	98.22	- 786,673,386	15.16
<b>合 計</b>	<b>4,497,693,684</b>	<b>100.00</b>	<b>5,281,251,154</b>	<b>100.00</b>	<b>- 783,557,470</b>	<b>14.84</b>

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 107 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 2,093 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下：

#### 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 4,711 萬餘元，實際為 78 億 6,234 萬餘元，較預計減少 1 億 8,476 萬餘元，約 2.30%，主要係中華電信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，審定本期短絀 1 億 579 萬餘元，較預算短絀 6 億 3,679 萬餘元，減少 5 億 3,100 萬餘元，約 83.39%，主要係中華電信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計為低，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短絀 105,796,728 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 億 5,343 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 1,400 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,942 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 675 萬餘元，增加 1 億 724 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，舉借短期借款隨減，其他活動之淨現金流入減少所致。

#### 5. 其他事項

(1) 依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，該基金用途為：支應公營事業移轉民營加發從業人員 6 個月薪給與補償各項損失之費用及政府負擔之民營化所需支出；財務艱困事業不足支付移轉民營之給與支出及移轉民營前辦理專案裁減人員或結束營業時之給與支出等。據各事業主管機關提供資料統計，該基金於未來會計年度，尚須負擔各公營事業截至民營化時之相關給與支出，計約 38 億 5,406 萬餘元，明細列表如下：

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	98,683,061	94,828,992	3,854,069
台灣糖業公司	3,363,369	2,901,563	461,806
台灣中油公司	27,988,661	25,320,930	2,667,731
台灣電力公司	53,507,916	53,354,592	153,324
台灣菸酒公司	13,823,115	13,251,907	571,208

(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 107 年底止，該基金釋股預算保留數 631 億 8,662 萬餘元，若按各該事業 107 年 12 月 31 日之淨值或市價重新核算結果，計 687 億 4,465 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，分別列表如下：

## 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 107 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	7,885,004,000.00	8,029,292,339.00	—	8,029,292,339.00	144,288,339.00	1.83
財 產 收 入	100,000.00	47,229.00	—	47,229.00	- 52,771.00	52.77
政 府 撥 入 收 入	7,722,324,000.00	7,797,179,550.00	—	7,797,179,550.00	74,855,550.00	0.97
其 他 收 入	162,580,000.00	232,065,560.00	—	232,065,560.00	69,485,560.00	42.74
基 金 用 途	8,521,803,000.00	8,135,089,067.00	—	8,135,089,067.00	- 386,713,933.00	4.54
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	8,047,111,000.00	7,862,347,562.00	—	7,862,347,562.00	- 184,763,438.00	2.30
一般行政管理計畫	474,692,000.00	272,741,505.00	—	272,741,505.00	- 201,950,495.00	42.54
本期賸餘（短絀）	- 636,799,000.00	- 105,796,728.00	—	- 105,796,728.00	531,002,272.00	83.39
期 初 基 金 餘 額	- 62,803,222,000.00	- 62,127,406,208.52	—	- 62,127,406,208.52	675,815,791.48	1.08
期 末 基 金 餘 額	- 63,440,021,000.00	- 62,233,202,936.52	—	- 62,233,202,936.52	1,206,818,063.48	1.90

## 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 636,799,000.00	- 105,796,728.00	531,002,272.00	83.39
調 整 非 現 金 項 目	- 6,755,000.00	- 58,206,912.00	- 51,451,912.00	761.69
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 643,554,000.00	- 164,003,640.00	479,550,360.00	74.52
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	636,799,000.00	264,084,000,000.00	263,447,201,000.00	41,370.54
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 264,034,000,000.00	- 264,034,000,000.00	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	636,799,000.00	50,000,000.00	- 586,799,000.00	92.15
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 6,755,000.00	- 114,003,640.00	- 107,248,640.00	1,587.69
期 初 現 金 及 約 當 現 金	19,755,000.00	153,431,795.00	133,676,795.00	676.67
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,000,000.00	39,428,155.00	26,428,155.00	203.29

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、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	204,945,343.48	100.00	315,052,602.48	100.00	- 110,107,259.00	34.95
流動資產	204,945,343.48	100.00	315,052,602.48	100.00	- 110,107,259.00	34.95
現金	39,428,155.00	19.24	153,431,795.00	48.70	- 114,003,640.00	74.30
應收款項	38,630,377.48	18.85	30,946,330.48	9.82	7,684,047.00	24.83
預付款項	126,886,811.00	61.91	130,674,477.00	41.48	- 3,787,666.00	2.90
<b>合 計</b>	204,945,343.48	100.00	315,052,602.48	100.00	- 110,107,259.00	34.95
<b>負 債</b>	62,438,148,280.00	30,465.76	62,442,458,811.00	19,819.69	- 4,310,531.00	0.01
流動負債	62,438,148,280.00	30,465.76	62,442,458,811.00	19,819.69	- 4,310,531.00	0.01
短期債務	62,215,000,000.00	30,356.87	62,165,000,000.00	19,731.63	50,000,000.00	0.08
應付款項	223,148,280.00	108.88	277,458,811.00	88.07	- 54,310,531.00	19.57
<b>基 金 餘 額</b>	- 62,233,202,936.52	-30,365.76	- 62,127,406,208.52	-19,719.69	- 105,796,728.00	0.17
基金餘額	- 62,233,202,936.52	-30,365.76	- 62,127,406,208.52	-19,719.69	- 105,796,728.00	0.17
基金餘額	- 62,233,202,936.52	-30,365.76	- 62,127,406,208.52	-19,719.69	- 105,796,728.00	0.17
<b>合 計</b>	204,945,343.48	100.00	315,052,602.48	100.00	- 110,107,259.00	34.95

註：1. 107 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 136,673,802,358 元，係該基金依據各事業主管機關委託之精算報告，以 106 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 107 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 66,450 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 10 億 670 萬元，實際補助 15 億 8,451 萬餘元，較預計增加 5 億 7,781 萬餘元，約 57.40%，主要係依預算法第 88 條規定報請行政院核定先行辦理 0206 花蓮震災相關補助計畫所致。

有關該基金業務計畫歷年執行效能過低情形，本部已函請行政院督促研謀改善，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 5 億 3,328 萬餘元，與預算賸餘 3,603 萬餘元，相距 5 億 6,932 萬餘元，主要係依預算法第 88 條規定報請行政院核定先行辦理 0206 花蓮震災相關補助計畫，基金用途較預計增加所致。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 533,283,391 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 91 億 1,825 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 10 億 7,279 萬餘元，期末現金及約當現金為 80 億 4,545 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3,842 萬餘元，相距 11 億 1,122 萬餘元，主要係本期由預算賸餘轉為實際短絀，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：

## 花東地區永續發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	1,044,200,000	1,051,655,263	—	1,051,655,263	7,455,263	0.71
財 產 收 入	—	21,418	—	21,418	21,418	—
政 府 撥 入 收 入	1,044,200,000	1,044,200,000	—	1,044,200,000	—	—
其 他 收 入	—	7,433,845	—	7,433,845	7,433,845	—
基 金 用 途	1,008,162,000	1,584,938,654	—	1,584,938,654	576,776,654	57.21
花東地區永續發展 相 關 計 畫	1,006,700,000	1,584,513,658	—	1,584,513,658	577,813,658	57.40
一 般 行 政 管 理 計 畫	1,462,000	424,996	—	424,996	- 1,037,004	70.93
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	36,038,000	- 533,283,391	—	- 533,283,391	- 569,321,391	—
期 初 基 金 餘 額	8,664,260,000	9,351,644,222	—	9,351,644,222	687,384,222	7.93
期 末 基 金 餘 額	8,700,298,000	8,818,360,831	—	8,818,360,831	118,062,831	1.36

## 花東地區永續發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	36,038,000	- 533,283,391	- 569,321,391	—
調 整 非 現 金 項 目	2,388,000	- 539,514,822	- 541,902,822	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	38,426,000	- 1,072,798,213	- 1,111,224,213	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	38,426,000	- 1,072,798,213	- 1,111,224,213	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,563,570,000	9,118,256,418	554,686,418	6.48
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,601,996,000	8,045,458,205	- 556,537,795	6.47

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。

## 花東地區永續發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	8,840,393,625	100.00	9,368,326,770	100.00	- 527,933,145	5.64
流動 資 產	8,840,393,625	100.00	9,368,326,770	100.00	- 527,933,145	5.64
現 金	8,045,458,205	91.01	9,118,256,418	97.33	- 1,072,798,213	11.77
應 收 款 項	—	—	5,186,410	0.06	- 5,186,410	100.00
預 付 款 項	794,935,420	8.99	244,883,942	2.61	550,051,478	224.62
<b>合 計</b>	8,840,393,625	100.00	9,368,326,770	100.00	- 527,933,145	5.64
<b>負 債</b>	22,032,794	0.25	16,682,548	0.18	5,350,246	32.07
流動 負 債	22,032,794	0.25	16,682,548	0.18	5,350,246	32.07
應 付 款 項	22,032,794	0.25	16,682,548	0.18	5,350,246	32.07
<b>基 金 餘 額</b>	8,818,360,831	99.75	9,351,644,222	99.82	- 533,283,391	5.70
基 金 餘 額	8,818,360,831	99.75	9,351,644,222	99.82	- 533,283,391	5.70
基 金 餘 額	8,818,360,831	99.75	9,351,644,222	99.82	- 533,283,391	5.70
<b>合 計</b>	8,840,393,625	100.00	9,368,326,770	100.00	- 527,933,145	5.64

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至 107 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 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，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 2 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
辦理新住民社會安全網絡服務計畫	千 元	27,930	19,706	- 8,223	29.44	部分核定補助案件未屆結報期限，致經費支出未如預期。
辦理新住民家庭成長及子女托育、多元文化宣導計畫	千 元	123,715	137,680	13,965	11.29	「補捐助辦理多元文化推廣及相關宣導」等計畫，部分以前年度核定補助案件於本年度核銷結案。
辦理家庭服務中心計畫	千 元	66,000	66,197	197	0.30	
辦理新住民創新服務、人才培力及活化產業發展計畫	千 元	87,218	56,225	- 30,992	35.53	「補捐助辦理新住民照顧輔導服務網絡建置及運用」等計畫，未屆執行期程，致經費支出未如預期。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

##### 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 1,448 萬餘元，與預算短絀 1,117 萬元，相距 2,565 萬餘元，主要係相關業務計畫之補助案件，未屆執行期程，經費支出未如預期所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 14,488,614 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 6,499 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4,446 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 946 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1,117 萬元，相距 5,563 萬餘元，主要係部分補助計畫賸餘款繳回，預付費用減少，及相關業務計畫經費支出較預計減少，業務活動產生淨現金流入所致。

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

## 新住民發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	302,010,000	302,614,750	—	302,614,750	604,750	0.20
財 產 收 入	2,010,000	2,053,562	—	2,053,562	43,562	2.17
政 府 撥 入 收 入	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其 他 收 入	—	561,188	—	561,188	561,188	—
<b>基 金 用 途</b>	313,180,000	288,126,136	—	288,126,136	- 25,053,864	8.00
辦理新住民社會安全 網 絡 服 務 計 畫	27,930,000	19,706,499	—	19,706,499	- 8,223,501	29.44
辦理新住民家庭成長 及子女托育、多元文 化 宣 導 計 畫	123,715,000	137,680,136	—	137,680,136	13,965,136	11.29
辦理家庭服務中心計畫	66,000,000	66,197,142	—	66,197,142	197,142	0.30
辦理新住民創新服 務、人才培力及活化 產 業 發 展 計 畫	87,218,000	56,225,359	—	56,225,359	- 30,992,641	35.53
一般行政管理計畫	8,317,000	8,317,000	—	8,317,000	—	—
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	- 11,170,000	14,488,614	—	14,488,614	25,658,614	—
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	722,104,000	783,790,024	—	783,790,024	61,686,024	8.54
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	710,934,000	798,278,638	—	798,278,638	87,344,638	12.29

## 新住民發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 11,170,000	14,488,614	25,658,614	—
調 整 非 現 金 項 目	—	28,947,540	28,947,540	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 11,170,000	43,436,154	54,606,154	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	1,030,580	1,030,580	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	1,030,580	1,030,580	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 11,170,000	44,466,734	55,636,734	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	722,104,000	664,999,013	- 57,104,987	7.91
期 末 現 金 及 約 當 現 金	710,934,000	709,465,747	- 1,468,253	0.21

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

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

## 新住民發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>804,971,035</b>	<b>100.00</b>	<b>797,262,808</b>	<b>100.00</b>	<b>7,708,227</b>	<b>0.97</b>
流動資產	802,139,606	99.65	794,864,763	99.70	7,274,843	0.92
現金	709,465,747	88.14	664,999,013	83.41	44,466,734	6.69
應收款項	3,027,672	0.38	4,222,709	0.53	- 1,195,037	28.30
預付款項	89,646,187	11.14	125,643,041	15.76	- 35,996,854	28.65
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,831,429	0.35	2,398,045	0.30	433,384	18.07
準備金	2,831,429	0.35	2,398,045	0.30	433,384	18.07
<b>合 計</b>	<b>804,971,035</b>	<b>100.00</b>	<b>797,262,808</b>	<b>100.00</b>	<b>7,708,227</b>	<b>0.97</b>
<b>負 債</b>	<b>6,692,397</b>	<b>0.83</b>	<b>13,472,784</b>	<b>1.69</b>	<b>- 6,780,387</b>	<b>50.33</b>
流動負債	2,428,218	0.30	10,672,569	1.34	- 8,244,351	77.25
應付款項	2,428,218	0.30	10,672,569	1.34	- 8,244,351	77.25
其他負債	4,264,179	0.53	2,800,215	0.35	1,463,964	52.28
什項負債	4,264,179	0.53	2,800,215	0.35	1,463,964	52.28
<b>基 金 餘 額</b>	<b>798,278,638</b>	<b>99.17</b>	<b>783,790,024</b>	<b>98.31</b>	<b>14,488,614</b>	<b>1.85</b>
基金餘額	798,278,638	99.17	783,790,024	98.31	14,488,614	1.85
基金餘額	798,278,638	99.17	783,790,024	98.31	14,488,614	1.85
<b>合 計</b>	<b>804,971,035</b>	<b>100.00</b>	<b>797,262,808</b>	<b>100.00</b>	<b>7,708,227</b>	<b>0.97</b>

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 107 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 2,151 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運作，於 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 104 年 6 月 10 日修正公布替代役實施條例，自 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，茲將審核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理員額審查核配、役男報名甄選及成效管考、役男入營訓練及權益、役男管理及資訊系統維運等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千 元	7,895	7,155	- 739	9.36	
役男入營訓練及權益計畫	千 元	1,176,290	1,299,075	122,785	10.44	自 107 年 1 月 1 日起調高役男薪俸及主副食費，又服役役男人數較預計增加，應撥付之薪資待遇及相關權益支出隨增。
役男管理及資訊系統維運計畫	千 元	34,552	32,040	- 2,511	7.27	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

### 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 4,392 萬餘元，較預算賸餘 1 億 725 萬餘元，增加 3,667 萬餘元，約 34.19%，主要係役男實際入營人數較預計增加，致用人單位繳納之研究發展費及產業訓儲費收入隨增。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 143,929,596 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 13 億 5,307 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 4,588 萬餘元，期末現金及約當現金為 14 億 9,896 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 1,297 萬餘元，增加 3,291 萬餘元，主要係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 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	1,328,995,000	1,484,856,726	—	1,484,856,726	155,861,726	11.73
徵收及依法分配收入	1,321,795,000	1,478,745,959	—	1,478,745,959	156,950,959	11.87
財 產 收 入	2,700,000	3,401,192	—	3,401,192	701,192	25.97
其 他 收 入	4,500,000	2,709,575	—	2,709,575	- 1,790,425	39.79
<b>基 金 用 途</b>	1,221,737,000	1,340,927,130	—	1,340,927,130	119,190,130	9.76
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	7,895,000	7,155,775	—	7,155,775	- 739,225	9.36
役男入營訓練及權益計畫	1,176,290,000	1,299,075,713	—	1,299,075,713	122,785,713	10.44
役男管理及資訊系統維運計畫	34,552,000	32,040,528	—	32,040,528	- 2,511,472	7.27
一般行政管理計畫	2,923,000	2,579,289	—	2,579,289	- 343,711	11.76
一般建築及設備計畫	77,000	75,825	—	75,825	- 1,175	1.53
<b>本期賸餘（短絀）</b>	107,258,000	143,929,596	—	143,929,596	36,671,596	34.19
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	1,296,568,000	1,316,747,719	—	1,316,747,719	20,179,719	1.56
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	1,403,826,000	1,460,677,315	—	1,460,677,315	56,851,315	4.05

## 研發及產業訓儲替代役基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	107,258,000	143,929,596	36,671,596	34.19
調 整 非 現 金 項 目	5,714,000	2,217,223	- 3,496,777	61.20
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	112,972,000	146,146,819	33,174,819	29.37
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	2,360,600	2,360,600	-
增 加 其 他 資 產	-	- 93,677	- 93,677	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 2,528,150	- 2,528,150	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	-	- 261,227	- 261,227	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	112,972,000	145,885,592	32,913,592	29.13
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,328,959,000	1,353,075,370	24,116,370	1.81
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,441,931,000	1,498,960,962	57,029,962	3.96

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,500,575,206</b>	<b>100.00</b>	<b>1,355,265,206</b>	<b>100.00</b>	<b>145,310,000</b>	<b>10.72</b>
流動資產	1,500,481,529	99.99	1,355,265,206	100.00	145,216,323	10.71
現金	1,498,960,962	99.89	1,353,075,370	99.84	145,885,592	10.78
應收款項	1,520,567	0.10	2,189,836	0.16	- 669,269	30.56
其他資產	93,677	0.01	—	—	93,677	—
什項資產	93,677	0.01	—	—	93,677	—
<b>合 計</b>	<b>1,500,575,206</b>	<b>100.00</b>	<b>1,355,265,206</b>	<b>100.00</b>	<b>145,310,000</b>	<b>10.72</b>
<b>負 債</b>	<b>39,897,891</b>	<b>2.66</b>	<b>38,517,487</b>	<b>2.84</b>	<b>1,380,404</b>	<b>3.58</b>
流動負債	37,861,591	2.52	36,313,637	2.68	1,547,954	4.26
應付款項	14,295,447	0.95	180,541	0.01	14,114,906	7,818.12
預收款項	23,566,144	1.57	36,133,096	2.67	- 12,566,952	34.78
其他負債	2,036,300	0.14	2,203,850	0.16	- 167,550	7.60
什項負債	2,036,300	0.14	2,203,850	0.16	- 167,550	7.60
<b>基 金 餘 額</b>	<b>1,460,677,315</b>	<b>97.34</b>	<b>1,316,747,719</b>	<b>97.16</b>	<b>143,929,596</b>	<b>10.93</b>
基金餘額	1,460,677,315	97.34	1,316,747,719	97.16	143,929,596	10.93
基金餘額	1,460,677,315	97.34	1,316,747,719	97.16	143,929,596	10.93
<b>合 計</b>	<b>1,500,575,206</b>	<b>100.00</b>	<b>1,355,265,206</b>	<b>100.00</b>	<b>145,310,000</b>	<b>10.72</b>

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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 797,456 元及無形資產 76,090 元等。

### (三)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金

政府為保障警察、消防、海巡、移民、空勤人員及協勤民力之就醫、就養權利，並建立管理及運作機制，依據警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金設置管理條例規定，設立警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金。嗣為利整體資源統籌運用及管理，行政院於106年12月6日同意基金設置目的相近之警察及消防人員安全濟助基金併入該基金，並於106年12月31日完成整併，107年1月1日起運作。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等。本年度業務計畫2項，實施結果，實際數均較原預計增加，其執行情形如次：

(1) 因公執行勤務死亡遺族生活照護計畫 預計補助案件7件，實際補助13件，較預計增加6件，約85.71%，係因公執行勤務死亡事件實際申請案件數較預計增加所致。

(2) 因公執行勤務傷殘人員醫療計畫 預計補助案件54件，實際補助77件，較預計增加23件，約42.59%，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所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀3,717萬餘元，較預算短絀1,669萬餘元，增加2,047萬餘元，約122.62%，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增加，基金用途隨增所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀37,175,947元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金9億6,207萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減3,722萬餘元，期末現金及約當現金為9億2,485萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數1,749萬餘元，增加1,973萬餘元，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 107 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	2,522,000.00	2,666,310.00	—	2,666,310.00	144,310.00	5.72
財 產 收 入	2,422,000.00	2,635,918.00	—	2,635,918.00	213,918.00	8.83
其 他 收 入	100,000.00	30,392.00	—	30,392.00	- 69,608.00	69.61
基 金 用 途	19,221,000.00	39,842,257.00	—	39,842,257.00	20,621,257.00	107.29
因公執行勤務死亡 遺族生活照護計畫	13,006,000.00	33,002,781.00	—	33,002,781.00	19,996,781.00	153.75
因公執行勤務傷殘 人員醫療計畫	6,150,000.00	6,803,761.00	—	6,803,761.00	653,761.00	10.63
一般行政管理計畫	65,000.00	35,715.00	—	35,715.00	- 29,285.00	45.05
本期賸餘（短絀）	- 16,699,000.00	- 37,175,947.00	—	- 37,175,947.00	- 20,476,947.00	122.62
期 初 基 金 餘 額	957,608,000.00	963,045,299.40	—	963,045,299.40	5,437,299.40	0.57
期 末 基 金 餘 額	940,909,000.00	925,869,352.40	—	925,869,352.40	- 15,039,647.60	1.60

註：依據行政院 106 年 12 月 6 日院授主基法字第 1060201145 號函，警察及消防人員安全濟助基金自本年度起併入本基金。表列「期初基金餘額」之決算數、決算審定數，包含承接該基金餘存權益 104,989,216 元 40 分。

## 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 16,699,000.00	- 37,175,947.00	- 20,476,947.00	122.62
調 整 非 現 金 項 目	- 792,000.00	- 49,459.00	742,541.00	93.76
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 17,491,000.00	- 37,225,406.00	- 19,734,406.00	112.83
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 17,491,000.00	- 37,225,406.00	- 19,734,406.00	112.83
期 初 現 金 及 約 當 現 金	957,433,000.00	962,078,957.40	4,645,957.40	0.49
期 末 現 金 及 約 當 現 金	939,942,000.00	924,853,551.40	- 15,088,448.60	1.61

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

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

3. 依據行政院 106 年 12 月 6 日院授主基法字第 1060201145 號函，警察及消防人員安全濟助基金自本年度起併入本基金。表列「期初現金及約當現金」金額，包含承接該基金相關數額。

## 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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	925,869,352.40	100.00	963,045,299.40	100.00	- 37,175,947.00	3.86
流 動 資 產	925,869,352.40	100.00	963,045,299.40	100.00	- 37,175,947.00	3.86
現 金	924,853,551.40	99.89	962,078,957.40	99.90	- 37,225,406.00	3.87
應 收 款 項	1,015,801.00	0.11	966,342.00	0.10	49,459.00	5.12
合 計	925,869,352.40	100.00	963,045,299.40	100.00	- 37,175,947.00	3.86
基 金 餘 額	925,869,352.40	100.00	963,045,299.40	100.00	- 37,175,947.00	3.86
基 金 餘 額	925,869,352.40	100.00	963,045,299.40	100.00	- 37,175,947.00	3.86
基 金 餘 額	925,869,352.40	100.00	963,045,299.40	100.00	- 37,175,947.00	3.86
合 計	925,869,352.40	100.00	963,045,299.40	100.00	- 37,175,947.00	3.86

註：依據行政院 106 年 12 月 6 日院授主基法字第 1060201145 號函，警察及消防人員安全濟助基金自本年度起併入本基金。本表 106 年 12 月 31 日所列金額，包含承接該基金相關數額。

## (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，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，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土永續發展相關計畫。本年度預計支用 1 億 1,996 萬餘元，實際支用 6,052 萬餘元，較預計減少 5,944 萬餘元，約 49.55%，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 5,961 萬餘元，較預算無餘絀增加 5,961 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 59,619,586 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7,685 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 7,057 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 4,742 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算無增減數，增加 7,057 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動產生淨現金流入所致。

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

## 國土永續發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	120,168,000	120,168,000	—	120,168,000	—	—
政府撥入收入	120,168,000	120,168,000	—	120,168,000	—	—
基 金 用 途	120,168,000	60,548,414	—	60,548,414	- 59,619,586	49.61
國土永續發展相關計畫	119,968,000	60,526,214	—	60,526,214	- 59,441,786	49.55
一般行政管理計畫	200,000	22,200	—	22,200	- 177,800	88.90
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	59,619,586	—	59,619,586	59,619,586	—
期 初 基 金 餘 額	588,000	95,547,863	—	95,547,863	94,959,863	16,149.64
期 末 基 金 餘 額	588,000	155,167,449	—	155,167,449	154,579,449	26,289.02

## 國土永續發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	—	59,619,586	59,619,586	—
調 整 非 現 金 項 目	—	10,954,634	10,954,634	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	70,574,220	70,574,220	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	—	70,574,220	70,574,220	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	588,000	76,854,689	76,266,689	12,970.53
期 末 現 金 及 約 當 現 金	588,000	147,428,909	146,840,909	24,972.94

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、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	158,957,619	100.00	95,596,907	100.00	63,360,712	66.28
流 動 資 產	158,957,619	100.00	95,596,907	100.00	63,360,712	66.28
現 金	147,428,909	92.75	76,854,689	80.39	70,574,220	91.83
預 付 款 項	11,528,710	7.25	18,742,218	19.61	- 7,213,508	38.49
<b>合 計</b>	158,957,619	100.00	95,596,907	100.00	63,360,712	66.28
<b>負 債</b>	3,790,170	2.38	49,044	0.05	3,741,126	7,628.10
流 動 負 債	3,790,170	2.38	49,044	0.05	3,741,126	7,628.10
應 付 款 項	3,790,170	2.38	49,044	0.05	3,741,126	7,628.10
<b>基 金 餘 額</b>	155,167,449	97.62	95,547,863	99.95	59,619,586	62.40
基 金 餘 額	155,167,449	97.62	95,547,863	99.95	59,619,586	62.40
基 金 餘 額	155,167,449	97.62	95,547,863	99.95	59,619,586	62.40
<b>合 計</b>	158,957,619	100.00	95,596,907	100.00	63,360,712	66.28

## 四、教育部主管

### (一)學產基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

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

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 217,200 人次，實際獎助 191,576 人次，較預計減少 25,624 人次，約 11.80%，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 825.62 公頃，較預計增加 4.62 公頃，約 0.56%，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	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比較增減	
	面積	%	面積	%	面積	%
合計	825.62	100.00	825.71	100.00	- 0.09	0.01
出租	556.85	67.45	550.59	66.68	6.26	1.14
被占用	85.69	10.38	96.60	11.70	- 10.91	11.29
未按期繳納使用補償金	24.61	2.98	42.28	5.12	- 17.67	41.79
已按期繳納使用補償金	61.08	7.40	54.32	6.58	6.76	12.44
閒置	131.77	15.96	129.62	15.70	2.15	1.66
無法開發利用（註 1）	9.94	1.20	17.58	2.13	- 7.64	43.46
可供開發利用（註 2）	121.83	14.76	112.04	13.57	9.79	8.74
道路	14.83	1.80	14.69	1.78	0.14	0.95
無償提供使用	4.97	0.60	4.91	0.59	0.06	1.22
其他	31.51	3.82	29.30	3.55	2.21	7.54

註：1. 無法開發利用係指使用現況已供作為駁棧、海域、原生林等使用。

2. 可供開發利用閒置土地主要係位處偏遠或山坡地保育區之非建築用地。

3. 資料來源：整理自教育部提供資料。

有關該基金部分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 1 億 4,093 萬餘元，較預算短絀 4 億 8,216 萬餘元，減少 3 億 4,122 萬餘元，約 70.77%，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 140,938,020 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 53 億 9,646 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 956 萬餘元，期末現金及約當現金為 54 億 602 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4 億 1,656 萬餘元，相距 4 億 2,612 萬餘元，主要係獎助教育支出較預計減少，業務活動產生淨現金流入所致。

## 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 2 億 9,577 萬餘元，較上年度期末餘額減少 6,415 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	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
合計	295,779,868	100.00	359,935,197	100.00	- 64,155,329	17.82
應收款項－應收收益	53,609,614	18.12	47,460,880	13.19	6,148,734	12.96
備抵呆帳－其他各項應收款	- 536,096	0.18	—	—	- 536,096	—
其他資產－催收款項	447,362,264	151.25	502,011,175	139.47	- 54,648,911	10.89
備抵呆帳－催收款項	- 204,655,914	69.19	- 189,536,858	52.66	- 15,119,056	7.98

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 107 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	788,134,000	805,477,820	—	805,477,820	17,343,820	2.20
財 產 收 入	775,620,000	776,397,103	—	776,397,103	777,103	0.10
其 他 收 入	12,514,000	29,080,717	—	29,080,717	16,566,717	132.39
基 金 用 途	1,270,301,000	946,415,840	—	946,415,840	- 323,885,160	25.50
學 產 房 地 管 理 計 畫	380,196,000	241,205,918	—	241,205,918	- 138,990,082	36.56
獎 助 教 育 支 出 計 畫	890,045,000	704,271,041	—	704,271,041	- 185,773,959	20.87
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	60,000	938,881	—	938,881	878,881	1,464.80
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 482,167,000	- 140,938,020	—	- 140,938,020	341,228,980	70.77
期 初 基 金 餘 額	5,536,695,000	5,740,353,573	—	5,740,353,573	203,658,573	3.68
期 末 基 金 餘 額	5,054,528,000	5,599,415,553	—	5,599,415,553	544,887,553	10.78

註：本表一般建築及設備計畫決算審定數 938,881 元，包含本年度報准先行辦理數之執行數 885,600 元。

## 學產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 482,167,000	- 140,938,020	341,228,980	70.77
調 整 非 現 金 項 目	72,525,000	148,654,706	76,129,706	104.97
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 409,642,000	7,716,686	417,358,686	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	123,451,610	123,451,610	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	40,186,501	40,186,501	—
增 加 其 他 資 產	- 851,000	- 118,988,390	- 118,137,390	13,882.18
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 6,074,000	- 42,804,531	- 36,730,531	604.72
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 6,925,000	1,845,190	8,770,190	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 416,567,000	9,561,876	426,128,876	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,243,412,000	5,396,462,162	153,050,162	2.92
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,826,845,000	5,406,024,038	579,179,038	12.00

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。

## 學產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>5,714,361,466</b>	<b>100.00</b>	<b>5,838,999,073</b>	<b>100.00</b>	<b>- 124,637,607</b>	<b>2.13</b>
流動資產	5,469,502,716	95.72	5,524,372,356	94.61	- 54,869,640	0.99
現金	5,406,024,038	94.60	5,396,462,162	92.42	9,561,876	0.18
應收款項	56,702,678	0.99	54,049,135	0.93	2,653,543	4.91
預付款項	6,776,000	0.12	73,861,059	1.26	- 67,085,059	90.83
其他資產	244,858,750	4.28	314,626,717	5.39	- 69,767,967	22.17
什項資產	244,858,750	4.28	314,626,717	5.39	- 69,767,967	22.17
<b>合 計</b>	<b>5,714,361,466</b>	<b>100.00</b>	<b>5,838,999,073</b>	<b>100.00</b>	<b>- 124,637,607</b>	<b>2.13</b>
<b>負 債</b>	<b>114,945,913</b>	<b>2.01</b>	<b>98,645,500</b>	<b>1.69</b>	<b>16,300,413</b>	<b>16.52</b>
流動負債	32,784,848	0.57	13,866,405	0.24	18,918,443	136.43
應付款項	20,558,383	0.36	9,653,931	0.17	10,904,452	112.95
預收款項	12,226,465	0.21	4,212,474	0.07	8,013,991	190.24
其他負債	82,161,065	1.44	84,779,095	1.45	- 2,618,030	3.09
什項負債	82,161,065	1.44	84,779,095	1.45	- 2,618,030	3.09
<b>基 金 餘 額</b>	<b>5,599,415,553</b>	<b>97.99</b>	<b>5,740,353,573</b>	<b>98.31</b>	<b>- 140,938,020</b>	<b>2.46</b>
基金餘額	5,599,415,553	97.99	5,740,353,573	98.31	- 140,938,020	2.46
基金餘額	5,599,415,553	97.99	5,740,353,573	98.31	- 140,938,020	2.46
<b>合 計</b>	<b>5,714,361,466</b>	<b>100.00</b>	<b>5,838,999,073</b>	<b>100.00</b>	<b>- 124,637,607</b>	<b>2.13</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 293,363,428 元及 320,840,818 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 107 年底止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 87,281,835 元、固定資產 21,488,516,264 元 97 分及無形資產 83,980,989 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，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 1 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
培訓體育運動人才及運動訓練環境改善計畫	千 元	2,466,890	2,196,077	- 270,812	10.98	部分補助全國性體育團體年度工作計畫未及執行完竣。
健全運動產業環境促進體育運動發展計畫	千 元	207,314	176,927	- 30,386	14.66	實際補助案件較預計減少。
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	千 元	788,545	510,929	- 277,615	35.21	補助「2019 臺中東亞青年運動會」計畫經費未及核銷結算及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	622,592	669,586	46,994	7.55	委託及補助身心障礙體育運動團體經費較預計增加。
補助各級學校運動代表隊計畫	千 元	153,049	115,861	- 37,187	24.30	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 8 億 7,007 萬餘元，與預算短絀 8 億 7,832 萬餘元，相距 17 億 4,840 萬餘元，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 870,072,677 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 142 億 775 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 8,964 萬餘元，期末現金及約當現金為 150 億 9,740 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 8 億 7,832 萬餘元，相距 17 億 6,797 萬餘元，主要係運動彩券盈餘分配收入較預計增加，業務活動產生淨現金流入所致。

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

## 運動發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	3,373,932,000	4,551,693,382	—	4,551,693,382	1,177,761,382	34.91
徵收及依法分配收入	3,300,000,000	4,362,190,592	—	4,362,190,592	1,062,190,592	32.19
財 產 收 入	73,932,000	65,463,126	—	65,463,126	- 8,468,874	11.45
其 他 收 入	—	124,039,664	—	124,039,664	124,039,664	—
<b>基 金 用 途</b>	4,252,260,000	3,681,620,705	—	3,681,620,705	- 570,639,295	13.42
培訓體育運動人才及 運動訓練環境改善計畫	2,466,890,000	2,196,077,805	—	2,196,077,805	- 270,812,195	10.98
健全運動產業環境 促進體育運動發展計畫	207,314,000	176,927,748	—	176,927,748	- 30,386,252	14.66
辦理大型國際體育 運動交流活動計畫	788,545,000	510,929,266	—	510,929,266	- 277,615,734	35.21
非亞奧運及基層 運動人才培育計畫	622,592,000	669,586,932	—	669,586,932	46,994,932	7.55
輔助各級學校 運動代表隊計畫	153,049,000	115,861,955	—	115,861,955	- 37,187,045	24.30
一般行政管理計畫	13,870,000	12,236,999	—	12,236,999	- 1,633,001	11.77
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 878,328,000	870,072,677	—	870,072,677	1,748,400,677	—
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	13,157,466,000	13,906,009,584	—	13,906,009,584	748,543,584	5.69
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	12,279,138,000	14,776,082,261	—	14,776,082,261	2,496,944,261	20.33

## 運動發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 878,328,000	870,072,677	1,748,400,677	—
調 整 非 現 金 項 目	—	321,568,893	321,568,893	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 878,328,000	1,191,641,570	2,069,969,570	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 25,000	- 25,000	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 301,968,299	- 301,968,299	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	- 301,993,299	- 301,993,299	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 878,328,000	889,648,271	1,767,976,271	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,047,466,000	14,207,753,549	1,160,287,549	8.89
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,169,138,000	15,097,401,820	2,928,263,820	24.06

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、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	15,375,437,261	100.00	14,497,363,809	100.00	878,073,452	6.06
流 動 資 產	15,374,737,261	100.00	14,496,663,809	100.00	878,073,452	6.06
現 金	15,097,401,820	98.19	14,207,753,549	98.00	889,648,271	6.26
應 收 款 項	277,285,441	1.80	288,885,260	1.99	- 11,599,819	4.02
短 期 貸 墊 款	50,000	0.00	25,000	0.00	25,000	100.00
其 他 資 產	700,000	0.00	700,000	0.00	—	—
什 項 資 產	700,000	0.00	700,000	0.00	—	—
<b>合 計</b>	15,375,437,261	100.00	14,497,363,809	100.00	878,073,452	6.06
<b>負 債</b>	599,355,000	3.90	591,354,225	4.08	8,000,775	1.35
流 動 負 債	599,353,346	3.90	289,384,272	2.00	309,969,074	107.11
應 付 款 項	599,353,346	3.90	289,384,272	2.00	309,969,074	107.11
其 他 負 債	1,654	0.00	301,969,953	2.08	- 301,968,299	100.00
什 項 負 債	1,654	0.00	301,969,953	2.08	- 301,968,299	100.00
<b>基 金 餘 額</b>	14,776,082,261	96.10	13,906,009,584	95.92	870,072,677	6.26
基 金 餘 額	14,776,082,261	96.10	13,906,009,584	95.92	870,072,677	6.26
基 金 餘 額	14,776,082,261	96.10	13,906,009,584	95.92	870,072,677	6.26
<b>合 計</b>	15,375,437,261	100.00	14,497,363,809	100.00	878,073,452	6.06

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 92,047 元及無形資產 10,000 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 105 年 8 月 9 日院臺教字第 1050172779 號函，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 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 2 項，未執行者 1 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
協助推動學校 轉 型 計 畫	千 元	61,450	10,207	- 51,242	83.39	原編列補助私立大專校院辦理轉型計畫，尚無學校提出申請，及按實際業務需要支付各項委辦計畫經費，執行數較預計減少。
協助學校停招或 停 辦 計 畫	千 元	47,000	1,047	- 45,952	97.77	配合學校停辦計畫及校務運作期程辦理補助事項，執行數較預計減少。
私立大專校院轉型 及退場融資貸款計畫	千 元	380,000	—	- 380,000	100.00	辦理私立大專校院長期融資貸款，尚無學校提出申請。

