

109 年度中央政府營業基金（國營事業）預算截至第 1 季執行情形

109 年度營業基金共有 15 個（分預算 7 個），截至第 1 季預算執行結果，綜計總收入 7,097 億餘元，總支出（未含所得稅費用）6,830 億餘元，相抵後綜計盈餘 267 億餘元，較分配暫列數 379 億餘元¹，減少 112 億餘元，約 29.61%，主要係台灣中油公司因國際原油價格下跌，油品售價按浮動油價機制調降，及認列存貨跌價損失所致。

109 年度截至第 1 季止，虧損者有台灣中油公司、中華郵政公司、臺銀綜合證券公司、高雄港區土地開發公司、臺灣鐵路管理局、臺銀人壽保險公司及台灣電力公司等 7 個，共計虧損 271 億餘元，餘中央銀行等 15 個基金均有盈餘，除中央存款保險公司收入總額減除各項成本費用及損失後結餘 35 億餘元，悉數提存保險賠款特別準備金未予列入外，共計獲盈餘 539 億餘元，其中預算盈餘達成率最高之前 3 個分別為：臺灣土地銀行公司（142.72%）、臺灣港務公司（133.46%）及中央造幣廠（118.58%）；預算盈餘，惟實際虧損最高之前 3 個分別為：台灣中油公司、中華郵政公司及臺銀綜合證券公司。各營業基金預算執行情形，詳附表。

¹109 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。

監督 109 年度中央政府營業基金（國營事業）盈虧預算執行情形表

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：百萬元

分類	基金名稱	稅前盈虧（-）				差異原因及審計部處理情形 （註7）	盈餘達成率% (5)=(2)/(1)×100
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)×100		
合計		37,992	26,742	- 11,249	29.61		
一、分配暫列稅前淨利，實際稅前淨損者	台灣中油股份有限公司	2,186	- 17,525	- 19,711	—	主要係國際原油價格下跌，油品售價按浮動油價機制調降，及認列存貨跌價損失所致。審計部將賡續追蹤後續辦理情形。	—
	中華郵政股份有限公司	2,576	- 661	- 3,238	—	主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產損失所致。審計部將賡續追蹤後續辦理情形。	—
	臺銀綜合證券股份有限公司（註3）	37	- 84	- 121	—	主要係受嚴重特殊傳染性肺炎疫情、美中貿易戰等國際情勢影響，認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失及出售證券損失較預計增加所致。審計部業函請該公司積極研謀妥處。	—
	高雄港區土地開發股份有限公司（註3）	4	- 0.7	- 5	—	主要係來客數受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響大幅衰退，營業收入較預計減少所致。審計部將賡續追蹤後續辦理情形。	—
二、稅前淨損較分配暫列數增加者	交通部臺灣鐵路管理局	- 445	- 866	- 420	94.34	主要係旅客搭乘火車人次受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響而減少，客運收入較預計減少所致。審計部將賡續追蹤後續辦理情形。	—
	臺銀人壽保險股份有限公司（註3）	- 237	- 709	- 471	198.27	主要係匯率波動產生兌換損失所致。審計部業函請該公司積極研謀妥處。	—
三、稅前淨利較分配暫列數減少者	臺灣港務港勤股份有限公司（註3）	113	104	- 9	8.23		91.77

分類	基金名稱	稅前盈虧 (-)				差異原因及審計部處理情形 (註7)	盈餘達成率% (5)=(2)/(1)×100
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)= (2)- (1)	增減% (4)= (3)/ (1)×100		
三、稅前淨利較分配暫列數減少者	中央印製廠 (註3)	132	129	- 2	1.71		98.29
	桃園國際機場股份有限公司	2,252	949	- 1,303	57.84	主要係出入境旅客人次受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響而減少，機場服務費、權利金、降落費等收入較預計減少所致。審計部業函請該公司積極研謀妥處。	42.16
	臺灣金融控股股份有限公司 (註4)	1,658	995	- 662	39.96	主要係臺銀人壽保險子公司國外投資認列兌換損失所致。審計部業函請該公司督促臺銀人壽保險公司積極研謀妥處。	60.04
	臺灣菸酒股份有限公司	1,712	1,212	- 500	29.23	主要係自製菸類、酒類、啤酒產品銷售數較預計減少所致。審計部業函請該公司積極研謀妥處。	70.77
	臺灣銀行股份有限公司 (註3)	1,972	1,873	- 98	5.00		95.00
四、稅前淨損較分配暫列數減少者	台灣電力股份有限公司	- 13,321	- 7,321	5,999	45.04		—
五、稅前淨利較分配暫列數增加者	財政部印刷廠	21	25	3	15.70		115.70
	中央造幣廠 (註3)	63	75	11	18.58		118.58
	中國輸出入銀行	187	218	31	16.60		116.60
	臺灣港務股份有限公司 (註4)	1,758	2,346	588	33.46		133.46
	臺灣土地銀行股份有限公司	2,323	3,315	992	42.72		142.72
	中央銀行 (註4)	37,252	43,793	6,541	17.56		117.56

分類	基金名稱	稅前盈虧 (-)				差異原因及審計部處理情形 (註7)	盈餘達成率% (5)=(2)/(1)×100
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)= (2)- (1)	增減% (4)= (3)/ (1)×100		
六、分配暫列稅前淨損，實際稅前淨利者	台灣自來水股份有限公司	- 9	30	40	—		—
	台灣糖業股份有限公司	- 162	229	391	—		—
七、其他	中央存款保險股份有限公司 (註5)	—	—	—	—		—

註：1. 109 年度中央政府總決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 109 年 3 月份會計月報所列相關數額編製，並依實際稅前盈虧數與分配暫列數比較增減分類後，按盈虧實際數由最低至最高之順序排列。

3. 臺銀人壽保險股份有限公司等 7 單位為附屬單位預算之分預算。

4. 本表中央銀行、臺灣金融控股股份有限公司及臺灣港務股份有限公司數據，係合併報表數據；另為免重複計列損益，本表合計列之數值，不另加計分預算部分。

5. 中央存款保險股份有限公司 109 年度第 1 季帳列淨利為零，與分配暫列數相同，係依存款保險條例第 5 條規定，收入總額減除各項成本費用及損失後餘額，應全數提存保險賠款特別準備金，若未提存保險賠款特別準備金，則實際淨利為 35 億 4,378 萬餘元，較同基礎之分配預算數增加 12 億 5,838 萬餘元，主要係要保存款增加，保費收入隨增及利息收入增加所致。

6. 土銀保險經紀人股份有限公司已於 109 年 3 月 11 日經經濟部核准登記解散，爰未列於上表。

7. 差異原因及審計部處理情形欄，僅列虧損增加，或盈餘減少比率超過 10%，或分配暫列盈餘而實際發生虧損，且增減金額超過 100 萬元者。

8. 台灣中油公司採購原油、天然氣之實際平均價格，請詳其全球資訊網之「業務公告\原油採購公告」及「產品與服務\天然氣價格調整機制\進口成本」；台灣電力公司發電燃料燃煤採購資訊，請詳其全球資訊網之「資訊揭露\經營資訊\燃煤採購」。