

甲、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、行政院主管

行政院國家發展基金

政府為協助推動國內各項經濟及社會發展計畫，扶植新興重點產業，促進產業升級，依據促進產業升級條例規定及行政院函示，設立行政院國家發展基金（含中美經濟社會發展基金、開發基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合政府政策，以投資、融資及補助款方式，提供資金於產業升級、改善產業結構及促進社會發展等有關之重要事業或計畫。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
各 項 投 資	千 元	10,500,000	1,369,031	- 9,130,968	86.96	主要係民間申請投資較預計減少。	
一 般 貸 款	千 元	11,234,060	5,289,439	- 5,944,620	52.92	主要係民間申請貸款較預計減少。	
補 助 款	千 元	80,570	77,222	- 3,347	4.15		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 47 億 5 百餘萬元，業務外賸餘 7 億 4 千 3 百餘萬元，審定本期賸餘 54 億 4 千 8 百餘萬元，較預算減少 63 億 4 千 7 百餘萬元，約 53.81%，主要係開發分基金因國內股市受經濟不景氣影響，股價大幅下跌，暫停釋股，釋股收入減少所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 5,588,299,463 元 25 分，本部依法審核修正增列業務成本與費用 139,503,060 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 5,448,796,403 元 25 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 5,448,796,403 元 25 分，連同前期末分配賸餘 649,349,281 元 09 分，合計賸餘 6,098,145,684 元 34 分，經解繳國庫 5,666,589,723 元後，尚有未分配賸餘 431,555,961 元 34 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 213 億 1 千 6 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 29 億 2 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 242 億 3 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 108 億 4 千 1 百餘萬元，相距 137 億 6 千 2 百餘萬元，主要係賸餘繳庫數減少，融資活動之淨現金流出減少所致。

5. 轉投資公私合營事業概況

本年度轉投資公私合營事業計有 44 家，營運結果，發生虧損者計有台灣高速鐵路公司、統寶光電公司、高雄捷運公司、Emivest Aerospace Corporation、月眉國際開發公司、達輝光電公司、太景醫藥研發控股公司、鍊寶科技公司、宇昌生技公司、漢通創業投資公司、會宇多媒體公司、華擎機械工業公司、藥華醫藥公司、智擎生技製藥公司、永昕生物醫藥公司、晶心科技公司、豐達科技公司、理想大地公司、中加生物科技發展基金、太極影音科技公司、國光生物科技公司、台灣花卉生物技術公司、聯亞生技開發公司、保利鍊光電公司、波若威科技公司、慧聚開發投資公司、得藝國際媒體公司、普生公司等 28 家，係因市場競爭激烈，或因投資年限短，投資效益尚未彰顯，或產品尚處研發階段，或受市場萎縮、變動影響，或認列兌換及投資損失等所致。另活躍動感科技公司負責人涉及詐欺及違反商業會計法，行政院國家發展基金管理會對該公司相關人員提起民、刑事訴訟。又宏圖開發公司董事長涉嫌背信，該會向檢調機關提出刑事告發，渠等公司目前均已停止營業。餘台灣積體電路製造公司等 14 家，則分別獲有盈餘。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況及各轉投資公私合營事業盈虧情形，分別列表如次：

行政院國家發展基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	12,295,989,000.00	7,341,139,854.00	-	7,341,139,854.00	- 4,954,849,146.00	40.30
投 融 資 業 務 收 入	12,295,989,000.00	7,341,139,854.00	-	7,341,139,854.00	- 4,954,849,146.00	40.30
業 務 成 本 與 費 用	835,082,000.00	2,496,312,286.00	+ 139,503,060.00	2,635,815,346.00	+ 1,800,733,346.00	215.64
投 融 資 業 務 成 本	502,523,000.00	2,040,544,782.00	+ 139,503,060.00	2,180,047,842.00	+ 1,677,524,842.00	333.82
行 銷 及 業 務 費 用	278,185,000.00	407,071,281.00	-	407,071,281.00	+ 128,886,281.00	46.33
管 理 及 總 務 費 用	53,874,000.00	48,313,481.00	-	48,313,481.00	- 5,560,519.00	10.32
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	500,000.00	382,742.00	-	382,742.00	- 117,258.00	23.45
業務賸餘（短絀 -）	11,460,907,000.00	4,844,827,568.00	- 139,503,060.00	4,705,324,508.00	- 6,755,582,492.00	58.94
業 務 外 收 入	335,242,000.00	744,424,455.25	-	744,424,455.25	+ 409,182,455.25	122.06
財 務 收 入	333,542,000.00	459,101,258.00	-	459,101,258.00	+ 125,559,258.00	37.64
其 他 業 務 外 收 入	1,700,000.00	285,323,197.25	-	285,323,197.25	+ 283,623,197.25	16,683.72
業 務 外 費 用	-	952,560.00	-	952,560.00	+ 952,560.00	-
其 他 業 務 外 費 用	-	952,560.00	-	952,560.00	+ 952,560.00	-
業務外賸餘（短絀 -）	335,242,000.00	743,471,895.25	-	743,471,895.25	+ 408,229,895.25	121.77
本期賸餘（短絀 -）	11,796,149,000.00	5,588,299,463.25	- 139,503,060.00	5,448,796,403.25	- 6,347,352,596.75	53.81