#### 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 1,130 萬餘元，與預算賸餘 7 億 782 萬餘元，相距 7 億 1,913 萬餘元，主要係教育部本年度單位預算編列補助該基金運作經費 8 億 1,720 萬元，經立法院凍結，致無政府撥入收入所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 11,307,366 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 20 億元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 9,109 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 9,109 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 2,782 萬餘元，增加 1 億 6,326 萬餘元，主要係辦理私立大專校院長期融資貸款計畫，未有學校提出申請，其他活動未產生現金流出所致。

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：

## 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 107 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	817,200,000	—	—	—	- 817,200,000	100.00
政府撥入收入	817,200,000	—	—	—	- 817,200,000	100.00
基 金 用 途	109,377,000	11,307,366	—	11,307,366	- 98,069,634	89.66
協助推動學校轉型計畫	61,450,000	10,207,471	—	10,207,471	- 51,242,529	83.39
協助學校停招或 停辦計畫	47,000,000	1,047,895	—	1,047,895	- 45,952,105	97.77
一般行政管理計畫	927,000	52,000	—	52,000	- 875,000	94.39
本期賸餘（短絀）	707,823,000	- 11,307,366	—	- 11,307,366	- 719,130,366	—
期初基金餘額	2,300,000,000	2,500,000,000	—	2,500,000,000	200,000,000	8.70
期末基金餘額	3,007,823,000	2,488,692,634	—	2,488,692,634	- 519,130,366	17.26

## 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	707,823,000	- 11,307,366	- 719,130,366	—
調 整 非 現 金 項 目	—	502,399,370	502,399,370	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	707,823,000	491,092,004	- 216,730,996	30.62
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 380,000,000	—	380,000,000	100.00
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 380,000,000	—	380,000,000	100.00
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	327,823,000	491,092,004	163,269,004	49.80
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,300,000,000	2,000,000,000	- 300,000,000	13.04
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,627,823,000	2,491,092,004	- 136,730,996	5.20

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	2,491,092,634	100.00	2,500,000,000	100.00	- 8,907,366	0.36
流 動 資 產	2,491,092,634	100.00	2,500,000,000	100.00	- 8,907,366	0.36
現 金	2,491,092,004	100.00	2,000,000,000	80.00	491,092,004	24.55
應 收 款 項	630	0.00	500,000,000	20.00	- 499,999,370	100.00
<b>合 計</b>	2,491,092,634	100.00	2,500,000,000	100.00	- 8,907,366	0.36
<b>負 債</b>	2,400,000	0.10	—	—	2,400,000	—
流 動 負 債	2,400,000	0.10	—	—	2,400,000	—
應 付 款 項	2,400,000	0.10	—	—	2,400,000	—
<b>基 金 餘 額</b>	2,488,692,634	99.90	2,500,000,000	100.00	- 11,307,366	0.45
基 金 餘 額	2,488,692,634	99.90	2,500,000,000	100.00	- 11,307,366	0.45
基 金 餘 額	2,488,692,634	99.90	2,500,000,000	100.00	- 11,307,366	0.45
<b>合 計</b>	2,491,092,634	100.00	2,500,000,000	100.00	- 8,907,366	0.36

## 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，其執行情形列表如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		
				增 減 數	%	原 因
貿易推廣工作計畫	千 元	6,628,026	5,464,270	- 1,163,755	17.56	捐助金融機構辦理海外公共工程貸款利息補助計畫，因新南向目標國家多優先採取公私協力模式合作取得資金進行建設，執行情形未如預期。
能源研究發展工作計畫	千 元	3,322,823	3,062,217	- 260,605	7.84	部分補助計畫執行進度未如預期。
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	5,676,769	5,170,336	- 506,432	8.92	部分補助計畫執行進度未如預期。
再生能源推廣計畫	千 元	10,449,850	7,684,195	- 2,765,654	26.47	再生能源發電設備裝置容量進度未如預期，發電量較預計減少，電價補貼支出隨減。

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 17 億 1,225 萬餘元，與預算短絀 38 億 4,490 萬餘元，相距 55 億 5,715 萬餘元，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，電價補貼支出隨減。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 16 億 8,494 萬餘元，主要係我國進出口貨物受匯率波動影響，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 1 億 4,013 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 1,724,331,426 元，本部依法審核修正減列基金來源之政府撥入收入 12,239,201 元、基金用途之政府儲油、石油開發及技術研究計畫支出 157,790 元，主要係石油分基金以中央政府前瞻基礎建設計畫特別預算辦理委辦及補助計畫之賸餘款仍待繳還及溢估應付承商款項，綜計減列賸餘 12,081,411 元，審定本期賸餘 1,712,250,015 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 223 億 8,195 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 34 億 8,675 萬餘元，期末現金及約當現金為 258 億 6,870 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 53 億 3,082 萬餘元，相距 88 億 1,757 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，電價補貼支出隨減，暨推廣貿易分基金因捐助金融機構辦理海外公共工程貸款利息補助計畫，由於新南向目標國家多優先採取公私協力模式合作取得資金進行建設，執行情形未如預期，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 107 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	25,039,137	23,326,887	- 3,844,905	1,712,250	5,557,155	-	22,534,811	24,247,061
推廣貿易基金	5,720,567	7,405,517	- 2,722,941	- 1,684,949	1,037,991	38.12	12,778,600	11,093,650
能源研究發展基金	2,925,041	3,065,173	- 361,427	- 140,132	221,294	61.23	2,900,111	2,759,978
石油基金	6,325,529	5,172,001	105,181	1,153,528	1,048,347	996.71	2,559,425	3,712,954
再生能源發展基金	10,067,998	7,684,195	- 865,718	2,383,803	3,249,521	-	4,296,674	6,680,477

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 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>24,170,616,000.00</b>	<b>25,051,377,099.00</b>	<b>- 12,239,201.00</b>	<b>25,039,137,898.00</b>	<b>868,521,898.00</b>	<b>3.59</b>
徵收及依法分配收入	22,916,884,000.00	23,178,062,726.00	—	23,178,062,726.00	261,178,726.00	1.14
勞 務 收 入	1,750,000.00	1,882,400.00	—	1,882,400.00	132,400.00	7.57
財 產 收 入	116,987,000.00	116,726,741.00	—	116,726,741.00	- 260,259.00	0.22
政 府 撥 入 收 入	879,462,000.00	879,462,000.00	- 12,239,201.00	867,222,799.00	- 12,239,201.00	1.39
其 他 收 入	255,533,000.00	875,243,232.00	—	875,243,232.00	619,710,232.00	242.52
<b>基 金 用 途</b>	<b>28,015,521,000.00</b>	<b>23,327,045,673.00</b>	<b>- 157,790.00</b>	<b>23,326,887,883.00</b>	<b>- 4,688,633,117.00</b>	<b>16.74</b>
貿易推廣工作計畫	6,628,026,000.00	5,464,270,949.00	—	5,464,270,949.00	- 1,163,755,051.00	17.56
能源研究發展工作計畫	3,322,823,000.00	3,062,217,441.00	—	3,062,217,441.00	- 260,605,559.00	7.84
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	5,676,769,000.00	5,170,494,305.00	- 157,790.00	5,170,336,515.00	- 506,432,485.00	8.92
再生能源推廣計畫	10,449,850,000.00	7,684,195,372.00	—	7,684,195,372.00	- 2,765,654,628.00	26.47
興建國家會展中心（擴建南港展覽館）計畫	1,871,967,000.00	1,883,482,584.00	—	1,883,482,584.00	11,515,584.00	0.62
一般行政管理計畫	60,349,000.00	56,809,273.00	—	56,809,273.00	- 3,539,727.00	5.87
一般建築及設備計畫	5,737,000.00	5,575,749.00	—	5,575,749.00	- 161,251.00	2.81
<b>本 期 賸 餘（短 絀）</b>	<b>- 3,844,905,000.00</b>	<b>1,724,331,426.00</b>	<b>- 12,081,411.00</b>	<b>1,712,250,015.00</b>	<b>5,557,155,015.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>20,203,544,000.00</b>	<b>22,534,811,302.71</b>	<b>—</b>	<b>22,534,811,302.71</b>	<b>2,331,267,302.71</b>	<b>11.54</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>16,358,639,000.00</b>	<b>24,259,142,728.71</b>	<b>- 12,081,411.00</b>	<b>24,247,061,317.71</b>	<b>7,888,422,317.71</b>	<b>48.22</b>

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 1,883,482,584 元，包含以前年度保留數之執行數 128,341,964 元。

## 經濟特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 3,844,905,000.00	1,712,250,015.00	5,557,155,015.00	—
調 整 非 現 金 項 目	- 808,135,000.00	2,112,776,016.00	2,920,911,016.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 4,653,040,000.00	3,825,026,031.00	8,478,066,031.00	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	5,000,000.00	33,890,136.00	28,890,136.00	577.80
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	3,078,448,084.00	3,078,448,084.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 33,609,827.00	- 33,609,827.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 682,783,000.00	- 3,416,999,480.00	- 2,734,216,480.00	400.45
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 677,783,000.00	- 338,271,087.00	339,511,913.00	50.09
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 5,330,823,000.00	3,486,754,944.00	8,817,577,944.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	17,818,724,000.00	22,381,954,164.71	4,563,230,164.71	25.61
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,487,901,000.00	25,868,709,108.71	13,380,808,108.71	107.15

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

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

## 經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>33,897,736,687.71</b>	<b>100.00</b>	<b>30,455,909,390.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,441,827,297.00</b>	<b>11.30</b>
流動資產	27,557,030,670.71	81.29	24,104,202,066.71	79.14	3,452,828,604.00	14.32
現金	25,868,709,108.71	76.31	22,381,954,164.71	73.49	3,486,754,944.00	15.58
應收款項	625,058,682.00	1.84	714,725,412.00	2.35	- 89,666,730.00	12.55
預付款項	1,063,262,880.00	3.14	1,007,522,490.00	3.31	55,740,390.00	5.53
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,027,953,850.00	17.78	6,034,752,640.00	19.81	- 6,798,790.00	0.11
長期貸款	6,000,000,000.00	17.70	6,000,000,000.00	19.70	—	—
準備金	27,953,850.00	0.08	34,752,640.00	0.11	- 6,798,790.00	19.56
其他資產	312,752,167.00	0.92	316,954,684.00	1.04	- 4,202,517.00	1.33
什項資產	312,752,167.00	0.92	316,954,684.00	1.04	- 4,202,517.00	1.33
<b>合 計</b>	<b>33,897,736,687.71</b>	<b>100.00</b>	<b>30,455,909,390.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,441,827,297.00</b>	<b>11.30</b>
<b>負 債</b>	<b>9,650,675,370.00</b>	<b>28.47</b>	<b>7,921,098,088.00</b>	<b>26.01</b>	<b>1,729,577,282.00</b>	<b>21.84</b>
流動負債	8,389,102,133.00	24.75	6,314,174,665.00	20.73	2,074,927,468.00	32.86
應付款項	8,294,287,247.00	24.47	6,236,581,905.00	20.48	2,057,705,342.00	32.99
預收款項	94,814,886.00	0.28	77,592,760.00	0.25	17,222,126.00	22.20
其他負債	1,261,573,237.00	3.72	1,606,923,423.00	5.28	- 345,350,186.00	21.49
什項負債	1,261,573,237.00	3.72	1,606,923,423.00	5.28	- 345,350,186.00	21.49
<b>基 金 餘 額</b>	<b>24,247,061,317.71</b>	<b>71.53</b>	<b>22,534,811,302.71</b>	<b>73.99</b>	<b>1,712,250,015.00</b>	<b>7.60</b>
基金餘額	24,247,061,317.71	71.53	22,534,811,302.71	73.99	1,712,250,015.00	7.60
基金餘額	24,247,061,317.71	71.53	22,534,811,302.71	73.99	1,712,250,015.00	7.60
<b>合 計</b>	<b>33,897,736,687.71</b>	<b>100.00</b>	<b>30,455,909,390.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,441,827,297.00</b>	<b>11.30</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 114,512,800 元及 148,360,000 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 6,487,501,195 元及無形資產 1,403,441 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 86 年 12 月 10 日以台(86)考授二字第 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，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
低放射性廢棄物處理及貯存計畫	千 元	487,208	668,683	181,475	37.25	蘭嶼貯存場 104 至 106 年度土地續租，於 107 年 9 月方獲蘭嶼鄉公所同意辦理，增列相關回饋金 2.2 億元。
低放射性廢棄物最終處置計畫	千 元	267,031	95,237	- 171,793	64.33	建議候選場址公投時程延後。
用過核子燃料貯存計畫	千 元	599,258	218,595	- 380,662	63.52	核一廠乾式貯存設施興建計畫之水土保持完工證明書，及核二廠用過核子燃料乾式貯存設施開工所需之「營建工地逕流廢水污染削減計畫」，尚未獲新北市政府核准，無法進行熱測試作業或土建工程施工。
用過核子燃料最終處置計畫	千 元	235,110	169,843	- 65,266	27.76	「安全評估分析及系統模式技術之平行驗證」等委外合約之執行情形，刻由相關單位審查中，未達付款條件，相關支出減少。
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	645,566	258,841	- 386,724	59.90	核一廠除役計畫之環境影響評估審查進度未如預期，除役工作落後，暨「核二廠除役許可申請及作業規劃」案，因承商尚未完成契約付款要求，相關支出減少。

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

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 163 億 3,417 萬餘元，較預算賸餘 67 億 7,601 萬餘元，增加 95 億 5,816 萬餘元，約 141.06%，主要係因應核廢料處置作業，認列台灣電力公司提撥後端處理成本之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 16,334,174,803 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 675 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 461 萬餘元，期末現金及約當現金為 214 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 8,669 萬餘元，減少 3 億 8,207 萬餘元，主要係收到台灣電力公司提撥後端處理成本之收入增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

## 核能發電後端營運基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	9,016,685,000	17,750,200,684	—	17,750,200,684	8,733,515,684	96.86
財 產 收 入	4,323,050,000	4,351,171,731	—	4,351,171,731	28,121,731	0.65
其 他 收 入	4,693,635,000	13,399,028,953	—	13,399,028,953	8,705,393,953	185.47
<b>基 金 用 途</b>	<b>2,240,672,000</b>	<b>1,416,025,881</b>	<b>—</b>	<b>1,416,025,881</b>	<b>- 824,646,119</b>	<b>36.80</b>
低 放 射 性 廢 棄 物 處 理 及 貯 存 計 畫	487,208,000	668,683,085	—	668,683,085	181,475,085	37.25
低 放 射 性 廢 棄 物 最 終 處 置 計 畫	267,031,000	95,237,251	—	95,237,251	- 171,793,749	64.33
用 過 核 子 燃 料 貯 存 計 畫	599,258,000	218,595,613	—	218,595,613	- 380,662,387	63.52
用 過 核 子 燃 料 最 終 處 置 計 畫	235,110,000	169,843,178	—	169,843,178	- 65,266,822	27.76
核 子 設 施 除 役 拆 廠 及 其 廢 棄 物 處 理 及 最 終 處 置 計 畫	645,566,000	258,841,846	—	258,841,846	- 386,724,154	59.90
一 般 行 政 管 理 計 畫	6,499,000	4,824,908	—	4,824,908	- 1,674,092	25.76
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	<b>6,776,013,000</b>	<b>16,334,174,803</b>	<b>—</b>	<b>16,334,174,803</b>	<b>9,558,161,803</b>	<b>141.06</b>
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	<b>329,940,298,000</b>	<b>310,783,288,529</b>	<b>—</b>	<b>310,783,288,529</b>	<b>- 19,157,009,471</b>	<b>5.81</b>
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>336,716,311,000</b>	<b>327,117,463,332</b>	<b>—</b>	<b>327,117,463,332</b>	<b>- 9,598,847,668</b>	<b>2.85</b>

註：本表低放射性廢棄物處理及貯存計畫決算審定數 668,683,085 元，包含以前年度保留數之執行數 828,491 元、本年度報准先行辦理數之執行數 220,000,000 元。

## 核能發電後端營運基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	6,776,013,000	16,334,174,803	9,558,161,803	141.06
調 整 非 現 金 項 目	- 1,671,710,000	954,520,784	2,626,230,784	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	5,104,303,000	17,288,695,587	12,184,392,587	238.71
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	17,720,000,000	17,720,000,000	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	24,109,000,000	24,109,000,000	—	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 17,858,000,000	- 17,858,000,000	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 29,600,000,000	- 41,264,313,023	- 11,664,313,023	39.41
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 5,491,000,000	- 17,293,313,023	- 11,802,313,023	214.94
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 386,697,000	- 4,617,436	382,079,564	98.81
期 初 現 金 及 約 當 現 金	42,577,543,000	6,758,436	- 42,570,784,564	99.98
期 末 現 金 及 約 當 現 金	42,190,846,000	2,141,000	- 42,188,705,000	99.99

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。

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 17,858,000,000 元，及該公司還款金額 17,720,000,000 元。

## 核能發電後端營運基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>328,175,473,106</b>	<b>100.00</b>	<b>311,635,868,919</b>	<b>100.00</b>	<b>16,539,604,187</b>	<b>5.31</b>
流動資產	40,157,994,499	12.24	39,208,703,335	12.58	949,291,164	2.42
現金	2,141,000	0.00	6,758,436	0.00	- 4,617,436	68.32
應收款項	13,986,853,499	4.26	14,735,944,899	4.73	- 749,091,400	5.08
短期貸墊款	26,169,000,000	7.97	24,466,000,000	7.85	1,703,000,000	6.96
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	288,017,478,607	87.76	272,427,165,584	87.42	15,590,313,023	5.72
長期貸款	154,146,000,000	46.97	155,720,000,000	49.97	- 1,574,000,000	1.01
理財目的之長期投資	133,871,478,607	40.79	116,707,165,584	37.45	17,164,313,023	14.71
<b>合 計</b>	<b>328,175,473,106</b>	<b>100.00</b>	<b>311,635,868,919</b>	<b>100.00</b>	<b>16,539,604,187</b>	<b>5.31</b>
<b>負 債</b>	<b>1,058,009,774</b>	<b>0.32</b>	<b>852,580,390</b>	<b>0.27</b>	<b>205,429,384</b>	<b>24.10</b>
流動負債	1,058,009,774	0.32	852,580,390	0.27	205,429,384	24.10
應付款項	1,058,009,774	0.32	852,580,390	0.27	205,429,384	24.10
<b>基 金 餘 額</b>	<b>327,117,463,332</b>	<b>99.68</b>	<b>310,783,288,529</b>	<b>99.73</b>	<b>16,334,174,803</b>	<b>5.26</b>
基金餘額	327,117,463,332	99.68	310,783,288,529	99.73	16,334,174,803	5.26
基金餘額	327,117,463,332	99.68	310,783,288,529	99.73	16,334,174,803	5.26
<b>合 計</b>	<b>328,175,473,106</b>	<b>100.00</b>	<b>311,635,868,919</b>	<b>100.00</b>	<b>16,539,604,187</b>	<b>5.31</b>

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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 2,102,622,389 元及無形資產 8,923,958 元等。

## 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 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 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 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 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，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
港 灣 建 設 計 畫	千 元	1,281,985	1,241,838	- 40,146	3.13	高雄港過港隧道補強改善及上方航道浚深工程因高雄市新生聯外高架道路工程施工路況壅塞，又本工程將管制過港隧道單孔單一車道，恐有雙重交通衝擊，須與當地居民溝通至無爭議後始可辦理發包，復經多次流標，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	3,631,136	3,290,156	- 340,979	9.39	高雄港及安平港港區碼頭暨相關設施整建工程計畫第四貨櫃中心擴建區域漁筏遷移爭議影響工程進度，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	1,565,850	1,565,227	- 622	0.04	
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	10,000	9,860	- 139	1.40	
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	167,016	181,506	14,490	8.68	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%，或金額達3千萬元以上者，說明差異原因。

## 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14億9,231萬餘元，較預算賸餘6億287萬餘元，增加8億8,944萬餘元，約147.53%，主要係全球運量需求回溫，商港服務費收入隨增；「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」計畫因高雄港及安平港港區碼頭暨相關設施整建工程計畫第四貨櫃中心擴建區域漁筏遷移爭議影響工程進度，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1,492,316,857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166億8,689萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增6,431萬餘元，期末現金及約當現金為167億5,120萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數10億1,308萬餘元，相距10億7,740萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

## 航港建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>基金來源</b>	<b>8,588,557,000.00</b>	<b>9,073,944,952.00</b>	—	<b>9,073,944,952.00</b>	<b>485,387,952.00</b>	<b>5.65</b>
徵收及依法分配收入	6,278,813,000.00	6,697,426,407.00	—	6,697,426,407.00	418,613,407.00	6.67
財 產 收 入	2,309,744,000.00	2,287,371,542.00	—	2,287,371,542.00	- 22,372,458.00	0.97
政府撥入收入	—	1,964,720.00	—	1,964,720.00	1,964,720.00	—
其 他 收 入	—	87,182,283.00	—	87,182,283.00	87,182,283.00	—
<b>基金用途</b>	<b>7,985,683,000.00</b>	<b>7,581,628,095.00</b>	—	<b>7,581,628,095.00</b>	<b>- 404,054,905.00</b>	<b>5.06</b>
港 灣 建 設 計 畫	1,281,985,000.00	1,241,838,508.00	—	1,241,838,508.00	- 40,146,492.00	3.13
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	3,631,136,000.00	3,290,156,854.00	—	3,290,156,854.00	- 340,979,146.00	9.39
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	—	17,313,000.00	—	17,313,000.00	17,313,000.00	—
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	1,565,850,000.00	1,565,227,414.00	—	1,565,227,414.00	- 622,586.00	0.04
國內商港未來 發展及建設計畫 （106—110 年）—澎湖 港 埠 建 設 計 畫	10,000,000.00	9,860,127.00	—	9,860,127.00	- 139,873.00	1.40
國內商港未來 發展及建設計畫 （106—110 年）—布袋 港 埠 建 設 計 畫	167,016,000.00	181,506,492.00	—	181,506,492.00	14,490,492.00	8.68
一般行政管理計畫	1,325,846,000.00	1,272,841,951.00	—	1,272,841,951.00	- 53,004,049.00	4.00
一般建築及設備計畫	3,850,000.00	2,883,749.00	—	2,883,749.00	- 966,251.00	25.10
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>602,874,000.00</b>	<b>1,492,316,857.00</b>	—	<b>1,492,316,857.00</b>	<b>889,442,857.00</b>	<b>147.53</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>13,566,593,000.00</b>	<b>15,326,457,894.24</b>	—	<b>15,326,457,894.24</b>	<b>1,759,864,894.24</b>	<b>12.97</b>
<b>解 繳 公 庫</b>	<b>1,138,764,000.00</b>	<b>1,138,764,000.00</b>	—	<b>1,138,764,000.00</b>	—	—
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	<b>13,030,703,000.00</b>	<b>15,680,010,751.24</b>	—	<b>15,680,010,751.24</b>	<b>2,649,307,751.24</b>	<b>20.33</b>

註：本表港灣建設計畫決算審定數 1,241,838,508 元，包含以前年度保留數之執行數 120,938,321 元；高雄港（含安平港）101—105 年實質建設計畫—航港建設基金辦理部分決算審定數 3,290,156,854 元，包含以前年度保留數之執行數 161,433,853 元；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 17,313,000 元，係以前年度保留數之執行數；國內商港未來發展及建設計畫（106—110 年）—布袋港埠建設計畫決算審定數 181,506,492 元，包含以前年度保留數之執行數 14,517,944 元；一般建築及設備計畫決算審定數 2,883,749 元，包含以前年度保留數之執行數 1,700,927 元。

## 航港建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	602,874,000.00	1,492,316,857.00	889,442,857.00	147.53
調 整 非 現 金 項 目	- 498,423,000.00	- 260,945,461.00	237,477,539.00	47.65
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	104,451,000.00	1,231,371,396.00	1,126,920,396.00	1,078.90
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	11,316,000.00	—	- 11,316,000.00	100.00
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	9,909,000.00	2,138,727.00	- 7,770,273.00	78.42
增 加 其 他 資 產	—	- 30,427,261.00	- 30,427,261.00	—
其 他 項 目 之 現 金 流 出	- 1,138,764,000.00	- 1,138,764,000.00	—	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 1,117,539,000.00	- 1,167,052,534.00	- 49,513,534.00	4.43
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 1,013,088,000.00	64,318,862.00	1,077,406,862.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,362,084,000.00	16,686,891,051.24	3,324,807,051.24	24.88
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,348,996,000.00	16,751,209,913.24	4,402,213,913.24	35.65

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、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>19,100,439,972.24</b>	<b>100.00</b>	<b>19,034,799,004.24</b>	<b>100.00</b>	<b>65,640,968.00</b>	<b>0.34</b>
流動資產	18,946,516,791.24	99.19	18,911,303,084.24	99.35	35,213,707.00	0.19
現金	16,751,209,913.24	87.70	16,686,891,051.24	87.67	64,318,862.00	0.39
應收款項	2,190,306,765.00	11.47	2,224,412,033.00	11.69	- 34,105,268.00	1.53
預付款項	5,000,113.00	0.03	—	—	5,000,113.00	—
其他資產	153,923,181.00	0.81	123,495,920.00	0.65	30,427,261.00	24.64
什項資產	153,923,181.00	0.81	123,495,920.00	0.65	30,427,261.00	24.64
<b>合 計</b>	<b>19,100,439,972.24</b>	<b>100.00</b>	<b>19,034,799,004.24</b>	<b>100.00</b>	<b>65,640,968.00</b>	<b>0.34</b>
<b>負 債</b>	<b>3,420,429,221.00</b>	<b>17.91</b>	<b>3,708,341,110.00</b>	<b>19.48</b>	<b>- 287,911,889.00</b>	<b>7.76</b>
流動負債	3,405,511,408.00	17.83	3,695,562,024.00	19.41	- 290,050,616.00	7.85
應付款項	3,398,074,057.00	17.79	3,687,711,994.00	19.37	- 289,637,937.00	7.85
預收款項	7,437,351.00	0.04	7,850,030.00	0.04	- 412,679.00	5.26
其他負債	14,917,813.00	0.08	12,779,086.00	0.07	2,138,727.00	16.74
什項負債	14,917,813.00	0.08	12,779,086.00	0.07	2,138,727.00	16.74
<b>基 金 餘 額</b>	<b>15,680,010,751.24</b>	<b>82.09</b>	<b>15,326,457,894.24</b>	<b>80.52</b>	<b>353,552,857.00</b>	<b>2.31</b>
基金餘額	15,680,010,751.24	82.09	15,326,457,894.24	80.52	353,552,857.00	2.31
基金餘額	15,680,010,751.24	82.09	15,326,457,894.24	80.52	353,552,857.00	2.31
<b>合 計</b>	<b>19,100,439,972.24</b>	<b>100.00</b>	<b>19,034,799,004.24</b>	<b>100.00</b>	<b>65,640,968.00</b>	<b>0.34</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 41,840,000 元及 10,450,000 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 186,510,513,519 元 64 分、無形資產 39,167,180 元、其他資產 2,265,592,219 元 47 分及長期債務 1,138,955,384 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，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	47,511	43,927	- 3,583	7.54	
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	4,634	4,644	10	0.24	
核子事故支援工作計畫	千 元	16,916	3,888	- 13,028	77.02	執行單位國防部陸軍司令部購置核子事故緊急應變裝備載臺及大型門框型車輛輻射偵測器等案，因規劃及發包作業較預計延遲，或廠商履約交貨期程延宕，未及於年度內完成。
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	41,723	34,535	- 7,187	17.23	執行單位基隆市政府購置路側設備及監視設備案，規劃作業較預計延遲，未及於年度內完成，暨按實際需要支付之結餘。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請原子能委員會督促檢討改善，俾達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,584 萬餘元，較預算賸餘 183 萬餘元，增加 2,401 萬餘元，主要係核子事故支援工作計畫及核子事故地方災害應變工作計畫購置核子事故緊急應變相關設備，因規劃及發包作業較預計延遲，或廠商履約交貨期程延宕，未及於年度內完成，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 25,849,628 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 3,142 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3,345 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 6,487 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 183 萬餘元，增加 3,161 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

## 核子事故緊急應變基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	118,045,000	117,459,821	—	117,459,821	- 585,179	0.50
徵收及依法分配收入	114,000,000	114,000,000	—	114,000,000	—	—
財 產 收 入	4,045,000	3,336,953	—	3,336,953	- 708,047	17.50
其 他 收 入	—	122,868	—	122,868	122,868	—
<b>基 金 用 途</b>	116,206,000	91,610,193	—	91,610,193	- 24,595,807	21.17
核子事故中央災害 應變工作計畫	47,511,000	43,927,344	—	43,927,344	- 3,583,656	7.54
核子事故輻射監測 工 作 計 畫	4,634,000	4,644,970	—	4,644,970	10,970	0.24
核 子 事 故 支 援 工 作 計 畫	16,916,000	3,888,000	—	3,888,000	- 13,028,000	77.02
核子事故地方災害 應變工作計畫	41,723,000	34,535,847	—	34,535,847	- 7,187,153	17.23
一般行政管理計畫	5,422,000	4,614,032	—	4,614,032	- 807,968	14.90
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	1,839,000	25,849,628	—	25,849,628	24,010,628	1,305.64
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	830,280,000	836,661,123	—	836,661,123	6,381,123	0.77
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	832,119,000	862,510,751	—	862,510,751	30,391,751	3.65

註：本表核子事故地方災害應變工作計畫決算審定數 34,535,847 元，包含以前年度保留數之執行數 300,000 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	1,839,000	25,849,628	24,010,628	1,305.64
調 整 非 現 金 項 目	—	6,365,108	6,365,108	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	1,839,000	32,214,736	30,375,736	1,651.75
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	2,494,999	2,494,999	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 1,253,112	- 1,253,112	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	1,241,887	1,241,887	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	1,839,000	33,456,623	31,617,623	1,719.28
期 初 現 金 及 約 當 現 金	830,280,000	831,421,862	1,141,862	0.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	832,119,000	864,878,485	32,759,485	3.94

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、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	870,175,700	100.00	837,997,969	100.00	32,177,731	3.84
流動 資 產	870,175,700	100.00	837,997,969	100.00	32,177,731	3.84
現 金	864,878,485	99.39	831,421,862	99.22	33,456,623	4.02
應 收 款 項	458,897	0.05	6,276,107	0.75	- 5,817,210	92.69
預 付 款 項	4,838,318	0.56	300,000	0.04	4,538,318	1,512.77
<b>合 計</b>	870,175,700	100.00	837,997,969	100.00	32,177,731	3.84
<b>負 債</b>	7,664,949	0.88	1,336,846	0.16	6,328,103	473.36
流動 負 債	5,168,598	0.59	82,382	0.01	5,086,216	6,173.94
應 付 款 項	5,168,598	0.59	82,382	0.01	5,086,216	6,173.94
其 他 負 債	2,496,351	0.29	1,254,464	0.15	1,241,887	99.00
什 項 負 債	2,496,351	0.29	1,254,464	0.15	1,241,887	99.00
<b>基 金 餘 額</b>	862,510,751	99.12	836,661,123	99.84	25,849,628	3.09
基 金 餘 額	862,510,751	99.12	836,661,123	99.84	25,849,628	3.09
基 金 餘 額	862,510,751	99.12	836,661,123	99.84	25,849,628	3.09
<b>合 計</b>	870,175,700	100.00	837,997,969	100.00	32,177,731	3.84

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底為 122,970 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 19,376,475 元及無形資產 3,769,809 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、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，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因
				增 減 數	%	
收 購 糧 食	公 噸	319,894	621,150	301,256	94.17	全面辦理濕穀收購措施及稻作豐產，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	432,600	360,240	- 72,360	16.73	公糧標售量較預計減少。
專 案 計 畫	千 元	25,920,976	22,314,290	- 3,606,685	13.91	農村再生建設及發展計畫審查通過案件未如預期；補助結構加強型溫網室施工期較長，及受豪大雨影響整體施工進度。
農 業 貸 款 利 息 差 額 補 貼 計 畫	千 元	2,256,325	1,892,994	- 363,330	16.10	政策性專案貸款需求額度低於預期，且 107 年 4 月 16 日調降部分貸款之補貼基準，致實際經費較預計減少。
森 林 遊 樂 及 森 林 鐵 路 經 營 管 理 計 畫	千 元	1,011,802	945,934	- 65,867	6.51	阿里山森林鐵路由臺灣鐵路管理局協助營運，於 107 年 2 月 26 日至同年 6 月 26 日停駛，致營運經費較預計減少。

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 124 億 1,829 萬餘元，較預算賸餘 105 億 9,967 萬餘元，增加 18 億 1,862 萬餘元，約 17.16%，主要係農村再生建設及發展計畫審查通過案件未如預期；補助結構加強型溫網室施工期較長，及受豪大雨影響整體施工進度。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 56 億 2,369 萬餘元，主要係公糧收購量增加，標售量未如預期，致收購費用與提列存貨跌價損失較預計增加，銷售收入較預計減少；農產品受進口損害救助分基金短絀 12 億 7,896 萬餘元，主要係政府撥入收入不足以支應對地綠色環境給付計畫相關支出；漁業發展分基金短絀 1,515 萬餘元，主要係基金來源僅利息及雜項收入，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 12,028,482,429 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、對地綠色環境給付計畫、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 389,816,154 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 389,816,154 元，審定本期賸餘 12,418,298,583 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 529 億 4,513 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 117 億 6,899 萬餘元，期末現金及約當現金為 647 億 1,412 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 135 億 7,551 萬餘元，減少 18 億 652 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 107 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	52,912,469	40,494,170	10,599,675	12,418,298	1,818,623	17.16	62,888,875	75,307,174
農業發展基金	14,368,970	19,992,660	-3,444,171	-5,623,690	-2,179,519	63.28	10,646,526	5,022,836
林務發展及造林基金	1,684,249	1,475,513	-217,194	208,736	425,930	-	7,024,204	7,232,941
農業天然災害救助基金	5,163,655	1,922,206	2,929,122	3,241,449	312,327	10.66	-2,999,140	242,308
漁業發展基金	970	16,129	-21,048	-15,159	5,888	27.98	235,349	220,190
農產品受進口損害救助基金	8,758,617	10,037,583	-1,940,131	-1,278,966	661,164	34.08	3,192,908	1,913,941
農村再生基金	22,936,005	7,050,076	13,293,097	15,885,928	2,592,831	19.51	44,789,028	60,674,956

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 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>52,209,417,000.00</b>	<b>52,912,469,193.00</b>	—	<b>52,912,469,193.00</b>	<b>703,052,193.00</b>	<b>1.35</b>
徵收及依法分配收入	873,915,000.00	1,324,011,027.00	—	1,324,011,027.00	450,096,027.00	51.50
勞 務 收 入	771,562,000.00	845,374,415.00	—	845,374,415.00	73,812,415.00	9.57
農 政 收 入	5,979,935,000.00	4,638,855,690.00	—	4,638,855,690.00	- 1,341,079,310.00	22.43
財 產 收 入	1,011,923,000.00	1,101,716,986.00	—	1,101,716,986.00	89,793,986.00	8.87
政 府 撥 入 收 入	43,539,745,000.00	44,686,028,000.00	—	44,686,028,000.00	1,146,283,000.00	2.63
其 他 收 入	32,337,000.00	316,483,075.00	—	316,483,075.00	284,146,075.00	878.70
<b>基 金 用 途</b>	<b>41,609,742,000.00</b>	<b>40,883,986,764.00</b>	<b>- 389,816,154.00</b>	<b>40,494,170,610.00</b>	<b>- 1,115,571,390.00</b>	<b>2.68</b>
農業研究、實驗、 技術改進計畫	11,350,000.00	11,028,554.00	—	11,028,554.00	- 321,446.00	2.83
農業貸款利息 差額補貼計畫	2,256,325,000.00	1,892,994,028.00	—	1,892,994,028.00	- 363,330,972.00	16.10
處理農會漁會 信用部計畫	106,716,000.00	59,816,171.00	—	59,816,171.00	- 46,899,829.00	43.95
糧政業務計畫	12,320,591,000.00	15,234,734,687.00	—	15,234,734,687.00	2,914,143,687.00	23.65
穩定肥料及相關 資材供需計畫	1,824,375,000.00	1,062,908,087.00	- 78,729,655.00	984,178,432.00	- 840,196,568.00	46.05
產銷調節緊急處理計畫	158,755,000.00	142,509,112.00	- 23,221,587.00	119,287,525.00	- 39,467,475.00	24.86
農漁民子女就學 獎助學金計畫	989,621,000.00	817,705,261.00	—	817,705,261.00	- 171,915,739.00	17.37
豬隻死亡保險業務計畫	227,322,000.00	256,442,000.00	—	256,442,000.00	29,120,000.00	12.81
家禽流行性感 冒疫 計 畫	137,300,000.00	137,183,956.00	—	137,183,956.00	- 116,044.00	0.08
輔導菸農轉型與 檳榔廢園轉作計畫	565,300,000.00	386,945,820.00	—	386,945,820.00	- 178,354,180.00	31.55

註：本表森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫決算審定數 945,934,750 元，包含以前年度保留數之執行數 147,309,189 元；農村再生建設及發展計畫決算審定數 5,952,475,575 元，包含以前年度保留數之執行數 480,317,552 元。

