

112 年度中央政府非營業特種基金預算截至第 2 季執行情形

112 年度非營業特種基金 104 個單位（分預算 130 個），截至第 2 季預算執行結果，綜計總收入（含基金來源）1 兆 8,727 億餘元，總支出（含基金用途）1 兆 7,768 億餘元，相抵後綜計賸餘 959 億餘元，較分配暫列數 847 億餘元¹，增加 112 億餘元，約 13.25%，主要係疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算撥補營建建設基金及交通作業基金，補助收入增加、農業特別收入基金糧政業務計畫標售糧及外銷糧銷售未如預期，致銷貨成本較預計減少，及交通作業基金項下觀光發展基金因飛機過境架次及旅客人數較預期增加，機場服務費收入隨增所致。

112 年度截至第 2 季止，短絀之基金有 45 個單位，共計短絀 59 億餘元，其餘 59 個單位均有賸餘，除勞工保險局作業基金、全民健康保險基金及國民年金保險基金收支賸餘分別為 1,191 億餘元、227 億餘元及 508 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 1,019 億餘元。其中賸餘最多之 3 個單位分別為衛生福利特別收入基金（185 億餘元）、營建建設基金（159 億餘元）及核能發電後端營運基金（118 億餘元）；短絀最多之 3 個單位分別為國立高級中等學校校務基金（14 億餘元）、花東地區永續發展基金（8 億餘元）及國立臺灣大學校務基金（4 億餘元）。各基金預算執行情形，詳附表。

¹112 年度中央政府總預算附屬單位預算案於 112 年 5 月 31 日經立法院審議通過，總統於 112 年 7 月 5 日公布，各基金 112 年 6 月份會計報告所列分配暫列數係以預算案數分配。

附表

監督 112 年度中央政府非營業特種基金餘絀預算執行情形

112 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	84,751	95,981	11,229	13.25	
一	分配預算賸餘，實際發生短絀者					
	特別收入基金					
1	航港建設基金	31	- 337	- 368	--	1. 主要係國際商港未來發展及建設計畫（111—115 年）之臺北港物流倉儲區第三、四期圍堤工程計畫進度超前，實際支出較預計增加所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
2	金融監督管理基金	29	- 3	- 32	--	1. 主要係金融機構違規之罰款案件較預計減少，罰款收入隨減所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
二	賸餘較分配預算數減少者					
	作業基金					
1	考選業務基金	69	29	- 40	- 58.31	1. 主要係考試報考人數減少，報名費收入減少及防疫支出增加所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
2	國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,246	956	- 289	- 23.25	1. 主要係住院醫療成本較預計增加所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
3	科學園區管理局作業基金	3,366	2,906	- 459	- 13.65	
	特別收入基金					

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)×100	
1	研發及產業訓儲替代役基金	41	23	- 18	- 44.00	1. 主要係部分用人單位未如原規劃分配預算期繳納研究發展費所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
2	新住民發展基金	60	46	- 14	- 23.69	1. 主要係部分核定補助案件執行進度超前，支出較預計增加所致。 2. 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	274	272	- 1	- 0.72	
4	有線廣播電視事業發展基金	295	295	- 0.04	- 0.01	
5	衛生福利特別收入基金	35,858	18,577	- 17,280	- 48.19	1. 主要係長照服務給（支）付費用較預計增加所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
	資本計畫基金					
	國軍營舍及設施改建基金	3,635	1,029	- 2,606	- 71.69	1. 主要係委託財政部國有財產署辦理地上權設定未能如期標脫所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。
三	短絀較分配預算數減少者					
	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)×100	
1	國立大學校院校務基金(彙總)	- 2,818	- 2,700	118	- 4.19	1. 國立大學校院校務基金(彙總)計有 47 個校務基金，其中國立臺北大學等 13 個校務基金賸餘，國立臺灣大學等 34 個校務基金短絀，綜計短絀較分配暫列數減少 1 億 1,818 萬餘元，其中： (1)國立臺灣大學、中興大學、陽明交通大學、成功大學、中山大學、東華大學、中央大學、臺灣科技大學、宜蘭大學、高雄餐旅大學及臺北藝術大學等 11 個校務基金實際短絀 18 億 2,568 萬餘元，較分配暫列數增加短絀達 20% 以上，主要係其他補助收入較預計減少所致。 (2)國立臺中科技大學校務基金實際賸餘 414 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。
2	國立高級中等學校校務基金	- 1,886	- 1,457	428	- 22.72	
3	法務部矯正機關作業基金	- 42	- 32	9	- 21.80	
4	農業作業基金	- 38	- 22	16	- 42.18	
5	教育部所屬機構作業基金	- 130	- 4	126	- 96.90	
	特別收入基金					
1	花東地區永續發展基金	- 959	- 872	87	- 9.07	
2	通訊傳播監督管理基金	- 102	- 82	19	- 19.22	
3	反托拉斯基金	- 23	- 22	1	- 7.61	