行政院國家發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	12,810,967,000.00	6,237,648,744.34	- 139,503,060.00	6,098,145,684.34	- 6,712,821,315.66	52.40
本 期 賸 餘	11,796,149,000.00	5,588,299,463.25	- 139,503,060.00	5,448,796,403.25	- 6,347,352,596.75	53.81
前 期 未 分 配 賸 餘	1,014,818,000.00	649,349,281.09	-	649,349,281.09	- 365,468,718.91	36.01
分 配 之 部	12,156,188,000.00	5,806,092,783.00	- 139,503,060.00	5,666,589,723.00	- 6,489,598,277.00	53.39
解 繳 國 庫 淨 額	12,156,188,000.00	5,806,092,783.00	- 139,503,060.00	5,666,589,723.00	- 6,489,598,277.00	53.39
未 分 配 賸 餘	654,779,000.00	431,555,961.34	-	431,555,961.34	- 223,223,038.66	34.09

行政院國家發展基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
中美經濟社會 發 展 基 金	25,584	43,035	- 17,450	35,766	95	35,671	3,996	18,220	+ 14,224	355.96
開 發 基 金	708,529	220,545	487,983	38,675	-	38,675	1,175,618	526,658	- 648,959	55.20
合 計	734,113	263,581	470,532	74,442	95	74,347	1,179,614	544,879	- 634,735	53.81

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

行政院國家發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	11,796,149,000.00	5,448,796,403.25	- 6,347,352,596.75	53.81
調整非現金項目	- 5,144,698,000.00	1,512,526,283.00	+ 6,657,224,283.00	-
業務活動之淨現金流入（流出 -）	6,651,451,000.00	6,961,322,686.25	+ 309,871,686.25	4.66
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	19,437,307,000.00	10,050,653,915.75	- 9,386,653,084.25	48.29
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	66,947.00	+ 66,947.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 21,734,060,000.00	- 7,268,476,016.00	+ 14,465,583,984.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 2,499,000.00	- 4,062,526.00	- 1,563,526.00	62.57
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 81,132,888.00	- 81,132,888.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 2,299,252,000.00	2,697,049,432.75	+ 4,996,301,432.75	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	3,308,656.00	+ 3,308,656.00	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 4,813,072.00	- 4,813,072.00	-
減少長期負債	- 15,428,000.00	- 15,420,016.00	+ 7,984.00	-
減少基金及公積	- 3,021,654,000.00	-	+ 3,021,654,000.00	-
賸餘分配款	- 12,156,188,000.00	- 6,720,245,463.00	+ 5,435,942,537.00	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 15,193,270,000.00	- 6,737,169,895.00	+ 8,456,100,105.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 10,841,071,000.00	2,921,202,224.00	+ 13,762,273,224.00	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	18,000,787,000.00	21,316,205,453.49	+ 3,315,418,453.49	18.42
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,159,716,000.00	24,237,407,677.49	+ 17,077,691,677.49	238.52

