115 年度中央政府非營業特種基金預算截至第 2 季執行情形

115 年度非營業特種基金 105 個單位（分預算 132 個），截至第 2 季預算執行結果，綜計總收入（含基金來源）2 兆 7,728 億餘元，總支出（含基金用途）2 兆 6,687 億餘元，相抵後綜計賸餘 1,041 億餘元，較分配暫列數 805 億餘元[1]，增加 235 億餘元，約 29.28%，主要係國軍營舍及設施改建基金權利金收入、農業特別收入基金公庫撥款收入及經濟特別收入基金推廣貿易服務費收入較預計增加等所致。

115 年度截至第 2 季止，短絀之基金有 47 個單位，除全民健康保險基金短絀 54 億餘元，悉數由安全準備填補外，共計短絀 151 億餘元；其餘 58 個單位均有賸餘，除勞工保險局作業基金及國民年金保險基金收支賸餘分別為 3,832 億餘元、1,765 億餘元，悉數提存責任準備及安全準備未予列入外，共計賸餘 1,193 億餘元。其中賸餘最多之 3 個單位分別為行政院國家發展基金（196 億餘元）、國軍營舍及設施改建基金（170 億餘元）、農業特別收入基金（129 億餘元）；短絀最多之 3 個單位分別為營建建設基金（64 億餘元）、衛生福利特別收入基金（31 億餘元）及花東地區永續發展基金（10 億餘元）。各基金預算執行情形，詳附表。

[1] 115 年度中央政府總預算附屬單位預算案尚未完成法定程序，所列分配暫列數係以預算案數分配。

附表

監督115年度中央政府非營業特種基金餘絀預算執行情形

115年1月1日至6月30日　　單位：百萬元

排序	基金名稱	餘絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註4）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)×100	
	合　　計	**80,532**	**104,112**	**23,579**	**29.28**	
一	**分配暫列賸餘，實際發生短絀者**					
	特別收入基金					
	衛生福利特別收入基金	23,636	- 3,187	- 26,824	--	1. 主要係配合地方政府辦理長照3.0整合型計畫執行期程，提前撥付第1期補助款所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
二	**短絀較分配暫列數增加者**					
	作業基金					
1	營建建設基金	- 5,015	- 6,498	- 1,482	29.55	1. 主要係房地合一稅分配收入較預計減少所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
2	國防醫學大學軍事教育基金	- 17	- 26	- 9	53.43	1. 主要係教學研究及訓輔成本較預計增加所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
	特別收入基金					
	核能發電後端營運基金	- 567	- 737	- 169	29.93	1. 主要係用過核子燃料貯存計畫依執行進度付款，基金用途較預計增加所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
三	**賸餘較分配暫列數減少者**					
	作業基金					

排序	基金名稱	餘絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註4）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)x100	
1	考選業務基金	225	170	- 55	- 24.54	1. 主要係考試報考人數減少，報名費收入隨減所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
2	原住民族綜合發展基金	5,916	5,834	- 82	- 1.39	
	特別收入基金					
1	有線廣播電視事業發展基金	262	255	- 6	- 2.64	
2	行政院國家科學技術發展基金	2,665	2,618	- 47	- 1.79	
四	**短絀較分配暫列數減少者**					
	作業基金					
1	國立大學校院校務基金(綜計)	- 3,275	- 1,485	1,789	- 54.64	1. 國立大學校院校務基金(綜計)計有 47 個校務基金，其中國立臺灣大學等 16 個校務基金賸餘，國立陽明交通大學等 31 個校務基金短絀，綜計短絀較分配暫列數減少 17 億 8,960 萬餘元，其中預算執行未如預期之校務基金說明如次： (1)國立臺北大學校務基金實際短絀 6,043 萬餘元，與分配暫列賸餘相距 6,163 萬餘元，主要係教學研究及訓輔成本較預計增加所致。 (2)國立陽明交通大學、成功大學、臺北科技大學、高雄師範大學、宜蘭大學、政治大學、高雄餐旅大學、臺北藝術大學及金門大學等 9 個校務基金實際短絀 8 億 2,297 萬餘元，較分配暫列數增加短絀達 20%以上，主要係學生公費及獎勵金、教學研究及訓輔成本較預計增加所致。 (3)國立臺北商業大學校務基金實際賸餘 190 萬餘元，較分配暫列數減少賸餘達 20%以上，主要係教學研究及訓輔成本較預計增加所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。

排序	基 金 名 稱	餘　絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註4）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)x100	
2	國立高級中等學校校務基金	- 1,676	- 422	1,253	- 74.80	
3	農田水利事業作業基金	- 570	- 390	179	- 31.55	
4	教育部所屬機構作業基金	- 207	- 119	87	- 42.50	
5	法務部矯正機關作業基金	- 58	- 47	10	- 18.24	
6	農業作業基金	- 66	- 18	47	- 71.68	
	特別收入基金					
1	花東地區永續發展基金	- 1,419	- 1,042	376	- 26.54	
2	航港建設基金	- 1,090	- 145	945	- 86.66	
3	通訊傳播監督管理基金	- 133	- 126	7	- 5.39	
4	金融監督管理基金	- 115	- 88	26	- 23.00	
5	促進轉型正義基金	- 40	- 36	3	- 9.22	
6	私立高級中等以上學校退場基金	- 0.2	- 0.1	0.09	- 36.05	
五	**分配暫列短絀，實際發生賸餘者**					
	特別收入基金					
1	警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	- 3	2	5	--	
2	反托拉斯基金	- 13	500	514	--	
六	**賸餘較分配暫列數增加者**					