## 農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 107 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	%
離農獎勵計畫	84,000,000.00	71,843,984.00	—	71,843,984.00	- 12,156,016.00	14.47
保護農地—拆除農地上 新增違規工廠行動方案	—	10,830,265.00	—	10,830,265.00	10,830,265.00	—
107年家禽禽流感 保險試辦計畫	—	445,887.00	—	445,887.00	445,887.00	—
全民造林計畫	337,008,000.00	322,631,800.00	- 28,529,147.00	294,102,653.00	- 42,905,347.00	12.73
森林遊樂及森林鐵路 經營管理計畫	1,011,802,000.00	945,934,750.00	—	945,934,750.00	- 65,867,250.00	6.51
獎勵輔導造林計畫	282,807,000.00	236,706,479.00	- 22,422,959.00	214,283,520.00	- 68,523,480.00	24.23
造林貸款及山坡地開發 利用回饋金繳交管理計畫	27,160,000.00	21,192,104.00	—	21,192,104.00	- 5,967,896.00	21.97
農業天然災害救助計畫	1,085,778,000.00	1,922,206,539.00	—	1,922,206,539.00	836,428,539.00	77.03
漁業發展補助計畫	22,002,000.00	16,129,900.00	—	16,129,900.00	- 5,872,100.00	26.69
調整產業或防範 措施計畫	1,853,856,000.00	1,603,904,613.00	- 69,149,549.00	1,534,755,064.00	- 319,100,936.00	17.21
進口損害救助及 穩價計畫	1,000,000.00	—	—	—	- 1,000,000.00	100.00
對地綠色環境給付計畫	8,631,651,000.00	8,456,529,204.00	- 7,196,158.00	8,449,333,046.00	- 182,317,954.00	2.11
農產品進口管理計畫	51,958,000.00	53,495,532.00	—	53,495,532.00	1,537,532.00	2.96
農村再生規劃及 人力培育計畫	1,184,406,000.00	1,131,885,775.00	- 34,284,585.00	1,097,601,190.00	- 86,804,810.00	7.33
農村再生建設及 發展計畫	8,429,079,000.00	6,078,758,089.00	- 126,282,514.00	5,952,475,575.00	- 2,476,603,425.00	29.38
一般行政管理計畫	9,580,000.00	9,224,167.00	—	9,224,167.00	- 355,833.00	3.71
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>10,599,675,000.00</b>	<b>12,028,482,429.00</b>	<b>389,816,154.00</b>	<b>12,418,298,583.00</b>	<b>1,818,623,583.00</b>	<b>17.16</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>59,892,195,000.00</b>	<b>62,888,875,801.02</b>	<b>—</b>	<b>62,888,875,801.02</b>	<b>2,996,680,801.02</b>	<b>5.00</b>
<b>期末基金餘額</b>	<b>70,491,870,000.00</b>	<b>74,917,358,230.02</b>	<b>389,816,154.00</b>	<b>75,307,174,384.02</b>	<b>4,815,304,384.02</b>	<b>6.83</b>

## 農業特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	10,599,675,000.00	12,418,298,583.00	1,818,623,583.00	17.16
調 整 非 現 金 項 目	2,867,138,000.00	- 1,036,579,878.00	- 3,903,717,878.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	13,466,813,000.00	11,381,718,705.00	- 2,085,094,295.00	15.48
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	2,929,321,000.00	—	- 2,929,321,000.00	100.00
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	221,527,000.00	223,112,613.00	1,585,613.00	0.72
減 少 其 他 資 產	8,357,000.00	234,464,451.00	226,107,451.00	2,705.61
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	2,541,000.00	8,263,245,190.00	8,260,704,190.00	325,096.58
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 3,035,667,946.00	- 3,035,667,946.00	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 5,000.00	- 4,064.00	936.00	18.72
增 加 其 他 資 產	- 50,921,000.00	- 190,602,044.00	- 139,681,044.00	274.31
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 3,002,117,000.00	- 5,107,275,368.00	- 2,105,158,368.00	70.12
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	108,703,000.00	387,272,832.00	278,569,832.00	256.27
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	13,575,516,000.00	11,768,991,537.00	- 1,806,524,463.00	13.31
期 初 現 金 及 約 當 現 金	49,536,355,000.00	52,945,136,507.50	3,408,781,507.50	6.88
期 末 現 金 及 約 當 現 金	63,111,871,000.00	64,714,128,044.50	1,602,257,044.50	2.54

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、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>107,566,218,659.02</b>	<b>100.00</b>	<b>91,763,421,395.02</b>	<b>100.00</b>	<b>15,802,797,264.00</b>	<b>17.22</b>
<b>流 動 資 產</b>	84,669,577,467.43	78.71	68,678,982,364.43	74.84	15,990,595,103.00	23.28
現 金	64,714,128,044.50	60.16	52,945,136,507.50	57.70	11,768,991,537.00	22.23
短 期 投 資	1,238,065.93	0.00	1,238,065.93	0.00	—	—
應 收 款 項	805,940,884.00	0.75	582,211,606.00	0.63	223,729,278.00	38.43
存 貨	11,601,936,562.00	10.79	10,615,776,724.00	11.57	986,159,838.00	9.29
預 付 款 項	527,627,337.00	0.49	551,580,833.00	0.60	- 23,953,496.00	4.34
短 期 貸 墊 款	7,018,706,574.00	6.53	3,983,038,628.00	4.34	3,035,667,946.00	76.21
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	22,346,057,282.00	20.77	22,461,150,522.00	24.48	- 115,093,240.00	0.51
長 期 貸 款	5,465,786.00	0.01	11,527,137.00	0.01	- 6,061,351.00	52.58
長 期 墊 款	355,826,552.00	0.33	572,803,858.00	0.62	- 216,977,306.00	37.88
準 備 金	21,984,764,944.00	20.44	21,876,819,527.00	23.84	107,945,417.00	0.49
<b>其 他 資 產</b>	550,583,909.59	0.51	623,288,508.59	0.68	- 72,704,599.00	11.66
什 項 資 產	550,583,909.59	0.51	623,288,508.59	0.68	- 72,704,599.00	11.66
<b>合 計</b>	<b>107,566,218,659.02</b>	<b>100.00</b>	<b>91,763,421,395.02</b>	<b>100.00</b>	<b>15,802,797,264.00</b>	<b>17.22</b>
<b>負 債</b>	<b>32,259,044,275.00</b>	<b>29.99</b>	<b>28,874,545,594.00</b>	<b>31.47</b>	<b>3,384,498,681.00</b>	<b>11.72</b>
<b>流 動 負 債</b>	9,367,113,871.00	8.71	6,198,799,737.00	6.76	3,168,314,134.00	51.11
短 期 債 務	6,973,493,841.00	6.48	3,973,927,395.00	4.33	2,999,566,446.00	75.48
應 付 款 項	2,022,554,832.00	1.88	1,973,324,877.00	2.15	49,229,955.00	2.49
預 收 款 項	371,065,198.00	0.34	251,547,465.00	0.27	119,517,733.00	47.51
<b>其 他 負 債</b>	22,891,930,404.00	21.28	22,675,745,857.00	24.71	216,184,547.00	0.95
什 項 負 債	855,078,153.00	0.79	698,674,777.00	0.76	156,403,376.00	22.39
負 債 準 備	22,036,852,251.00	20.49	21,977,071,080.00	23.95	59,781,171.00	0.27
<b>基 金 餘 額</b>	<b>75,307,174,384.02</b>	<b>70.01</b>	<b>62,888,875,801.02</b>	<b>68.53</b>	<b>12,418,298,583.00</b>	<b>19.75</b>
基 金 餘 額	75,307,174,384.02	70.01	62,888,875,801.02	68.53	12,418,298,583.00	19.75
基 金 餘 額	75,307,174,384.02	70.01	62,888,875,801.02	68.53	12,418,298,583.00	19.75
<b>合 計</b>	<b>107,566,218,659.02</b>	<b>100.00</b>	<b>91,763,421,395.02</b>	<b>100.00</b>	<b>15,802,797,264.00</b>	<b>17.22</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 5,748,028,871 元 90 分及 5,437,739,437 元 90 分。  
 2. 107 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 12,720,798,754 元及無形資產 4,783,181,853 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，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

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	13,526,619	11,346,653	- 2,179,965	16.12	辦理青年就業領航、技術士技能檢定學術科試務工作、僱用及就業獎助業務，因報名參加或申請獎助人數較預計減少；暨補助地方政府執行促進國民就業計畫，地方所提需求未如預期所致。
外籍勞工管理計畫	千 元	1,213,024	1,056,508	- 156,515	12.90	加強辦理就業安定費及收容費之收繳，提列呆帳金額減少；人口販運安置經費及補助非本國籍兒少安置費用，較預計減少。
提升勞工福祉計畫	千 元	921,296	715,479	- 205,816	22.34	補助地方政府及直轄市勞動檢查機構執行督促事業單位遵守勞動條件及職業安全衛生法令等實施計畫因未能足額進用人力；暨辦理失業勞工子女就學補助因失業勞工選擇請領其他就學補助，致申請案件減少。
勞工權益扶助計畫	千 元	52,788	43,975	- 8,812	16.69	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 97 億 520 萬餘元，較預算賸餘 48 億 1,335 萬餘元，增加 48 億 9,185 萬餘元，約 101.63%，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；辦理青年就業領航、技術士技能檢定學術科試務工作、僱用及就業獎助業務，因報名參加或申請獎助人數較預計減少；暨補助地方政府執行促進國民就業計畫，地方所提需求未如預期所致。各分基金中，勞工權益基金本期短絀 707 萬餘元，主要係公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 9,705,201,834 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 332 億 6,036 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 94 億 8,934 萬餘元，期末現金及約當現金為 427 億 4,970 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 47 億 1,061 萬餘元，增加 47 億 7,872 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 107 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	23,025,183	13,319,982	4,813,351	9,705,201	4,891,850	101.63	36,387,416	46,092,618
就業安定基金	22,988,279	13,276,006	4,829,284	9,712,273	4,882,989	101.11	36,247,229	45,959,502
勞工權益基金	36,904	43,975	- 15,933	- 7,071	8,861	55.62	140,187	133,115

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 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	20,695,898,000	23,025,183,964	—	23,025,183,964	2,329,285,964	11.25
徵收及依法分配收入	19,100,552,000	21,466,017,471	—	21,466,017,471	2,365,465,471	12.38
勞 務 收 入	1,172,284,000	1,025,904,772	—	1,025,904,772	- 146,379,228	12.49
財 產 收 入	47,217,000	53,710,161	—	53,710,161	6,493,161	13.75
政 府 撥 入 收 入	213,544,000	209,852,252	—	209,852,252	- 3,691,748	1.73
其 他 收 入	162,301,000	269,699,308	—	269,699,308	107,398,308	66.17
<b>基 金 用 途</b>	15,882,547,000	13,319,982,130	—	13,319,982,130	- 2,562,564,870	16.13
促進國民就業計畫	13,526,619,000	11,346,653,613	—	11,346,653,613	- 2,179,965,387	16.12
外籍勞工管理計畫	1,213,024,000	1,056,508,131	—	1,056,508,131	- 156,515,869	12.90
提升勞工福祉計畫	921,296,000	715,479,047	—	715,479,047	- 205,816,953	22.34
勞工權益扶助計畫	52,788,000	43,975,668	—	43,975,668	- 8,812,332	16.69
一般行政管理計畫	168,237,000	156,824,538	—	156,824,538	- 11,412,462	6.78
一般建築及設備計畫	583,000	541,133	—	541,133	- 41,867	7.18
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	4,813,351,000	9,705,201,834	—	9,705,201,834	4,891,850,834	101.63
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	31,997,897,000	36,387,416,331	—	36,387,416,331	4,389,519,331	13.72
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	36,811,248,000	46,092,618,165	—	46,092,618,165	9,281,370,165	25.21

註：本表促進國民就業計畫決算審定數 11,346,653,613 元，包含以前年度保留數之執行數 48,906,108 元。

## 就業安定基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	4,813,351,000	9,705,201,834	4,891,850,834	101.63
調 整 非 現 金 項 目	- 100,947,000	- 256,600,732	- 155,653,732	154.19
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	4,712,404,000	9,448,601,102	4,736,197,102	100.50
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	28,464,281	28,464,281	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	14,101,647	14,101,647	—
減 少 其 他 資 產	5,000	1,506,436	1,501,436	30,028.72
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	182,626,312	182,626,312	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 39,541,456	- 39,541,456	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 1,080,000	- 29,738,344	- 28,658,344	2,653.55
增 加 其 他 資 產	—	- 1,115,138	- 1,115,138	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 715,000	- 115,564,695	- 114,849,695	16,062.89
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 1,790,000	40,739,043	42,529,043	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	4,710,614,000	9,489,340,145	4,778,726,145	101.45
期 初 現 金 及 約 當 現 金	28,561,912,000	33,260,367,024	4,698,455,024	16.45
期 末 現 金 及 約 當 現 金	33,272,526,000	42,749,707,169	9,477,181,169	28.48

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>48,116,700,233</b>	<b>100.00</b>	<b>38,225,934,522</b>	<b>100.00</b>	<b>9,890,765,711</b>	<b>25.87</b>
流動資產	47,874,939,148	99.50	38,021,762,363	99.47	9,853,176,785	25.91
現金	42,749,707,169	88.85	33,260,367,024	87.01	9,489,340,145	28.53
應收款項	4,937,301,986	10.26	4,588,771,562	12.00	348,530,424	7.60
預付款項	117,508,908	0.24	113,279,867	0.30	4,229,041	3.73
短期貸墊款	70,421,085	0.15	59,343,910	0.16	11,077,175	18.67
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	70,654,942	0.15	57,827,211	0.15	12,827,731	22.18
長期墊款	46,658,560	0.10	33,783,680	0.09	12,874,880	38.11
準備金	23,996,382	0.05	24,043,531	0.06	- 47,149	0.20
其他資產	171,106,143	0.36	146,344,948	0.38	24,761,195	16.92
什項資產	171,106,143	0.36	146,344,948	0.38	24,761,195	16.92
<b>合 計</b>	<b>48,116,700,233</b>	<b>100.00</b>	<b>38,225,934,522</b>	<b>100.00</b>	<b>9,890,765,711</b>	<b>25.87</b>
<b>負 債</b>	<b>2,024,082,068</b>	<b>4.21</b>	<b>1,838,518,191</b>	<b>4.81</b>	<b>185,563,877</b>	<b>10.09</b>
流動負債	1,782,722,157	3.70	1,664,219,897	4.35	118,502,260	7.12
應付款項	1,577,855,428	3.28	1,447,892,601	3.79	129,962,827	8.98
預收款項	204,866,729	0.43	216,327,296	0.57	- 11,460,567	5.30
其他負債	241,359,911	0.50	174,298,294	0.46	67,061,617	38.48
什項負債	241,359,911	0.50	174,298,294	0.46	67,061,617	38.48
<b>基 金 餘 額</b>	<b>46,092,618,165</b>	<b>95.79</b>	<b>36,387,416,331</b>	<b>95.19</b>	<b>9,705,201,834</b>	<b>26.67</b>
基金餘額	46,092,618,165	95.79	36,387,416,331	95.19	9,705,201,834	26.67
基金餘額	46,092,618,165	95.79	36,387,416,331	95.19	9,705,201,834	26.67
<b>合 計</b>	<b>48,116,700,233</b>	<b>100.00</b>	<b>38,225,934,522</b>	<b>100.00</b>	<b>9,890,765,711</b>	<b>25.87</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 99,542,684 元及 108,288,900 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 2,083,015,136 元及無形資產 372,261,370 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，增進社會福利，健全社會安全制度，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、家庭暴力防治法、長期照顧服務法及生產事故救濟條例等規定，設立衛生福利特別收入基金（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、社會福利基金、家庭暴力及性侵害防治基金、長照服務發展基金、生產事故救濟基金等 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 19 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 15 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原 因
				增 減 數	%	
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	千 元	3,000	1,779	- 1,220	40.69	受獎勵醫院提前清償部分銀行貸款，貼補息支出隨減。
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	千 元	900,983	1,000,504	99,521	11.05	為強化偏鄉離島地區醫療照護品質，新增辦理「提升苗栗縣急重症服務品質—重度級急救責任醫院輔導計畫」、「臺東地區建置遠距醫療門診計畫」及「澎湖地區增購 1.5 Tesla 磁振造影掃描儀計畫」，暨於屏東地區新增「醫學中心或重度級急救責任醫院支援離島及醫療資源不足地區醫院緊急醫療照護服務獎勵計畫」補助醫院所致。
健康照護績效提升計畫	千 元	2,095,870	2,000,410	- 95,459	4.55	「兒科醫療品質及資源整合計畫」因兒科醫師羅致不易，致執行數較預計減少。
健保紓困貸款計畫	人 次	2,491	2,406	- 85	3.41	

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	千 元	239,358	247,697	8,339	3.48	加強協助低收入邊緣戶等弱勢族群清償健保欠費，致執行數較預計增加。
補助經濟困難者健保費計畫	千 元	800,440	800,117	- 322	0.04	
藥害救濟給付計畫	千 元	20,150	19,020	- 1,129	5.60	
菸害防制及衛生保健計畫	千 元	10,086,967	9,823,471	- 263,495	2.61	「癌症防治品質精進計畫」承作醫療院所家數較預計減少所致。
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	16,236	9,265	- 6,970	42.93	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。
疫苗接種計畫	千 元	3,127,725	2,996,009	- 131,715	4.21	部分疫苗採購單價較預計為低或交貨量較預計減少所致。
食品安全保護計畫	千 元	7,960	7,282	- 677	8.52	
福利服務計畫	人	3,223	2,901	- 322	9.99	
公彩回饋推展社福計畫	千 元	1,465,872	1,235,036	- 230,835	15.75	北區老人之家、中區老人之家及南區兒童之家部分修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	190,997	180,298	- 10,698	5.60	
暴力防治處遇計畫	千 元	43,591	33,662	- 9,928	22.78	法院裁定性侵害強制治療受處分人數較預計減少，及相關補助(捐)助申請案件較預計減少等所致。
完善長照服務輸送體系計畫	千 元	4,579,373	2,930,866	- 1,648,506	36.00	預防及延緩失能照護整合服務計畫部分補助案件未及於本年度執行完畢，暨布建原住民族、離島及其他資源不足地區照管中心分站計畫申請情形未如預期等所致。
長照資源及服務量能提升計畫	千 元	26,948,079	12,941,606	- 14,006,472	51.98	長期照顧給付及支付新制自本年度起實施，民眾對新制度不熟悉，及須支付部分負擔而影響使用意願，實際服務人數未如預期所致。
推展原鄉長照—文化健康站實施計畫	千 元	394,850	398,216	3,366	0.85	補助市縣政府布建文化健康站經費較預計增加所致。
生產事故計畫	千 元	109,600	162,991	53,391	48.71	生產事故救濟申請案件較預計增加，給付數額隨增。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%，或金額達3千萬元以上者，說明差異原因。

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 164 億 791 萬餘元，與預算短絀 78 億 2,272 萬餘元，相距 242 億 3,063 萬餘元，主要係長照服務發展分基金獲配之菸稅及房地合一課徵所得稅等稅課收入較預計增加，暨「長照資源及服務量能提升計畫」，因實際服務人數未如預期，執行數較預計減少所致。各分基金中，醫療發展分基金、疫苗分基金與菸害防制及衛生保健分基金等 3 個分基金本期短絀 51 億 711 萬餘元，主要係菸品健康福利捐獲配收入等基金來源不敷支應業務實需所致。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 16,334,236,855 元，本部依法審核修正減列基金用途之菸害防制及衛生保健計畫、完善長照服務輸送體系計畫、長照資源及服務量能提升計畫等支出 73,674,516 元，並同數增列賸餘 73,674,516 元，審定本期賸餘 16,407,911,371 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 318 億 8,482 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 119 億 8,841 萬餘元，期末現金及約當現金為 438 億 7,323 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 75 億 4,423 萬餘元，相距 195 億 3,264 萬餘元，主要係長照服務發展分基金獲配之菸稅及房地合一課徵所得稅等稅課收入較預計增加，及「長照資源及服務量能提升計畫」執行數較預計減少，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：

## 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 107 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	52,868,109	36,460,197	- 7,822,728	16,407,911	24,230,639	-	30,628,809	47,036,721
醫療發展基金	1,220,988	3,006,454	- 2,253,356	- 1,785,465	467,890	20.76	4,643,182	2,857,716
全民健康保險 紓困基金	1,668,629	1,058,961	387,634	609,667	222,033	57.28	2,558,881	3,168,549
藥害救濟基金	78,234	45,958	22,577	32,275	9,698	42.96	393,417	425,692
菸害防制及衛 生保健基金	6,683,001	9,838,891	- 4,642,932	- 3,155,889	1,487,042	32.03	6,673,665	3,517,775
預防接種受害 救濟基金	20,798	10,222	672	10,576	9,904	1,473.93	192,243	202,820
疫苗基金	2,831,369	2,997,123	- 371,754	- 165,754	205,999	55.41	1,724,892	1,559,137
食品安全保護基金	228,669	7,282	8,540	221,386	212,846	2,492.35	131,957	353,344
社會福利基金	3,382,514	2,838,733	- 123,205	543,781	666,986	-	3,756,354	4,300,135
家庭暴力及性 侵害防治基金	238,429	214,645	- 470	23,783	24,253	-	46,970	70,754
長照服務發展基金	36,346,020	16,278,905	- 850,434	20,067,115	20,917,549	-	10,499,125	30,566,240
生產事故救濟基金	169,454	163,019	-	6,434	6,434	-	8,119	14,553

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

## 衛生福利特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>基金來源</b>	<b>45,159,676,000</b>	<b>52,868,109,201</b>	<b>—</b>	<b>52,868,109,201</b>	<b>7,708,433,201</b>	<b>17.07</b>
徵收及依法分配收入	41,754,310,000	48,592,269,483	—	48,592,269,483	6,837,959,483	16.38
勞務收入	389,349,000	385,454,557	—	385,454,557	- 3,894,443	1.00
財產收入	42,136,000	73,397,814	—	73,397,814	31,261,814	74.19
政府撥入收入	2,835,856,000	2,827,969,800	—	2,827,969,800	- 7,886,200	0.28
其他收入	138,025,000	989,017,547	—	989,017,547	850,992,547	616.55
<b>基金用途</b>	<b>52,982,404,000</b>	<b>36,533,872,346</b>	<b>- 73,674,516</b>	<b>36,460,197,830</b>	<b>- 16,522,206,170</b>	<b>31.18</b>
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	3,000,000	1,779,303	—	1,779,303	- 1,220,697	40.69
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	900,983,000	1,000,504,094	—	1,000,504,094	99,521,094	11.05
健康照護績效提升計畫	2,095,870,000	2,000,410,744	—	2,000,410,744	- 95,459,256	4.55
健保紓困計畫	612,000	612,000	—	612,000	—	—
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	239,358,000	247,697,267	—	247,697,267	8,339,267	3.48
補助經濟困難者健保費計畫	800,440,000	800,117,833	—	800,117,833	- 322,167	0.04
藥害救濟給付計畫	20,150,000	19,020,741	—	19,020,741	- 1,129,259	5.60
菸害防制及衛生保健計畫	10,086,967,000	9,860,497,982	- 37,026,543	9,823,471,439	- 263,495,561	2.61
預防接種受害救濟給付計畫	16,236,000	9,265,434	—	9,265,434	- 6,970,566	42.93
疫苗接種計畫	3,127,725,000	2,996,009,025	—	2,996,009,025	- 131,715,975	4.21
食品安全保護計畫	7,960,000	7,282,131	—	7,282,131	- 677,869	8.52
福利服務計畫	1,649,261,000	1,504,030,346	—	1,504,030,346	- 145,230,654	8.81
托兒業務計畫	1,608,000	1,217,656	—	1,217,656	- 390,344	24.28
公彩回饋推展社福計畫	1,465,872,000	1,235,036,144	—	1,235,036,144	- 230,835,856	15.75
老人福利機構多機能綜合服務計畫	13,039,000	78,782,425	—	78,782,425	65,743,425	504.21
兒童之家院舍遷建計畫	124,570,000	5,706,944	—	5,706,944	- 118,863,056	95.42
強化機構佈建居家式及社區式長照服務計畫	63,792,000	12,615,498	—	12,615,498	- 51,176,502	80.22
暴力防治三級預防計畫	190,997,000	180,298,412	—	180,298,412	- 10,698,588	5.60
暴力防治處遇計畫	43,591,000	33,662,004	—	33,662,004	- 9,928,996	22.78
完善長照服務輸送體系計畫	4,579,373,000	2,932,977,096	- 2,110,220	2,930,866,876	- 1,648,506,124	36.00
長照資源及服務量能提升計畫	26,948,079,000	12,976,144,094	- 34,537,753	12,941,606,341	- 14,006,472,659	51.98
推展原鄉長照一文化健康站實施計畫	394,850,000	398,216,898	—	398,216,898	3,366,898	0.85
生產事故計畫	109,600,000	162,991,363	—	162,991,363	53,391,363	48.71
一般行政管理計畫	98,471,000	68,996,912	—	68,996,912	- 29,474,088	29.93
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>- 7,822,728,000</b>	<b>16,334,236,855</b>	<b>73,674,516</b>	<b>16,407,911,371</b>	<b>24,230,639,371</b>	<b>—</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>18,817,516,000</b>	<b>30,628,809,810</b>	<b>—</b>	<b>30,628,809,810</b>	<b>11,811,293,810</b>	<b>62.77</b>
<b>期末基金餘額</b>	<b>10,994,788,000</b>	<b>46,963,046,665</b>	<b>73,674,516</b>	<b>47,036,721,181</b>	<b>36,041,933,181</b>	<b>327.81</b>

註：本表公彩回饋推展社福計畫決算審定數 1,235,036,144 元，包含以前年度保留數之執行數 48,079,631 元；老人福利機構多機能綜合服務計畫決算審定數 78,782,425 元及兒童之家院舍遷建計畫決算審定數 5,706,944 元，均為以前年度保留數之執行數。

## 衛生福利特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 7,822,728,000	16,407,911,371	24,230,639,371	—
調 整 非 現 金 項 目	90,423,000	- 4,431,789,634	- 4,522,212,634	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 7,732,305,000	11,976,121,737	19,708,426,737	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	53,871,000	216,292,245	162,421,245	301.50
減 少 其 他 資 產	166,131,000	168,871,749	2,740,749	1.65
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	152,185,000	35,089,883,396	34,937,698,396	22,957.39
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 180,000,000	- 355,873,761	- 175,873,761	97.71
增 加 其 他 資 產	—	- 144,073,889	- 144,073,889	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 4,119,000	- 34,962,809,241	- 34,958,690,241	848,717.90
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	188,068,000	12,290,499	- 175,777,501	93.46
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 7,544,237,000	11,988,412,236	19,532,649,236	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	19,999,769,000	31,884,826,951	11,885,057,951	59.43
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,455,532,000	43,873,239,187	31,417,707,187	252.24

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。

## 衛生福利特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>57,918,863,029</b>	<b>100.00</b>	<b>39,104,043,986</b>	<b>100.00</b>	<b>18,814,819,043</b>	<b>48.11</b>
流動資產	57,646,491,188	99.53	38,940,917,385	99.58	18,705,573,803	48.04
現金	43,873,239,187	75.75	31,884,826,951	81.54	11,988,412,236	37.60
應收款項	1,568,660,774	2.71	2,060,248,041	5.27	- 491,587,267	23.86
預付款項	12,187,587,409	21.04	4,978,291,797	12.73	7,209,295,612	144.81
短期貸墊款	17,003,818	0.03	17,550,596	0.04	- 546,778	3.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	146,012,952	0.25	96,852,948	0.25	49,160,004	50.76
長期貸款	92,095,853	0.16	37,462,655	0.10	54,633,198	145.83
準備金	53,917,099	0.09	59,390,293	0.15	- 5,473,194	9.22
其他資產	126,358,889	0.22	66,273,653	0.17	60,085,236	90.66
什項資產	126,358,889	0.22	66,273,653	0.17	60,085,236	90.66
<b>合 計</b>	<b>57,918,863,029</b>	<b>100.00</b>	<b>39,104,043,986</b>	<b>100.00</b>	<b>18,814,819,043</b>	<b>48.11</b>
<b>負 債</b>	<b>10,882,141,848</b>	<b>18.79</b>	<b>8,475,234,176</b>	<b>21.67</b>	<b>2,406,907,672</b>	<b>28.40</b>
流動負債	10,583,296,607	18.27	8,297,989,896	21.22	2,285,306,711	27.54
應付款項	10,582,497,620	18.27	8,297,278,364	21.22	2,285,219,256	27.54
預收款項	798,987	0.00	711,532	0.00	87,455	12.29
其他負債	298,845,241	0.52	177,244,280	0.45	121,600,961	68.61
什項負債	298,845,241	0.52	177,244,280	0.45	121,600,961	68.61
<b>基 金 餘 額</b>	<b>47,036,721,181</b>	<b>81.21</b>	<b>30,628,809,810</b>	<b>78.33</b>	<b>16,407,911,371</b>	<b>53.57</b>
基金餘額	47,036,721,181	81.21	30,628,809,810	78.33	16,407,911,371	53.57
基金餘額	47,036,721,181	81.21	30,628,809,810	78.33	16,407,911,371	53.57
<b>合 計</b>	<b>57,918,863,029</b>	<b>100.00</b>	<b>39,104,043,986</b>	<b>100.00</b>	<b>18,814,819,043</b>	<b>48.11</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 1,023,258,353 元及 328,206,893 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 3,038,710,423 元及無形資產 115,738,627 元等。

# 十一、環境保護署主管

## 環境保護基金

政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、整治土壤與地下水污染、防治水污染、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，其執行情形列表如次：

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	9,760,557	7,174,343	- 2,586,213	26.50	補助地方政府汰換柴油大貨車，及柴油大貨車加裝濾煙器等，因申請案件較預計減少，致執行進度未如預期。
資源回收管理計畫	千 元	1,950,966	1,868,704	- 82,261	4.22	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	1,247,386	1,202,627	- 44,758	3.59	部分委辦計畫期程跨年度，未及於年度內完成。
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	110,353	103,733	- 6,619	6.00	
環 境 教 育 推 動 計 畫	千 元	541,946	494,241	- 47,704	8.80	補助地方政府辦理環境教育推動計畫，因申請案件較預計減少，致減少經費支付。
因 應 氣 候 變 遷 計 畫	千 元	477,835	374,616	- 103,218	21.60	部分委辦計畫，因須跨部會分工及整合，未及於年度內完成。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

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 8 億 7,818 萬餘元，較預算短絀 48 億 9,439 萬餘元，減少 40 億 1,621 萬餘元，約 82.06%，主要係 107 年 7 月 1 日開徵粒狀污染物、鉛、鎘、汞、砷、六價鉻、戴奧辛等空氣污染物固定污染源空氣污染防制費，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柴油大貨車，及柴油大貨車加裝濾煙器等，申請情形未如預期，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，其中空氣污染防制分基金短絀 12 億 1,239 萬餘元，主要係補助地方政府辦理空氣污染防制行動方案相關計畫經費，收入不敷支應相關防制費用；資源回收管理分基金短絀 1 億 7,911 萬餘元，主要係增加補助地方政府汰換老舊資源回收車，收入不敷支應相關汰換經費。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

## 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 878,181,326 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 156 億 3,095 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 14 億 1,328 萬餘元，期末現金及約當現金為 142 億 1,766 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 48 億 9,439 萬餘元，減少 34 億 8,110 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，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 107 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	10,580,784	11,458,966	- 4,894,395	- 878,181	4,016,213	82.06	15,743,083	14,864,902
空氣污染防制基金	6,009,863	7,222,262	- 4,558,087	- 1,212,399	3,345,687	73.40	9,771,233	8,558,833
資源回收管理基金	1,783,816	1,962,931	- 380,963	- 179,115	201,847	52.98	2,975,468	2,796,353
土壤及地下水污染整治基金	1,357,157	1,257,368	- 141,725	99,788	241,513	—	2,238,511	2,338,300
水污染防治基金	183,171	107,377	11,133	75,794	64,661	580.81	209,532	285,327
環境教育基金	706,780	520,426	131,974	186,354	54,380	41.21	404,542	590,897
溫室氣體管理基金	539,995	388,600	43,273	151,395	108,122	249.86	143,795	295,191

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 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	9,469,014,000	10,580,784,820	—	10,580,784,820	1,111,770,820	11.74
徵收及依法分配收入	8,908,838,000	9,862,174,359	—	9,862,174,359	953,336,359	10.70
財 產 收 入	23,180,000	22,484,422	—	22,484,422	- 695,578	3.00
其 他 收 入	536,996,000	696,126,039	—	696,126,039	159,130,039	29.63
<b>基 金 用 途</b>	14,363,409,000	11,458,966,146	—	11,458,966,146	- 2,904,442,854	20.22
空氣污染防制計畫	9,760,557,000	7,174,343,675	—	7,174,343,675	- 2,586,213,325	26.50
資源回收管理計畫	1,950,966,000	1,868,704,637	—	1,868,704,637	- 82,261,363	4.22
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	1,247,386,000	1,202,627,225	—	1,202,627,225	- 44,758,775	3.59
水 污 染 防 治 計 畫	110,353,000	103,733,132	—	103,733,132	- 6,619,868	6.00
環境教育推動計畫	541,946,000	494,241,320	—	494,241,320	- 47,704,680	8.80
因應氣候變遷計畫	477,835,000	374,616,007	—	374,616,007	- 103,218,993	21.60
一般行政管理計畫	271,584,000	238,339,023	—	238,339,023	- 33,244,977	12.24
一般建築及設備計畫	2,782,000	2,361,127	—	2,361,127	- 420,873	15.13
<b>本期賸餘（短絀）</b>	- 4,894,395,000	- 878,181,326	—	- 878,181,326	4,016,213,674	82.06
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	12,474,768,000	15,743,083,811	—	15,743,083,811	3,268,315,811	26.20
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	7,580,373,000	14,864,902,485	—	14,864,902,485	7,284,529,485	96.10

## 環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	- 4,894,395,000	- 878,181,326	4,016,213,674	82.06
調 整 非 現 金 項 目	—	- 405,724,285	- 405,724,285	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 4,894,395,000	- 1,283,905,611	3,610,489,389	73.77
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	201,210,591	201,210,591	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	1,061,061,191	1,061,061,191	—
增 加 其 他 資 產	—	- 214,681,995	- 214,681,995	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 1,176,973,224	- 1,176,973,224	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	- 129,383,437	- 129,383,437	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 4,894,395,000	- 1,413,289,048	3,481,105,952	71.12
期 初 現 金 及 約 當 現 金	12,289,884,000	15,630,951,529	3,341,067,529	27.19
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,395,489,000	14,217,662,481	6,822,173,481	92.25

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>16,696,342,121</b>	<b>100.00</b>	<b>17,496,623,802</b>	<b>100.00</b>	<b>- 800,281,681</b>	<b>4.57</b>
流動資產	16,549,751,735	99.12	17,345,185,703	99.13	- 795,433,968	4.59
現金	14,217,662,481	85.15	15,630,951,529	89.34	- 1,413,289,048	9.04
應收款項	1,251,044,945	7.49	1,085,649,403	6.20	165,395,542	15.23
預付款項	1,081,044,309	6.47	628,584,771	3.59	452,459,538	71.98
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	81,793,287	0.49	89,333,881	0.51	- 7,540,594	8.44
準備金	81,793,287	0.49	89,333,881	0.51	- 7,540,594	8.44
其他資產	64,797,099	0.39	62,104,218	0.35	2,692,881	4.34
什項資產	64,797,099	0.39	62,104,218	0.35	2,692,881	4.34
<b>合 計</b>	<b>16,696,342,121</b>	<b>100.00</b>	<b>17,496,623,802</b>	<b>100.00</b>	<b>- 800,281,681</b>	<b>4.57</b>
<b>負 債</b>	<b>1,831,439,636</b>	<b>10.97</b>	<b>1,753,539,991</b>	<b>10.02</b>	<b>77,899,645</b>	<b>4.44</b>
流動負債	1,584,899,092	9.49	1,383,546,820	7.91	201,352,272	14.55
應付款項	1,584,899,092	9.49	1,383,546,820	7.91	201,352,272	14.55
其他負債	246,540,544	1.48	369,993,171	2.11	- 123,452,627	33.37
什項負債	246,540,544	1.48	369,993,171	2.11	- 123,452,627	33.37
<b>基 金 餘 額</b>	<b>14,864,902,485</b>	<b>89.03</b>	<b>15,743,083,811</b>	<b>89.98</b>	<b>- 878,181,326</b>	<b>5.58</b>
基金餘額	14,864,902,485	89.03	15,743,083,811	89.98	- 878,181,326	5.58
基金餘額	14,864,902,485	89.03	15,743,083,811	89.98	- 878,181,326	5.58
<b>合 計</b>	<b>16,696,342,121</b>	<b>100.00</b>	<b>17,496,623,802</b>	<b>100.00</b>	<b>- 800,281,681</b>	<b>4.57</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 78,833,444 元及 104,424,801 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 376,769,433 元及無形資產 133,453,993 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，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
推動保護金融消費者權益計畫	千 元	35,236	35,971	735	2.09		
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	15,940	15,998	58	0.37		
推動金融資訊公開計畫	千 元	22,526	20,917	- 1,608	7.14		
推動國際金融交流計畫	千 元	10,340	8,766	- 1,573	15.22	國際監理官等會議未召開所致。	
支應金融業退場處理計畫	千 元	23,492,256	24,841,427	1,349,171	5.74	金融業營業收入較預計增加，營業稅分配收入隨增，相對提存之金融業特別準備增加所致。	

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

#### 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 10 億 511 萬餘元，較預算賸餘 8 億 9,363 萬餘元，增加 1 億 1,148 萬餘元，約 12.48%，主要係金融機構營業收入較預計增加，監理年費收入隨增所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,005,117,954 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 7,831 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 3,042 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 4,788 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 2,933 萬餘元，相距 3 億 5,975 萬餘元，主要係以餘裕資金購買公債，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：

## 金融監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	24,631,692,000	26,080,790,429	—	26,080,790,429	1,449,098,429	5.88
徵收及依法分配收入	24,378,141,000	25,686,905,534	—	25,686,905,534	1,308,764,534	5.37
財 產 收 入	253,551,000	391,256,274	—	391,256,274	137,705,274	54.31
其 他 收 入	—	2,628,621	—	2,628,621	2,628,621	—
<b>基 金 用 途</b>	23,738,060,000	25,075,672,475	—	25,075,672,475	1,337,612,475	5.63
推 動 保 護 金 融 消 費 者 權 益 計 畫	35,236,000	35,971,860	—	35,971,860	735,860	2.09
推 動 金 融 制 度 、 新 種 金 融 商 品 之 研 究 及 發 展 計 畫	15,940,000	15,998,880	—	15,998,880	58,880	0.37
推 動 金 融 資 訊 公 開 計 畫	22,526,000	20,917,748	—	20,917,748	- 1,608,252	7.14
推 動 國 際 金 融 交 流 計 畫	10,340,000	8,766,296	—	8,766,296	- 1,573,704	15.22
支 應 金 融 業 退 場 處 理 計 畫	23,492,256,000	24,841,427,751	—	24,841,427,751	1,349,171,751	5.74
一 般 行 政 管 理 計 畫	161,762,000	152,589,940	—	152,589,940	- 9,172,060	5.67
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	893,632,000	1,005,117,954	—	1,005,117,954	111,485,954	12.48
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	1,560,589,000	1,692,890,687	—	1,692,890,687	132,301,687	8.48
<b>解 繳 公 庫</b>	763,334,000	763,334,000	—	763,334,000	—	—
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	1,690,887,000	1,934,674,641	—	1,934,674,641	243,787,641	14.42

