

民國 106 年度中央政府非營業特種基金餘絀預算截至第 1 季執行情形

民國 106 年度非營業特種基金附屬單位預算 106 個基金(分預算 117 個)，截至第 1 季預算執行結果，綜計總收入(含基金來源) 7,394 億餘元，總支出(含基金用途) 7,064 億餘元，相抵後綜計賸餘 329 億餘元，較分配暫列數¹161 億餘元，增加 168 億餘元，約 104.33%，主要係衛生福利特別收入基金因菸品健康福利捐獲配收入較預計增加；金融監督管理基金撥付財團法人保險安定基金支應金融業退場處理計畫款項較預計減少；行政院國家科學技術發展基金部分補助計畫經費支用較預計減少，暨就業安定基金部分計畫經費尚未辦理結報，相關支出減少所致。

民國 106 年度截至第 1 季止，短絀之基金有 27 個單位，共計短絀 48 億餘元，其餘 79 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各為 31 億餘元及 121 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 378 億餘元。其中賸餘最多之前 3 個基金，分別為：行政院國家科學技術發展基金(57 億餘元)、衛生福利特別收入基金(54 億餘元)及經濟特別收入基金(50 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(24 億餘元)、營建建設基金(5 億餘元)及經濟作業基金(4 億餘元)。各基金預算執行情形，詳 [附表](#)。

¹民國 106 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 106 年度中央政府非營業特種基金餘絀預算執行情形表

民國 106 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)	
	合 計	16,128	32,956	16,828	104.33	
一	分配暫列賸餘，實際發生短絀者					
	特別收入基金					
	農業特別收入基金	1,036	- 17	- 1,054	-	主要係農業天然災害救助分基金之國庫撥款收入較預計減少所致。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					
	作業基金					
1	國軍老舊眷村改建基金	- 278	- 2,444	- 2,166	778.40	主要係依法補償原眷戶購宅款較預計增加所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
2	營建建設基金	- 446	- 527	- 81	18.16	
3	經濟作業基金	- 87	- 463	- 375	429.10	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。

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)	
	特別收入基金					
	地方產業發展基金	- 72	- 76	- 3	4.99	
三	賸餘較分配暫列數減少者					
	作業基金					
1	國立陽明大學附設醫院作業基金	1	0.09	- 1	92.67	主要係門診醫療營運量未如預期，門診醫療收入較預計減少所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
2	國有財產開發基金	6	6	- 0.1	2.74	
3	故宮文物藝術發展基金	41	25	- 15	38.00	主要係受市場消費需求影響，製成品銷貨收入較預計減少所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
4	國立臺灣大學附設醫院作業基金	661	652	- 8	1.30	
	特別收入基金					
1	國土永續發展基金	97	—	- 97	100.00	主要係配合國庫撥款時程，各計畫延後執行，尚無實際數所致。審計部將賡續注意後續辦理情形。
2	新住民發展基金	145	116	- 28	19.60	
3	核子事故緊急應變基金	159	159	- 0.7	0.44	

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)	
4	核能發電後端營運基金	2,654	1,838	- 816	30.75	主要係核能發電量較預計為低，認列台灣電力公司提撥後端處理成本之收入隨減所致。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					
	行政院國家發展基金	- 78	- 50	27	35.60	
	特別收入基金					
1	花東地區永續發展基金	- 144	- 32	111	77.73	
2	離島建設基金	- 94	- 31	62	66.07	
3	通訊傳播監督管理基金	- 29	- 25	3	12.75	
4	警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	- 4	- 3	1	22.82	
5	有線廣播電視事業發展基金	- 0.08	- 0.07	0.007	9.34	
五	分配暫列短絀，實際發生賸餘者					
	作業基金					
1	地方建設基金	- 0.7	0.02	0.8	—	
2	全民健康保險基金	—	0.4	0.4	—	
3	國立社教機構作業基金	- 93	31	125	—	
4	國立高級中等學校校務基金	- 485	1,054	1,539	—	

