

## (二) 國有財產開發基金

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

### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

### 2. 預算執行情形之審核

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

### 3. 餘絀及撥補之審定

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

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

### 4. 現金流量之查核

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

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

## 國有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

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

## 國有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

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

## 國有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

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

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

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

## 國有財產開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

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

**國有財產開發基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

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