## 金融監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	893,632,000	1,005,117,954	111,485,954	12.48
調 整 非 現 金 項 目	- 966,000	32,629,399	33,595,399	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	892,666,000	1,037,747,353	145,081,353	16.25
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	30,422,139	30,422,139	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	23,479,417,000	24,772,331,324	1,292,914,324	5.51
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	- 498,521,669	- 498,521,669	—
其 他 項 目 之 現 金 流 出	- 24,242,751,000	- 25,572,405,160	- 1,329,654,160	5.48
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 763,334,000	- 1,268,173,366	- 504,839,366	66.14
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	129,332,000	- 230,426,013	- 359,758,013	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,547,568,000	1,578,314,655	30,746,655	1.99
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,676,900,000	1,347,888,642	- 329,011,358	19.62

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

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

## 金融監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>46,742,819,403</b>	<b>100.00</b>	<b>21,728,630,732</b>	<b>100.00</b>	<b>25,014,188,671</b>	<b>115.12</b>
流動資產	46,192,433,535	98.82	21,646,344,394	99.62	24,546,089,141	113.40
現金	1,347,888,642	2.88	1,578,314,655	7.26	- 230,426,013	14.60
應收款項	40,793,267	0.09	73,349,273	0.34	- 32,556,006	44.38
委託經營資產	44,803,751,626	95.85	19,994,680,466	92.02	24,809,071,160	124.08
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	550,385,868	1.18	82,286,338	0.38	468,099,530	568.87
準備金	1,905,616	0.00	32,327,755	0.15	- 30,422,139	94.11
理財目的之長期投資	548,480,252	1.17	49,958,583	0.23	498,521,669	997.87
<b>合 計</b>	<b>46,742,819,403</b>	<b>100.00</b>	<b>21,728,630,732</b>	<b>100.00</b>	<b>25,014,188,671</b>	<b>115.12</b>
<b>負 債</b>	<b>44,808,144,762</b>	<b>95.86</b>	<b>20,035,740,045</b>	<b>92.21</b>	<b>24,772,404,717</b>	<b>123.64</b>
流動負債	128,124	0.00	54,731	0.00	73,393	134.10
應付款項	128,124	0.00	54,731	0.00	73,393	134.10
其他負債	44,808,016,638	95.86	20,035,685,314	92.21	24,772,331,324	123.64
什項負債	4,176,634	0.01	40,879,446	0.19	- 36,702,812	89.78
負債準備	44,803,840,004	95.85	19,994,805,868	92.02	24,809,034,136	124.08
<b>基 金 餘 額</b>	<b>1,934,674,641</b>	<b>4.14</b>	<b>1,692,890,687</b>	<b>7.79</b>	<b>241,783,954</b>	<b>14.28</b>
基金餘額	1,934,674,641	4.14	1,692,890,687	7.79	241,783,954	14.28
基金餘額	1,934,674,641	4.14	1,692,890,687	7.79	241,783,954	14.28
<b>合 計</b>	<b>46,742,819,403</b>	<b>100.00</b>	<b>21,728,630,732</b>	<b>100.00</b>	<b>25,014,188,671</b>	<b>115.12</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 380,250 元及 395,187 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 6,532,127 元及無形資產 1,390,602 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，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，其執行情形列表如次：

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	97,587	91,824	- 5,762	5.91	
通訊傳播基礎設施事務監理計畫	千 元	82,560	72,708	- 9,851	11.93	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	24,377	24,374	- 2	0.01	
通訊傳播射頻與資源業務監理計畫	千 元	79,869	90,345	10,476	13.12	委託民間驗證機構辦理電信管制射頻器材審驗業務，業者送件數較預計增加。
傳播事務監理計畫	千 元	33,186	31,228	- 1,957	5.90	
法制業務計畫	千 元	3,662	3,526	- 135	3.70	
地區監理計畫	千 元	101,444	87,528	- 13,915	13.72	電信秩序維護資訊系統採購案，合約期程跨年度；及辦公室土地租金因公告地價調降而減少支出。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達10%，或金額達3千萬元以上者，說明差異原因。

#### 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1,005萬餘元，與預算賸餘4,350萬餘元，相距5,356萬餘元，主要係業者提前繳回第三代行動通信(3G)業務特許執照之頻段，及達成偏遠地區涵蓋率依新修正收費標準規定予以優惠，致頻率使用費收入減少。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀10,057,638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15億1,131萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減1億3,808萬餘元，期末現金及約當現金為13億7,322萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數4,351萬餘元，相距1億8,159萬餘元，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 107 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	%
<b>基金來源</b>	466,192,000	391,478,814	—	391,478,814	- 74,713,186	16.03
徵收及依法分配收入	459,512,000	384,476,745	—	384,476,745	- 75,035,255	16.33
財 產 收 入	5,572,000	4,937,393	—	4,937,393	- 634,607	11.39
其 他 收 入	1,108,000	2,064,676	—	2,064,676	956,676	86.34
<b>基金用途</b>	422,685,000	401,536,452	—	401,536,452	- 21,148,548	5.00
通訊傳播監理 政策企劃計畫	97,587,000	91,824,444	—	91,824,444	- 5,762,556	5.91
通訊傳播基礎設施 事務監理計畫	82,560,000	72,708,837	—	72,708,837	- 9,851,163	11.93
平臺事業監理計畫	24,377,000	24,374,695	—	24,374,695	- 2,305	0.01
通訊傳播射頻與 資源業務監理計畫	79,869,000	90,345,103	—	90,345,103	10,476,103	13.12
傳播事務監理計畫	33,186,000	31,228,754	—	31,228,754	- 1,957,246	5.90
法制業務計畫	3,662,000	3,526,329	—	3,526,329	- 135,671	3.70
地區監理計畫	101,444,000	87,528,290	—	87,528,290	- 13,915,710	13.72
<b>本期賸餘（短絀）</b>	43,507,000	- 10,057,638	—	- 10,057,638	- 53,564,638	—
<b>期初基金餘額</b>	1,241,664,000	1,271,988,054	—	1,271,988,054	30,324,054	2.44
<b>期末基金餘額</b>	1,285,171,000	1,261,930,416	—	1,261,930,416	- 23,240,584	1.81

## 通訊傳播監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	43,507,000	- 10,057,638	- 53,564,638	—
調 整 非 現 金 項 目	5,000	- 141,905,629	- 141,910,629	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	43,512,000	- 151,963,267	- 195,475,267	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	13,728,270	13,728,270	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	93,486,616	93,486,616	—
增 加 其 他 資 產	—	- 14,099,027	- 14,099,027	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 79,238,791	- 79,238,791	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	13,877,068	13,877,068	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	43,512,000	- 138,086,199	- 181,598,199	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,635,364,000	1,511,310,483	- 124,053,517	7.59
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,678,876,000	1,373,224,284	- 305,651,716	18.21

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

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

## 通訊傳播監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,376,012,563</b>	<b>100.00</b>	<b>1,525,335,022</b>	<b>100.00</b>	<b>- 149,322,459</b>	<b>9.79</b>
流 動 資 產	1,374,120,090	99.86	1,519,247,916	99.60	- 145,127,826	9.55
現 金	1,373,224,284	99.80	1,511,310,483	99.08	- 138,086,199	9.14
應 收 款 項	895,806	0.07	7,937,433	0.52	- 7,041,627	88.71
其 他 資 產	1,892,473	0.14	6,087,106	0.40	- 4,194,633	68.91
什 項 資 產	1,892,473	0.14	6,087,106	0.40	- 4,194,633	68.91
<b>合 計</b>	<b>1,376,012,563</b>	<b>100.00</b>	<b>1,525,335,022</b>	<b>100.00</b>	<b>- 149,322,459</b>	<b>9.79</b>
<b>負 債</b>	<b>114,082,147</b>	<b>8.29</b>	<b>253,346,968</b>	<b>16.61</b>	<b>- 139,264,821</b>	<b>54.97</b>
流 動 負 債	84,639,236	6.15	238,151,882	15.61	- 153,512,646	64.46
應 付 款 項	84,639,236	6.15	238,151,882	15.61	- 153,512,646	64.46
其 他 負 債	29,442,911	2.14	15,195,086	1.00	14,247,825	93.77
什 項 負 債	29,442,911	2.14	15,195,086	1.00	14,247,825	93.77
<b>基 金 餘 額</b>	<b>1,261,930,416</b>	<b>91.71</b>	<b>1,271,988,054</b>	<b>83.39</b>	<b>- 10,057,638</b>	<b>0.79</b>
基 金 餘 額	1,261,930,416	91.71	1,271,988,054	83.39	- 10,057,638	0.79
基 金 餘 額	1,261,930,416	91.71	1,271,988,054	83.39	- 10,057,638	0.79
<b>合 計</b>	<b>1,376,012,563</b>	<b>100.00</b>	<b>1,525,335,022</b>	<b>100.00</b>	<b>- 149,322,459</b>	<b>9.79</b>

註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 58,625,346 元及 69,122,459 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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 296,684,126 元及無形資產 34,180,236 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

該基金主要業務係撥付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，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	259,472	250,537	- 8,934	3.44	
有線電視普及發展與災害復建補助計畫	千 元	90,000	41,249	- 48,750	54.17	系統經營者申請補助案件未如預期所致。
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	千 元	2,000	1,782	- 217	10.88	採購案件之結餘。

註：本表係就業務計畫實際數與預計數差異達 10%，或金額達 3 千萬元以上者，說明差異原因。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,239 萬餘元，較預算賸餘 1,690 萬餘元，增加 4,548 萬餘元，約 269.07%，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 62,391,175 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 7,628 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4,058 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 1,686 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,690 萬餘元，增加 2,368 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 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	371,149,000	358,562,161	—	358,562,161	- 12,586,839	3.39
徵收及依法分配收入	370,675,000	357,910,439	—	357,910,439	- 12,764,561	3.44
財 產 收 入	474,000	651,722	—	651,722	177,722	37.49
<b>基 金 用 途</b>	354,244,000	296,170,986	—	296,170,986	- 58,073,014	16.39
撥付地方政府 及捐贈公視計畫	259,472,000	250,537,307	—	250,537,307	- 8,934,693	3.44
有線電視普及發展 與災害復建補助計畫	90,000,000	41,249,123	—	41,249,123	- 48,750,877	54.17
有線廣播電視現況調查 及服務品質提升計畫	2,000,000	1,782,440	—	1,782,440	- 217,560	10.88
一般行政管理計畫	2,772,000	2,602,116	—	2,602,116	- 169,884	6.13
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	16,905,000	62,391,175	—	62,391,175	45,486,175	269.07
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	206,461,000	212,596,967	—	212,596,967	6,135,967	2.97
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	223,366,000	274,988,142	—	274,988,142	51,622,142	23.11

## 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	16,905,000	62,391,175	45,486,175	269.07
調 整 非 現 金 項 目	—	- 21,870,604	- 21,870,604	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	16,905,000	40,520,571	23,615,571	139.70
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	17,500	17,500	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	112,027	112,027	—
增 加 其 他 資 產	—	- 17,500	- 17,500	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 46,500	- 46,500	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	65,527	65,527	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	16,905,000	40,586,098	23,681,098	140.08
期 初 現 金 及 約 當 現 金	206,309,000	276,282,302	69,973,302	33.92
期 末 現 金 及 約 當 現 金	223,214,000	316,868,400	93,654,400	41.96

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	317,048,093	100.00	276,435,767	100.00	40,612,326	14.69
流 動 資 產	317,048,093	100.00	276,435,767	100.00	40,612,326	14.69
現 金	316,868,400	99.94	276,282,302	99.94	40,586,098	14.69
應 收 款 項	179,693	0.06	153,465	0.06	26,228	17.09
<b>合 計</b>	317,048,093	100.00	276,435,767	100.00	40,612,326	14.69
<b>負 債</b>	42,059,951	13.27	63,838,800	23.09	- 21,778,849	34.12
流 動 負 債	41,947,924	13.23	63,792,300	23.08	- 21,844,376	34.24
應 付 款 項	41,947,924	13.23	63,792,300	23.08	- 21,844,376	34.24
其 他 負 債	112,027	0.04	46,500	0.02	65,527	140.92
什 項 負 債	112,027	0.04	46,500	0.02	65,527	140.92
<b>基 金 餘 額</b>	274,988,142	86.73	212,596,967	76.91	62,391,175	29.35
基 金 餘 額	274,988,142	86.73	212,596,967	76.91	62,391,175	29.35
基 金 餘 額	274,988,142	86.73	212,596,967	76.91	62,391,175	29.35
<b>合 計</b>	317,048,093	100.00	276,435,767	100.00	40,612,326	14.69

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 107 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，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等。本年度預計支用 1,965 萬餘元，實際支用 1,315 萬餘元，較預計減少 650 萬餘元，約 33.07%，主要係檢舉違法聯合行為之獎金支出等較預計減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 8 億 1,639 萬餘元，較預算賸餘 2,703 萬餘元，增加 7 億 8,936 萬餘元，主要係違反公平交易法案件之罰鍰較預計增加，徵收及依法分配收入隨增所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 816,398,775 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9,649 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 5,660 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 5,309 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,703 萬餘元，增加 8 億 2,956 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隨增所致。

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 107 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	46,694,000	829,555,869	—	829,555,869	782,861,869	1,676.58
徵收及依法分配收入	46,694,000	829,038,000	—	829,038,000	782,344,000	1,675.47
財 產 收 入	—	517,869	—	517,869	517,869	—
基 金 用 途	19,658,000	13,157,094	—	13,157,094	- 6,500,906	33.07
強化反托拉斯執法計畫	19,658,000	13,157,094	—	13,157,094	- 6,500,906	33.07
本期賸餘（短絀）	27,036,000	816,398,775	—	816,398,775	789,362,775	2,919.67
期初基金餘額	251,967,000	219,150,906	—	219,150,906	- 32,816,094	13.02
期末基金餘額	279,003,000	1,035,549,681	—	1,035,549,681	756,546,681	271.16

## 反托拉斯基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	27,036,000	816,398,775	789,362,775	2,919.67
調 整 非 現 金 項 目	—	40,167,342	40,167,342	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	27,036,000	856,566,117	829,530,117	3,068.24
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	35,000	35,000	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	35,000	35,000	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	27,036,000	856,601,117	829,565,117	3,068.37
期 初 現 金 及 約 當 現 金	93,041,000	96,493,135	3,452,135	3.71
期 末 現 金 及 約 當 現 金	120,077,000	953,094,252	833,017,252	693.74

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

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

## 反托拉斯基金餘絀審定後平衡表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,035,801,639	100.00	219,283,640	100.00	816,517,999	372.36
流 動 資 產	1,035,801,639	100.00	219,283,640	100.00	816,517,999	372.36
現 金	953,094,252	92.02	96,493,135	44.00	856,601,117	887.73
應 收 款 項	82,707,387	7.98	122,790,505	56.00	- 40,083,118	32.64
<b>合 計</b>	1,035,801,639	100.00	219,283,640	100.00	816,517,999	372.36
<b>負 債</b>	251,958	0.02	132,734	0.06	119,224	89.82
流 動 負 債	151,158	0.01	66,934	0.03	84,224	125.83
應 付 款 項	151,158	0.01	66,934	0.03	84,224	125.83
其 他 負 債	100,800	0.01	65,800	0.03	35,000	53.19
什 項 負 債	100,800	0.01	65,800	0.03	35,000	53.19
<b>基 金 餘 額</b>	1,035,549,681	99.98	219,150,906	99.94	816,398,775	372.53
基 金 餘 額	1,035,549,681	99.98	219,150,906	99.94	816,398,775	372.53
基 金 餘 額	1,035,549,681	99.98	219,150,906	99.94	816,398,775	372.53
<b>合 計</b>	1,035,801,639	100.00	219,283,640	100.00	816,517,999	372.36

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 107 年底止，長期固定帳項包括固定資產 1,472,005 元及無形資產 4,875,956 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 85 年 10 月 7 日以台（85）孝授三字第 10642 號函，設立國軍老舊營舍改建基金，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，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
第 205 廠遷建專案計畫	千 元	78,314	50,086	- 28,227	36.04	代辦機關未完成細部設計審查及計價資料尚有待澄復事項，致支用較預計減少。
老舊營舍整建計畫	千 元	3,948,593	3,095,460	- 853,132	21.61	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等因素，影響工程執行，致支用較預計減少。
工程及設施整建計畫	千 元	1,590,782	676,021	- 914,760	57.50	部分營區兵舍消防系統新建工程於招標作業階段流標及駐美軍事代表團辦公大樓整建工程未能如期獲致美國政府核發之建築執照，影響工程執行，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 175 億 7,685 萬餘元，較預算賸餘 50 億 2,726 萬餘元，增加 125 億 4,958 萬餘元，約 249.63%，主要係空軍官兵活動中心基地設定地上權之決標金額超出預期，致基金來源實際數較預計增加所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 17,576,853,141 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 157 億 2,922 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 99 億 7,265 萬餘元，期末現金及約當現金為 257 億 188 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 12 億 6,259 萬餘元，相距 112 億 3,525 萬餘元，主要係空軍官兵活動中心基地設定地上權之決標金額超出預期，業務活動產生淨現金流入所致。

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

## 國軍營舍及設施改建基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 107 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	%
<b>基 金 來 源</b>	11,625,056,000	22,558,580,238	—	22,558,580,238	10,933,524,238	94.05
財 產 收 入	2,270,439,000	13,191,619,018	—	13,191,619,018	10,921,180,018	481.02
政 府 撥 入 收 入	9,341,017,000	9,341,014,862	—	9,341,014,862	- 2,138	0.00
其 他 收 入	13,600,000	25,946,358	—	25,946,358	12,346,358	90.78
<b>基 金 用 途</b>	6,597,789,000	4,981,727,097	—	4,981,727,097	- 1,616,061,903	24.49
博 愛 專 案 計 畫	—	15,680,654	—	15,680,654	15,680,654	—
水 湳 機 場 遷 建 專 案 計 畫	—	19,032,616	—	19,032,616	19,032,616	—
第 205 廠 遷 建 專 案 計 畫	78,314,000	50,086,749	—	50,086,749	- 28,227,251	36.04
老 舊 營 舍 整 建 計 畫	3,948,593,000	3,095,460,491	—	3,095,460,491	- 853,132,509	21.61
工 程 及 設 施 整 建 計 畫	1,590,782,000	676,021,605	—	676,021,605	- 914,760,395	57.50
一 般 行 政 管 理 計 畫	980,100,000	1,125,444,982	—	1,125,444,982	145,344,982	14.83
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 )</b>	5,027,267,000	17,576,853,141	—	17,576,853,141	12,549,586,141	249.63
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	46,344,578,000	48,476,237,229	—	48,476,237,229	2,131,659,229	4.60
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	51,371,845,000	66,053,090,370	—	66,053,090,370	14,681,245,370	28.58

註：本表博愛專案計畫決算審定數 15,680,654 元，係以前年度保留數之執行數；水湳機場遷建專案計畫決算審定數 19,032,616 元，係以前年度保留數之執行數；第 205 廠遷建專案計畫決算審定數 50,086,749 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 3,095,460,491 元，包含以前年度保留數之執行數 456,891,547 元；工程及設施整建計畫決算審定數 676,021,605 元，包含以前年度保留數之執行數 317,395,483 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 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	5,027,267,000	17,576,853,141	12,549,586,141	249.63
調 整 非 現 金 項 目	- 6,289,866,000	- 7,355,571,205	- 1,065,705,205	16.94
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	- 1,262,599,000	10,221,281,936	11,483,880,936	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	48,829,907	48,829,907	—
減 少 其 他 資 產	—	14,316,480,713	14,316,480,713	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	4,064,893,354	4,064,893,354	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 49,221,517	- 49,221,517	—
增 加 其 他 資 產	—	- 14,301,980,713	- 14,301,980,713	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 4,327,623,971	- 4,327,623,971	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )	—	- 248,622,227	- 248,622,227	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )	- 1,262,599,000	9,972,659,709	11,235,258,709	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,259,033,000	15,729,226,121	2,470,193,121	18.63
期 末 現 金 及 約 當 現 金	11,996,434,000	25,701,885,830	13,705,451,830	114.25

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>66,210,124,625</b>	<b>100.00</b>	<b>49,927,642,978</b>	<b>100.00</b>	<b>16,282,481,647</b>	<b>32.61</b>
流動資產	66,167,608,625	99.94	49,870,626,978	99.89	16,296,981,647	32.68
現金	25,701,885,830	38.82	15,729,226,121	31.50	9,972,659,709	63.40
應收款項	256,941,724	0.39	418,558,078	0.84	- 161,616,354	38.61
存貨	39,232,027,381	59.25	33,465,142,141	67.03	5,766,885,240	17.23
預付款項	976,037,440	1.47	257,375,998	0.52	718,661,442	279.23
短期貸墊款	716,250	0.00	324,640	0.00	391,610	120.63
其他資產	42,516,000	0.06	57,016,000	0.11	- 14,500,000	25.43
什項資產	42,516,000	0.06	57,016,000	0.11	- 14,500,000	25.43
<b>合 計</b>	<b>66,210,124,625</b>	<b>100.00</b>	<b>49,927,642,978</b>	<b>100.00</b>	<b>16,282,481,647</b>	<b>32.61</b>
<b>負 債</b>	<b>157,034,255</b>	<b>0.24</b>	<b>1,451,405,749</b>	<b>2.91</b>	<b>- 1,294,371,494</b>	<b>89.18</b>
流動負債	1,190	0.00	1,031,642,067	2.07	- 1,031,640,877	100.00
應付款項	1,190	0.00	1,031,642,067	2.07	- 1,031,640,877	100.00
其他負債	157,033,065	0.24	419,763,682	0.84	- 262,730,617	62.59
什項負債	157,033,065	0.24	419,763,682	0.84	- 262,730,617	62.59
<b>基 金 餘 額</b>	<b>66,053,090,370</b>	<b>99.76</b>	<b>48,476,237,229</b>	<b>97.09</b>	<b>17,576,853,141</b>	<b>36.26</b>
基金餘額	66,053,090,370	99.76	48,476,237,229	97.09	17,576,853,141	36.26
基金餘額	66,053,090,370	99.76	48,476,237,229	97.09	17,576,853,141	36.26
<b>合 計</b>	<b>66,210,124,625</b>	<b>100.00</b>	<b>49,927,642,978</b>	<b>100.00</b>	<b>16,282,481,647</b>	<b>32.61</b>

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 2,051,569,293 元及 1,314,793,282 元。  
 2. 107 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 980,200,000 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。  
 3. 107 年底或有資產為 152,251,000 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 107 年底止，長期固定帳項僅有固定資產 254,495 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 107 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>1,600,433,290,000.00</b>	<b>1,795,139,972,360.93</b>	<b>1,796,109,023,311.93</b>	<b>195,675,733,311.93</b>	<b>12.23</b>	<b>969,050,951.00</b>	<b>0.05</b>
勞務收入	50,988,549,000.00	52,301,601,180.60	52,301,601,180.60	1,313,052,180.60	2.58	—	—
銷貨收入	24,679,161,000.00	30,409,216,633.33	30,409,216,633.33	5,730,055,633.33	23.22	—	—
教學收入	53,496,249,000.00	59,175,536,795.00	59,175,536,795.00	5,679,287,795.00	10.62	—	—
租金及權利金收入	19,509,911,000.00	18,661,864,470.00	18,661,864,470.00	- 848,046,530.00	4.35	—	—
投融資業務收入	70,696,105,000.00	187,581,263,640.00	187,581,263,640.00	116,885,158,640.00	165.33	—	—
醫療收入	146,187,306,000.00	158,257,145,552.00	158,257,384,753.00	12,070,078,753.00	8.26	239,201.00	0.00
徵收收入	2,369,000,000.00	1,667,786,067.00	1,667,786,067.00	- 701,213,933.00	29.60	—	—
保險收入	1,071,602,124,000.00	1,115,926,537,515.00	1,116,902,240,405.00	45,300,116,405.00	4.23	975,702,890.00	0.09
其他業務收入	160,904,885,000.00	171,159,020,508.00	171,152,129,368.00	10,247,244,368.00	6.37	- 6,891,140.00	0.00
<b>業務成本與費用</b>	<b>1,569,516,931,000.00</b>	<b>1,751,560,911,902.78</b>	<b>1,752,529,723,652.78</b>	<b>183,012,792,652.78</b>	<b>11.66</b>	<b>968,811,750.00</b>	<b>0.06</b>
勞務成本	37,354,120,000.00	37,223,645,291.55	37,223,645,291.55	- 130,474,708.45	0.35	—	—
銷貨成本	15,814,173,000.00	20,020,418,966.36	20,020,418,966.36	4,206,245,966.36	26.60	—	—
教學成本	126,422,499,000.00	134,597,716,414.00	134,597,716,414.00	8,175,217,414.00	6.47	—	—
出租資產成本	6,151,070,000.00	6,284,208,729.00	6,284,208,729.00	133,138,729.00	2.16	—	—
投融資業務成本	9,191,104,000.00	184,611,458,510.00	184,611,458,510.00	175,420,354,510.00	1,908.59	—	—
醫療成本	133,101,657,000.00	142,950,968,701.42	142,950,968,701.42	9,849,311,701.42	7.40	—	—
保險成本	1,168,082,451,000.00	1,151,293,364,861.00	1,152,269,067,751.00	- 15,813,383,249.00	1.35	975,702,890.00	0.08
其他業務成本	8,457,486,000.00	8,539,830,550.00	8,539,830,550.00	82,344,550.00	0.97	—	—
行銷及業務費用	10,988,704,000.00	14,749,054,181.07	14,742,163,041.07	3,753,459,041.07	34.16	- 6,891,140.00	0.05
管理及總務費用	35,093,804,000.00	34,423,501,394.67	34,423,501,394.67	- 670,302,605.33	1.91	—	—
研究發展及訓練費用	6,978,793,000.00	7,542,885,695.71	7,542,885,695.71	564,092,695.71	8.08	—	—
其他業務費用	11,881,070,000.00	9,323,858,608.00	9,323,858,608.00	- 2,557,211,392.00	21.52	—	—
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>30,916,359,000.00</b>	<b>43,579,060,458.15</b>	<b>43,579,299,659.15</b>	<b>12,662,940,659.15</b>	<b>40.96</b>	<b>239,201.00</b>	<b>0.00</b>
<b>業務外收入</b>	<b>23,088,945,000.00</b>	<b>31,668,162,536.85</b>	<b>31,675,806,700.85</b>	<b>8,586,861,700.85</b>	<b>37.19</b>	<b>7,644,164.00</b>	<b>0.02</b>
財務收入	3,873,578,000.00	4,896,936,527.88	4,896,936,527.88	1,023,358,527.88	26.42	—	—
其他業務外收入	19,215,367,000.00	26,771,226,008.97	26,778,870,172.97	7,563,503,172.97	39.36	7,644,164.00	0.03
<b>業務外費用</b>	<b>17,630,805,000.00</b>	<b>21,602,422,822.07</b>	<b>21,602,422,822.07</b>	<b>3,971,617,822.07</b>	<b>22.53</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
財務費用	8,653,916,000.00	7,850,259,620.05	7,850,259,620.05	- 803,656,379.95	9.29	—	—
其他業務外費用	8,976,889,000.00	13,752,163,202.02	13,752,163,202.02	4,775,274,202.02	53.20	—	—
<b>業務外賸餘(短絀)</b>	<b>5,458,140,000.00</b>	<b>10,065,739,714.78</b>	<b>10,073,383,878.78</b>	<b>4,615,243,878.78</b>	<b>84.56</b>	<b>7,644,164.00</b>	<b>0.08</b>
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>36,374,499,000.00</b>	<b>53,644,800,172.93</b>	<b>53,652,683,537.93</b>	<b>17,278,184,537.93</b>	<b>47.50</b>	<b>7,883,365.00</b>	<b>0.01</b>

註：本期其他綜合餘絀-12,176,466,692元，包括備供出售金融資產未實現餘絀-10,380,568,240元、未實現重估增值-1,599,587,849元及採權益法認列之其他綜合餘絀份額-196,310,603元。

## 二、收支餘絀審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	總收入	總支出	餘絀
行政院主計管	1,827,784,830,012.78	1,774,132,146,474.85	53,652,683,537.93
行政院國家發展基金	16,939,003,136.00	1,199,359,396.00	15,739,643,740.00
內政部主計管	5,012,652,032.00	8,754,500,078.00	- 3,741,848,046.00
營建建設基金	5,012,652,032.00	8,754,500,078.00	- 3,741,848,046.00
國防部主計管	36,668,544,314.06	38,573,095,157.98	- 1,904,550,843.92
國軍生產及服務作業基金	33,120,454,428.06	30,348,938,209.98	2,771,516,218.08
國軍老舊眷村改建基金	3,548,089,886.00	8,224,156,948.00	- 4,676,067,062.00
財政部主計管	172,845,864.00	29,664,667.00	143,181,197.00
地方建設基金	73,873,359.00	8,578,586.00	65,294,773.00
國有財產開發基金	98,972,505.00	21,086,081.00	77,886,424.00
教育部主計管	214,061,967,151.00	215,746,379,036.00	- 1,684,411,885.00
國立大專院校校務基金(彙總)	125,450,517,847.00	127,810,551,712.00	- 2,360,033,865.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	38,659,134,800.00	35,439,489,902.00	3,219,644,898.00
國立成功大學附設醫院作業基金	13,390,934,294.00	13,005,919,881.00	385,014,413.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	2,894,622,673.00	2,890,998,855.00	3,623,818.00
國立社教機構作業基金(教育部所屬機構作業基金)	2,129,705,649.00	2,520,572,877.00	- 390,867,228.00
國立高級中等學校校務基金	31,537,051,888.00	34,078,845,809.00	- 2,541,793,921.00
法務部主計管	1,105,117,864.00	1,132,840,740.00	- 27,722,876.00
法務部矯正機關作業基金	1,105,117,864.00	1,132,840,740.00	- 27,722,876.00
經濟部主計管	17,874,129,225.48	18,935,900,448.42	- 1,061,771,222.94
經濟作業基金	10,614,853,889.48	10,800,771,027.42	- 185,917,137.94
水資源作業基金	7,259,275,336.00	8,135,129,421.00	- 875,854,085.00
交通部主計管	80,939,087,584.87	44,227,917,929.16	36,711,169,655.71
交通作業基金	80,939,087,584.87	44,227,917,929.16	36,711,169,655.71
國軍退除役官兵輔導委員會主計管	65,811,011,455.00	61,309,798,362.00	4,501,213,093.00
國軍退除役官兵安置基金	3,430,596,686.00	2,357,180,194.00	1,073,416,492.00
榮民醫療作業基金	62,380,414,769.00	58,952,618,168.00	3,427,796,601.00
科技部主計管	14,870,467,699.00	10,977,333,758.00	3,893,133,941.00
科學工業園區管理局作業基金(科學園區管理局作業基金)	14,870,467,699.00	10,977,333,758.00	3,893,133,941.00
農業委員會主計管	448,548,631.00	353,779,205.00	94,769,426.00
農業作業基金	448,548,631.00	353,779,205.00	94,769,426.00
勞動部主計管	564,977,799,811.00	564,977,799,811.00	-
勞工保險局作業基金	564,977,799,811.00	564,977,799,811.00	-
衛生福利部主計管	804,686,207,673.90	803,398,163,302.90	1,288,044,371.00
醫療藥品基金	34,641,107,056.00	33,573,850,208.00	1,067,256,848.00
管制藥品製藥工廠作業基金	823,304,971.90	604,566,350.90	218,738,621.00
全民健康保險基金	637,479,463,600.00	637,477,414,698.00	2,048,902.00
國民年金保險基金	131,742,332,046.00	131,742,332,046.00	-
文化部主計管	1,210,495,008.00	1,163,099,775.00	47,395,233.00
國立文化機構作業基金	1,210,495,008.00	1,163,099,775.00	47,395,233.00
國立故宮博物院主計管	617,906,469.47	506,558,872.39	111,347,597.08
故宮文物藝術發展基金	617,906,469.47	506,558,872.39	111,347,597.08
原住民族委員會主計管	1,804,510,053.00	2,272,691,377.00	- 468,181,324.00
原住民族綜合發展基金	1,804,510,053.00	2,272,691,377.00	- 468,181,324.00
考試院考選部主計管	584,536,041.00	573,264,559.00	11,271,482.00
考選業務基金	584,536,041.00	573,264,559.00	11,271,482.00

註：國立大專院校校務基金(彙總)含國立臺灣大學校務基金等 50 個基金單位，本年度綜計為短絀，其中國立臺中科技大學、政治大學、體育大學、臺灣藝術大學、金門大學、空中大學、臺灣體育運動大學、臺中教育大學、虎尾科技大學、臺北護理健康大學、臺北藝術大學、東華大學、臺北教育大學、臺北大學、勤益科技大學、臺北商業大學、嘉義大學、臺南護理專科學校及臺灣戲曲學院等 19 個校務基金合計賸餘 780,179,438 元，其餘國立臺灣大學等 31 個校務基金合計短絀 3,140,213,303 元。

### 三、餘絀撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 107 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	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>167,347,773,000.00</b>	<b>190,070,619,846.35</b>	<b>7,883,365.00</b>	<b>190,078,503,211.35</b>	<b>22,730,730,211.35</b>	<b>13.58</b>
本 期 賸 餘	56,701,416,000.00	70,535,522,266.93	7,883,365.00	70,543,405,631.93	13,841,989,631.93	24.41
前 期 未 分 配 賸 餘	110,646,357,000.00	119,535,097,579.42	—	119,535,097,579.42	8,888,740,579.42	8.03
<b>分 配 之 部</b>	<b>46,788,618,000.00</b>	<b>47,078,218,622.51</b>	<b>—</b>	<b>47,078,218,622.51</b>	<b>289,600,622.51</b>	<b>0.62</b>
填 補 累 積 短 絀	9,399,193,000.00	6,595,225,136.43	—	6,595,225,136.43	- 2,803,967,863.57	29.83
提 存 公 積	10,824,911,000.00	10,787,771,713.08	—	10,787,771,713.08	- 37,139,286.92	0.34
賸 餘 撥 充 基 金 數	23,867,708,000.00	23,867,708,000.00	—	23,867,708,000.00	—	—
解 繳 公 庫 淨 額	2,696,806,000.00	5,827,513,773.00	—	5,827,513,773.00	3,130,707,773.00	116.09
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>120,559,155,000.00</b>	<b>142,992,401,223.84</b>	<b>7,883,365.00</b>	<b>143,000,284,588.84</b>	<b>22,441,129,588.84</b>	<b>18.61</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>119,433,430,000.00</b>	<b>118,652,498,991.00</b>	<b>—</b>	<b>118,652,498,991.00</b>	<b>- 780,931,009.00</b>	<b>0.65</b>
本 期 短 絀	20,326,917,000.00	16,890,722,094.00	—	16,890,722,094.00	- 3,436,194,906.00	16.90
前 期 待 填 補 之 短 絀	99,106,513,000.00	101,761,776,897.00	—	101,761,776,897.00	2,655,263,897.00	2.68
<b>填 補 之 部</b>	<b>24,207,021,000.00</b>	<b>15,671,722,587.00</b>	<b>—</b>	<b>15,671,722,587.00</b>	<b>- 8,535,298,413.00</b>	<b>35.26</b>
撥 用 賸 餘	9,399,193,000.00	6,595,225,136.43	—	6,595,225,136.43	- 2,803,967,863.57	29.83
撥 用 公 積	8,447,226,000.00	5,563,607,545.07	—	5,563,607,545.07	- 2,883,618,454.93	34.14
折 減 基 金	6,360,602,000.00	3,512,889,905.50	—	3,512,889,905.50	- 2,847,712,094.50	44.77
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>95,226,409,000.00</b>	<b>102,980,776,404.00</b>	<b>—</b>	<b>102,980,776,404.00</b>	<b>7,754,367,404.00</b>	<b>8.14</b>

註：表列「前期未分配賸餘」決算數及決算審定數 119,535,097,579 元 42 分，較 106 年度「未分配賸餘」決算審定數 119,573,659,837 元 42 分，減少 38,562,258 元；「前期待填補之短絀」決算數及決算審定數 101,761,776,897 元，較 106 年度「待填補之短絀」決算審定數 102,109,131,195 元，減少 347,354,298 元，係國立新竹教育大學校務基金於 105 年 11 月 1 日併入國立清華大學校務基金，2 基金 106 年度決算仍依原預算編列方式各自編造，本年度始合併編列預算及決算，為使本表具比較性，「前期未分配賸餘」及「前期待填補之短絀」各減少 38,562,258 元，暨國立高級中等學校校務基金下之國立桃園高級中學等 9 所學校於本年度改隸桃園市政府，配合減少「前期待填補之短絀」308,792,040 元。

