

民國 108 年度中央政府非營業特種基金預算截至第 1 季執行情形

民國 108 年度非營業特種基金附屬單位預算 102 個基金(分預算 118 個)，截至第 1 季預算執行結果，綜計總收入(含基金來源) 8,301 億餘元，總支出(含基金用途) 7,892 億餘元，相抵後綜計賸餘 409 億餘元，較分配暫列數¹294 億餘元，增加 114 億餘元，約 38.71%，主要係衛生福利特別收入基金項下之長照服務發展基金之徵收及依法分配收入較預計增加、國立高級中等學校校務基金接受教育部等單位之計畫補助款較預計增加，暨就業安定基金部分補助計畫經費尚未撥款，相關支出減少所致。

民國 108 年度截至第 1 季止，短絀之基金有 19 個單位，共計短絀 14 億餘元，其餘 83 個單位均有賸餘，除國民年金保險基金及勞工保險局作業基金收支賸餘各為 251 億餘元及 393 億餘元，悉數提存安全準備及責任準備未予列入外，共計賸餘 423 億餘元。其中賸餘最多之前 3 個基金，分別為：衛生福利特別收入基金(128 億餘元)、經濟特別收入基金(57 億餘元)及交通作業基金(55 億餘元)；短絀最多之前 3 個基金，分別為：國軍老舊眷村改建基金(3 億餘元)、國立臺北科技大學校務基金(2 億餘元)及花東地區永續發展基金(1 億餘元)。各基金預算執行情形，詳 [附表](#)。

¹民國 108 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

監督民國 108 年度中央政府非營業特種基金餘絀預算執行情形表

民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 3）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減％ (4)=(3)/(1)×100	
	合 計	29,498	40,918	11,419	38.71	
一	分配暫列賸餘，實際發生短絀者					
	作業基金					
	國軍老舊眷村改建基金	55	- 393	- 448	-	主要係依法院判決支付「嘉禾新村」私地主土地補償金、「陸光二村」差額補償金及「陸光七村」工程爭議給付款，雜項費用較預計增加所致。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					
	特別收入基金					
	金融監督管理基金	- 8	- 14	- 5	61.40	主要係金融機構辦理增資換照較預計減少，執照與登記費收入隨減所致。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3）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)×100	
1	國立陽明大學附設醫院作業基金	0.66	0.44	- 0.22	33.43	主要係停車場地收入較預計減少所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
2	法務部矯正機關作業基金	5	4	- 0.62	11.42	
3	國立文化機構作業基金	20	5	- 14	71.80	主要係國立中正紀念堂管理處作業基金以前年度或有負債經最高法院及臺灣臺北地方法院判決確定，給付廠商承攬報酬及履約服務費，共計 3,117 萬餘元所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
4	農業作業基金	13	10	- 2	19.26	
5	經濟作業基金	202	34	- 168	82.93	主要係產業園區開發管理分基金因出售工業區部分土地(建築物)予原承租廠商案件數較預計增加，由於原承租廠商支付租金可於由租轉購時抵減售價，基金所獲房地售款不足沖抵成本而發生短絀所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
6	水資源作業基金	503	241	- 261	52.01	主要係中央管河川疏濬土石計畫尚辦理設置地磅等前置作業中，未能出料，土石銷貨收入較預算減少所致。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3）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)×100	
7	國立臺灣大學附設醫院作業基金	815	717	- 97	11.94	主要係門診醫療成本較預計增加所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
	特別收入基金					
1	核子事故緊急應變基金	111	105	- 6	5.82	
2	航港建設基金	781	444	- 336	43.07	主要係商港服務費收入因全球經濟成長趨緩，產業淡季效應凸顯，收入較預計減少；及高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫區內聯絡道路工程進度超前，支出較預計增加所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
3	行政院國家科學技術發展基金	1,134	762	- 372	32.80	主要係核定補助科技發展計畫之案件數較預計增加，基金用途隨增所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
4	核能發電後端營運基金	6,063	2,396	- 3,666	60.47	主要係原預估台灣電力公司將以較高金額撥入除役成本之收入，尚未獲權責機關核定，基金來源減少所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
四	短絀較分配暫列數減少者					
	作業基金					
	地方建設基金	- 0.96	- 0.63	0.33	34.65	