排序	基 金 名 稱	餘　絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註4）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)x100	
	作業基金					
1	故宮文物藝術發展基金	7	22	14	193.76	
2	實施平均地權基金	24	25	0.8	3.36	
3	國立文化機構作業基金	60	75	15	25.96	
4	國立陽明交通大學附設醫院作業基金	67	135	68	101.50	
5	管制藥品製藥工廠作業基金	116	151	34	29.29	
6	國軍老舊眷村改建基金	232	306	73	31.77	
7	國立成功大學附設醫院作業基金	102	523	421	413.26	
8	國軍生產及服務作業基金	249	578	329	132.18	
9	國軍退除役官兵安置基金	595	1,092	497	83.58	
10	水資源作業基金	470	1,217	746	158.62	
11	醫療藥品基金	998	1,264	265	26.56	
12	國立臺灣大學附設醫院作業基金	888	1,517	628	70.75	
13	經濟作業基金	975	2,346	1,370	140.47	
14	榮民醫療作業基金	2,170	3,614	1,444	66.55	
15	科學園區管理局作業基金	3,924	5,267	1,343	34.22	
16	交通作業基金	11,086	12,801	1,714	15.46	

排序	基 金 名 稱	餘　絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註4）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)×100	
17	行政院國家發展基金	16,716	19,655	2,938	17.58	
	債務基金					
	中央政府債務基金	1	1	0.4	38.35	
	特別收入基金					
1	文化發展基金	8	10	2	24.14	
2	研發及產業訓儲替代役基金	9	14	4	51.50	
3	新住民發展基金	33	65	32	96.12	
4	海洋污染防治基金	81	85	3	4.74	
5	核子事故緊急應變基金	98	99	0.6	0.70	
6	中央研究院科學研究基金	35	284	249	701.89	
7	毒品防制基金	0.03	290	290	786,178.06	
8	學產基金	259	339	80	30.82	
9	離島建設基金	587	692	105	17.94	
10	運動發展基金	791	3,234	2,443	308.56	
11	就業安定基金	2,751	4,220	1,469	53.40	
12	國土永續發展基金	4,974	4,998	23	0.47	
13	環境保護基金	3,791	6,880	3,088	81.44	
14	經濟特別收入基金	2,285	7,354	5,068	221.78	

排序	基 金 名 稱	餘　絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註 4）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)x100	
15	農業特別收入基金	3,622	12,920	9,298	256.70	
	資本計畫基金					
	國軍營舍及設施改建基金	4,076	17,016	12,940	317.47	
七	**其他**					
	作業基金					
1	勞工保險局作業基金（註 5）	—	—	—	--	
2	全民健康保險基金（註 6）	—	—	—	--	
3	國民年金保險基金（註 7）	—	—	—	--	

註：1. 115 年度中央政府總預算附屬單位預算案尚未完成法定程序，表列分配暫列數係以預算案數分配。

2. 本表係依據各基金 115 年 6 月份會計報告所列相關數額編製，並依實際餘絀數與分配暫列數比較增減分類後，按餘絀實際數由最低至最高之順序排列。至實際數與審計部查核結果，須以行政院主計總處及審計部分別於 115 年 8 月底及 9 月底上網公布之 115 年度中央政府總預算附屬單位預算半年結算報告及綜計表（非營業部分）、115 年度中央政府總預算案暨附屬單位預算案半年結算查核報告為準。

3. 本表內數值為零或數值無統計者，以「—」表示；數值無意義者，以「--」表示。

4. 差異原因及審計部處理情形欄，僅列出分配暫列賸餘實際發生短絀，或短絀較分配暫列數增加達 20%以上，或賸餘較分配暫列數減少達 20%以上者；各國立大學校院校務基金有相關情事者，彙列於國立大學校院校務基金（綜計）項下。

5. 勞工保險局作業基金 115 年度截至第 2 季賸餘為零，與分配暫列數相同，係依勞工保險條例等規定，收支結餘悉數提存責任準備，若未提存責任準備，則實際本期賸餘 3,832 億 1,828 萬餘元，較同基礎之分配暫列數增加 2,798 億 7,762 萬餘元，主要係基金投資運用產生之評價利益較預計增加所致。

6. 全民健康保險基金 115 年度截至第 2 季賸餘為零，與分配暫列數相同，係依全民健康保險法規定，收支短絀悉數由安全準備填補，若未以安全準備填補短絀，則實際本期短絀 54 億 6,737 萬餘元，較同基礎之分配暫列數減少 224 億 1,866 萬餘元，主要係保費收入較預計增加所致。

7. 國民年金保險基金 115 年度截至第 2 季賸餘為零，與分配暫列數相同，係依國民年金法規定，收支結餘悉數提存安全準備，若未提存安全準備，則實際本期賸餘 1,765 億 6,755 萬餘元，較同基礎之分配暫列數增加 1,550 億 9,039 萬餘元，主要係基金投資權益證券產生評價利益較預計增加所致。