## 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
行政院主計總長管	70,543,405,631.93	119,535,097,579.42	190,078,503,211.35
行政院國家發展基金	15,739,643,740.00	36,515,555,920.55	52,255,199,660.55
內政部主計總長管	15,739,643,740.00	36,515,555,920.55	52,255,199,660.55
營建部主計總長管	218,541,068.00	6,487,326,436.00	6,705,867,504.00
國防部主計總長管	218,541,068.00	6,487,326,436.00	6,705,867,504.00
國軍生產及服務作業基金	2,771,516,218.08	567,537,194.95	3,339,053,413.03
國軍老舊眷村改建基金	2,771,516,218.08	567,537,194.95	3,339,053,413.03
財政部主計總長管	143,181,197.00	264,359,773.00	407,540,970.00
地方建設基金	65,294,773.00	—	65,294,773.00
國有財產開發基金	77,886,424.00	264,359,773.00	342,246,197.00
教育部主計總長管	4,408,559,488.00	11,437,729,213.67	15,846,288,701.67
國立大專校院校務基金(彙總)	787,680,118.00	4,046,699,951.24	4,834,380,069.24
國立臺灣大學附設醫院作業基金	3,232,241,139.00	6,294,403,566.84	9,526,644,705.84
國立成功大學附設醫院作業基金	385,014,413.00	907,948,818.00	1,292,963,231.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	3,623,818.00	188,676,877.59	192,300,695.59
國立社教機構作業基金	—	—	—
(教育部所屬機構作業基金)	—	—	—
國立高級中等學校校務基金	—	—	—
法務部主計總長管	—	22,010,355.50	22,010,355.50
法務部矯正機關作業基金	—	22,010,355.50	22,010,355.50
經濟部主計總長管	469,690,387.06	1,544,412,002.43	2,014,102,389.49
經濟作業基金	466,990,918.06	1,328,307,886.50	1,795,298,804.56
水資源作業基金	2,699,469.00	216,104,115.93	218,803,584.93
交通部主計總長管	36,711,169,655.71	36,787,647,310.42	73,498,816,966.13
交通作業基金	36,711,169,655.71	36,787,647,310.42	73,498,816,966.13
國軍退除役官兵輔導委員會主計總長管	4,501,213,093.00	20,539,662,146.00	25,040,875,239.00
國軍退除役官兵安置基金	1,073,416,492.00	14,907,304,476.00	15,980,720,968.00
榮民醫療作業基金	3,427,796,601.00	5,632,357,670.00	9,060,154,271.00
科技部主計總長管	3,893,133,941.00	329,245,967.00	4,222,379,908.00
科學工業園區管理局作業基金	3,893,133,941.00	329,245,967.00	4,222,379,908.00
(科學園區管理局作業基金)	—	—	—
農業委員會主計總長管	94,769,426.00	287,943,930.92	382,713,356.92
農業作業基金	94,769,426.00	287,943,930.92	382,713,356.92
勞動部主計總長管	—	—	—
勞工保險局作業基金	—	—	—
衛生福利部主計總長管	1,365,061,419.00	2,427,431,415.03	3,792,492,834.03
醫療藥品基金	1,144,273,896.00	2,150,778,737.89	3,295,052,633.89
管制藥品製藥工廠作業基金	218,738,621.00	268,058,827.00	486,797,448.00
全民健康保險基金	2,048,902.00	8,593,850.14	10,642,752.14
國民年金保險基金	—	—	—
文化部主計總長管	61,572,360.00	457,686,262.00	519,258,622.00
國立文化機構作業基金	61,572,360.00	457,686,262.00	519,258,622.00
國立故宮博物院主計總長管	111,347,597.08	88,170,800.95	199,518,398.03
故宮文物藝術發展基金	111,347,597.08	88,170,800.95	199,518,398.03
原住民族委員會主計總長管	42,734,560.00	1,561,454,700.00	1,604,189,260.00
原住民族綜合發展基金	42,734,560.00	1,561,454,700.00	1,604,189,260.00
考試院考選部主計總長管	11,271,482.00	216,924,151.00	228,195,633.00
考選業務基金	11,271,482.00	216,924,151.00	228,195,633.00

註：1. 表列國立大專校院校務基金(彙總)含國立臺灣大學校務基金等 50 個基金單位，其中國立臺中科技大學等  
 2. 國立大專校院校務基金(彙總)之「前期未分配賸餘」4,046,699,951 元 24 分，較 106 年度「未分配賸餘」年度「待填補之短絀」決算審定數 166,571,630 元，減少 38,562,258 元，係國立新竹教育大學於 105 年  
 算，為使本表具比較性，表內「前期未分配賸餘」及「前期待填補之短絀」決算審定數亦以一致基礎表達。  
 3. 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、國立

## 定數額綜計表 (基金別)

107 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	解繳公庫淨額	合 計	未 分 配 賸 餘
6,595,225,136.43	10,787,771,713.08	23,867,708,000.00	5,827,513,773.00	47,078,218,622.51	143,000,284,588.84
—	—	—	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	50,255,199,660.55
—	—	—	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	50,255,199,660.55
726,574,760.00	—	—	2,000,000,000.00	2,726,574,760.00	3,979,292,744.00
726,574,760.00	—	—	2,000,000,000.00	2,726,574,760.00	3,979,292,744.00
—	558,255,000.00	—	750,033,000.00	1,308,288,000.00	2,030,765,413.03
—	558,255,000.00	—	750,033,000.00	1,308,288,000.00	2,030,765,413.03
—	—	—	—	—	—
—	—	—	65,294,773.00	65,294,773.00	342,246,197.00
—	—	—	65,294,773.00	65,294,773.00	—
—	—	—	—	—	342,246,197.00
346,039,276.00	—	3,933,389,000.00	—	4,279,428,276.00	11,566,860,425.67
312,526,504.00	—	—	—	312,526,504.00	4,521,853,565.24
33,512,772.00	—	3,133,389,000.00	—	3,166,901,772.00	6,359,742,933.84
—	—	800,000,000.00	—	800,000,000.00	492,963,231.00
—	—	—	—	—	192,300,695.59
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
22,010,355.50	—	—	—	22,010,355.50	—
22,010,355.50	—	—	—	22,010,355.50	—
199,240,479.93	307,597,713.08	—	27,186,000.00	534,024,193.01	1,480,078,196.48
—	307,597,713.08	—	27,186,000.00	334,783,713.08	1,460,515,091.48
199,240,479.93	—	—	—	199,240,479.93	19,563,105.00
5,269,543,427.00	8,259,692,000.00	16,410,403,000.00	800,000,000.00	30,739,638,427.00	42,759,178,539.13
5,269,543,427.00	8,259,692,000.00	16,410,403,000.00	800,000,000.00	30,739,638,427.00	42,759,178,539.13
—	800,000,000.00	—	—	800,000,000.00	24,240,875,239.00
—	—	—	—	—	15,980,720,968.00
—	800,000,000.00	—	—	800,000,000.00	8,260,154,271.00
—	—	3,523,916,000.00	—	3,523,916,000.00	698,463,908.00
—	—	3,523,916,000.00	—	3,523,916,000.00	698,463,908.00
—	—	—	—	—	382,713,356.92
—	—	—	—	—	382,713,356.92
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
17,639,711.00	862,227,000.00	—	120,000,000.00	999,866,711.00	2,792,626,123.03
17,639,711.00	862,227,000.00	—	—	879,866,711.00	2,415,185,922.89
—	—	—	120,000,000.00	120,000,000.00	366,797,448.00
—	—	—	—	—	10,642,752.14
—	—	—	—	—	—
14,177,127.00	—	—	—	14,177,127.00	505,081,495.00
14,177,127.00	—	—	—	14,177,127.00	505,081,495.00
—	—	—	65,000,000.00	65,000,000.00	134,518,398.03
—	—	—	65,000,000.00	65,000,000.00	134,518,398.03
—	—	—	—	—	1,604,189,260.00
—	—	—	—	—	1,604,189,260.00
—	—	—	—	—	228,195,633.00
—	—	—	—	—	228,195,633.00

19 個校務基金產生賸餘、國立臺灣大學等 31 個校務基金發生短絀。

餘」決算審定數 4,085,262,209 元 24 分，減少 38,562,258 元；及「前期待填補之短絀」128,009,372 元，較 106 年 11 月 1 日併入國立清華大學，該 2 基金 106 年度決算仍依原預算編列方式各自編造，本年度始合併編列預算及決

文化機構作業基金、原住民族綜合發展基金等 7 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
計管基金	16,890,722,094.00	101,761,776,897.00	118,652,498,991.00
行政院國家發展基金	—	—	—
行政院內政部建設基金	3,960,389,114.00	—	3,960,389,114.00
國防部建設基金	3,960,389,114.00	—	3,960,389,114.00
國軍生產及服務作業基金	4,676,067,062.00	87,210,374,583.00	91,886,441,645.00
國軍老舊眷村改建基金	4,676,067,062.00	87,210,374,583.00	91,886,441,645.00
財政部主基金	—	—	—
地方建設基金	—	—	—
國有財產開發基金	—	—	—
教育部主基金	6,092,971,373.00	5,920,164,637.00	12,013,136,010.00
國立大專院校校務基金(彙總)	3,147,713,983.00	128,009,372.00	3,275,723,355.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	12,596,241.00	383,771,929.00	396,368,170.00
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	390,867,228.00	1,282,930,076.00	1,673,797,304.00
(教育部所屬機構作業基金)	—	—	—
國立高級中等學校校務基金	2,541,793,921.00	4,125,453,260.00	6,667,247,181.00
法務部主基金	27,722,876.00	—	27,722,876.00
法務部矯正機關作業基金	27,722,876.00	—	27,722,876.00
經濟部主基金	1,531,461,610.00	3,173,636,959.00	4,705,098,569.00
經濟作業基金	652,908,056.00	3,173,636,959.00	3,826,545,015.00
水資源作業基金	878,553,554.00	—	878,553,554.00
交通部主基金	—	5,269,543,427.00	5,269,543,427.00
交通作業基金	—	5,269,543,427.00	5,269,543,427.00
國軍退除役官兵輔導委員會主基金	—	—	—
國軍退除役官兵安置基金	—	—	—
榮民醫療作業基金	—	—	—
科技部主基金	—	—	—
科學工業園區管理局作業基金	—	—	—
(科學園區管理局作業基金)	—	—	—
農業委員會主基金	—	—	—
農業作業基金	—	—	—
勞動部主基金	—	—	—
勞工保險局作業基金	—	—	—
衛生福利部主基金	77,017,048.00	66,825,125.00	143,842,173.00
醫療藥品基金	77,017,048.00	66,825,125.00	143,842,173.00
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	—	—	—
文化部主基金	14,177,127.00	—	14,177,127.00
國立文化機構作業基金	14,177,127.00	—	14,177,127.00
國立故宮博物院主基金	—	—	—
故宮文物藝術發展基金	—	—	—
原住民族委員會主基金	510,915,884.00	121,232,166.00	632,148,050.00
原住民族綜合發展基金	510,915,884.00	121,232,166.00	632,148,050.00
考試院考選部主基金	—	—	—
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 4,125,453,260 元，較 106 年度「待填補之市政府所致」。



## 五、餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘 (短絀)	36,374,499,000.00	53,652,683,537.93	17,278,184,537.93	47.50
利息股利之調整	- 24,866,857,000.00	- 40,787,178,026.00	- 15,920,321,026.00	64.02
未計利息股利之本期賸餘 (短絀)	11,507,642,000.00	12,865,505,511.93	1,357,863,511.93	11.80
調整項目	19,286,808,000.00	38,581,421,762.59	19,294,613,762.59	100.04
未計利息股利之現金流入 (流出)	30,794,450,000.00	51,446,927,274.52	20,652,477,274.52	67.07
收取利息	4,322,843,000.00	4,740,243,116.00	417,400,116.00	9.66
收取股利	401,541,000.00	699,926,520.00	298,385,520.00	74.31
支付利息	- 8,341,773,000.00	- 7,789,990,476.00	551,782,524.00	6.61
<b>業務活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>27,177,061,000.00</b>	<b>49,097,106,434.52</b>	<b>21,920,045,434.52</b>	<b>80.66</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	20,034,863,000.00	456,194,555,491.00	436,159,692,491.00	2,177.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	56,913,945,000.00	194,418,625,166.00	137,504,680,166.00	241.60
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	252,766,000.00	285,234,699.00	32,468,699.00	12.85
減少生物資產 - 非流動	478,000.00	2,566,233.00	2,088,233.00	436.87
減少無形資產及其他資產	2,120,992,000.00	14,354,302,603.00	12,233,310,603.00	576.77
收取利息	10,682,864,000.00	12,950,203,529.00	2,267,339,529.00	21.22
收取股利	20,729,176,000.00	33,331,400,537.00	12,602,224,537.00	60.79
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 14,389,598,000.00	- 483,760,555,506.00	- 469,370,957,506.00	3,261.88
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 60,616,165,000.00	- 200,214,741,528.00	- 139,598,576,528.00	230.30
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	- 51,167,527,000.00	- 46,420,281,212.00	4,747,245,788.00	9.28
增加生物資產 - 非流動	- 2,000,000.00	- 3,653,430.00	- 1,653,430.00	82.67
增加無形資產及其他資產	- 6,217,806,000.00	- 20,072,168,677.00	- 13,854,362,677.00	222.82
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>- 21,658,012,000.00</b>	<b>- 38,934,512,095.00</b>	<b>- 17,276,500,095.00</b>	<b>79.77</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	97,399,643,000.00	267,366,927,521.18	169,967,284,521.18	174.51
增加長期負債	11,967,998,000.00	2,277,314,307.00	- 9,690,683,693.00	80.97
增加基金、公積及填補短絀	11,825,798,000.00	12,885,140,407.00	1,059,342,407.00	8.96
其他籌資活動之現金流入	28,714,229,000.00	59,295,417,720.00	30,581,188,720.00	106.50
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	- 98,890,825,000.00	- 259,884,115,804.37	- 160,993,290,804.37	162.80
減少長期負債	- 909,059,000.00	- 10,696,304,003.00	- 9,787,245,003.00	1,076.63
減少基金及公積	-	- 92,175,693.00	- 92,175,693.00	-
支付利息	- 136,818,000.00	- 92,256,805.00	44,561,195.00	32.57
賸餘分配款	- 2,696,806,000.00	- 4,527,513,773.00	- 1,830,707,773.00	67.88
其他籌資活動之現金流出	- 28,714,229,000.00	- 59,302,422,385.00	- 30,588,193,385.00	106.53
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>	<b>18,559,931,000.00</b>	<b>7,230,011,491.81</b>	<b>- 11,329,919,508.19</b>	<b>61.05</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>- 200,000.00</b>	<b>805,273,688.00</b>	<b>805,473,688.00</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減)</b>	<b>24,078,780,000.00</b>	<b>18,197,879,519.33</b>	<b>- 5,880,900,480.67</b>	<b>24.42</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>300,796,988,000.00</b>	<b>250,510,165,320.21</b>	<b>- 50,286,822,679.79</b>	<b>16.72</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>324,875,768,000.00</b>	<b>268,708,044,839.54</b>	<b>- 56,167,723,160.46</b>	<b>17.29</b>

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「調整項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及評價短絀、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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) 及流動負債淨增 (淨減)。

3. 本表「期初現金及約當現金」本年度決算審定數，含本年度併入經濟作業基金項下中小企業發展基金之地方產業發展基金相關數額，不含本年度改隸桃園市政府之國立高級中等學校校務基金項下國立桃園高級中學等 9 所學校之金額，並配合本年度導入企業會計準則按重分類後之數表達。

## 六、餘絀審定後平衡綜計表 (科目別)

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>5,374,533,929,955.57</b>	<b>100.00</b>	<b>5,379,559,057,047.82</b>	<b>100.00</b>	<b>- 5,025,127,092.25</b>	<b>0.09</b>
流動資產	1,761,674,037,386.89	32.78	1,746,172,162,114.26	32.46	15,501,875,272.63	0.89
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,187,882,175,248.50	22.10	1,213,819,083,663.38	22.56	- 25,936,908,414.88	2.14
不動產、廠房及設備	1,726,647,857,618.00	32.13	1,708,195,196,011.00	31.75	18,452,661,607.00	1.08
投資性不動產	34,352,310,266.00	0.64	34,433,976,219.00	0.64	- 81,665,953.00	0.24
生物資產－非流動	9,445,148.00	0.00	11,451,428.00	0.00	- 2,006,280.00	17.52
無形資產	3,611,829,504.00	0.07	3,445,625,945.00	0.06	166,203,559.00	4.82
其他資產	660,356,274,784.18	12.29	673,481,561,667.18	12.52	- 13,125,286,883.00	1.95
<b>資產總額</b>	<b>5,374,533,929,955.57</b>	<b>100.00</b>	<b>5,379,559,057,047.82</b>	<b>100.00</b>	<b>- 5,025,127,092.25</b>	<b>0.09</b>
<b>負 債</b>	<b>2,860,870,866,466.40</b>	<b>53.23</b>	<b>2,922,161,439,603.50</b>	<b>54.32</b>	<b>- 61,290,573,137.10</b>	<b>2.10</b>
流動負債	407,077,463,500.24	7.57	371,948,745,651.38	6.91	35,128,717,848.86	9.44
長期負債	248,519,525,677.00	4.62	293,149,249,125.00	5.45	- 44,629,723,448.00	15.22
其他負債	2,205,273,877,289.16	41.03	2,257,063,444,827.12	41.96	- 51,789,567,537.96	2.29
<b>淨 值</b>	<b>2,513,663,063,489.17</b>	<b>46.77</b>	<b>2,457,397,617,444.32</b>	<b>45.68</b>	<b>56,265,446,044.85</b>	<b>2.29</b>
基金	1,625,748,853,141.84	30.25	1,578,776,696,399.42	29.35	46,972,156,742.42	2.98
公積	240,459,381,023.18	4.47	241,235,812,531.17	4.48	- 776,431,507.99	0.32
累積餘絀	40,019,508,184.84	0.74	17,773,320,682.42	0.33	22,246,187,502.42	125.17
淨值其他項目	607,435,321,139.31	11.30	619,611,787,831.31	11.52	- 12,176,466,692.00	1.97
<b>負債及淨值總額</b>	<b>5,374,533,929,955.57</b>	<b>100.00</b>	<b>5,379,559,057,047.82</b>	<b>100.00</b>	<b>- 5,025,127,092.25</b>	<b>0.09</b>

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 55,667,347,702 元及 55,970,094,736 元。  
 2. 107 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 11,715,289,200,699 元。  
 3. 表列 106 年 12 月 31 日各科目、信託代理與保證資產（負債）餘額，含自本年度併入經濟作業基金項下中小企業發展基金之地方產業發展基金，不含本年度改隸桃園市政府之國立高級中等學校校務基金項下國立桃園高級中學等 9 所學校同日之金額，並配合本年度導入企業會計準則辦理重分類。

## 七、餘絀審定後

中華民國 107 年

基金名稱	資產總額	流動資產	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金
行政院主計總處	5,374,533,929,955.57	1,761,674,037,386.89	1,187,882,175,248.50
行政院國家發展基金	562,220,070,101.44	48,267,011,803.94	508,690,361,302.50
內政部主計總處	562,220,070,101.44	48,267,011,803.94	508,690,361,302.50
營建部主計總處	88,662,522,390.34	59,285,412,431.34	27,788,768,157.00
國防部主計總處	88,662,522,390.34	59,285,412,431.34	27,788,768,157.00
國軍生產及服務作業基金	111,725,278,445.53	51,575,670,373.53	49,326,279,344.00
國軍老舊眷村改建基金	60,702,895,110.53	33,970,548,640.53	16,121,460,686.00
財政部主計總處	51,022,383,335.00	17,605,121,733.00	33,204,818,658.00
地方建設基金	46,096,507,433.02	15,775,087,001.02	10,268,356,352.00
國有財產開發基金	25,829,742,802.02	15,557,832,405.02	10,268,356,352.00
教育部主計總處	20,266,764,631.00	217,254,596.00	—
國立大學校院校務基金(彙總)	885,885,699,913.25	155,942,737,975.25	58,755,245,250.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	658,461,317,212.99	85,488,134,459.99	55,436,100,874.00
國立成功大學附設醫院作業基金	67,192,858,769.00	44,751,326,103.00	1,252,503,662.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	16,038,114,197.00	9,198,721,625.00	118,526,846.00
國立社教機構作業基金(教育部所屬機構作業基金)	4,098,395,387.26	1,095,598,251.26	94,459,515.00
國立高級中等學校校務基金	19,852,065,834.00	1,995,921,383.00	472,477,537.00
法務部主計總處	120,242,948,513.00	13,413,036,153.00	1,381,176,816.00
法務部矯正機關作業基金	4,273,645,354.87	3,887,558,903.87	105,706,960.00
經濟部主計總處	4,273,645,354.87	3,887,558,903.87	105,706,960.00
經濟作業基金	265,579,314,499.51	20,451,540,344.07	82,351,158,073.00
水資源作業基金	190,070,427,387.35	11,120,466,447.35	77,588,608,758.00
交通部主計總處	75,508,887,112.16	9,331,073,896.72	4,762,549,315.00
交通作業基金	1,233,958,713,857.39	116,561,651,737.65	55,985,022,568.00
國軍退除役官兵輔導委員會主計總處	1,233,958,713,857.39	116,561,651,737.65	55,985,022,568.00
國軍退除役官兵安置基金	148,182,736,140.00	47,113,511,460.00	22,986,778,617.00
榮民醫療作業基金	51,172,279,148.00	3,309,701,871.00	20,233,635,126.00
科技部主計總處	97,010,456,992.00	43,803,809,589.00	2,753,143,491.00
科學工業園區管理局作業基金(科學園區管理局作業基金)	222,014,739,327.50	3,553,463,614.50	36,590,555.00
農業委員會主計總處	222,014,739,327.50	3,553,463,614.50	36,590,555.00
農業作業基金	5,114,756,815.00	1,292,966,855.00	4,050,042.00
勞動部主計總處	5,114,756,815.00	1,292,966,855.00	4,050,042.00
勞工保險局作業基金	916,075,755,767.70	721,572,251,502.70	168,851,441,671.00
衛生福利部主計總處	916,075,755,767.70	721,572,251,502.70	168,851,441,671.00
醫療藥品基金	830,552,687,958.22	502,714,702,270.22	201,216,145,130.00
管制藥品製藥工廠作業基金	60,802,968,816.45	31,342,249,894.45	1,988,838,771.00
全民健康保險基金	1,445,178,993.77	527,369,079.77	150,000,000.00
國民年金保險基金	329,185,153,210.00	169,131,390,105.00	151,470,284,220.00
文化部主計總處	439,119,386,938.00	301,713,693,191.00	47,607,022,139.00
國立文化機構作業基金	38,480,632,799.00	892,282,003.00	76,106,363.00
國立故宮博物院主計總處	38,480,632,799.00	892,282,003.00	76,106,363.00
故宮文物藝術發展基金	2,345,257,783.30	1,062,622,173.30	12,119,738.00
原住民族委員會主計總處	2,345,257,783.30	1,062,622,173.30	12,119,738.00
原住民族綜合發展基金	12,760,006,494.50	11,198,348,345.50	1,428,045,126.00
考試院考選部主計總處	12,760,006,494.50	11,198,348,345.50	1,428,045,126.00
考選業務基金	605,604,875.00	527,218,592.00	—
	605,604,875.00	527,218,592.00	—

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為 55,667,347,702 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 11,715,289,200,699 元。

# 平衡綜計表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

不動產、廠房及設備	投資性不動產	生物資產－非流動	無形資產	其他資產
1,726,647,857,618.00	34,352,310,266.00	9,445,148.00	3,611,829,504.00	660,356,274,784.18
4,219,370,181.00	—	—	1,409,916.00	1,041,916,898.00
4,219,370,181.00	—	—	1,409,916.00	1,041,916,898.00
1,665,744.00	—	—	28,915,601.00	1,557,760,457.00
1,665,744.00	—	—	28,915,601.00	1,557,760,457.00
6,750,067,177.00	4,821,203.00	—	117,504,031.00	3,950,936,317.00
6,749,507,568.00	4,821,203.00	—	117,423,874.00	3,739,133,139.00
559,609.00	—	—	80,157.00	211,803,178.00
1,846,348.00	19,331,732,310.00	—	1,707,697.00	717,777,725.00
1,846,348.00	—	—	1,707,697.00	—
—	19,331,732,310.00	—	—	717,777,725.00
233,757,365,726.00	2,405,032,063.00	3,112,023.00	1,881,493,616.00	433,140,713,260.00
182,451,184,800.00	—	3,112,023.00	1,437,679,914.00	333,645,105,142.00
20,928,651,277.00	—	—	157,242,834.00	103,134,893.00
6,632,843,971.00	—	—	49,982,275.00	38,039,480.00
2,886,954,150.00	—	—	8,883,023.00	12,500,448.00
3,393,291,758.00	2,405,032,063.00	—	38,145,424.00	11,547,197,669.00
17,464,439,770.00	—	—	189,560,146.00	87,794,735,628.00
87,466,362.00	—	180,726.00	847,745.00	191,884,658.00
87,466,362.00	—	180,726.00	847,745.00	191,884,658.00
151,959,814,386.00	—	—	85,057,662.00	10,731,744,034.44
90,834,104,119.00	—	—	48,488,044.00	10,478,760,019.00
61,125,710,267.00	—	—	36,569,618.00	252,984,015.44
1,045,449,051,368.00	—	—	472,283,279.00	15,490,704,904.74
1,045,449,051,368.00	—	—	472,283,279.00	15,490,704,904.74
46,407,911,957.00	11,160,022,973.00	4,335,399.00	286,955,133.00	20,223,220,601.00
4,490,958,664.00	11,160,022,973.00	4,335,399.00	12,774,411.00	11,960,850,704.00
41,916,953,293.00	—	—	274,180,722.00	8,262,369,897.00
217,233,960,073.00	—	—	29,334,472.00	1,161,390,613.00
217,233,960,073.00	—	—	29,334,472.00	1,161,390,613.00
1,906,000,181.00	—	1,817,000.00	613,720.00	1,909,309,017.00
1,906,000,181.00	—	1,817,000.00	613,720.00	1,909,309,017.00
—	1,450,701,717.00	—	1,538,931.00	24,199,821,946.00
—	1,450,701,717.00	—	1,538,931.00	24,199,821,946.00
14,762,496,767.00	—	—	647,993,749.00	111,211,350,042.00
13,410,403,395.00	—	—	221,190,012.00	13,840,286,744.00
764,309,914.00	—	—	—	3,500,000.00
233,205,338.00	—	—	283,739,583.00	8,066,533,964.00
354,578,120.00	—	—	143,064,154.00	89,301,029,334.00
2,788,756,551.00	—	—	29,671,210.00	34,693,816,672.00
2,788,756,551.00	—	—	29,671,210.00	34,693,816,672.00
1,265,903,839.00	—	—	4,302,217.00	309,816.00
1,265,903,839.00	—	—	4,302,217.00	309,816.00
—	—	—	—	133,613,023.00
—	—	—	—	133,613,023.00
56,180,958.00	—	—	22,200,525.00	4,800.00
56,180,958.00	—	—	22,200,525.00	4,800.00

## 七、餘絀審定後

中華民國 107 年

基金名稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債	長期負債
行政院主計總長	5,374,533,929,955.57	2,860,870,866,466.40	407,077,463,500.24	248,519,525,677.00
行政院國家發展基金	562,220,070,101.44	2,396,443,415.00	2,155,372,150.00	—
內政部主計總長	88,662,522,390.34	32,399,928,481.00	1,709,032,820.00	30,501,793,878.00
營建建設基金	88,662,522,390.34	32,399,928,481.00	1,709,032,820.00	30,501,793,878.00
國防部主計總長	111,725,278,445.53	96,753,544,796.25	8,224,190,880.96	191,460,686.00
國軍生產及服務作業基金	60,702,895,110.53	14,448,276,816.25	7,367,687,522.96	191,460,686.00
國軍老舊眷村改建基金	51,022,383,335.00	82,305,267,980.00	856,503,358.00	—
財政部主計總長	46,096,507,433.02	65,545,629.00	997,238.00	—
地方建設基金	25,829,742,802.02	796,154.00	795,958.00	—
國有財產開發基金	20,266,764,631.00	64,749,475.00	201,280.00	—
教育部主計總長	885,885,699,913.25	515,159,106,956.00	64,214,174,003.00	1,533,919,934.00
國立大專院校校務基金(彙總)	658,461,317,212.99	399,109,878,018.00	50,280,781,363.00	1,533,919,934.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	67,192,858,769.00	10,893,723,145.00	7,527,162,817.00	—
國立成功大學附設醫院作業基金	16,038,114,197.00	3,155,597,116.00	2,237,373,767.00	—
國立陽明大學附設醫院作業基金	4,098,395,387.26	656,236,279.00	490,472,482.00	—
國立社教機構作業基金(教育部所屬機構作業基金)	19,852,065,834.00	11,832,650,050.00	322,533,665.00	—
國立高級中等學校校務基金	120,242,948,513.00	89,511,022,348.00	3,355,849,909.00	—
法務部主計總長	4,273,645,354.87	158,366,889.00	58,164,719.00	—
法務部矯正機關作業基金	4,273,645,354.87	158,366,889.00	58,164,719.00	—
經濟部主計總長	265,579,314,499.51	38,136,116,298.60	5,400,466,256.00	6,870,877,475.00
經濟作業基金	190,070,427,387.35	33,689,470,557.60	1,633,362,373.00	6,870,877,475.00
水資源作業基金	75,508,887,112.16	4,446,645,741.00	3,767,103,883.00	—
交通部主計總長	1,233,958,713,857.39	269,787,769,656.00	53,419,617,030.00	209,408,642,771.00
交通作業基金	1,233,958,713,857.39	269,787,769,656.00	53,419,617,030.00	209,408,642,771.00
國軍退除役官兵輔導委員會主計總長	148,182,736,140.00	49,811,454,445.00	23,069,941,141.00	12,830,933.00
國軍退除役官兵安置基金	51,172,279,148.00	18,705,968,742.00	9,174,183,457.00	—
榮民醫療作業基金	97,010,456,992.00	31,105,485,703.00	13,895,757,684.00	12,830,933.00
科技部主計總長	222,014,739,327.50	112,406,389,206.00	110,382,123,529.00	—
科學工業園區管理局作業基金(科學園區管理局作業基金)	222,014,739,327.50	112,406,389,206.00	110,382,123,529.00	—
農業委員會主計總長	5,114,756,815.00	2,038,909,259.00	100,118,731.00	—
農業作業基金	5,114,756,815.00	2,038,909,259.00	100,118,731.00	—
勞動部主計總長	916,075,755,767.70	916,070,546,783.70	8,913,780,310.96	—
勞工保險局作業基金	916,075,755,767.70	916,070,546,783.70	8,913,780,310.96	—
衛生福利部主計總長	830,552,687,958.22	788,795,654,226.32	127,548,287,851.32	—
醫療藥品基金	60,802,968,816.45	21,079,983,098.32	7,564,983,574.32	—
管制藥品製藥工廠作業基金	1,445,178,993.77	202,621,380.00	193,623,732.00	—
全民健康保險基金	329,185,153,210.00	328,892,305,084.00	117,921,028,867.00	—
國民年金保險基金	439,119,386,938.00	438,620,744,664.00	1,868,651,678.00	—
文化部主計總長	38,480,632,799.00	34,773,847,891.00	80,957,544.00	—
國立文化機構作業基金	38,480,632,799.00	34,773,847,891.00	80,957,544.00	—
國立故宮博物院主計總長	2,345,257,783.30	84,879,867.53	47,812,504.00	—
故宮文物藝術發展基金	2,345,257,783.30	84,879,867.53	47,812,504.00	—
原住民族委員會主計總長	12,760,006,494.50	1,782,316,684.00	1,539,979,737.00	—
原住民族綜合發展基金	12,760,006,494.50	1,782,316,684.00	1,539,979,737.00	—
考試院考選部主計總長	605,604,875.00	250,045,983.00	212,447,055.00	—
考選業務基金	605,604,875.00	250,045,983.00	212,447,055.00	—

# 平衡綜計表 (基金別)(續)

12月31日

單位：新臺幣元

其他負債	淨值總額	基金	公積	累積餘絀	淨值其他項目
2,205,273,877,289.16	2,513,663,063,489.17	1,625,748,853,141.84	240,459,381,023.18	40,019,508,184.84	607,435,321,139.31
241,071,265.00	559,823,626,686.44	88,983,924,367.29	—	50,255,199,660.55	420,584,502,658.60
241,071,265.00	559,823,626,686.44	88,983,924,367.29	—	50,255,199,660.55	420,584,502,658.60
189,101,783.00	56,262,593,909.34	51,625,601,612.34	657,699,553.00	3,979,292,744.00	—
189,101,783.00	56,262,593,909.34	51,625,601,612.34	657,699,553.00	3,979,292,744.00	—
88,337,893,229.29	14,971,733,649.28	94,498,260,479.58	10,329,149,401.67	- 89,855,676,231.97	—
6,889,128,607.29	46,254,618,294.28	33,894,703,479.58	10,329,149,401.67	2,030,765,413.03	—
81,448,764,622.00	- 31,282,884,645.00	60,603,557,000.00	—	- 91,886,441,645.00	—
64,548,391.00	46,030,961,804.02	30,299,123,450.02	—	342,246,197.00	15,389,592,157.00
196.00	25,828,946,648.02	25,828,946,648.02	—	—	—
64,548,195.00	20,202,015,156.00	4,470,176,802.00	—	342,246,197.00	15,389,592,157.00
449,411,013,019.00	370,726,592,957.25	272,079,630,043.21	92,509,168,002.57	4,977,973,193.67	1,159,821,717.80
347,295,176,721.00	259,351,439,194.99	190,929,303,298.77	63,061,873,802.98	4,361,284,185.24	998,977,908.00
3,366,560,328.00	56,299,135,624.00	41,495,560,710.91	8,806,282,201.25	5,996,887,535.84	405,176.00
918,223,349.00	12,882,517,081.00	10,607,865,196.00	1,781,688,654.00	492,963,231.00	—
165,763,797.00	3,442,159,108.26	2,716,803,610.53	372,072,718.34	192,300,695.59	160,982,083.80
11,510,116,385.00	8,019,415,784.00	5,056,228,384.00	4,437,103,132.00	- 1,476,653,304.00	2,737,572.00
86,155,172,439.00	30,731,926,165.00	21,273,868,843.00	14,050,147,494.00	- 4,588,809,150.00	- 3,281,022.00
100,202,170.00	4,115,278,465.87	4,105,590,624.87	3,247,319.00	—	6,440,522.00
100,202,170.00	4,115,278,465.87	4,105,590,624.87	3,247,319.00	—	6,440,522.00
25,864,772,567.60	227,443,198,200.91	107,185,746,455.78	96,788,239,202.84	- 2,346,466,818.52	25,815,679,360.81
25,185,230,709.60	156,380,956,829.75	43,372,097,915.78	92,244,466,101.36	- 2,366,029,923.52	23,130,422,736.13
679,541,858.00	71,062,241,371.16	63,813,648,540.00	4,543,773,101.48	19,563,105.00	2,685,256,624.68
6,959,509,855.00	964,170,944,201.39	787,149,042,261.49	11,874,993,125.18	42,759,178,539.13	122,387,730,275.59
6,959,509,855.00	964,170,944,201.39	787,149,042,261.49	11,874,993,125.18	42,759,178,539.13	122,387,730,275.59
26,728,682,371.00	98,371,281,695.00	61,578,245,893.00	6,719,974,461.00	24,240,875,239.00	5,832,186,102.00
9,531,785,285.00	32,466,310,406.00	14,296,937,752.00	1,265,263,019.00	15,980,720,968.00	923,388,667.00
17,196,897,086.00	65,904,971,289.00	47,281,308,141.00	5,454,711,442.00	8,260,154,271.00	4,908,797,435.00
2,024,265,677.00	109,608,350,121.50	96,054,234,144.50	788,080,372.00	698,463,908.00	12,067,571,697.00
2,024,265,677.00	109,608,350,121.50	96,054,234,144.50	788,080,372.00	698,463,908.00	12,067,571,697.00
1,938,790,528.00	3,075,847,556.00	1,103,810,984.34	855,445,965.59	382,713,356.92	733,877,249.15
1,938,790,528.00	3,075,847,556.00	1,103,810,984.34	855,445,965.59	382,713,356.92	733,877,249.15
907,156,766,472.74	5,208,984.00	625,000.00	4,583,984.00	—	—
907,156,766,472.74	5,208,984.00	625,000.00	4,583,984.00	—	—
661,247,366,375.00	41,757,033,731.90	16,835,874,988.92	18,717,367,682.59	2,745,871,661.03	3,457,919,399.36
13,514,999,524.00	39,722,985,718.13	16,625,817,764.92	17,337,640,000.13	2,368,431,460.89	3,391,096,492.19
8,997,648.00	1,242,557,613.77	208,127,224.00	600,810,034.60	366,797,448.00	66,822,907.17
210,971,276,217.00	292,848,126.00	930,000.00	281,275,373.86	10,642,752.14	—
436,752,092,986.00	498,642,274.00	1,000,000.00	497,642,274.00	—	—
34,692,890,347.00	3,706,784,908.00	2,831,957,220.00	369,746,193.00	505,081,495.00	—
34,692,890,347.00	3,706,784,908.00	2,831,957,220.00	369,746,193.00	505,081,495.00	—
37,067,363.53	2,260,377,915.77	1,284,333,757.00	841,525,760.74	134,518,398.03	—
37,067,363.53	2,260,377,915.77	1,284,333,757.00	841,525,760.74	134,518,398.03	—
242,336,947.00	10,977,689,810.50	10,005,648,600.50	—	972,041,210.00	—
242,336,947.00	10,977,689,810.50	10,005,648,600.50	—	972,041,210.00	—
37,598,928.00	355,558,892.00	127,203,259.00	160,000.00	228,195,633.00	—
37,598,928.00	355,558,892.00	127,203,259.00	160,000.00	228,195,633.00	—

## 八、修正事

中華民國

基金名稱	修正事項	修正收入	
		增列金額	減列金額
作業基金	合計	1,532,787,725.00	556,092,610.00
國軍退除役官兵安置基金	小計	6,687,431.00	—
	修正增列其他業務外收入	6,687,431.00	—
醫療藥品基金	小計	1,646,522.00	450,588.00
	修正增列、減列醫療收入	689,789.00	450,588.00
	修正增列其他業務外收入	956,733.00	—
全民健康保險基金	小計	1,524,453,772.00	548,750,882.00
	修正增列、減列保險收入	1,524,453,772.00	548,750,882.00
	修正增列保險成本	—	—
國民年金保險基金	小計	—	6,891,140.00
	修正減列其他業務收入	—	6,891,140.00
	修正減列行銷及業務費用	—	—



## 九、基金

中華民國 107 年

主 管 機 關	基 金 名 稱	行政院列報數額
	合 計	1,625,748,853,141.84
行 政 院 主 管	行 政 院 國 家 發 展 基 金	88,983,924,367.29
內 政 部 主 管	營 建 建 設 基 金	51,625,601,612.34
國 防 部 主 管	國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	33,894,703,479.58
財 政 部 主 管	國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	60,603,557,000.00
財 政 部 主 管	地 方 建 設 基 金	25,828,946,648.02
財 政 部 主 管	國 有 財 產 開 發 基 金	4,470,176,802.00
教 育 部 主 管	國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總) (註 1)	190,929,303,298.77
	國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	41,495,560,710.91
	國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	10,607,865,196.00
	國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	2,716,803,610.53
	國 立 社 教 機 構 作 業 基 金 (教 育 部 所 屬 機 構 作 業 基 金)	5,056,228,384.00
	國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	21,273,868,843.00
法 務 部 主 管	法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	4,105,590,624.87

- 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 50 個基金單位。【詳本審核報告（附冊一非營業  
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 179 億 6,354 萬餘元，較 106 年度決算審定後數額  
起改隸桃園市政府，爰配合調整上年度決算審定後數額。  
3. 表列經濟作業基金上年度決算審定後數額 431 億 4,509 萬餘元，較 106 年度決算審定後數額 429 億 7,371  
年度決算審定後數額。