排序	基金名稱	餘 絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註3）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)×100	
	特別收入基金					
1	花東地區永續發展基金	- 205	- 177	28	13.72	
2	通訊傳播監督管理基金	- 46	- 31	14	31.21	
3	新住民發展基金	- 18	- 16	1	7.68	
4	離島建設基金	- 49	- 10	38	77.86	
5	國土永續發展基金	- 7	- 5	2	27.08	
6	警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	- 6	- 5	1	23.13	
7	大專校院轉型及退場基金	- 3	- 0.03	2	98.86	
五	分配暫列短絀，實際發生賸餘者					
	作業基金					
1	故宮文物藝術發展基金	- 3	30	33	—	
2	國立社教機構作業基金	- 81	73	155	—	
3	行政院國家發展基金	- 31	142	174	—	
4	營建建設基金	- 1,597	170	1,767	—	
5	國立高級中等學校校務基金	- 604	2,053	2,657	—	

排序	基金名稱	餘 絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註3）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)×100	
6	國立大學校院校務基金(彙總)	- 132	3,025	3,158	-	1. 國立大學校院校務基金(彙總)計有 48 個校務基金，其中國立屏東科技大學等 39 個校務基金賸餘，國立臺北科技大學等 9 個校務基金短絀，綜計賸餘與分配暫列短絀相距 31 億 5,820 萬餘元，其中： (1) 國立空中大學及臺東專科學校等 2 個校務基金實際短絀 2,520 萬餘元，與分配暫列賸餘相距 4,939 萬餘元，主要係學雜費收入較預計減少所致。 (2) 國立臺北科技大學及高雄大學等 2 個校務基金實際短絀 2 億 6,435 萬餘元，較分配暫列數增加短絀達 20% 以上，主要係建教合作收入較預計減少所致。 (3) 國立高雄師範大學及清華大學等 2 個校務基金實際賸餘 3,333 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，暨學雜費收入較預計減少所致。 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3)
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)×100	
	特別收入基金					
1	有線廣播電視事業發展基金	- 0.06	0.02	0.08	—	
2	行政院公營事業民營化基金	- 4	127	131	—	
3	就業安定基金	- 1,684	376	2,060	—	
4	農業特別收入基金	- 134	515	649	—	
	資本計畫基金					
	國軍營舍及設施改建基金	- 181	115	296	—	
六	賸餘較分配暫列數增加者					
	作業基金					
1	全民健康保險基金	—	0.21	0.21	—	
2	考選業務基金	27	27	0.18	0.70	
3	管制藥品製藥工廠作業基金	53	70	17	32.02	
4	國軍退除役官兵安置基金	29	80	50	168.58	
5	醫療藥品基金	219	240	21	9.56	
6	國軍生產及服務作業基金	163	328	165	101.48	
7	國立成功大學附設醫院作業基金	205	365	159	77.73	
8	原住民族綜合發展基金	309	497	188	60.72	
9	科學工業園區管理局作業基金	677	892	215	31.76	

排序	基金名稱	餘 絀(-)				差異原因及審計部處理情形(註3)
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)×100	
10	榮民醫療作業基金	496	925	429	86.39	
11	交通作業基金	5,298	5,584	285	5.39	
	債務基金					
	中央政府債務基金	0	0.01	0.01	212.10	
	特別收入基金					
1	反托拉斯基金	0.28	2	2	886.56	
2	毒品防制基金	—	3	3	—	
3	研發及產業訓儲替代役基金	31	53	22	71.38	
4	學產基金	295	314	18	6.43	
5	運動發展基金	349	712	363	104.09	
6	中央研究院科學研究基金	549	738	189	34.56	
7	環境保護基金	608	767	159	26.25	
8	經濟特別收入基金	4,328	5,752	1,423	32.89	
9	衛生福利特別收入基金	10,950	12,860	1,910	17.45	
七	其他					
	作業基金					
1	國民年金保險基金	—	—	—	—	
2	勞工保險局作業基金	—	—	—	—	

- 註：1. 民國 108 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. 本表係依據各基金民國 108 年 3 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。
3. 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（彙總）項下。
4. 國民年金保險基金民國 108 年第 1 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 251 億 5,575 萬餘元，較同基礎之分配暫列數增加 136 億 6,945 萬餘元，主要係投資權益證券所產生之評價收入較預計增加所致。
5. 勞工保險局作業基金民國 108 年第 1 季賸餘為零，與分配暫列數相同，係依勞工保險法規定，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 393 億 8,746 萬餘元，與同基礎之分配暫列短絀相距 463 億 767 萬餘元，主要係投資國外權益證券所產生之評價利益較預計增加所致。