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)	
5	國立大學校院校務基金(彙總)	- 163	1,984	2,148	-	國立大學校院校務基金(彙總)計有 51 個校務基金，其中國立臺東大學等 35 個校務基金賸餘，國立臺灣大學等 16 個校務基金短絀，綜計賸餘與分配暫列短絀相距 21 億 4,835 萬餘元，其中： 1. 國立臺灣大學、屏東大學、臺灣師範大學及高雄海洋科技大學等 4 個校務基金實際短絀 5 億 2,922 萬餘元，與分配暫列賸餘相距 7 億 5,321 萬餘元，主要係學雜費收入較預計減少所致。 2. 國立清華大學、新竹教育大學及高雄應用科技大學等 3 個校務基金實際短絀 2 億 5,041 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。 3. 國立臺東大學校務基金實際賸餘 889 萬餘元，較分配暫列數減少賸餘達 20%以上，主要係學雜費收入較預計減少所致。 4. 審計部將賸續注意後續辦理情形。
	特別收入基金					
1	行政院公營事業民營化基金	- 80	20	100	-	
2	就業安定基金	- 1,711	140	1,852	-	
3	航港建設基金	- 186	350	536	-	
	資本計畫基金					

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)	
	國軍營舍及設施改建基金	- 597	568	1,165	—	
六	賸餘較分配預算數增加者					
	作業基金					
1	法務部矯正機關作業基金	8	15	7	96.17	
2	農業作業基金	13	17	4	30.70	
3	考選業務基金	30	43	13	42.79	
4	管制藥品製藥工廠作業基金	40	62	22	54.11	
5	國軍退除役官兵安置基金	73	103	30	40.90	
6	國立文化機構作業基金	35	121	85	243.94	
7	國軍生產及服務作業基金	149	149	0.4	0.32	
8	原住民族綜合發展基金	132	176	44	33.74	
9	醫療藥品基金	140	216	75	53.53	
10	國立成功大學附設醫院作業基金	195	274	79	40.76	
11	水資源作業基金	516	648	132	25.63	
12	榮民醫療作業基金	109	660	550	500.67	
13	科學工業園區管理局作業基金	767	1,219	451	58.83	
14	交通作業基金	3,235	4,947	1,712	52.94	
	債務基金					

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)	
	中央政府債務基金	0.03	0.05	0.01	48.73	
	特別收入基金					
1	反托拉斯基金	2	3	0.8	30.32	
2	研發及產業訓儲替代役基金	17	104	87	492.16	
3	學產基金	250	286	36	14.39	
4	運動發展基金	233	434	201	86.30	
5	中央研究院科學研究基金	225	505	280	124.08	
6	環境保護基金	356	548	191	53.78	
7	金融監督管理基金	25	2,871	2,846	11,234.94	主要係撥付財團法人保險安定基金支應金融業退場處理計畫款項較預計減少所致。
8	經濟特別收入基金	3,586	5,033	1,447	40.35	
9	衛生福利特別收入基金	2,583	5,468	2,884	111.67	
10	行政院國家科學技術發展基金	3,150	5,765	2,615	83.03	
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	—	—	—	—	
	特別收入基金					
	大專校院轉型及退場基金	—	—	—	—	

- 註：1. 民國 106 年度中央政府總預算附屬單位預算案尚未完成法定程序，本表所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 106 年 3 月份會計報告所列相關數額編製，並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 106 年度第 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，則實際業務賸餘 121 億 9,360 萬餘元，較同基礎之分配暫列數增加 1 億 3,556 萬餘元，主要係投資金融商品及評價所產生之已實現及未實現利益較預計增加所致。
5. 勞工保險局作業基金民國 106 年度第 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，則實際業務賸餘 31 億 4,665 萬餘元，較同基礎之分配暫列數減少 123 億 5,554 萬餘元，主要係保險給付較預計增加所致。
6. 大專校院轉型及退場基金為民國 106 年度設立之基金，主要係以國庫撥款等特定收入，協助經營困難大專校院轉型或退場，民國 106 年度截至第 1 季止，尚未分配執行。