# 數 額 表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

決算審定後數額	上 年 度 決 算 後 數 額	決算審定後數額與 上年度比較增減數	說 明
1,625,748,853,141.84	1,578,776,696,399.42	46,972,156,742.42	
88,983,924,367.29	88,983,924,367.29	—	
51,625,601,612.34	54,856,107,850.34	- 3,230,506,238.00	1. 填補短絀而折減基金 32 億 3,381 萬餘元。 2. 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 330 萬餘元。
33,894,703,479.58	33,282,189,686.66	612,513,792.92	1. 代管資產作價撥充基金 6 億 1,273 萬餘元。 2. 移撥固定資產而折減基金 21 萬餘元。
60,603,557,000.00	60,603,557,000.00	—	
25,828,946,648.02	25,828,946,648.02	—	
4,470,176,802.00	4,470,176,802.00	—	
190,929,303,298.77	183,913,467,582.77	7,015,835,716.00	1. 公庫增撥基金 70 億 1,718 萬餘元。 2. 其他機關撥入財產作價撥充基金 359 萬餘元及移撥固定資產而折減基金 493 萬餘元。
41,495,560,710.91	38,362,140,861.91	3,133,419,849.00	1. 賸餘撥充基金 31 億 3,338 萬餘元。 2. 其他基金撥入財產作價撥充基金 3 萬餘元。
10,607,865,196.00	9,457,865,196.00	1,150,000,000.00	1. 以前年度公積撥充基金 3 億 5,000 萬元。 2. 賸餘撥充基金 8 億元。
2,716,803,610.53	2,743,797,206.53	- 26,993,596.00	移撥固定資產而折減基金。
5,056,228,384.00	4,651,292,230.00	404,936,154.00	公庫增撥基金。
21,273,868,843.00	17,963,544,055.00 (註 2)	3,310,324,788.00	1. 公庫增撥基金 35 億 8,368 萬餘元。 2. 填補短絀而折減基金 2 億 7,336 萬餘元。
4,105,590,624.87	4,111,303,145.37	- 5,712,520.50	填補短絀而折減基金。

部分) 乙章、陸、一、(五) 所列】。

192 億 6,499 萬餘元，減少 13 億 145 萬餘元，係因桃園市轄內之國立桃園高級中學等 9 所學校自 107 年 1 月 1 日  
萬餘元，增加 1 億 7,138 萬餘元，係因地方產業發展基金自 107 年 1 月 1 日起併入經濟作業基金，爰配合調整上

## 九、基金

中華民國 107 年

主管機關	基金名稱	行政院列報數額
經濟部主管	經濟作業基金	43,372,097,915.78
交通部主管	水資源作業基金	63,813,648,540.00
	交通作業基金	787,149,042,261.49
國軍退除役官兵輔導委員會主管	國軍退除役官兵安置基金	14,296,937,752.00
	榮民醫療作業基金	47,281,308,141.00
科技部主管	科學工業園區管理局作業基金 (科學園區管理局作業基金)	96,054,234,144.50
農業委員會主管	農業作業基金	1,103,810,984.34
勞動部主管	勞工保險局作業基金	625,000.00
衛生福利部主管	醫療藥品基金	16,625,817,764.92
	管制藥品製藥工廠作業基金	208,127,224.00
	全民健康保險基金	930,000.00
	國民年金保險基金	1,000,000.00
文化部主管	國立文化機構作業基金	2,831,957,220.00
國立故宮博物院主管	故宮文物藝術發展基金	1,284,333,757.00
原住民族委員會主管	原住民族綜合發展基金	10,005,648,600.50
考試院考選部主管	考選業務基金	127,203,259.00

## 數 額 表 (續)

12 月 31 日

單位：新臺幣元

決算審定後數額	上 審 年 定 後 數 額	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
43,372,097,915.78		43,145,097,915.78 (註3)	227,000,000.00	公庫增撥基金。
63,813,648,540.00		57,801,254,961.00	6,012,393,579.00	代管資產作價撥充基金。
787,149,042,261.49		765,400,038,302.49	21,749,003,959.00	1. 以前年度公積撥充基金 57 億 6,725 萬餘元及賸餘撥充基金 164 億 1,040 萬餘元。 2. 移撥固定資產而折減基金 4 億 2,865 萬餘元。
14,296,937,752.00		14,296,937,752.00	—	
47,281,308,141.00		45,470,468,141.00	1,810,840,000.00	以前年度公積撥充基金。
96,054,234,144.50		92,530,929,472.50	3,523,304,672.00	1. 賸餘撥充基金 35 億 2,391 萬餘元。 2. 移撥固定資產而折減基金 61 萬餘元。
1,103,810,984.34		544,736,984.34	559,074,000.00	公庫增撥基金。
625,000.00		625,000.00	—	
16,625,817,764.92		16,066,206,393.92	559,611,371.00	1. 公庫增撥基金 5 億 6,036 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 75 萬餘元。
208,127,224.00		208,000,000.00	127,224.00	其他機關撥入財產作價撥充基金。
930,000.00		930,000.00	—	
1,000,000.00		1,000,000.00	—	
2,831,957,220.00		2,754,523,228.00	77,433,992.00	1. 代管資產作價撥充基金 786 萬餘元。 2. 公庫增撥基金 7,017 萬餘元。 3. 繳回以前年度公庫增撥基金購置固定資產之結餘款而折減基金 60 萬餘元。
1,284,333,757.00		1,194,783,757.00	89,550,000.00	以前年度公積撥充基金。
10,005,648,600.50		10,005,648,600.50	—	
127,203,259.00		127,203,259.00	—	

## 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	2,696,806,000.00	5,827,513,773.00	—
行政院國家發展基金	—	2,000,000,000.00	—
營建建設基金	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—
國軍生產及服務作業基金	400,033,000.00	750,033,000.00	—
地方建設基金	84,587,000.00	65,294,773.00	—
經濟作業基金	27,186,000.00	27,186,000.00	—
交通作業基金	—	800,000,000.00	—
管制藥品製藥工廠作業基金	120,000,000.00	120,000,000.00	—
故宮文物藝術發展基金	65,000,000.00	65,000,000.00	—

# 繳公庫款明細表

107 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	%	
5,827,513,773.00	3,130,707,773.00	116.09	
2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—	— 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點規定辦理解繳公庫。
2,000,000,000.00	—	—	—
750,033,000.00	350,000,000.00	87.49	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點規定辦理解繳公庫。
65,294,773.00	- 19,292,227.00	22.81	該基金本期賸餘較預算數減少，解繳公庫數額較預計減少。
27,186,000.00	—	—	—
800,000,000.00	800,000,000.00	—	— 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點規定辦理解繳公庫。
120,000,000.00	—	—	—
65,000,000.00	—	—	—

# 十一、公庫撥補款明細表

中華民國 107 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	11,593,521,000.00	12,422,412,281.00	12,422,412,281.00	828,891,281.00	7.15	審定數 124 億 2,241 萬餘元，均為公庫增撥基金。
國立大學校院校務基金(彙總)	6,185,218,000.00	7,017,181,853.00	7,017,181,853.00	831,963,853.00	13.45	教育部暨所屬單位核定之專案計畫補助款較預計增加。
國立社教機構作業基金 (教育部所屬機構作業基金)	255,370,000.00	404,936,154.00	404,936,154.00	149,566,154.00	58.57	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	3,514,574,000.00	3,583,687,819.00	3,583,687,819.00	69,113,819.00	1.97	教育部暨所屬單位核定之專案計畫補助款較預計增加。
經濟作業基金	227,000,000.00	227,000,000.00	227,000,000.00	—	—	
農業作業基金	559,074,000.00	559,074,000.00	559,074,000.00	—	—	
醫療藥品基金	522,835,000.00	560,361,731.00	560,361,731.00	37,526,731.00	7.18	增撥辦理布建長照服務資源計畫補助款。
國立文化機構作業基金	329,450,000.00	70,170,724.00	70,170,724.00	-259,279,276.00	78.70	傳統藝術發展作業基金於 108 年度裁撤，業務移由國立傳統藝術中心賡續執行，爰減撥補助款。

## 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 107 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	%
<b>債 務 基 金</b>							
基金來源	775,516,554,000.00	777,897,018,323.00	777,897,018,323.00	2,380,464,323.00	0.31	—	—
基金用途	775,515,693,000.00	777,897,892,153.00	777,897,892,153.00	2,382,199,153.00	0.31	—	—
本期賸餘(短絀)	861,000.00	- 873,830.00	- 873,830.00	- 1,734,830.00	—	—	—
期初基金餘額	86,881,000.00	86,009,600.00	86,009,600.00	- 871,400.00	1.00	—	—
期末基金餘額	87,742,000.00	85,135,770.00	85,135,770.00	- 2,606,230.00	2.97	—	—
<b>特 別 收 入 基 金</b>							
基金來源	249,685,408,000.00	275,235,518,319.00	275,283,297,337.00	25,597,889,337.00	10.25	47,779,018.00	0.02
基金用途	250,734,664,000.00	225,679,900,800.00	224,891,993,685.00	- 25,842,670,315.00	10.31	- 787,907,115.00	0.35
本期賸餘(短絀)	- 1,049,256,000.00	49,555,617,519.00	50,391,303,652.00	51,440,559,652.00	—	835,686,133.00	1.69
期初基金餘額	483,061,810,000.00	496,866,892,640.31	496,866,892,640.31	13,805,082,640.31	2.86	—	—
解繳公庫	1,902,098,000.00	1,902,098,000.00	1,902,098,000.00	—	—	—	—
期末基金餘額	480,110,456,000.00	544,520,412,159.31	545,356,098,292.31	65,245,642,292.31	13.59	835,686,133.00	0.15
<b>資 本 計 畫 基 金</b>							
基金來源	11,625,056,000.00	22,558,580,238.00	22,558,580,238.00	10,933,524,238.00	94.05	—	—
基金用途	6,597,789,000.00	4,981,727,097.00	4,981,727,097.00	- 1,616,061,903.00	24.49	—	—
本期賸餘(短絀)	5,027,267,000.00	17,576,853,141.00	17,576,853,141.00	12,549,586,141.00	249.63	—	—
期初基金餘額	46,344,578,000.00	48,476,237,229.00	48,476,237,229.00	2,131,659,229.00	4.60	—	—
期末基金餘額	51,371,845,000.00	66,053,090,370.00	66,053,090,370.00	14,681,245,370.00	28.58	—	—

註：1. 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。

2. 表列特別收入基金「期初基金餘額」決算數及決算審定數 496,866,892,640 元 31 分，較 106 年度「期末基金餘額」決算審定數 496,933,288,125 元 91 分，減少 66,395,485 元 60 分，係扣除自本年度起併入經濟作業基金項下中小企業發展基金之地方產業發展基金 106 年度「期末基金餘額」171,384,702 元，及加計警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金於本年度承接警察及消防人員安全濟助基金餘存權益 104,989,216 元 40 分。

## 二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 107 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	解繳公庫	期末基金餘額
<b>合計</b>	1,075,738,895,898.00	1,007,771,612,935.00	67,967,282,963.00	545,429,139,469.31	1,902,098,000.00	611,494,324,432.31
<b>一、債務基金</b>	777,897,018,323.00	777,897,892,153.00	- 873,830.00	86,009,600.00	-	85,135,770.00
財政部主管	777,897,018,323.00	777,897,892,153.00	- 873,830.00	86,009,600.00	-	85,135,770.00
中央政府債務基金	777,897,018,323.00	777,897,892,153.00	- 873,830.00	86,009,600.00	-	85,135,770.00
<b>二、特別收入基金</b>	275,283,297,337.00	224,891,993,685.00	50,391,303,652.00	496,866,892,640.31	1,902,098,000.00	545,356,098,292.31
總統府主管	4,669,024,565.00	8,383,934,149.00	- 3,714,909,584.00	7,453,190,614.00	-	3,738,281,030.00
中央研究院科學研究基金	4,669,024,565.00	8,383,934,149.00	- 3,714,909,584.00	7,453,190,614.00	-	3,738,281,030.00
行政院主管	44,319,117,978.00	50,203,265,913.00	- 5,884,147,935.00	- 34,417,823,252.06	-	- 40,301,971,187.06
行政院國家科學技術發展基金	35,218,299,582.00	39,676,694,012.00	- 4,458,394,430.00	13,170,466,171.46	-	8,712,071,741.46
離島建設基金	19,870,794.00	806,544,180.00	- 786,673,386.00	5,187,472,563.00	-	4,400,799,177.00
行政院公營事業民營化基金	8,029,292,339.00	8,135,089,067.00	- 105,796,728.00	- 62,127,406,208.52	-	- 62,233,202,936.52
花東地區永續發展基金	1,051,655,263.00	1,584,938,654.00	- 533,283,391.00	9,351,644,222.00	-	8,818,360,831.00
內政部主管	1,910,305,786.00	1,729,443,937.00	180,861,849.00	3,159,130,905.40	-	3,339,992,754.40
新住民發展基金	302,614,750.00	288,126,136.00	14,488,614.00	783,790,024.00	-	798,278,638.00
研發及產業訓儲替代役基金	1,484,856,726.00	1,340,927,130.00	143,929,596.00	1,316,747,719.00	-	1,460,677,315.00
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	2,666,310.00	39,842,257.00	- 37,175,947.00	963,045,299.40	-	925,869,352.40
國土永續發展基金	120,168,000.00	60,548,414.00	59,619,586.00	95,547,863.00	-	155,167,449.00
教育部主管	5,357,171,202.00	4,639,343,911.00	717,827,291.00	22,146,363,157.00	-	22,864,190,448.00
學產基金	805,477,820.00	946,415,840.00	- 140,938,020.00	5,740,353,573.00	-	5,599,415,553.00
運動發展基金	4,551,693,382.00	3,681,620,705.00	870,072,677.00	13,906,009,584.00	-	14,776,082,261.00
大專校院轉型及退場基金	-	11,307,366.00	- 11,307,366.00	2,500,000,000.00	-	2,488,692,634.00
經濟部主管	42,789,338,582.00	24,742,913,764.00	18,046,424,818.00	333,318,099,831.71	-	351,364,524,649.71
經濟特別收入基金	25,039,137,898.00	23,326,887,883.00	1,712,250,015.00	22,534,811,302.71	-	24,247,061,317.71
核能發電後端營運基金	17,750,200,684.00	1,416,025,881.00	16,334,174,803.00	310,783,288,529.00	-	327,117,463,332.00

註：1. 表列警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金「期初基金餘額」963,045,299元40分，較106年度「期末基金餘額」858,056,083元，增加104,989,216元40分，係因本年度承接警察及消防人員安全濟助基金餘存權益。

2. 地方產業發展基金自本年度起併入經濟作業基金項下之中小企業發展基金，本表無列數。

## 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 107 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	解繳公庫	期末基金餘額
交通部主管	9,073,944,952.00	7,581,628,095.00	1,492,316,857.00	15,326,457,894.24	1,138,764,000.00	15,680,010,751.24
航港建設基金	9,073,944,952.00	7,581,628,095.00	1,492,316,857.00	15,326,457,894.24	1,138,764,000.00	15,680,010,751.24
原子能委員會主管	117,459,821.00	91,610,193.00	25,849,628.00	836,661,123.00	—	862,510,751.00
核子事故緊急應變基金	117,459,821.00	91,610,193.00	25,849,628.00	836,661,123.00	—	862,510,751.00
農業委員會主管	52,912,469,193.00	40,494,170,610.00	12,418,298,583.00	62,888,875,801.02	—	75,307,174,384.02
農業特別收入基金	52,912,469,193.00	40,494,170,610.00	12,418,298,583.00	62,888,875,801.02	—	75,307,174,384.02
勞動部主管	23,025,183,964.00	13,319,982,130.00	9,705,201,834.00	36,387,416,331.00	—	46,092,618,165.00
就業安定基金	23,025,183,964.00	13,319,982,130.00	9,705,201,834.00	36,387,416,331.00	—	46,092,618,165.00
衛生福利部主管	52,868,109,201.00	36,460,197,830.00	16,407,911,371.00	30,628,809,810.00	—	47,036,721,181.00
衛生福利特別收入基金	52,868,109,201.00	36,460,197,830.00	16,407,911,371.00	30,628,809,810.00	—	47,036,721,181.00
環境保護署主管	10,580,784,820.00	11,458,966,146.00	- 878,181,326.00	15,743,083,811.00	—	14,864,902,485.00
環境保護基金	10,580,784,820.00	11,458,966,146.00	- 878,181,326.00	15,743,083,811.00	—	14,864,902,485.00
金融監督管理委員會主管	26,080,790,429.00	25,075,672,475.00	1,005,117,954.00	1,692,890,687.00	763,334,000.00	1,934,674,641.00
金融監督管理基金	26,080,790,429.00	25,075,672,475.00	1,005,117,954.00	1,692,890,687.00	763,334,000.00	1,934,674,641.00
國家通訊傳播委員會主管	750,040,975.00	697,707,438.00	52,333,537.00	1,484,585,021.00	—	1,536,918,558.00
通訊傳播監督管理基金	391,478,814.00	401,536,452.00	- 10,057,638.00	1,271,988,054.00	—	1,261,930,416.00
有線廣播電視事業發展基金	358,562,161.00	296,170,986.00	62,391,175.00	212,596,967.00	—	274,988,142.00
公平交易委員會主管	829,555,869.00	13,157,094.00	816,398,775.00	219,150,906.00	—	1,035,549,681.00
反托拉斯基金	829,555,869.00	13,157,094.00	816,398,775.00	219,150,906.00	—	1,035,549,681.00
三、資本計畫基金	22,558,580,238.00	4,981,727,097.00	17,576,853,141.00	48,476,237,229.00	—	66,053,090,370.00
國防部主管	22,558,580,238.00	4,981,727,097.00	17,576,853,141.00	48,476,237,229.00	—	66,053,090,370.00
國軍營舍及設施改建基金	22,558,580,238.00	4,981,727,097.00	17,576,853,141.00	48,476,237,229.00	—	66,053,090,370.00

### 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	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	861,000.00	- 873,830.00	- 1,734,830.00	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 133,589,300.00	- 133,589,300.00	—
<b>業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>861,000.00</b>	<b>- 134,463,130.00</b>	<b>- 135,324,130.00</b>	<b>—</b>
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
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	—	—	—	—
<b>其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 )</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 )</b>	<b>861,000.00</b>	<b>- 134,463,130.00</b>	<b>- 135,324,130.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>86,881,000.00</b>	<b>358,175,584.00</b>	<b>271,294,584.00</b>	<b>312.26</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>87,742,000.00</b>	<b>223,712,454.00</b>	<b>135,970,454.00</b>	<b>154.97</b>

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

3. 表列特別收入基金「期初現金及約當現金」決算數 240,771,964,399 元 31 分，較 106 年度「期末現金及約當現金」於本年度承接警察及消防人員安全濟助基金 104,989,216 元 40 分，暨扣除自本年度起併入經

## 現金流量綜計表 (項目別)

107 年度

單位：新臺幣元

特 別 收 入 基 金		資 本 計 畫 基 金					
預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
		金 額	%			金 額	%
-1,049,256,000.00	50,391,303,652.00	51,440,559,652.00	—	5,027,267,000.00	17,576,853,141.00	12,549,586,141.00	249.63
6,436,000.00	-3,044,324,052.00	-3,050,760,052.00	—	-6,289,866,000.00	-7,355,571,205.00	-1,065,705,205.00	16.94
-1,042,820,000.00	47,346,979,600.00	48,389,799,600.00	—	-1,262,599,000.00	10,221,281,936.00	11,483,880,936.00	—
2,929,321,000.00	17,748,464,281.00	14,819,143,281.00	505.89	—	48,829,907.00	48,829,907.00	—
24,384,398,000.00	24,594,689,459.00	210,291,459.00	0.86	—	—	—	—
190,809,000.00	3,050,425,270.00	2,859,616,270.00	1,498.68	—	14,316,480,713.00	14,316,480,713.00	—
24,280,851,000.00	336,771,626,036.00	312,490,775,036.00	1,286.98	—	4,064,893,354.00	4,064,893,354.00	—
—	-20,933,234,402.00	-20,933,234,402.00	—	—	-49,221,517.00	-49,221,517.00	—
-30,181,085,000.00	-42,148,450,861.00	-11,967,365,861.00	39.65	—	—	—	—
-51,772,000.00	-3,151,071,518.00	-3,099,299,518.00	5,986.44	—	-14,301,980,713.00	-14,301,980,713.00	—
-3,695,808,000.00	-309,328,429,637.00	-305,632,621,637.00	8,269.71	—	-4,327,623,971.00	-4,327,623,971.00	—
-25,381,515,000.00	-26,711,169,160.00	-1,329,654,160.00	5.24	—	—	—	—
-7,524,801,000.00	-20,107,150,532.00	-12,582,349,532.00	167.21	—	-248,622,227.00	-248,622,227.00	—
-8,567,621,000.00	27,239,829,068.00	35,807,450,068.00	—	-1,262,599,000.00	9,972,659,709.00	11,235,258,709.00	—
245,158,673,000.00	240,771,964,399.31	-4,386,708,600.69	1.79	13,259,033,000.00	15,729,226,121.00	2,470,193,121.00	18.63
236,591,052,000.00	268,011,793,467.31	31,420,741,467.31	13.28	11,996,434,000.00	25,701,885,830.00	13,705,451,830.00	114.25

響現金流量之非現金項目。

當現金」決算數 240,769,157,419 元 91 分，增加 2,806,979 元 40 分，係加計警察消防海巡移民空勤人員及協勤濟作業基金項下中小企業發展基金之地方產業發展基金 106 年度「期末現金及約當現金」102,182,237 元。

#### 四、餘絀審定後

中華民國 107 年

科 目	107 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	%
<b>資 產</b>	224,142,620.00	100.00	721,599,726,795.31	100.00	66,210,124,625.00	100.00
流 動 資 產	224,142,620.00	100.00	400,750,753,089.72	55.54	66,167,608,625.00	99.94
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	317,243,168,217.00	43.96	—	—
其 他 資 產	—	—	3,605,805,488.59	0.50	42,516,000.00	0.06
<b>資 產 總 額</b>	224,142,620.00	100.00	721,599,726,795.31	100.00	66,210,124,625.00	100.00
<b>負 債</b>	139,006,850.00	62.02	176,243,628,503.00	24.42	157,034,255.00	0.24
流 動 負 債	139,006,850.00	62.02	106,266,025,597.00	14.73	1,190.00	0.00
其 他 負 債	—	—	69,977,602,906.00	9.70	157,033,065.00	0.24
<b>基 金 餘 額</b>	85,135,770.00	37.98	545,356,098,292.31	75.58	66,053,090,370.00	99.76
基 金 餘 額	85,135,770.00	37.98	545,356,098,292.31	75.58	66,053,090,370.00	99.76
<b>負 債 及 基 金 餘 額 總 額</b>	224,142,620.00	100.00	721,599,726,795.31	100.00	66,210,124,625.00	100.00

- 註：1. 信託代理與保證資產（負債），107 年底及 106 年底各有 12,202,643,792 元 90 分（含特別收入基金 10,151,074,499 元、資本計畫基金 1,314,793,282 元）。
2. 107 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 138,654,002,358 元（含特別收入基金 138,654,002,358 元）。
3. 107 年底或有資產為 152,251,000 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 107 年底止，長期特別收入基金 246,610,041,489 元 61 分、資本計畫基金 254,495 元、無形資產 5,660,713,202 元（均為特別收入基金）。
5. 本表所列 106 年 12 月 31 日各科目列數及信託代理與保證資產（負債）數額，包含本年度併入警察消防海巡移民發展基金之地方產業發展基金相關數額。

# 平衡綜計表 (科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

106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	%
416,137,705.00	100.00	641,079,953,590.31	100.00	49,927,642,978.00	100.00	- 191,995,085.00	46.14	80,519,773,205.00	12.56	16,282,481,647.00	32.61
416,137,705.00	100.00	336,317,888,894.72	52.46	49,870,626,978.00	99.89	- 191,995,085.00	46.14	64,432,864,195.00	19.16	16,296,981,647.00	32.68
—	—	301,253,527,984.00	46.99	—	—	—	—	15,989,640,233.00	5.31	—	—
—	—	3,508,536,711.59	0.55	57,016,000.00	0.11	—	—	97,268,777.00	2.77	- 14,500,000.00	25.43
416,137,705.00	100.00	641,079,953,590.31	100.00	49,927,642,978.00	100.00	- 191,995,085.00	46.14	80,519,773,205.00	12.56	16,282,481,647.00	32.61
330,128,105.00	79.33	144,213,060,950.00	22.50	1,451,405,749.00	2.91	- 191,121,255.00	57.89	32,030,567,553.00	22.21	- 1,294,371,494.00	89.18
330,128,105.00	79.33	98,669,489,974.00	15.39	1,031,642,067.00	2.07	- 191,121,255.00	57.89	7,596,535,623.00	7.70	- 1,031,640,877.00	100.00
—	—	45,543,570,976.00	7.10	419,763,682.00	0.84	—	—	24,434,031,930.00	53.65	- 262,730,617.00	62.59
86,009,600.00	20.67	496,866,892,640.31	77.50	48,476,237,229.00	97.09	- 873,830.00	1.02	48,489,205,652.00	9.76	17,576,853,141.00	36.26
86,009,600.00	20.67	496,866,892,640.31	77.50	48,476,237,229.00	97.09	- 873,830.00	1.02	48,489,205,652.00	9.76	17,576,853,141.00	36.26
416,137,705.00	100.00	641,079,953,590.31	100.00	49,927,642,978.00	100.00	- 191,995,085.00	46.14	80,519,773,205.00	12.56	16,282,481,647.00	32.61

元 90 分、資本計畫基金 2,051,569,293 元) 及 10,652,156,380 元 90 分 (含特別收入基金 9,337,363,098 元 90 分、收入基金 137,673,802,358 元、資本計畫基金 980,200,000 元)。

定帳項包括非理財目的之長期投資 1,312,732,291 元 (均為特別收入基金)、固定資產 246,610,295,984 元 61 分 (含特基金)、其他資產 2,265,592,219 元 47 分 (均為特別收入基金) 及長期債務 1,138,955,384 元 (均為特別收入基金) 等。空勤人員及協勤民力安全基金之警察及消防人員安全濟助基金相關數額，不含本年度併入經濟作業基金項下中小企業發

## 五、餘絀審定後

中華民國 107 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	788,033,994,040.31	467,142,504,334.72	317,243,168,217.00	3,648,321,488.59
一、債務基金	224,142,620.00	224,142,620.00	—	—
財政部主管	224,142,620.00	224,142,620.00	—	—
中央政府債務基金	224,142,620.00	224,142,620.00	—	—
二、特別收入基金	721,599,726,795.31	400,750,753,089.72	317,243,168,217.00	3,605,805,488.59
總統府主管	5,591,687,011.00	5,589,242,648.00	—	2,444,363.00
中央研究院科學研究基金	5,591,687,011.00	5,589,242,648.00	—	2,444,363.00
行政院主管	27,223,144,004.94	25,246,849,167.94	—	1,976,294,837.00
行政院國家科學技術發展基金	13,680,111,352.46	11,703,816,515.46	—	1,976,294,837.00
離島建設基金	4,497,693,684.00	4,497,693,684.00	—	—
行政院公營事業民營化基金	204,945,343.48	204,945,343.48	—	—
花東地區永續發展基金	8,840,393,625.00	8,840,393,625.00	—	—
內政部主管	3,390,373,212.40	3,387,448,106.40	2,831,429.00	93,677.00
新住民發展基金	804,971,035.00	802,139,606.00	2,831,429.00	—
研發及產業訓儲替代役基金	1,500,575,206.00	1,500,481,529.00	—	93,677.00
警察消防海巡移民空勤人員及勤民力安全基金	925,869,352.40	925,869,352.40	—	—
國土永續發展基金	158,957,619.00	158,957,619.00	—	—
教育部主管	23,580,891,361.00	23,335,332,611.00	—	245,558,750.00
學產基金	5,714,361,466.00	5,469,502,716.00	—	244,858,750.00
運動發展基金	15,375,437,261.00	15,374,737,261.00	—	700,000.00
大專校院轉型及退場基金	2,491,092,634.00	2,491,092,634.00	—	—
經濟部主管	362,073,209,793.71	67,715,025,169.71	294,045,432,457.00	312,752,167.00
經濟特別收入基金	33,897,736,687.71	27,557,030,670.71	6,027,953,850.00	312,752,167.00
核能發電後端營運基金	328,175,473,106.00	40,157,994,499.00	288,017,478,607.00	—
交通部主管	19,100,439,972.24	18,946,516,791.24	—	153,923,181.00
航港建設基金	19,100,439,972.24	18,946,516,791.24	—	153,923,181.00
原子能委員會主管	870,175,700.00	870,175,700.00	—	—
核子事故緊急應變基金	870,175,700.00	870,175,700.00	—	—
農業委員會主管	107,566,218,659.02	84,669,577,467.43	22,346,057,282.00	550,583,909.59
農業特別收入基金	107,566,218,659.02	84,669,577,467.43	22,346,057,282.00	550,583,909.59
勞動部主管	48,116,700,233.00	47,874,939,148.00	70,654,942.00	171,106,143.00
就業安定基金	48,116,700,233.00	47,874,939,148.00	70,654,942.00	171,106,143.00
衛生福利部主管	57,918,863,029.00	57,646,491,188.00	146,012,952.00	126,358,889.00
衛生福利特別收入基金	57,918,863,029.00	57,646,491,188.00	146,012,952.00	126,358,889.00
環境保護署主管	16,696,342,121.00	16,549,751,735.00	81,793,287.00	64,797,099.00
環境保護基金	16,696,342,121.00	16,549,751,735.00	81,793,287.00	64,797,099.00
金融監督管理委員會主管	46,742,819,403.00	46,192,433,535.00	550,385,868.00	—
金融監督管理基金	46,742,819,403.00	46,192,433,535.00	550,385,868.00	—
國家通訊傳播委員會主管	1,693,060,656.00	1,691,168,183.00	—	1,892,473.00
通訊傳播監督管理基金	1,376,012,563.00	1,374,120,090.00	—	1,892,473.00
有線廣播電視事業發展基金	317,048,093.00	317,048,093.00	—	—
公平交易委員會主管	1,035,801,639.00	1,035,801,639.00	—	—
反托拉斯基金	1,035,801,639.00	1,035,801,639.00	—	—
三、資本計畫基金	66,210,124,625.00	66,167,608,625.00	—	42,516,000.00
國防部主管	66,210,124,625.00	66,167,608,625.00	—	42,516,000.00
國軍營舍及設施改建基金	66,210,124,625.00	66,167,608,625.00	—	42,516,000.00

註：1. 信託代理與保證資產（負債）為 12,202,643,792 元 90 分（含特別收入基金 10,151,074,499 元 90 分、資  
 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 138,654,002,358 元（含特別收  
 3. 或有資產為 152,251,000 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 107 年底止，  
 61 分（含特別收入基金 246,610,041,489 元 61 分、資本計畫基金 254,495 元）、無形資產 5,660,713,202  
 （均為特別收入基金）等。

## 平衡綜計表 (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
788,033,994,040.31	176,539,669,608.00	106,405,033,637.00	70,134,635,971.00	611,494,324,432.31
224,142,620.00	139,006,850.00	139,006,850.00	—	85,135,770.00
224,142,620.00	139,006,850.00	139,006,850.00	—	85,135,770.00
224,142,620.00	139,006,850.00	139,006,850.00	—	85,135,770.00
721,599,726,795.31	176,243,628,503.00	106,266,025,597.00	69,977,602,906.00	545,356,098,292.31
5,591,687,011.00	1,853,405,981.00	1,763,842,591.00	89,563,390.00	3,738,281,030.00
5,591,687,011.00	1,853,405,981.00	1,763,842,591.00	89,563,390.00	3,738,281,030.00
27,223,144,004.94	67,525,115,192.00	67,520,874,751.00	4,240,441.00	- 40,301,971,187.06
13,680,111,352.46	4,968,039,611.00	4,963,799,170.00	4,240,441.00	8,712,071,741.46
4,497,693,684.00	96,894,507.00	96,894,507.00	—	4,400,799,177.00
204,945,343.48	62,438,148,280.00	62,438,148,280.00	—	- 62,233,202,936.52
8,840,393,625.00	22,032,794.00	22,032,794.00	—	8,818,360,831.00
3,390,373,212.40	50,380,458.00	44,079,979.00	6,300,479.00	3,339,992,754.40
804,971,035.00	6,692,397.00	2,428,218.00	4,264,179.00	798,278,638.00
1,500,575,206.00	39,897,891.00	37,861,591.00	2,036,300.00	1,460,677,315.00
925,869,352.40	—	—	—	925,869,352.40
158,957,619.00	3,790,170.00	3,790,170.00	—	155,167,449.00
23,580,891,361.00	716,700,913.00	634,538,194.00	82,162,719.00	22,864,190,448.00
5,714,361,466.00	114,945,913.00	32,784,848.00	82,161,065.00	5,599,415,553.00
15,375,437,261.00	599,355,000.00	599,353,346.00	1,654.00	14,776,082,261.00
2,491,092,634.00	2,400,000.00	2,400,000.00	—	2,488,692,634.00
362,073,209,793.71	10,708,685,144.00	9,447,111,907.00	1,261,573,237.00	351,364,524,649.71
33,897,736,687.71	9,650,675,370.00	8,389,102,133.00	1,261,573,237.00	24,247,061,317.71
328,175,473,106.00	1,058,009,774.00	1,058,009,774.00	—	327,117,463,332.00
19,100,439,972.24	3,420,429,221.00	3,405,511,408.00	14,917,813.00	15,680,010,751.24
19,100,439,972.24	3,420,429,221.00	3,405,511,408.00	14,917,813.00	15,680,010,751.24
870,175,700.00	7,664,949.00	5,168,598.00	2,496,351.00	862,510,751.00
870,175,700.00	7,664,949.00	5,168,598.00	2,496,351.00	862,510,751.00
107,566,218,659.02	32,259,044,275.00	9,367,113,871.00	22,891,930,404.00	75,307,174,384.02
107,566,218,659.02	32,259,044,275.00	9,367,113,871.00	22,891,930,404.00	75,307,174,384.02
48,116,700,233.00	2,024,082,068.00	1,782,722,157.00	241,359,911.00	46,092,618,165.00
48,116,700,233.00	2,024,082,068.00	1,782,722,157.00	241,359,911.00	46,092,618,165.00
57,918,863,029.00	10,882,141,848.00	10,583,296,607.00	298,845,241.00	47,036,721,181.00
57,918,863,029.00	10,882,141,848.00	10,583,296,607.00	298,845,241.00	47,036,721,181.00
16,696,342,121.00	1,831,439,636.00	1,584,899,092.00	246,540,544.00	14,864,902,485.00
16,696,342,121.00	1,831,439,636.00	1,584,899,092.00	246,540,544.00	14,864,902,485.00
46,742,819,403.00	44,808,144,762.00	128,124.00	44,808,016,638.00	1,934,674,641.00
46,742,819,403.00	44,808,144,762.00	128,124.00	44,808,016,638.00	1,934,674,641.00
1,693,060,656.00	156,142,098.00	126,587,160.00	29,554,938.00	1,536,918,558.00
1,376,012,563.00	114,082,147.00	84,639,236.00	29,442,911.00	1,261,930,416.00
317,048,093.00	42,059,951.00	41,947,924.00	112,027.00	274,988,142.00
1,035,801,639.00	251,958.00	151,158.00	100,800.00	1,035,549,681.00
1,035,801,639.00	251,958.00	151,158.00	100,800.00	1,035,549,681.00
66,210,124,625.00	157,034,255.00	1,190.00	157,033,065.00	66,053,090,370.00
66,210,124,625.00	157,034,255.00	1,190.00	157,033,065.00	66,053,090,370.00
66,210,124,625.00	157,034,255.00	1,190.00	157,033,065.00	66,053,090,370.00

本計畫基金 2,051,569,293 元)。

入基金 137,673,802,358 元、資本計畫基金 980,200,000 元)。

長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1,312,732,291 元(均為特別收入基金)、固定資產 246,610,295,984 元(均為特別收入基金)、其他資產 2,265,592,219 元 47 分(均為特別收入基金)及長期債務 1,138,955,384 元

## 六、修正事

中華民國

基金名稱	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	60,018,219.00	12,239,201.00
行政院國家科學技術發展基金	小計	60,018,219.00	—
	修正增列其他收入	60,018,219.00	—
	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	—	—
	修正減列改善研究發展環境計畫	—	—
經濟特別收入基金	小計	—	12,239,201.00
	修正減列政府撥入收入	—	12,239,201.00
	修正減列政府儲油、石油開發及技術研究計畫	—	—
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	—	—
	修正減列對地綠色環境給付計畫	—	—
	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	—	—
	修正減列菸害防制及衛生保健計畫	—	—
	修正減列完善長照服務輸送體系計畫	—	—
	修正減列長照資源及服務量能提升計畫	—	—

# 項明細表

107 年度

單位：新臺幣元

修正基金用途		餘絀增減數	
增列金額	減列金額	增列積餘 (或減列短絀)	減列積餘 (或增列短絀)
—	787,907,115.00	847,925,334.00	12,239,201.00
—	324,258,655.00	384,276,874.00	—
—	—	60,018,219.00	—
—	288,543,385.00	288,543,385.00	—
—	35,022,470.00	35,022,470.00	—
—	692,800.00	692,800.00	—
—	157,790.00	157,790.00	12,239,201.00
—	—	—	12,239,201.00
—	157,790.00	157,790.00	—
—	389,816,154.00	389,816,154.00	—
—	78,729,655.00	78,729,655.00	—
—	23,221,587.00	23,221,587.00	—
—	28,529,147.00	28,529,147.00	—
—	22,422,959.00	22,422,959.00	—
—	69,149,549.00	69,149,549.00	—
—	7,196,158.00	7,196,158.00	—
—	34,284,585.00	34,284,585.00	—
—	126,282,514.00	126,282,514.00	—
—	73,674,516.00	73,674,516.00	—
—	37,026,543.00	37,026,543.00	—
—	2,110,220.00	2,110,220.00	—
—	34,537,753.00	34,537,753.00	—