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	
4	促進轉型正義基金	- 31	- 11	19	- 62.43	
5	私立高級中等以上學校退場基金	- 10	- 1	9	- 87.12	
四	分配預算短絀，實際發生賸餘者					
	作業基金					
1	故宮文物藝術發展基金	- 14	6	20	--	
2	國立文化機構作業基金	- 2	62	64	--	
3	農田水利事業作業基金	- 2,098	790	2,888	--	
	特別收入基金					
1	行政院公營事業民營化基金	- 121	0.6	121	--	
2	警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	- 7	0.9	8	--	
3	就業安定基金	- 658	729	1,387	--	
五	賸餘較分配預算數增加者					
	作業基金					
1	實施平均地權基金	20	21	1	5.94	
2	國立陽明交通大學附設醫院作業基金	1	99	97	5,618.45	
3	管制藥品製藥工廠作業基金	130	180	50	38.80	
4	國軍老舊眷村改建基金	127	235	108	84.99	

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	
5	國軍退除役官兵安置基金	390	623	232	59.53	
6	原住民族綜合發展基金	496	729	233	47.02	
7	國立成功大學附設醫院作業基金	55	740	685	1,241.67	
8	國軍生產及服務作業基金	547	754	206	37.73	
9	經濟作業基金	253	961	707	278.75	
10	醫療藥品基金	685	1,131	445	64.96	
11	水資源作業基金	921	1,678	756	82.10	
12	榮民醫療作業基金	1,217	3,706	2,489	204.47	
13	行政院國家發展基金	7,107	7,152	44	0.63	
14	交通作業基金	5,847	9,181	3,333	57.01	
15	營建建設基金	7,732	15,942	8,210	106.18	
	債務基金					
	中央政府債務基金	0.2	1	1	376.65	
	特別收入基金					
1	文化發展基金	48	94	45	93.86	
2	核子事故緊急應變基金	99	101	2	2.27	
3	學產基金	171	251	80	47.18	
4	毒品防制基金	0.01	296	296	1,855,022.10	

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	
5	中央研究院科學研究基金	330	526	196	59.32	
6	離島建設基金	601	686	84	14.11	
7	環境保護基金	1,901	2,257	356	18.74	
8	運動發展基金	819	2,354	1,534	187.22	
9	經濟特別收入基金	2,165	3,283	1,118	51.64	
10	國土永續發展基金	4,757	4,919	161	3.40	
11	農業特別收入基金	1,114	6,061	4,947	444.04	
12	核能發電後端營運基金	11,241	11,827	585	5.21	
六	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. 112 年度中央政府總預算附屬單位預算案於 112 年 5 月 31 日經立法院審議通過，總統於 112 年 7 月 5 日公布，各基金 112 年 6 月份會計報告所列分配暫列數係以預算案數分配。

2. 本表係依據各基金 112 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 112 年 8 月底及 9 月底上網公布之 112 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）、112 年度中央政府總預算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，僅列出分配暫列數實際發生短絀，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；各國立大專院校校務基金有相關情事者，彙列於國立大專院校校務基金（彙總）項下。

5. 勞工保險局作業基金 112 年度第 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 1,191 億 7,299 萬餘元，較同基礎之分配暫列數增加 1,118 億 7,289 萬餘元，主要係基金投資運用獲利較預計增加等所致。

6. 全民健康保險基金 112 年度第 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 227 億 7,046 萬餘元，較同基礎之分配暫列數增加 158 億 9,937 萬餘元，主要係保費收入增加，提存安全準備較預計增加所致。

7. 國民年金保險基金 112 年度第 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 508 億 7,947 萬餘元，較同基礎之分配暫列數增加 292 億 1,574 萬餘元，主要係全球金融市場受通膨情勢趨緩帶動市場反彈，投資產生之評價利益較預計增加所致。