

民國 102 年度中央政府非營業特種基金餘絀預算截至第 3 季執行情形

民國 102 年度非營業特種基金附屬單位預算 105 個基金，截至第 3 季預算執行結果，綜計總收入（含基金來源）1 兆 6,256 億餘元，總支出（含基金用途）1 兆 5,665 億餘元，相抵後綜計賸餘 590 億餘元，較分配暫列數 318 億餘元，增加 272 億餘元，約 85.44%，主要係農業特別收入基金辦理農村再生建設及發展計畫未如預期，支出較預計減少；國軍營舍及設施改建基金博愛分案工程進度未如預期，工程款支用較預計減少；行政院公營事業民營化基金部分部會尚未請撥已民營化事業之月退休金等費用，支出較預計減少；健康照護基金獲配之菸品健康福利捐較預計增加；國立高級中等學校校務基金各校受託辦理之委辦計畫及教育部等各單位之補助款等較預計增加。

民國 102 年度截至第 3 季短絀之基金有 46 個單位，共計短絀 203 億餘元，其餘 59 個單位均有賸餘，除國民年金保險基金收支賸餘 325 億餘元，經依國民年金法規定悉數提存安全準備未予列入外，共計賸餘 794 億餘元。各基金預算執行情形、差異原因分析及審計部處理情形，詳[附表](#)。

附表

監督民國 102 年度中央政府非營業特種基金餘絀預算執行情形表

民國 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止

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 1）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減％ (4)=(3)/(1)	
	合 計	31,865	59,091	+ 27,225	85.44	
一	分配預算賸餘，實際發生短絀者					
	作業基金					
	考選業務基金	26	- 11	- 38	-	主要係公務人員初等考試、導遊領隊考試、專技高考會計師、公務人員特種考試司法人員及外交領事人員考試等報名人數較預期減少所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
	債務基金					
	中央政府債務基金	3	- 200	- 204	-	預計發行之部分公債因市場利率攀升而未標出，收入減少所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
二	短絀較分配預算數增加者					
	作業基金					
	國軍老舊眷村改建基金	- 6,116	- 7,283	- 1,167	19.08	
	特別收入基金					
	地方產業發展基金	- 262	- 276	- 13	5.10	
三	賸餘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1）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)	
1	國立陽明大學附設醫院作業基金	36	27	- 9	25.23	主要係醫護人員薪資調整及增加負擔二代健保補充保費所致。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	1,676	1,187	- 488	29.13	主要係醫護人員薪資調整及增加負擔二代健保補充保費所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
3	行政院國家發展基金	6,226	6,144	- 82	1.32	
4	交通作業基金	19,193	18,787	- 405	2.11	
	特別收入基金					
1	學產基金	104	85	- 18	17.75	
2	核能發電後端營運基金	7,760	7,167	- 592	7.64	
四	短絀較分配預算數減少者					
	作業基金					
1	營建建設基金	- 4,536	- 2,703	+ 1,832	40.40	
2	國立大學校院校務基金(彙總)	- 5,236	- 2,218	+ 3,017	57.63	國立大學校院校務基金（彙總）計有 52 個校務基金，其中國立臺灣大學等 18 個校務基金賸餘，國立政治大學等 34 個校務基金短絀，綜計短絀較分配暫列短絀減少 30 億 1,786 萬餘元，其中： 1. 國立清華大學、交通大學、高雄應用科技大學等 3 個校務基金實際短絀 13 億 8,695 萬餘元，較分配暫列數增加短絀達 20% 以上，主要係學雜費收入較預計減少所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。 2. 國立屏東教育大學、臺東專科學校等 2 個校務基金實際短絀 5,706 萬餘元，與分配預算賸餘相距 9,809 萬餘元，主要係學雜費收入較預計減少。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1）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)	
3	國立高級中等學校校務基金	- 2,613	- 466	+ 2,147	82.15	
4	國立社教機構作業基金	- 318	- 93	+ 224	70.48	
5	中央都市更新基金	- 201	- 77	+ 123	61.56	
6	法務部矯正機關作業基金	- 66	- 36	+ 30	45.68	
7	全民健康保險基金	- 38	- 35	+ 3	8.77	
	特別收入基金					
1	行政院公營事業民營化基金	- 7,126	- 4,580	+ 2,546	35.73	
2	離島建設基金	- 666	- 377	+ 289	43.44	
五	分配預算短絀，實際發生賸餘者					
	特別收入基金					
1	航港建設基金	- 631	185	+ 816	—	
2	社會福利基金	- 479	812	+ 1,291	—	
3	就業安定基金	- 180	1,946	+ 2,127	—	
	資本計畫基金					
	國軍營舍及設施改建基金	- 903	1,759	+ 2,662	—	
六	賸餘較分配預算數增加者					
	作業基金					
1	農業作業基金	16	17	+ 0.7	4.57	
2	國有財產開發基金	60	63	+ 3	5.58	
3	地方建設基金	79	88	+ 8	11.18	