## 七、資本資產及

中華民國 107 年

基金名稱	資						
	非理財目的 之長期投資	固 定 資					
		土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什 項 設 備
合 計	1,312,732,291.00	138,352,875,385.93	35,950,630,566.82	4,433,131,965.19	3,149,635,775.94	3,870,232,609.97	296,560,767.76
一、特別收入基金	1,312,732,291.00	138,352,875,385.93	35,950,630,566.82	4,433,131,965.19	3,149,417,820.94	3,870,232,609.97	296,524,227.76
中央研究院科學研究基金	366,294,110.00	—	—	—	1,409,133,366.00	68,702,910.00	11,918,134.00
行政院國家科學技術發展基金	859,156,346.00	594,337,047.00	—	—	6,148.00	—	13,963.00
離島建設基金	—	—	—	—	1,253.00	—	840.00
行政院公營事業民營化基金	—	66,450.00	—	—	—	—	—
花東地區永續發展基金	—	—	—	—	403.00	—	—
新住民發展基金	—	—	—	—	2,151.00	—	—
研發及產業訓儲替代役基金	—	—	—	—	689,889.00	16,477.00	91,090.00
學 產 基 金	87,281,835.00	21,000,480,999.00	—	483,384,145.97	3,433,328.00	51,717.00	280,475.00
運動發展基金	—	—	—	—	79,283.00	10,114.00	2,650.00
經濟特別收入基金	—	156,201,295.00	—	171,666,242.00	12,230,855.00	899,301.00	14,964,882.00
核能發電後端營運基金	—	—	2,144,153.00	57,080,622.00	109,812,461.00	3,743,609.00	4,514,002.00
航港建設基金	—	114,906,782,590.93	24,979,161,897.82	1,394,794,032.22	133,031,408.94	3,088,165,190.97	23,324,442.76
核子事故緊急應變基金	—	—	—	—	17,420,213.00	1,415,565.00	540,697.00
農業特別收入基金	—	35,066,629.00	10,946,640,635.00	336,886,255.00	130,227,944.00	424,772,217.00	30,678,604.00
就業安定基金	—	759,613,836.00	1,160,184.00	97,774,990.00	1,055,820,549.00	46,818,313.00	121,808,890.00
衛生福利特別收入基金	—	687,750,084.00	21,523,697.00	1,817,063,537.00	123,972,618.00	36,418,750.00	79,001,731.00
環境保護基金	—	212,576,455.00	—	74,482,141.00	68,116,011.00	15,909,510.00	5,685,316.00
金融監督管理基金	—	—	—	—	5,948,584.00	450,656.00	132,887.00
通訊傳播監督管理基金	—	—	—	—	78,019,351.00	182,858,280.00	3,565,624.00
有線廣播電視事業發展基金	—	—	—	—	—	—	—
反托拉斯基金	—	—	—	—	1,472,005.00	—	—
二、資本計畫基金	—	—	—	—	217,955.00	—	36,540.00
國軍營舍及設施改建基金	—	—	—	—	217,955.00	—	36,540.00

註：長期債務 1,138,955,384 元，係原基隆、臺中及高雄港務局與廠商合作投資興建案，原港務局將土地租予廠 (1,138,955,384 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

# 長期負債彙總表

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			
60,557,228,913.00	246,610,295,984.61	811,322,668.00	4,849,390,534.00	5,660,713,202.00	2,265,592,219.47	255,849,333,697.08	1,138,955,384.00
60,557,228,913.00	246,610,041,489.61	811,322,668.00	4,849,390,534.00	5,660,713,202.00	2,265,592,219.47	255,849,079,202.08	1,138,955,384.00
7,952,710,360.00	9,442,464,770.00	23,740,168.00	—	23,740,168.00	—	9,832,499,048.00	—
1,439,747,114.00	2,034,104,272.00	54,543,498.00	—	54,543,498.00	—	2,947,804,116.00	—
—	2,093.00	—	—	—	—	2,093.00	—
—	66,450.00	—	—	—	—	66,450.00	—
—	403.00	—	—	—	—	403.00	—
—	2,151.00	—	—	—	—	2,151.00	—
—	797,456.00	76,090.00	—	76,090.00	—	873,546.00	—
885,600.00	21,488,516,264.97	3,980,989.00	80,000,000.00	83,980,989.00	—	21,659,779,088.97	—
—	92,047.00	10,000.00	—	10,000.00	—	102,047.00	—
6,131,538,620.00	6,487,501,195.00	1,280,606.00	122,835.00	1,403,441.00	—	6,488,904,636.00	—
1,925,327,542.00	2,102,622,389.00	8,923,958.00	—	8,923,958.00	—	2,111,546,347.00	—
41,985,253,956.00	186,510,513,519.64	39,167,180.00	—	39,167,180.00	2,265,592,219.47	188,815,272,919.11	1,138,955,384.00
—	19,376,475.00	3,769,809.00	—	3,769,809.00	—	23,146,284.00	—
816,526,470.00	12,720,798,754.00	14,579,571.00	4,768,602,282.00	4,783,181,853.00	—	17,503,980,607.00	—
18,374.00	2,083,015,136.00	372,194,839.00	66,531.00	372,261,370.00	—	2,455,276,506.00	—
272,980,006.00	3,038,710,423.00	115,159,113.00	579,514.00	115,738,627.00	—	3,154,449,050.00	—
—	376,769,433.00	133,434,621.00	19,372.00	133,453,993.00	—	510,223,426.00	—
—	6,532,127.00	1,390,602.00	—	1,390,602.00	—	7,922,729.00	—
32,240,871.00	296,684,126.00	34,180,236.00	—	34,180,236.00	—	330,864,362.00	—
—	—	15,432.00	—	15,432.00	—	15,432.00	—
—	1,472,005.00	4,875,956.00	—	4,875,956.00	—	6,347,961.00	—
—	254,495.00	—	—	—	—	254,495.00	—
—	254,495.00	—	—	—	—	254,495.00	—

商興建建物，其建物產權歸屬原港務局，雙方協議於一定期間折抵租金收入。嗣是項資產、負債（遞延收入則，於航港建設基金固定帳項表達。

## 八、解繳公庫計

中華民國

基金名稱	預算數	決算數	修正數
合計	1,902,098,000.00	1,902,098,000.00	—
特別收入基金	1,902,098,000.00	1,902,098,000.00	—
航港建設基金	1,138,764,000.00	1,138,764,000.00	—
金融監督管理基金	763,334,000.00	763,334,000.00	—

# 畫明細表

107 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	%	
1,902,098,000.00	—	—	
1,902,098,000.00	—	—	
1,138,764,000.00	—	—	
763,334,000.00	—	—	

## 參、營運（業務）計畫執行情形彙總表

中華民國 107 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	224	3	85	132	4	
一、作業基金	120	3	62	53	2	
行政院國家發展基金	2	—	—	2	—	
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	1	—	1	—	—	
地方建設基金	1	1	—	—	—	
國有財產開發基金	1	—	—	1	—	
國立大學校院校務基金(彙總)	52	—	36	15	1	註
國立臺灣大學附設醫院作業基金	2	—	2	—	—	
國立成功大學附設醫院作業基金	2	—	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 (教育部所屬機構作業基金)	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	—	1	3	—	
經濟作業基金	3	1	—	2	—	
水資源作業基金	5	—	3	2	—	
交通作業基金	5	—	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	—	—	2	—	
科學工業園區管理局作業基金 (科學園區管理局作業基金)	2	—	1	1	—	
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	—	1	1	—	
管制藥品製藥工廠作業基金	3	1	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	1	1	原住民經濟產業貸款信用保證業務，尚無申請信用保證案件。
考選業務基金	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 50 個基金單位，除國立臺灣大學 1 個基金為 3 項外，其餘校務基金本年度營運計畫均僅有教學訓輔 1 項，其中國立臺灣大學、中興大學、中山大學、中正大學、暨南國際大學、聯合大學、臺南大學、臺灣師範大學、臺北教育大學、臺中教育大學、雲林科技大學、屏東科技大學、臺南護理專科學校及臺東專科學校等 14 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 36 個校務基金，實際培育學生人數較預計增加；國立臺灣大學另 2 項營運計畫，因國立臺灣大學醫學院附設癌醫中心醫院工程進度延宕，致門診病患醫療人次較預計減少，住院病患醫療則尚未執行。

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表（續）

中華民國 107 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
二、債務基金	1	—	1	—	—
中央政府債務基金	1	—	1	—	—
三、特別收入基金	100	—	22	76	2
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 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	—	2	2	—
研發及產業訓儲替代役基金	3	—	1	2	—
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	2	—	2	—	—
國土永續發展基金	1	—	—	1	—
學產基金	2	—	1	1	—
運動發展基金	5	—	1	4	—
大專校院轉型及退場基金	3	—	—	2	1 私立大專校院轉型及退場融資貸款計畫尚無學校提出申請。
經濟特別收入基金	4	—	—	4	—
核能發電後端營運基金	5	—	1	4	—
航港建設基金	5	—	1	4	—
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	—	—	4	—
衛生福利特別收入基金	19	—	4	15	—
環境保護基金	6	—	—	6	—
金融監督管理基金	5	—	3	2	—
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	—	—	3	—
國軍營舍及設施改建基金	3	—	—	3	—

## 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
<b>合 計</b>	263,547,861,144.00	200,650,000.00	8,000,000,000.00	—	36,929,332,441.00
<b>作業基金</b>	263,547,861,144.00	200,650,000.00	8,000,000,000.00	—	36,929,332,441.00
國立大學校院校務基金(彙總)	1,556,705,669.00	200,650,000.00	—	—	309,054,441.00
<b>國立臺灣大學校務基金</b>	715,580,551.00	—	—	—	51,244,167.00
(一)買回第二活動中心商場租賃權	35,935,447.00	—	—	—	9,444,060.00
(二)興建椰風學人宿舍	205,420,737.00	—	—	—	12,140,422.00
(三)新生南路運動場地下停車場	140,963,490.00	—	—	—	11,398,817.00
(四)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	333,260,877.00	—	—	—	18,260,868.00
<b>國立政治大學校務基金</b>	94,390,583.00	—	—	—	2,806,739.00
第二國際學生宿舍工程	94,390,583.00	—	—	—	2,806,739.00
<b>國立清華大學校務基金</b>	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	—	—	—	—
<b>國立中興大學校務基金</b>	—	100,000,000.00	—	—	—
女生宿舍誠軒大樓新建工程	—	100,000,000.00	—	—	—
<b>國立陽明大學校務基金</b>	255,003,535.00	—	—	—	255,003,535.00
研究生暨國際學生宿舍興建工程	255,003,535.00	—	—	—	255,003,535.00
<b>國立臺北藝術大學校務基金</b>	100,000,000.00	—	—	—	—
研究生宿舍新建工程	100,000,000.00	—	—	—	—
<b>臺灣科技大學校務基金</b>	—	100,650,000.00	—	—	—
第一學生宿舍重建工程	—	100,650,000.00	—	—	—

註：1. 作業基金截至上年度終了借款餘額 263,547,861,144 元，不含營建建設基金長期預收款 28,074,689,103 元；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；  
2. 作業基金截至本年度終了借款餘額 218,819,178,703 元，不含營建建設基金長期預收款 28,101,879,479 元；明大學校務基金其他長期負債 38,382,341 元；國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 191,460,686 元；  
3. 債務基金、特別收入基金及資本計畫基金資本資產及長期負債彙總表列示長期債務 1,138,955,384 元，係

## 與償還彙總表

107 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			
218,819,178,703.00			國立大學校院校務基金（彙總）截至 107 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 14 億 4,830 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。		
218,819,178,703.00					
1,448,301,228.00					
664,336,384.00					
26,491,387.00	v				調整減少數係轉列流動負債數。
193,280,315.00	v				調整減少數係轉列流動負債數。
129,564,673.00	v				調整減少數係轉列流動負債數。
315,000,009.00	v				調整減少數係轉列流動負債數。
91,583,844.00					
91,583,844.00	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				
100,000,000.00					
100,000,000.00	v				
—					
—	v				調整減少數係轉列流動負債數。
100,000,000.00					
100,000,000.00	v				
100,650,000.00					
100,650,000.00	v				

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。  
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 47,236,365 元；國立陽交通作業基金應付債券折價 1,091,357,229 元；榮民醫療作業基金應付租賃款 12,830,933 元。  
遞延收入。

## 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	15,491,155,475.00	—	8,000,000,000.00	—	620,278,000.00
(一)加工出口區作業基金	5,891,155,475.00	—	—	—	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	647,858,332.00	—	—	—	184,787,000.00
2. 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	1,679,700,960.00	—	—	—	36,404,000.00
3. 屏東加工出口區設置計畫—開發經費	1,833,389,183.00	—	—	—	176,906,000.00
4. 楠梓加工出口區污水下水道系統建置	102,339,000.00	—	—	—	14,620,000.00
5. 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	402,553,000.00	—	—	—	36,596,000.00
6. 楠梓加工出口區第二園區設置計畫—開發經費	851,575,000.00	—	—	—	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	9,600,000,000.00	—	8,000,000,000.00	—	100,000,000.00
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	9,600,000,000.00	—	8,000,000,000.00	—	100,000,000.00

## 與償還彙總表 (續)

107 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		
6,870,877,475.00				
5,370,877,475.00			加工出口區作業基金截至 107 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 53 億 7,087 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。	
463,071,332.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
1,643,296,960.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
1,656,483,183.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
87,719,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
365,957,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
780,610,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
250,800,000.00	v			
122,940,000.00	v			
1,500,000,000.00			產業園區開發管理基金截至 107 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 15 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。	
1,500,000,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。

## 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	—	—	—	36,000,000,000.00
(一)國道公路建設管理基金	196,500,000,000.00	—	—	—	16,000,000,000.00
1. 二高後續、北宜(含頭城 蘇澳段)建設計畫	86,500,000,000.00	—	—	—	16,000,000,000.00
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	—	—	—	20,000,000,000.00
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	—	—	—	20,000,000,000.00

## 與償還彙總表 (續)

107 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		
210,500,000,000.00				
180,500,000,000.00			國道公路建設管理基金截至 107 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1,805 億元，均屬自償性債務，以通行費及汽車燃料使用費收入償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
70,500,000,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
110,000,000,000.00	v			
30,000,000,000.00			高速鐵路相關建設基金截至 107 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 300 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。	
30,000,000,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。

## 伍、固定資產之建設

中華民國

基 金 名 稱	可 用 預 算 數			合 計
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度報准 先行辦理數	
<b>合 計</b>	<b>25,060,611,602.00</b>	<b>61,758,652,060.00</b>	<b>3,523,210,644.00</b>	<b>90,342,474,306.00</b>
<b>一、作 業 基 金</b>	<b>17,024,318,749.00</b>	<b>48,028,872,000.00</b>	<b>3,274,105,146.00</b>	<b>68,327,295,895.00</b>
行政院國家發展基金	—	237,712,000.00	—	237,712,000.00
營建建設基金	—	128,000.00	—	128,000.00
國軍生產及服務作業基金	79,532,279.00	1,304,791,000.00	—	1,384,323,279.00
國立大專院校校務基金(彙總)	1,762,968,111.00	13,131,610,000.00	2,008,159,146.00	16,902,737,257.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,614,186,273.00	1,986,087,000.00	—	3,600,273,273.00
國立成功大學附設醫院作業基金	272,394,153.00	441,650,000.00	—	714,044,153.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	197,277,933.00	109,700,000.00	—	306,977,933.00
國立社教機構作業基金 (教育部所屬機構作業基金)	253,005,009.00	321,215,000.00	55,546,000.00	629,766,009.00
國立高級中等學校校務基金	1,034,941,090.00	3,257,728,000.00	—	4,292,669,090.00
法務部矯正機關作業基金	—	8,865,000.00	—	8,865,000.00
經濟作業基金	198,816,279.00	595,430,000.00	—	794,246,279.00
水資源作業基金	218,171,583.00	1,864,604,000.00	—	2,082,775,583.00
交通作業基金	7,546,320,741.00	12,836,765,000.00	1,200,000,000.00	21,583,085,741.00
國軍退除役官兵安置基金	11,008,051.00	114,697,000.00	10,400,000.00	136,105,051.00
榮民醫療作業基金	2,496,695,240.00	3,417,301,000.00	—	5,913,996,240.00
科學工業園區管理局作業基金 (科學園區管理局作業基金)	274,472,338.00	5,084,177,000.00	—	5,358,649,338.00
農業作業基金	167,508,255.00	791,098,000.00	—	958,606,255.00
醫療藥品基金	437,243,470.00	1,783,177,000.00	—	2,220,420,470.00
管制藥品製藥工廠作業基金	186,366,782.00	35,176,000.00	—	221,542,782.00
全民健康保險基金	—	118,000,000.00	—	118,000,000.00
國民年金保險基金	—	131,492,000.00	—	131,492,000.00
國立文化機構作業基金	179,621,377.00	283,603,000.00	—	463,224,377.00
故宮文物藝術發展基金	93,789,785.00	150,280,000.00	—	244,069,785.00
考選業務基金	—	23,586,000.00	—	23,586,000.00
<b>二、特 別 收 入 基 金</b>	<b>8,036,292,853.00</b>	<b>13,729,780,060.00</b>	<b>249,105,498.00</b>	<b>22,015,178,411.00</b>
中央研究院科學研究基金	5,080,487,394.00	764,458,000.00	34,605,498.00	5,879,550,892.00
行政院國家科學技術發展基金	605,651,837.00	1,389,304,060.00	212,000,000.00	2,206,955,897.00
研發及產業訓儲替代役基金	—	299,000.00	—	299,000.00
學產基金	—	60,000.00	2,500,000.00	2,560,000.00
經濟特別收入基金	128,341,964.00	1,881,910,000.00	—	2,010,251,964.00
核能發電後端營運基金	828,491.00	353,279,000.00	—	354,107,491.00
航港建設基金	1,183,602,212.00	6,156,557,000.00	—	7,340,159,212.00
核子事故緊急應變基金	3,523,000.00	23,328,000.00	—	26,851,000.00
農業特別收入基金	728,710,397.00	2,308,827,000.00	—	3,037,537,397.00
就業安定基金	60,332,603.00	407,106,000.00	—	467,438,603.00
衛生福利特別收入基金	244,814,955.00	385,868,000.00	—	630,682,955.00
環境保護基金	—	41,382,000.00	—	41,382,000.00
通訊傳播監督管理基金	—	16,467,000.00	—	16,467,000.00
反托拉斯基金	—	935,000.00	—	935,000.00

註：1. 以前年度保留數尚包含以前年度報准先行辦理，於本年度或以後年度補辦預算之覈實結轉數。  
 2. 報准先行辦理數包括本年度報准先行辦理，補辦以後年度預算數；及已編列次年度預算案，報准於本年度  
 3. 表內本年度預算數與法定預算數不一致，係扣除於上年度決算先行辦理數。

# 改良擴充彙總表

107 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	%	
63,050,509,493.00	- 27,291,964,813.00	30.21	16,226,936,696.00
46,794,311,046.00	- 21,532,984,849.00	31.51	12,144,353,712.00
236,827,941.00	- 884,059.00	0.37	—
99,252.00	- 28,748.00	22.46	—
1,222,258,113.00	- 162,065,166.00	11.71	120,390,905.00
13,938,232,708.00	- 2,964,504,549.00	17.54	1,388,817,484.00
2,298,685,919.00	- 1,301,587,354.00	36.15	1,058,999,484.00
317,423,513.00	- 396,620,640.00	55.55	263,855,902.00
172,469,795.00	- 134,508,138.00	43.82	126,731,599.00
437,770,459.00	- 191,995,550.00	30.49	100,725,008.00
2,672,228,116.00	- 1,620,440,974.00	37.75	894,542,270.00
8,657,976.00	- 207,024.00	2.34	—
567,454,570.00	- 226,791,709.00	28.55	127,865,644.00
1,669,053,907.00	- 413,721,676.00	19.86	103,736,696.00
12,390,637,466.00	- 9,192,448,275.00	42.59	5,615,748,950.00
122,517,222.00	- 13,587,829.00	9.98	5,750,000.00
4,673,901,534.00	- 1,240,094,706.00	20.97	592,757,253.00
3,643,258,720.00	- 1,715,390,618.00	32.01	285,278,136.00
431,719,552.00	- 526,886,703.00	54.96	525,823,231.00
1,402,202,225.00	- 818,218,245.00	36.85	690,464,241.00
159,192,037.00	- 62,350,745.00	28.14	55,275,106.00
116,177,640.00	- 1,822,360.00	1.54	—
131,455,153.00	- 36,847.00	0.03	—
99,316,158.00	- 363,908,219.00	78.56	3,140,144.00
59,615,767.00	- 184,454,018.00	75.57	184,451,659.00
23,155,303.00	- 430,697.00	1.83	—
16,256,198,447.00	- 5,758,979,964.00	26.16	4,082,582,984.00
4,750,300,997.00	- 1,129,249,895.00	19.21	1,112,981,437.00
1,805,871,058.00	- 401,084,839.00	18.17	401,084,839.00
295,771.00	- 3,229.00	1.08	—
938,881.00	- 1,621,119.00	63.32	98,400.00
1,893,263,864.00	- 116,988,100.00	5.82	116,826,380.00
37,811,190.00	- 316,296,301.00	89.32	840,000.00
5,853,993,308.00	- 1,486,165,904.00	20.25	646,592,417.00
5,207,591.00	- 21,643,409.00	80.61	17,028,500.00
1,292,654,518.00	- 1,744,882,879.00	57.44	1,337,583,019.00
368,520,032.00	- 98,918,571.00	21.16	41,959,394.00
191,200,535.00	- 439,482,420.00	69.68	407,320,238.00
40,046,537.00	- 1,335,463.00	3.23	268,360.00
15,174,089.00	- 1,292,911.00	7.85	—
920,076.00	- 14,924.00	1.60	—

墊款辦理數。

## 陸、各基金所屬單位一覽表

中華民國 107 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
<b>一、作業基金</b>		
<b>(一)行政院主管</b>		
行政院國家發展基金		
<b>(二)內政部主管</b>		
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	
<b>(三)國防部主管</b>		
1. 國軍生產及服務作業基金		含國防醫學院等 184 個作業單位。(註 1)
2. 國軍老舊眷村改建基金		
<b>(四)財政部主管</b>		
1. 地方建設基金		
2. 國有財產開發基金		
<b>(五)教育部主管</b>		
1. 國立臺灣大學校務基金	(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)國立臺灣大學醫學院附設癌醫中心醫院作業基金 (本年度設立)	
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	(1)國立清華大學校務基金 (2)國立清華大學附設實驗國民小學校務基金	
4. 國立中興大學校務基金		含國立中興大學附設農林畜牧作業組織 1 個作業單位。
5. 國立成功大學校務基金		
6. 國立交通大學校務基金		
7. 國立中央大學校務基金		
8. 國立中山大學校務基金		
9. 國立中正大學校務基金		
10. 國立臺灣海洋大學校務基金		
11. 國立陽明大學校務基金		
12. 國立東華大學校務基金	(1)國立東華大學校務基金 (2)國立東華大學附設實驗國民小學校務基金	
13. 國立暨南國際大學校務基金		
14. 國立臺北大學校務基金		
15. 國立嘉義大學校務基金	(1)國立嘉義大學校務基金 (2)國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 107 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	
25. 國立高雄師範大學校務基金		
26. 國立臺北教育大學校務基金	(1) 國立臺北藝術大學校務基金 (2) 國立臺灣藝術大學校務基金	
27. 國立臺中教育大學校務基金		
28. 國立臺北藝術大學校務基金	(1) 國立臺南藝術大學校務基金 (2) 國立空中大學校務基金	
29. 國立臺灣藝術大學校務基金		
30. 國立臺南藝術大學校務基金	(1) 國立臺灣科技大學校務基金 (2) 國立臺北科技大學校務基金	
31. 國立空中大學校務基金		
32. 國立臺灣科技大學校務基金	(1) 國立雲林科技大學校務基金 (2) 國立虎尾科技大學校務基金	
33. 國立臺北科技大學校務基金		
34. 國立雲林科技大學校務基金	(1) 國立高雄第一科技大學校務基金 (自 107.2.1 起與國立高雄應用科技大學校務基金、國立高雄海洋科技大學校務基金合併，惟合併後仍繼續執行原國立高雄第一科技大學校務基金本年度預算)	
35. 國立虎尾科技大學校務基金		
36. 國立高雄第一科技大學校務基金	(1) 國立高雄應用科技大學校務基金 (自 107.2.1 起與國立高雄第一科技大學校務基金、國立高雄海洋科技大學校務基金合併，惟合併後仍繼續執行原國立高雄應用科技大學校務基金本年度預算)	
37. 國立高雄應用科技大學校務基金		

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 107 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
38. 國立高雄海洋科技大學校務基金 (自 107.2.1 起與國立高雄第一科技大學校務基金、國立高雄應用科技大學校務基金合併，惟合併後仍繼續執行原國立高雄海洋科技大學校務基金本年度預算)		
39. 國立屏東科技大學校務基金		
40. 國立澎湖科技大學校務基金		
41. 國立勤益科技大學校務基金		
42. 國立臺北護理健康大學校務基金		
43. 國立高雄餐旅大學校務基金		
44. 國立臺中科技大學校務基金		
45. 國立臺北商業大學校務基金		
46. 國立體育大學校務基金		
47. 國立臺灣體育運動大學校務基金		
48. 國立臺灣戲曲學院校務基金		
49. 國立臺南護理專科學校校務基金		
50. 國立臺東專科學校校務基金		
51. 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	
52. 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。
53. 國立陽明大學附設醫院作業基金		
54. 國立社教機構作業基金 (自 107.11.28 起更名為教育部所屬機構作業基金)	(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	
55. 國立高級中等學校校務基金		含國立宜蘭高級中學等 145 個作業單位。(註 3)

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 107 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(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	含加工出口區管理處所屬高雄分處等 9 個作業單位。(註 5)
	(2)產業園區開發管理基金	含觀音工業區服務中心等 51 個作業單位。(註 6)
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	含北區、中區、南區等 3 個水資源作業單位。
	(2)溫泉事業發展基金	
(八)交通部主管		
交通作業基金	(1)民航事業作業基金	含民用航空局所屬臺北國際航空站等 12 個作業單位。(註 7)
	(2)國道公路建設管理基金	含高速公路局所屬北區養護工程分局等 33 個作業單位。(註 8)
	(3)觀光發展基金	含觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處等 13 個作業單位。(註 9)
	(4)高速鐵路相關建設基金	
(九)國軍退除役官兵輔導委員會主管		
1. 國軍退除役官兵安置基金	(1)基金管理會	
	(2)榮民森林保育事業管理處	
	(3)清境農場	
	(4)福壽山農場	
	(5)武陵農場	
	(6)彰化農場	
	(7)臺東農場	
2. 榮民醫療作業基金	(1)臺北榮民總醫院作業基金	含桃園分院等 7 個作業單位。(註 10)
	(2)臺中榮民總醫院作業基金	含嘉義、灣橋、埔里分院等 3 個作業單位。
	(3)高雄榮民總醫院作業基金	含屏東、臺南分院等 2 個作業單位。
(十)科技部主管		
科學工業園區管理局作業基金 (自 107.6.6 起更名為科學 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	含畜產試驗所總所等 8 個作業單位。(註 11)
	(2)種苗改良繁殖作業基金	
	(3)農業生物科技園區作業基金	



陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 107 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(十六)原住民族委員會主管 原住民族綜合發展基金	(1)原住民族綜合發展基金 (2)原住民族就業基金	
(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		
(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		
(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		
(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)農業發展基金 (2)漁業發展基金 (3)林務發展及造林基金	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 9 個作業單位。(註 12)

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 107 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  (十)衛生福利部主管 衛生福利特別收入基金         (十一)環境保護署主管 環境保護基金       (十二)金融監督管理委員會主管 金融監督管理基金 (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	(4)農業天然災害救助基金 (5)農產品受進口損害救助基金 (6)農村再生基金  (1)就業安定基金 (2)勞工權益基金  (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  (9)家庭暴力及性侵害防治基金 (10)長照服務發展基金 (11)生產事故救濟基金  (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	含北區兒童之家等 13 個作業單位。(註 13)	
	單 位	合 計	104 個
	數	一、作業基金	78 個
		二、債務基金	1 個
		三、特別收入基金	24 個
		四、資本計畫基金	1 個
		合 計	119 個
		一、作業基金	90 個
		二、債務基金	—
		三、特別收入基金	29 個
		四、資本計畫基金	—
	合 計	554 個	
	一、作業基金	530 個	
	二、債務基金	—	
	三、特別收入基金	24 個	
	四、資本計畫基金	—	

- 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、國軍高雄總醫院、國軍高雄總醫院左營分院、國軍高雄總醫院岡山分院、國軍桃園總醫院、國軍臺中總醫院、國軍花蓮總醫院、國防部醫務組、生產製造中心、第 202、205、209、302、401 等 5 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、981 等 93 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、國立中央大學附屬中壢高級中學、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、國立屏北高級中學、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。

業學校、國立西螺高級農工職業學校、國立虎尾高級農工職業學校、國立北港高級農工職業學校、國立民雄高級農工職業學校、國立曾文高級農工職業學校、國立北門高級農工職業學校、國立岡山高級農工職業學校、國立旗山高級農工職業學校、國立內埔高級農工職業學校、國立金門高級農工職業學校、國立基隆高級商工職業學校、國立草屯高級商工職業學校、國立水里高級商工職業學校、國立土庫高級商工職業學校、國立白河高級商工職業學校、國立鳳山高級商工職業學校、國立光復高級商工職業學校、國立二林高級工商職業學校、國立玉井高級工商職業學校、國立恆春高級工商職業學校、國立關山高級工商職業學校、國立頭城高級家事商業職業學校、國立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學等 145 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、高雄、楠梓、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. 包括高速公路局所屬北區、中區、南區等 3 個養護工程分局、第一、第二等 2 個新建工程處、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、蘇澳等 15 個服務區。
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、阿里山林業鐵路及文化資產管理處。
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。茲將各有關決議事項辦理概況【決議內容係須向立法院（相關委員會）提出報告，或提出報告後始得動支經費，且經各該機關提出報告，及獲同意如數動支部分，未予列入】，分述如次：

#### 一、通案決議事項

離島建設基金長期以來預算執行率不佳，行政院離島建設指導委員會平均每 2 年召開 1 次會議，會議結論對於重要建設案缺乏實質檢討機制。要求行政院應檢討離島建設指導委員會運作方式，向經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**國家發展委員會於 108 年 1 月 18 日提出報告，有關離島地區各項計畫與建設之推動，依離島綜合建設實施方案，由各計畫主管部會與主辦機關依其各年度工作計畫依序推動，如涉及機關間一般行政事務內容則透過工作小組作為各機關間之溝通平臺進行協調，如涉及重大政策決定者，將俟離島縣政府提報合適之議題，隨時召開委員會議，尚未影響計畫之推動。

#### 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)凍結「各項投資」預算五分之一，俟提出如興弊案調查報告、高捷大寮水上機場調查報告及如何檢討投資效益是否有符合當初設定目標、透明決策機制及就違法舞弊等投資監理之專案檢討報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**未提出報告，爰未動支凍結經費。

(2)要求加速辦理「產業創新轉型基金」，並定期向經濟委員會報告該基金之推動情形。

**辦理情形查核結果：**依決議辦理，並將於報送立法院之「行政院國家發展基金投資事業年度營運及資金運用計畫」報告，定期揭露產業創新轉型基金推動情形。本部已函請國家發展委員會督促該基金活用各式管道開發產業創新轉型基金案源，經該會說明將持續開發優質案源，以有效運用該基金引導及結合民間資金共同促進產業結構調整，協助企業轉型升級。

##### 2. 行政院國家科學技術發展基金

(1)該基金年度預算減少，影響人文及社會科學研究發展等項目預算之編列，造成外界疑慮，要求科技部對整體科技發展計畫預算之編列，應就增減幅度分配詳細說明緣由，並檢討執行成效。

**辦理情形查核結果：**科技部稱每年均依循政府科技發展計畫先期作業實施要點等規定機制辦理科技計畫審議與評估作業，未來將持續爭取研究經費，並於108年2月20日檢送書面報告予教育及文化委員會。

- (2)該基金推動整體科技發展計畫項下之「工程科技及實作研究」補助計畫，多集中於相同項目，要求科技部檢討該補助項目之妥適性，並將整體預算經費詳列於年度預算書。

**辦理情形查核結果：**科技部稱規劃推動之「工程科技及實作研究」補助計畫係行政院重要科技政策，並經行政院科技會報審議通過，將於彙編109年度預算時詳列專案計畫整體經費及其推動內容。

### 3. 行政院公營事業民營化基金

該基金短絀情形嚴重，要求財政部訂定「臺船公司回饋金繳回計畫」，明確要求該公司有盈餘時應優先繳交回饋金，以維政府權益。

**辦理情形查核結果：**行政院已於106年9月29日同意經濟部所提「臺船公司回饋計畫」，經濟部並於107年4月19日函請該公司於有盈餘時優先繳交回饋金，惟因臺船公司本年度仍虧損，經濟部與財政部將密切注意該公司盈餘情形，以維政府權益。

## (二)內政部主管

### 1. 營建建設基金

- (1)請內政部就「強化我國可負擔住宅政策（社會住宅、租金補貼、包租代管）」事宜，向內政委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於108年3月13日提出報告，為財務基礎未固之國民，依其不同之需求與財務條件，提供購屋貸款利息補貼、租金補貼或社會住宅，以協助國民以購屋或租屋方式取得適宜之住宅。

- (2)林口世大運選手村社會住宅一、二房型申請人眾多，尚有未能遞補申租戶，請內政部考量原住民原申租未能遞補戶，協助媒合共住戶，申租三、四房型。另已獲分配之原住民戶，倘因故未入住，應保障由原住民申租戶遞補。

**辦理情形查核結果：**自107年8月1日起，由國家住宅及都市更新中心辦理林口世大運選手村社會住宅之營運管理。該中心已研議協助媒合申租戶共住；另已獲分配之原住民戶，因故未入住，將保障由原住民申租戶遞補。

- (3)新市鎮開發基金本年度預算編列本期短絀12億餘元，請內政部加強開源節流措施，並向內政委員會提出基金運用之檢討報告。

**辦理情形查核結果：**已於 108 年 2 月 1 日提出報告，就近年配合國家重大建設與政策，補助淡江大橋、國家住宅及都市更新中心，未來考量基金財務盈餘，減少補助經費或非必要性之支出。

## 2. 國土永續發展基金

(1)該基金預算執行進度落後，請內政部會同行政院，視各地區縣市政府相關計畫推動之效率重新規劃執行之時程，向內政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於 108 年 2 月 1 日提出報告，直轄市、縣（市）國土計畫（草案）應於 109 年 4 月 30 日前公告實施，預定於 108 年 10 月 31 日前，函送內政部審議 18 個直轄市、縣（市）國土計畫。

(2)請內政部會同經濟部就「違章工廠清查、輔導管理暨高污染廠址退場機制」等事宜進行研議，向內政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於 108 年 2 月 27 日提出報告，經濟部工業局預計於 108 年 10 月底完成未登記工廠之清查作業，其擬定未登記工廠輔導期將於 109 年 6 月 2 日屆滿，刻由行政院邀集相關部會協商修正法令。

## (三)國防部主管

### 1. 國軍生產及服務作業基金

國防部鵝鑾鼻活動中心原規劃以 ROT 方式招商，惟於 106 年依仲裁結果給付廠商賠償金。爰要求國防部於 107 年 12 月 31 日前針對鵝鑾鼻活動中心之未來動向有所定案，並具體辦理，俾利國家資產之有效運用。

**辦理情形查核結果：**國防部稱鵝鑾鼻活動中心因墾丁地區旅宿人數下滑，建議現階段暫緩執行促參招商作業。該部將持續蒐整觀光發展策略及市場趨勢相關資料，再研析具體執行方案。

### 2. 國軍老舊眷村改建基金

依據該基金預算書，目前基金短絀額度高達 804 億元，國防部應就眷改工作告一段落後，相關組織業務工作之改組、變革，以及後續基金財務如何平衡、如何進行結算，先予進行相關規劃以因應之。

**辦理情形查核結果：**國防部稱將確依決議，妥適處理平衡基金財務等後續事務，並朝國庫撥補、法令鬆綁及現況結案等面向評估可行方案，以利於完成設置目的後，進行基金裁撤。

### 3. 國軍營舍及設施改建基金

國防部於執行老舊營區整建計畫時，必須考量國家災害情況之情境評估，並與其他相關部會合作，了解各部會於災害潛勢區域之相關調查，方能確保老舊營區整建符合相關災防標準。

**辦理情形查核結果：**國防部稱執行老舊營區整建工程，均依水土保持法等相關法令，針對營區工址所在位置依主管機關公布環境資料進行調查，妥善規劃因應方式，納入工程項目執行，以確保營區整建完成後，符合相關防災標準。

#### (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，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 108 年 2 月 1 日提出報告，另本部業就該基金貸款業務量成長停滯、執行效益未如預期等情，函請財政部督促檢討改進。

##### 2. 國有財產開發基金

該基金成立之目的意旨為靈活開發土地，惟為避免因推動國有土地活化而造成民眾遭受迫遷之憾事再度發生，應積極優先處理高度閒置、低度利用之國有土地，研議在兼顧公共利益之前提下，整併現有資源配合政府推動之重大政策，並結合民間資源，優先加強推動低度使用之土地整合。

**辦理情形查核結果：**依國家發展委員會 107 年 7 月 23 日「非營業特種基金退場檢討」會議結論，該基金於 108 年度裁撤，其帳列資產已全數變更為非公用財產移交國有財產署各分署接管，依相關規定活化利用。

##### 3. 中央政府債務基金

(1)國庫署本年度債務管理之關鍵指標為「債息支出占稅課收入比率與基期比較之減少幅度」與「中央政府債務還本金額占債務到期數比率與基期比較之增加幅度」；106 年度為「債務還本金額占 1 年以上債務未償餘額比率」；105 年度為「節省國庫利息支出」，近 3 年債務管理績效指標一再變動，爰要求揭露近年變化情形，俾有效評估債務管理績效。

**辦理情形查核結果：**已於 108 年 1 月 15 日提出報告，並將 105 至 108 年度債務管理關鍵績效指標一覽表公布於國庫署網站。

(2)106 年「前瞻基礎建設計畫」，以特別預算名義編列，排除舉債限制等財政紀律之規範，幾乎把公共債務法下中央政府未來的舉債額度用罄，影響政府財政健全甚巨，爰要求財政部提出「政府債務管理與償債計畫」，並向財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於 108 年 1 月 15 日提出報告，未來將配合行政院主計總處整體預算規模籌劃情形辦理融資調度，並恪遵相關法律規範，嚴格管控中央政府債務規模，落實財政紀律。