排序	基金名稱	餘 絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註1）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)	
4	原住民族綜合發展基金	22	96	+ 73	327.32	
5	國立文化機構作業基金	22	100	+ 77	340.60	
6	管制藥品製藥工廠作業基金	121	128	+ 6	5.76	
7	故宮文物藝術發展基金	119	159	+ 39	32.91	
8	國軍退除役官兵安置基金	63	207	+ 144	228.06	
9	國立成功大學附設醫院作業基金	174	260	+ 85	49.26	
10	經濟作業基金	311	447	+ 136	43.69	
11	醫療藥品基金	452	517	+ 64	14.36	
12	榮民醫療作業基金	144	626	+ 482	334.22	
13	國軍生產及服務作業基金	696	792	+ 96	13.79	
14	水資源作業基金	1,069	2,083	+ 1,013	94.84	
15	科學工業園區管理局作業基金	1,077	2,291	+ 1,213	112.55	
	特別收入基金					
1	中華發展基金	4	12	+ 7	149.88	
2	有線廣播電視事業發展基金	82	86	+ 3	4.63	
3	警察消防海巡移民空勤人員及 協勤民力安全基金	86	98	+ 12	14.44	
4	核子事故緊急應變基金	88	122	+ 34	39.04	
5	外籍配偶照顧輔導基金	93	194	+ 101	107.69	
6	研發替代役基金	173	207	+ 34	20.02	

排序	基金名稱	餘 絀(-)				差異原因及審計部處理情形（註1）
		分配暫列數 (1)	實際數 (2)	增減數 (3)=(2)-(1)	增減% (4)=(3)/(1)	
7	通訊傳播監督管理基金	360	395	+ 34	9.66	
8	金融監督管理基金	247	652	+ 405	164.01	
9	運動發展基金	608	737	+ 128	21.15	
10	花東地區永續發展基金	1,699	1,736	+ 37	2.21	
11	環境保護基金	1,812	2,022	+ 210	11.59	
12	經濟特別收入基金	1,103	2,217	+ 1,114	100.96	
13	行政院國家科學技術發展基金	1,894	2,711	+ 817	43.15	
14	健康照護基金	2,233	4,463	+ 2,229	99.81	
15	農業特別收入基金	11,294	15,806	+ 4,512	39.95	
七	其他					
	作業基金					
	國民年金保險基金	—	—	—	—	

註1：差異原因及審計部處理情形欄，僅列出分配暫列數（立法院尚未完成審議程序）賸餘實際發生短絀者，或短絀較分配暫列數增加達20%以上者，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。另本表係按餘絀實際數由最低至最高之順序排列。

註2：國民年金保險基金民國102年1月至9月收支結餘325億3千8百餘萬元，經依國民年金法規定悉數提存安全準備，故至民國102年9月底止收支結餘為零；若未提存安全準備，其實際業務賸餘325億3千8百餘萬元，較同基礎之分配暫列數減少16億7千2百餘萬元，主要係投資金融商品及評價所產生之已實現及未實現損失所致。

註3：本表係依據各基金民國102年9月份會計報告所列相關數額編製。