(3)自 91 年公債法修正明定債務還本規定以來，中央政府債務餘額成長率遠高於稅課收入成長率，未達實質減債目的，爰要求財政部研議「增編債務還本預算占稅課收入 7%之影響」，並將研議結果向財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已於 108 年 1 月 23 日提出報告，未來將視中央政府總預算歲入歲出編列情形，適時增編債務還本，或視歲入執行狀況，增加實際債務還本數。

(4)該基金近年來以「舉新還舊」方式展延到期債務之情形日益嚴重，要求財政部提出債務管理績效指標，並將成果定期公布於財政部網站中，以有效控制政府債務。

**辦理情形查核結果：**已於 108 年 1 月 15 日提出報告，並將各年度債務管理績效指標成果公布於財政部網站。

## (五)教育部主管

### 1. 國立臺灣大學校務基金

國立臺灣大學執行邁頂計畫多年，迄未達成前進全球大學排名前 50 大目標，應持續強化相關教學研究環境及措施，吸引優秀師生人才，以提升國際競爭力。

**辦理情形查核結果：**該校為因應生源與師資流失及短缺危機，除積極培育優秀人才在校深根發展（留才）外，亦積極延攬國內外優秀年輕教師成為玉山（青年）學者，增強該校在國際學術研究上之競爭實力。

### 2. 國立中興大學校務基金

國立中興大學 102 至 105 年度國外旅費均有超支併決算情形，且超支比率及金額偏高，應加強經費控管並覈實編列預算。

**辦理情形查核結果：**該校已視業務需要及參酌近年決算執行狀況覈實編列預算，並加強經費控管及審核機制。

### 3. 國立臺北科技大學校務基金

國立臺北科技大學連年短絀且建教合作收入半數來自政府部門、公營事業及財團法人，應向教育及文化委員會提出改善自籌財源能力報告。

**辦理情形查核結果：**教育部已於 108 年 6 月 27 日提出書面報告。另本部歷年皆就各國立大學校院校務基金年度預算執行結果未達收支平衡者，適時建請教育部督促各校積極研謀開源節流措施。

### 4. 國立社教機構作業基金（教育部所屬機構作業基金）

國立自然科學博物館應在法令許可及教育館所策展專業支持下，以不影響鳳凰谷鳥園生態園區地質安全為前提，積極規劃該園區生態教育、科普相關設施與活動，促進其長期經營與推廣。

**辦理情形查核結果：**該園區自 102 年併入國立自然科學博物館後已逐年進行各項設施（備）改善，目前正積極運用園區獨特之地震、山崩地滑及土石流等自然災害現象與地質景觀遺跡，將園區規劃成特殊地質敏感區教育場域，後續將逐步進行鳥園公廁環境及園區道路與參觀動線安全改善。

## 5. 運動發展基金

(1) 該基金成立目的係為培育運動人才，惟歷年編列國民體育日表演活動經費之妥適性有待商榷，請體育署檢討相關業務計畫，以利資源妥善配置。

**辦理情形查核結果：**體育署稱將本摶節經費原則，辦理國民體育日相關計畫。

(2) 鑑於原住民於各類運動項目卓越表現，請體育署於該基金每年增加原住民相關選手培訓專案計畫經費。

**辦理情形查核結果：**體育署稱自 105 年起，推動為期 6 年「運動 i 臺灣－原住民族傳統運動樂活計畫」，並持續推展原住民體育運動。

(3) 教育部應每 2 年提出國民運動政策推動成效報告，並盤點各縣市政府社區型運動設施發展狀況，併同成效報告一同提出。

**辦理情形查核結果：**體育署稱已依決議事項研提國民運動政策推動成效報告中。

(4) 建請體育署落實調查電子競技業發展情況及需求，研擬評估電競產業輔導及培育措施，將調查及評估報告送交教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**已研議聘任相關電競專業人才擔任業師協同教學、補助教學設備及納入技專校院甄選入學加分項目等人才培育配套措施，並於 108 年 6 月 25 日提出報告。

## 6. 大專校院轉型及退場基金

該基金 106 年度政府撥入 25 億元，基金用途僅列 2 億元，且至第 3 季止，尚無實際支用，應重新檢討施行期限及資金額度，俾免留存過多閒置基金，並減輕國庫負擔。

**辦理情形查核結果：**政府分年撥充財源予該基金，以作為未來 10 年私立大專校院轉型及退場所需資金，且已納入國庫統收統支，並不影響國庫資金調度機制，無閒置資金情形。

## (六) 法務部主管

### 法務部矯正機關作業基金

1. 矯正署轄下單位挪用該基金作為紓解作業人力不足之金源，實有使受僱勞工暴露於勞基法保護傘外之虞，爰要求法務部就該基金對於政府非典型勞動人力運用情形，提出評估報告。

**辦理情形查核結果：**法務部稱為紓解各機關作業人力不足及維持矯正作業業務穩定成長，短期內仍須以勞務承攬方式辦理部分行政業務工作，中、長期將持續檢視評估各項業務簡化可行性及增補矯正機關作業人力，以利精進矯正作業業務。

2. 該基金於 105 年度起編列矯正機關收容人居住品質提升方案經費（一人一床），預估 108 年底全國 51 所矯正機關中，尚有 7 所機關之收容人床位配置率未及 50%，與一人一床目標差距甚大，爰要求矯正署積極研謀改善，提出評估及具體改進方案。

**辦理情形查核結果：**矯正署稱已研議短期透過機動移監及外役監遴選調節，長程規劃配合矯正機關新（擴、遷）建計畫紓解超額收容情形，逐步改善收容人居住環境。

3. 我國監所現有醫事人力配置，遠遜於國際水準，爰要求主管機關檢討如何充裕醫事人力及強化專業訓練課程，並提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**矯正署稱已於 107 年 6 月調查各矯正機關現有之醫事人力比例，並自 108 年 1 月起就各機關實際需求為適當調整。另該署每年將對矯正機關醫事人員，安排醫療相關訓練課程，以提升衛生醫療法令與實務知能。

## （七）經濟部主管

### 1. 經濟作業基金

- (1) 屏東污水處理廠自正式營運後，平均利用率僅約 3 成，且連年呈現虧損情形，要求加工出口區管理處積極招商並擴大納管對象，俾利提高污水廠利用率，以充分發揮設施效益。

**辦理情形查核結果：**經濟部稱加工出口區管理處刻正積極招商，且園區尚有多家公司進行擴廠工程，預期可增加污水處理量，提升污水廠營運績效。

- (2) 產業園區開發管理基金委外辦理「工業區管理機構績效考評暨服務品質提升計畫」，工業區用地取得與媒合滿意度僅 33.82%，顯示產業園區配合行政院解決缺地問題執行績效不彰，允宜加強改善。

**辦理情形查核結果：**經濟部稱已透過公有土地優惠釋出、民間閒置土地輔導釋出、產業用地開發與更新等策略，提供合宜工業用地。

### 2. 水資源作業基金

截至 105 年底止，已逾溫泉法實施之輔導緩衝期 3 年餘，仍有逾 1 成業者未取得合法登記及溫泉水權，不利溫泉產業健全發展，水利署應督促地方政府落實溫泉管理及取締違法工作，並定期公告相關資訊，以保障業者與大眾權益。

**辦理情形查核結果：**經濟部稱水利署每年辦理溫泉管理查核工作，督導地方政府落實管理及積極查處違法業者，以保障合法者並保育溫泉資源，並於年底公告相關資訊。

### 3. 經濟特別收入基金

推廣貿易基金捐助國內廠商赴海外參加國際展覽，廠商申請補助經核定後又取消情事偏多，致預算執行率偏低，應積極檢討廠商取消因素。

**辦理情形查核結果：**經濟部稱該基金捐助個別廠商參加海外國際展覽業務計畫執行率，已由 104 年度之 85.71%，提升至本年度之 96.23%，將持續檢討強化管理機制，以改善廠商申請補助經核定後又取消情形。

### 4. 核能發電後端營運基金

(1) 為維護國民健康及生育力，該基金辦理核電廠附近環境自然物質監測，應納入居民長期健康與安全評估及健康流行病學調查項目。

**辦理情形查核結果：**經濟部稱已由台灣電力公司進行核電廠附近居民流行病學調查，預計於 108 年 12 月 31 日完成，該基金將視該公司研究結果研擬後續辦理方式。

(2) 高、低放射性廢棄物最終處置為社會大眾關注之議題，請提出具體期程，並加強使民眾理解最終處置之方式及提出高放射性廢棄物最終處置選址條例。

**辦理情形查核結果：**經濟部稱將由台灣電力公司等機關依最終處置計畫目標時程，持續進行相關作業規劃。

(3) 經濟部前次公布每度核能發電分攤率重估報告迄今已逾 5 年，請經濟部儘速提出重估報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部稱相關重估報告刻由該部核定中。

## (八) 交通部主管

### 交通作業基金

1. 台中國際機場軟硬體設施改善工程進度延宕，導致機場服務提升有限。要求民用航空局督促機場改善工程順利進行，並提升航站服務能量，以符合旅客需求。

**辦理情形查核結果：**民用航空局稱將持續掌握機場各項改善工程進程，並檢討及提升航站服務能量，以改善機場營運績效及服務水準。

2. 「桃園航空城機場園區用地取得計畫」總經費 1,666 億 9,624 萬餘元，實施期程自 99 至 118 年，鑑於本計畫資金需求甚巨，外在變動因素甚多，易影響整體財務資金運用，故民航事業作業基金應嚴格控管資金運用情形，審慎規劃，以利政府資源有效運用。

**辦理情形查核結果：**該園區用地取得原規劃於 105 年公告區段徵收，嗣因舉辦聽證及與第三跑道環境影響評估作業同步進行，致區段徵收預計核定時程分別調整至 107 及 109 年。本案業經內政部都市計畫委員會於 107 年 3 月 27 日再審定都市計畫，並經該部土地徵收審議小組於同年 12 月 13 日核定區段徵收範圍及抵價地比例，將配合前述再審定都市計畫內容，適時檢討修正財務計畫，並滾動管控該基金資金運用情形。

3. 民航事業作業基金辦理桃園航空客運園區污水處理廠工程，自 94 年完工驗收後，迄未移交桃園市政府接管，並閒置迄今，請民用航空局提出活化計畫之書面報告並落實執行。  
**辦理情形查核結果：**已於 108 年 1 月 9 日提出活化計畫報告，報經行政院於 108 年 4 月 9 日核准將該污水處理廠撥交桃園市政府，俟完成相關行政程序後，即可移交該市政府接管。
4. 現行交通部觀光局推動境外包機旅客來臺獎助要點不利提升偏遠地區機場之利用率，爰要求交通部及觀光局研擬提出「花東地區境外定期包機」獎助辦法，以吸引航空業者投入偏遠航線及增加觀光客來臺。  
**辦理情形查核結果：**業於 107 年 12 月 25 日修訂交通部觀光局推動花東永續旅遊境外包機來臺獎助要點，放寬獎助申請條件，不限定期包機，並提高獎助金額，以符當前市場及地方發展需求。
5. 觀光局未來推動國民旅遊業務，應參考 105 年度辦理「3 億元擴大國旅補助方案」之缺失，修正相關行政作業流程及補助機制，避免再造成行政資源浪費，損及政府施政效能。  
**辦理情形查核結果：**觀光局稱未來辦理國民旅遊業務相關補助時，將確實檢討審核作業流程及整體補助機制，並依規定嚴審及辦理補助核銷作業。
6. 觀光局持續推動穆斯林餐廳認證，惟全臺取得穆斯林清真標章之餐旅業者集中於臺北市，爰該局應加強輔導除臺北市以外熱門觀光景點之餐廳取得認證，以確保新南向國家旅客來臺之旅遊品質，並平衡各縣市觀光產業發展。  
**辦理情形查核結果：**觀光局稱未來仍將持續透過輔導認證、提供清真餐飲認證補助及國際行銷，提升業者取得清真認證意願，以開拓穆斯林客源市場。

## (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) 據環境保護署公布之全國環保旅店名單，該基金所屬農場僅清境農場及武陵農場名列其中，且成效尚不明顯，允宜積極推廣，兼顧產業發展與環境保護。  
**辦理情形查核結果：**國軍退除役官兵輔導委員會稱福壽山農場亦已成為環保旅店，並管制清境、武陵及福壽山農場取得服務業環保標章；另各農場均已成為「環保集點」兌換點，期營造永續綠色旅遊環境。
- (2) 請就清境、福壽山、武陵等 3 處高山農場之防災機能進行盤點，並參酌利用相關各部會之災害防救評估，強化高山農場之防災能力，確保符合防災標準。  
**辦理情形查核結果：**國軍退除役官兵輔導委員會稱清境及武陵農場耐震補強工程業已執行完畢；福壽山農場已規劃拆除舊建築，並於原地新建賓館，其他建物將陸續視使用之需要辦理耐震力評估。

- (3)請國軍退除役官兵輔導委員會針對如何增加日本、南韓及歐洲旅客，與交通部觀光局及民間業者合作，進行相關研析，並具體進行規劃，以提升所屬遊憩區之國際知名度與觀光收益。

**辦理情形查核結果：**國軍退除役官兵輔導委員會稱已規劃於 109 年度赴日本及歐洲地區參加旅展，作為爾後開發旅遊產品之參考，並為各農場精進方向。

- (4)國軍退除役官兵輔導委員會辦理各類職業訓練，近 6 年來，參與職業訓練之學員參訓次數超過 4 次者，占總人數近 2 成，爰請就近幾年職業訓練辦理效益，包含官兵與企業之意見，進行調查，以建立完整資料。

**辦理情形查核結果：**國軍退除役官兵輔導委員會稱已訂定錄訓相關規定及實施錄訓測驗，並檢討已參訓次數，再按錄訓優先順序排序，凡曾接受辦班機構訓練者，錄取序列排名在未曾接受任何訓練者之後，依此類推，且參加職業訓練前 4 次免費，第 5 次以上需自付 20%。

- (5)觀光局近年來推出「台灣好行」交通套票，與台灣高鐵或地區性接駁工具合作，增加各交通要點至觀光景點之便利性，請國軍退除役官兵輔導委員會加強與其他單位間合作，共同推廣國內優質之高山觀光。

**辦理情形查核結果：**國軍退除役官兵輔導委員會稱高山農場目前已有數條大眾運輸路線，每日有數班次可抵達，並與交通業者或旅行業者等策略聯盟；各農林機構廣續配合國家觀光政策，掌握與地方政府合作機會，積極協助辦理相關活動，開發特色亮點與遊程，以提升國內旅遊品質。

## 2. 榮民醫療作業基金

- (1)3 家榮民總醫院應對急診病患之處置效率與醫事人員工作時間、壓力之改善研擬具體措施。

**辦理情形查核結果：**3 家榮民總醫院皆配合衛生福利部轉診計畫，並與鄰近醫院策略合作，建立綠色通道將病人分流，執行重症上轉，輕症下轉，暨定期召開會議、成立品管圈或改善專案，針對滯留狀況及指標進行檢討改善。

- (2)部分醫療機構辦理呆帳轉銷比率偏低，且有醫療欠費久懸帳上，允宜加強清理或依規定轉銷呆帳。

**辦理情形查核結果：**國軍退除役官兵輔導委員會已列管各醫院醫療欠費催繳及轉銷呆帳作業，請各醫院確依應收醫療帳款處理注意事項辦理，並列為年度工作績效評核項目及聯合督訪重點。

- (3)臺北榮總玉里、臺東及鳳林分院醫護人力延攬及留置不易，該基金應研擬具體改善方案。

**辦理情形查核結果：**將持續督導臺北榮民總醫院輔導轄屬分院強化醫療人力留任措施，並適時支援醫療人力需求，強化分院醫療能量，以維護其醫療照護品質。

## (十)科技部主管

### 科學工業園區管理局作業基金（科學園區管理局作業基金）

1. 科學園區內部設置之公共藝術品多半有年久失修情事，請科技部研議檢討維修經費之相關額度，以避免維修不佳造成公共安全疑慮。

**辦理情形查核結果：**科技部稱各園區管理局對公共藝術品，除編列日常維護保養費用外，並定期檢視作品是否需進行額外修復，依據個別作品之修復需求編列必要修復費用。

2. 科技部科學園區資料庫之土地使用情形表，未充分揭露土地實質利用情形，要求科技部與各園區管理局研擬新統計指標，以充分揭露土地實質利用情況，並建立長期租用卻未實質開發廠商之退場機制。

**辦理情形查核結果：**科技部稱已於科學園區統計資料庫之土地使用情形表，增列「已起租土地 1 年內未申請建照」欄位，另各園區管理局與廠商簽訂之土地租約，已規定如逾期未依核備之建廠計畫書完成建築，將終止租約收回土地。

3. 部分園區年年短絀，要求竹科、中科、南科園區管理局積極提升園區經營績效，並確實檢討評估新設或擴建園區之財務效益，以確保基金之財務健全。

**辦理情形查核結果：**科技部稱將積極辦理招商活動，並透過產學合作加速園區產業轉型升級，提高園區營運產值，並以急迫性及必要基礎建設為優先，減緩資金壓力，該部亦已責成各園區管理局應加強基金成本效益評估，以維基金財務健全。

## (十一)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近 6 成政策性種子銷售不佳，農業委員會應定期檢討政策性種子需求評估，並積極強化國內種子栽種品項與保存技術。

**辦理情形查核結果：**已積極建立種苗需求評估機制，並滾動檢討調整營運策略與成本控管，研訂以需求為導向之生產與採購策略。

- (2) 畜產改良作業基金發生畜禽死亡所認列成本有逐年成長趨勢，農業委員會應積極加強各項防範作為，以減少飼養畜禽所受衝擊及損失。

**辦理情形查核結果：**已加強人員管理訓練，落實動物管理及疫病防治，積極強化飼養技術，提升飼養效率，期能將飼養畜禽損失降至最低。

- (3) 農業生物科技園區作業基金之廠房及宿舍區出租率偏低，農業委員會應檢討原因並積極招商。

**辦理情形查核結果：**已持續積極招引具國際競爭力之旗艦大廠進駐園區，擴大價值鏈產業聚落規模，引領整體農業生技產業永續發展。

## 2. 農業特別收入基金

- (1) 林務發展及造林基金之違規罰款收入逐年攀升，非法盜伐事件已成為森林保護及國土保育的重大憂患，請林務局強化「檢、警、林」查緝盜伐平臺之分工與追蹤機制。

**辦理情形查核結果：**已成立森林巡護任務編組特遣隊，並建立「檢、警、林」溝通聯繫平臺，共同合作查緝盜伐集團，以有效維護珍貴森林資源。

- (2) 近年來農損金額迅速攀升，致農業天然災害救助基金所編經費不敷支應，農業委員會應加速各項農業保險納保進度，以建構我國農業經濟安全體系。

**辦理情形查核結果：**已規劃建立勘損人才資料庫供保險人遴選聘用，並研議使用無人機空拍協助勘災定損，以突破傳統勘損作業之困難與限制。

- (3) 農產品受進口損害救助基金本年度為辦理「養豬產業振興發展計畫」第 2 年，農業委員會應優先對養豬主要縣市加強試辦輔導，並降低其環境之負面影響。

**辦理情形查核結果：**已依農民實際需求結合產業團體輔導量能，提供污染防治整體規劃建議或協助媒合能源業者。

- (4) 漁業發展基金近 3 年收入僅利息約 100 萬元，國庫自 102 年度起亦不再撥款補助，建議漁業署研議整併基金之可行性。

**辦理情形查核結果：**將秉持撙節開支原則，強化基金效能，並持續滾動檢討執行效益，調整施政方向，以利我國漁業發展。

- (5) 農業發展基金辦理「產銷調節緊急處理計畫」歷年執行率僅約 1 成，且部分農產品價格屢見劇烈波動，農業委員會應積極輔導農民適時調節耕種。

**辦理情形查核結果：**已建置「蔬果產銷資訊整合平臺」，提供生產規劃決策參考，並宣導農民減種、分批種植或疏果、疏花等方式調節產量，避免產銷失衡。

- (6) 農村再生基金第 1 期計畫因工程進度延宕或取消施作，致整體預算執行成效不佳，而第 2 期計畫仍賡續補助部分農村工程是否合宜，農業委員會應謹慎評估施作可行性，結合在地人文或民族文化、產業及休閒農業等補助案共同施作。

**辦理情形查核結果：**為加速推動農村再生，擴大全民參與，廣納地方政府、NGO 團體、農會等不同單位，強化跨域整合推動平臺，持續滾動檢討整體計畫，共同推動臺灣農漁山村之再造，具體深化第 2 期計畫實施效益。

## (十二) 衛生福利部主管

### 1. 醫療藥品基金

- (1) 衛生福利部應有效督導並通案檢討各醫院存續及經營方式，以謀取基金收支平衡並提供民眾所需之良好醫療服務。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱已成立營運績效小組每月召開會議，追蹤各醫院營運情形，以提供民眾優質醫療服務與發揮公醫任務。

- (2)衛生福利部應積極檢討各醫院合理編制護理人力數及以業務費進用之護理人力離職率偏高原因，以利提供良好護理服務。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱所屬醫院護理人力，107 年底員額率已達 92.50%，另積極推動友善職場，留住人才降低離職率。

- (3)衛生福利部所屬醫院約用醫師因升遷福利條件欠佳，致影響留任意願及服務效能，應積極檢討改善。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱為吸引專科醫師留任，依醫師臨床服務與公共服務之貢獻度計算給予獎勵金。

## 2. 國民年金保險基金

- (1)自 103 年度起中央政府未足額編列應負擔之國民年金款項，要求衛生福利部審慎評估該基金財務狀況，採取適當之配套措施。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱將積極籌措財源，並配合國家年金改革推動期程，通盤檢討可行之制度變革及財源方案，俾利基金財務健全。

- (2)國民年金法未限制領取老年年金給付者之居住時間，致久居國外者於 65 歲前短暫加保，即可領取每月至少 3,628 元之老年年金等不公平現象，要求衛生福利部儘速修補制度闕漏，以杜絕爭議。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱已蒐集各界意見並納入修法規劃，將針對領取老年年金給付者增列設籍與居住期間等限制條件。

## 3. 衛生福利特別收入基金

- (1)重點科別住院醫師津貼補助計畫提高內外科住院醫師人數尚有限，評核方式難衡量出長期成效，不易減緩醫師中高齡化現象，爰請衛生福利部檢討改善並研議配套措施，俾確保醫師人力不虞匱乏。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱已檢討修正重點科別住院醫師津貼補助計畫，報經行政院於 108 年 2 月 23 日核定；另採取包括提升五大科健保支付標準、推動醫療事故救濟制度及多元化訴訟外處理機制、改善醫師勞動權益等措施，以提升五大科人力。

- (2)國人肺部相關癌症發生率持續攀升，國民健康署應持續推動菸害相關癌症預防宣導等防治工作，俾維護國人健康。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱國民健康署針對肺癌防治策略，包括：持續加強肺癌危險因子之預防措施、菸害執法稽查及宣導空污保護措施；辦理低劑量電腦斷層掃描篩檢肺癌之研究，及強化民眾對肺癌篩檢之認知；推動肺癌末期病人安寧緩和醫療照護相關措施等。

(3)國人末期腎病發生率及盛行率均高居世界第一，國民健康署應持續追蹤並精進相關防治計畫之推動。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱國民健康署及中央健康保險署已合作從預防到治療面提供相關防治計畫，包括：自 100 年 8 月起成人健檢新增腎功能檢查（eGFR），另成立健康促進機構，促請院所加入健保糖尿病及初期腎臟病品質支付方案，以加強早期發現，妥善控制慢性病進程；另將跨司署推動腎臟病宣導教育篩檢及不明藥物濫用防制，期從源頭進行防治。

(4)疾病管制署應積極推動流感疫苗接種計畫，定期監測疫苗接種情形，確保高接種涵蓋率，達全人口至少 25% 以上，同時應保障各項兒童常規疫苗接種工作皆如期穩定推行，並針對未接種疫苗之幼兒加強催注，避免出現防疫漏洞。衛生福利部應研議，推動職業團體員工流感疫苗預防接種之費用，改由其服務機構負擔，以照顧員工之健康並彰顯其社會責任。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱本年度流感疫苗接種作業維持流感疫苗採購量全人口涵蓋率至少 25% 之目標，截至 108 年 5 月 20 日止，疫苗使用率約為 98.8%；地方衛生局運用全國性預防接種資訊管理系統（NIIS），篩選未完成兒童常規疫苗劑次之學齡前兒童進行追蹤催注，並辦理國小、幼兒園入學新生及托嬰中心托育嬰兒之預防接種紀錄檢查及補種工作；另已建議主管機關轉請所轄國營事業單位，研議由其職工福利經費支應員工接種流感疫苗所需費用，並與臺灣疫苗推動協會合作推動邀請企業提供員工接種流感疫苗費用補助。

(5)國民健康署應針對極低出生體重早產兒有相關之研究規劃，以供未來制定相關政策之參考。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱國民健康署於 107 年辦理「早產兒預防保健服務利用情形分析計畫」，將運用研究分析資料，加強向家長及主要照顧者宣導帶孩子至醫療院所接受兒童健康檢查。

(6)社會福利基金所屬社政機構以勞動派遣或承攬等方式進用照顧服務員、生活輔導員等人力，對勞工權益之保護欠周，且無助於該等人員之專業形象建立及職涯發展，請衛生福利部研議積極爭取編制內人力之進用。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱將持續爭取編制內人力之進用，並配合行政院暨所屬機關（構）檢討勞動派遣運用實施計畫，逐步減少運用勞動派遣，達成 110 年「零派遣」之計畫目標。

(7)我國失智症人口已逾 26 萬人，惟失智症社區服務據點及團體家屋服務量能均有待持續提升，另應強化失智症之通識教育，提高大眾對失智症之認識。

**辦理情形查核結果：**衛生福利部稱截至 107 年底止，全國已布建 350 處失智症社區服務據點及 12 處失智症團體家屋，將持續輔導市縣政府發展失智症相關照顧服務模式，提升服務量能。另本年度已由失智共同照護中心辦理失智公共識能教育計 1,800 場次，參與民眾逾 12 萬人次，以增進大眾對失智症之認知。

### (十三)環境保護署主管

#### 環境保護基金

1. 請兼顧各類空氣污染物對人體危害之風險，並衡酌成本與效益擬定空氣污染防制策略，妥適配置固定污染源及移動污染源之防制經費。

**辦理情形查核結果：**業引入國外先進國家使用之成本決策資源分析系統，建置本土化之臺灣排放成本分析系統（TECAS）和健康效益評估系統（BenMAP），未來將加強辦理推動空氣污染防制行動方案，持續落實管制策略之執行，確實從源頭減少細懸浮微粒的排放，以降低污染對民眾健康衝擊及提升環境空氣品質。

2. 鑑於國內空氣品質常受懸浮微粒及臭氧污染，應優先汰換 PM<sub>10</sub> 監測儀器及新增臭氧前驅物監測站，提供更多污染防制資訊，並應於空氣品質監測網提供氣態污染物分鐘數據供民眾查詢。

**辦理情形查核結果：**已於 107 年 11 月 12 日完成新購置 PM<sub>10</sub> 監測儀器上線監測並即時展示數據；另已自 106 年 12 月 29 日起，於空氣品質監測網提供氣態污染物分鐘數據供民眾查詢。

3. 近年來我國推動空氣污染防制工作雖略有成效，然 PM<sub>2.5</sub> 濃度與標準值仍有差距，且我國 PM<sub>10</sub> 標準值相較國際略顯寬鬆，應衡量提高空氣品質標準。

**辦理情形查核結果：**已參考世界衛生組織空氣品質指南，以人體健康風險為主要考量，修訂我國 PM<sub>2.5</sub> 及 PM<sub>10</sub> 管制標準值，並研擬空氣品質標準修正草案，將儘速完成法制作業程序。

4. 請土壤及地下水污染整治基金強化污染場址管制及整治成效，環境保護署亦應加強污染之防制措施。

**辦理情形查核結果：**環境保護署稱 107 年污染農地已完成改善 114 公頃，預計 110 年全部完成改善，將持續督導及協助地方環保機關劃設及公告水質總量管制區，並持續與法務部各地方檢察署、內政部警政署保七總隊、各地方環保機關建立檢警環合作機制，杜絕廢水污染水體及農地。

5. 環境保護署雖已輔導業者將廢輪胎膠片出口至他國，以解決國內再利用量因故降低時之應急去化，惟仍應針對廢輪胎開拓多元之再利用管道，並向社會福利及衛生環境委員會提送規劃與執行報告。

**辦理情形查核結果：**環境保護署稱廢輪胎破碎處理後之多元再利用策略，包括做為輔助燃料、再生膠粉、裂解油及碳黑、膠片境外輸出至日本再利用等，廢輪胎處理去化管道暢通，並於 107 年 3 月 16 日提出報告。

6. 溫室氣體減量推動方案及溫室氣體排放管制行動方案已核定，惟我國因核配、抵換、拍賣、配售及交易等配套措施均尚在研訂，溫室氣體總量管制未能執行，影響後續碳排放交易制度之施行，請研議加速進程。

**辦理情形查核結果：**環境保護署稱業依溫室氣體減量及管理法完成溫室氣體盤查、查證及登錄制度，並推動溫室氣體抵換專案與效能標準等自願減量機制，為後續總量管制預作準備，計已列管 282 家業者，掌握我國工業及能源部門直接排放量之 84.4%。

7. 請整合相關部會資源研議運輸部門盤查管理機制，進而推動運輸部門減量工作，以利達成我國溫室氣體減量目標。

**辦理情形查核結果：**環境保護署稱已於 107 年透過輔導運輸業溫室氣體盤查作業，建立運輸業盤查制度之作法及溫室氣體排放資料庫，以瞭解業者整體排放情況，並於 107 年 12 月 19 日邀請交通部、交通部運輸研究所及公路總局召開研商會議，共同討論運輸部門盤查管理機制及建議優先推動輔導業者建立溫室氣體排放基線以推動減量工作。

8. 環境保護署推動環保集點制度，以「環保行動有價化」為目標，鼓勵民眾落實環保行為，惟所編預算執行率偏低，且有環保產品缺乏多樣性及產品銷售通路不足等現象，應針對如何具體改善推動成效，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：**環境保護署稱 106 年起搭乘大眾運輸皆可集點，並結合綠色消費點數 10 倍送、全國淨灘送綠點等活動，暨邀請網路紅人拍攝環保集點影片等，本年度會員數已大幅成長，基金預算已執行完畢，逐漸展現推動成效，並於 107 年 8 月 27 日提出報告。

#### (十四)金融監督管理委員會主管

##### 金融監督管理基金

1. 部分臺資銀行中國大陸分行存放比偏高，當地籌資能力尚待持續加強，允宜協助各銀行於當地取得籌資管道，以免由我國移出過多銀行資金而影響銀行業之財務健全，並向財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**本國銀行在大陸地區分行營業資金及吸收之存款尚足以支應當地放款及投資所需，金融監督管理委員會已建立本國銀行對大陸地區暴險管理機制，強化相關風險管理配套措施，及加強金融檢查工作，以維護銀行之健全經營。

2. 我國積極推動發展金融科技，惟電子支付比率低於鄰近亞洲國家且國內行動支付平臺業者應用度落後於國際知名廠商，行動支付運用情形有待提升，允宜妥謀策進並定期與相關部會研商，爰請金融監督管理委員會就計畫進度落後情形，研議具體因應措施，並向財政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已成立提升電子化支付比率推動工作小組，將持續就業者需求檢討及修正相關法規，並發展多元化支付工具及拓展通路運用，促進民眾支付便利性及帶動相關產業發展。

## (十五)國立故宮博物院主管

### 故宮文物藝術發展基金

1. 該基金印製各類出版品及文物商品時未妥適估計銷售需求量，導致印製數量過多，造成存貨積壓，及各項庫存管理之經營成本。要求故宮每年應評估妥適印製數量，降低庫存壓力，減少不必要之成本或滯存之損失，並逐年降低銷貨印製成本。

**辦理情形查核結果：**為控管印製數量，已建立機制包括：依政府採購法等規定，採分批交貨、分批付款；常賣型出版品以 1 年內售罄為加印標準；鼓勵廠商運用出版授權機制印製出版品，減少印製及庫存壓力。另本部已函請國立故宮博物院妥擬存貨管理計畫，以降低倉儲管理成本。

2. 請故宮研議在該基金每年度之賸餘分配中，訂定合理的「非分配賸餘」上限，如非分配賸餘多於上限即應解繳公庫，作為年度預決算依據。

**辦理情形查核結果：**已於 108 年 1 月 11 日訂定故宮文物藝術發展基金繳庫規範，作為嗣後年度計算賸餘繳庫數之依據。

3. 鑑於國立故宮博物院與台中市政府合作將文物首次在非正式展館展出，為做到文物安全與維護、出借公平和展期標準，爰要求故宮研議相關規範是否完備。

**辦理情形查核結果：**業已召開會議討論並檢視相關規範之完備性。另本部已函請國立故宮博物院針對展場安全措施應敦促主辦單位注意依國立故宮博物院文物展覽保存維護要點相關規定辦理，以確保國有文物安全。

## (十六)原住民族委員會主管

### 原住民族綜合發展基金

原住民微型經濟活動貸款之逾期放款金額逐年成長，請針對授信品質及逾放問題，研擬對策，並妥慎檢討相關規定與制度之合理性。

**辦理情形查核結果：**本部前已針對逾期放款比率成長問題，函請原住民族委員會檢討改善，據該會說明已研擬滾動修正貸款要點、落實逾期放款戶訪視輔導，及加強轉銷呆帳以清理貸款逾期案件等改善措施。107 年底總體逾期放款比率已降至 9.56 %，本部將廣續注意該會強化授信品質及輔導管控機制之辦理情形。

## (十七)國家通訊傳播委員會主管

### 1. 通訊傳播監督管理基金

- (1)該基金本年度施政重點包括協調公務機關（構）開放建置基地臺，惟政府機關多以健康疑慮為由拒絕架設，同意公有建物土地建置基地臺之比率仍低。爰國家通訊傳播委員會應積極協調，改進績效評估管考機制，以建構完整行動寬頻網絡。

**辦理情形查核結果：**國家通訊傳播委員會稱將持續依據行政院資通訊相關政策方案，協調公務機關（構）釋出站點，並定期召開無線寬頻基礎建設小組會議，追蹤各機關（構）配合辦理情形；及行政院於 107 年 12 月 25 日修正函頒之推動公有建物及土地設置基地臺績效評量原則，已修訂年度績效評量公式。

- (2)該基金本年度續編列 1,000 萬元辦理行動寬頻上網速率量測，為提升調查之公正性及有效性，國家通訊傳播委員會應檢討以前年度委託財團法人電信技術中心辦理量測工作之配備規格不同等問題，於未來辦理量測時一併改正。

**辦理情形查核結果：**以前年度辦理量測案，係研議行動寬頻業者意見並取得共識後，由業者於測速前自行選擇提供最適配其網路性能之測速手機。該會將持續督導受託財團法人於進行量測前，就各業者提供之手機進行驗證測試，確保該手機可配合專業量測設備正常運作，以維持上網速率量測之公正性與有效性。

- (3)該基金期初基金餘額已超過 12 億元，且本年度收入來源按通訊傳播監理相關規費之 7%編列獲配收入預算 4 億 5,951 萬餘元，應考量基金餘額與基金用途，檢討調降分配收入之比率，以增加國庫歲入，及達到預算之妥善運用。

**辦理情形查核結果：**國家通訊傳播委員會稱規費收入歷年提撥予該基金之比率，係依該會組織法規定，並考量中央政府財政現況及維持基金運作收支平衡前提下，按基金用途占規費收入總額之比率予以核算。按此核算公式，108 年度預算提撥比率為 9%，惟為配合本項決議，乃調降分配比率至 7%，其餘解繳公庫，以增裕公庫收入。

## 2. 有線廣播電視事業發展基金

(1)立法院 104 年三讀通過廣電三法修正案之附帶決議，要求國家通訊傳播委員會於期限內訂出有線電視分組付費辦法，惟該會於 105 年 6 月送立法院備查之「有線電視分組付費辦法行政計畫」，內容與立法院決議大相徑庭，且宣示之 106 年為「有線電視分組付費元年」政策確定跳票。爰要求該會向交通委員會提出有線電視分組付費專案報告。

**辦理情形查核結果：**已於 108 年 1 月 16 日審議通過有線廣播電視系統經營者收費標準修正草案，並綜整研析各界意見後，於 108 年 6 月 10 日提出專案報告。

(2)國家通訊傳播委員會應確實依照有線廣播電視法第 45 條第 2 項第 2 款規定之修法精神，對於該基金撥付地方政府之經費，依照輕重緩急予以補助，非一律依收視戶數分配。

**辦理情形查核結果：**已將該基金撥付地方政府分配方式及考核規劃，納入有線廣播電視事業發展基金收支保管及運用辦法部分條文修正草案，於 107 年 12 月 12 日函報行政院審核，刻正依相關單位審核意見檢討研議中。

## (十八)公平交易委員會主管

### 反托拉斯基金

近年來國際反托拉斯裁罰案件所涉及之產業範圍日益擴大，我國之面板業、車燈業、航空貨運業均受到罰金或刑責之處罰，要求公平交易委員會提出協助產業瞭解國際反托拉斯法規定之計畫，並送交經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**公平交易委員會稱將擴大辦理國際反托拉斯法宣導之廣度與深度，更新國際反托拉斯法學習專區內容，提供多元諮詢服務，定期辦理遵法成效調查等；又本部前已函請公平交易委員會研謀精進我國企業對於國內外反托拉斯法規之認知及意識等措施，本部將賡續注意該會後續辦理成效。

## (十九)信託基金

### 保險業務發展基金

金融監督管理委員會於 103 年開放壽險業投資國際板債券「不須計入保險業國外投資上限」後，至 107 年 1 月底，壽險業投資國際板債券累計金額已高達 3.42 兆元，為避免保險業大量投資國際板債券影響資本適足率，建請金融監督管理委員會針對持有大量國際板債券之保險業強化並落實風險控管機制，以維眾多保戶權益。

**辦理情形查核結果：**已持續透過個案及動態監理方式，針對國際板債券投資比重及國外投資比重較高之保險公司，追蹤利率及匯率變動對其獲利及清償能力之影響，並要求該等公司提出相關因應措施，進行差異化管理。