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	174,254,967,250.49	100.00	214,733,585,563.24	100.00	- 40,478,618,312.75	18.85
流 動 資 產	26,437,020,224.49	15.17	23,644,519,735.49	11.01	+ 2,792,500,489.00	11.81
現 金	24,237,407,677.49	13.91	21,316,205,453.49	9.93	+ 2,921,202,224.00	13.70
應 收 款 項	767,813,117.00	0.44	175,269,209.00	0.08	+ 592,543,908.00	338.08
預 付 款 項	1,579,702.00	0.00	8,434,155.00	0.00	- 6,854,453.00	81.27
短 期 貸 墊 款	1,430,219,728.00	0.82	2,144,610,918.00	1.00	- 714,391,190.00	33.31
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	143,254,523,372.00	82.21	186,588,387,937.75	86.89	- 43,333,864,565.75	23.22
長 期 投 資	107,007,653,800.00	61.41	147,541,411,588.00	68.71	- 40,533,757,788.00	27.47
長 期 應 收 款	2,161,634.00	0.00	2,161,634.00	0.00	-	-
長 期 貸 款	33,787,157,293.00	19.39	36,825,817,264.75	17.15	- 3,038,659,971.75	8.25
準 備 金	2,457,550,645.00	1.41	2,218,997,451.00	1.03	+ 238,553,194.00	10.75
固 定 資 產	4,115,183,644.00	2.36	4,129,637,243.00	1.92	- 14,453,599.00	0.35
土 地	3,211,936,083.00	1.84	3,212,321,022.00	1.50	- 384,939.00	0.01
土 地 改 良 物	1,466,608.00	0.00	1,539,120.00	0.00	- 72,512.00	4.71
房 屋 及 建 築	896,117,657.00	0.51	908,683,417.00	0.42	- 12,565,760.00	1.38
機 械 及 設 備	2,013,340.00	0.00	2,156,655.00	0.00	- 143,315.00	6.65
交 通 及 運 輸 設 備	1,062,693.00	0.00	1,160,313.00	0.00	- 97,620.00	8.41
什 項 設 備	2,587,263.00	0.00	3,776,716.00	0.00	- 1,189,453.00	31.49
無 形 資 產	5,540,874.00	0.00	242,014.00	0.00	+ 5,298,860.00	2,189.48
無 形 資 產	5,540,874.00	0.00	242,014.00	0.00	+ 5,298,860.00	2,189.48
其 他 資 產	442,699,136.00	0.25	370,798,633.00	0.17	+ 71,900,503.00	19.39
非 業 務 資 產	285,814,539.00	0.16	285,814,539.00	0.13	-	-
什 項 資 產	156,884,597.00	0.09	84,984,094.00	0.04	+ 71,900,503.00	84.60
合 計	174,254,967,250.49	100.00	214,733,585,563.24	100.00	- 40,478,618,312.75	18.85

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2 億 8 千餘萬元及 4 億 3 千 3 百餘萬元。

行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	585,777,272.55	0.34	1,511,683,536.55	0.70	- 925,906,264.00	61.25
流 動 負 債	141,326,641.00	0.08	1,267,621,008.00	0.59	- 1,126,294,367.00	88.85
短期債務	15,557,680.00	0.01	15,420,016.00	0.01	+ 137,664.00	0.89
應 付 款 項	118,712,090.00	0.07	1,252,200,992.00	0.58	- 1,133,488,902.00	90.52
預 收 款 項	7,056,871.00	0.00	-	-	+ 7,056,871.00	-
長 期 負 債	31,115,370.00	0.02	46,260,065.00	0.02	- 15,144,695.00	32.74
長期債務	31,115,370.00	0.02	46,260,065.00	0.02	- 15,144,695.00	32.74
其 他 負 債	413,335,261.55	0.24	197,802,463.55	0.09	+ 215,532,798.00	108.96
什 項 負 債	413,335,261.55	0.24	197,802,463.55	0.09	+ 215,532,798.00	108.96
淨 值	173,669,189,977.94	99.66	213,221,902,026.69	99.30	- 39,552,712,048.75	18.55
基 金	96,975,887,264.29	55.65	96,975,887,264.29	45.16	-	-
基 金	96,975,887,264.29	55.65	96,975,887,264.29	45.16	-	-
公 積	5,049,794,184.31	2.90	5,049,794,184.31	2.35	-	-
資 本 公 積	5,049,794,184.31	2.90	5,049,794,184.31	2.35	-	-
累 積 餘 絀 (-)	431,555,961.34	0.25	649,349,281.09	0.30	- 217,793,319.75	33.54
累 積 賸 餘	431,555,961.34	0.25	649,349,281.09	0.30	- 217,793,319.75	33.54
淨 值 其 他 項 目	71,211,952,568.00	40.87	110,546,871,297.00	51.48	- 39,334,918,729.00	35.58
金融商品未實現餘絀	70,668,959,553.00	40.55	110,003,493,343.00	51.23	- 39,334,533,790.00	35.76
未 實 現 重 估 增 值	542,993,015.00	0.31	543,377,954.00	0.25	- 384,939.00	0.07
合 計	174,254,967,250.49	100.00	214,733,585,563.24	100.00	- 40,478,618,312.75	18.85

行政院國家發展基金轉投資公私合營事業概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧 損 -)	每 股 盈 餘 (元 / 股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
1. 台 灣 高 速 鐵 路 公 司	- 25,009	- 4.58	3,000	2.85
2. 統 寶 光 電 公 司	- 2,433	- 0.58	345	0.82
3. 高 雄 捷 運 公 司	- 2,201	- 2.20	1,000	10.00
4. Emivest Aerospace Corporation (原 華 揚 史 威 靈 飛 機 公 司 更 名)	- 1,100	- 2.85	0.8	0.65
5. 月 眉 國 際 開 發 公 司	- 540	- 2.04	0.07	0.00
6. 達 輝 光 電 公 司	- 499	- 1.67	1,000	33.33
7. 太 景 醫 藥 研 發 控 股 公 司 (原 太 景 生 物 科 技 公 司 更 名)	- 458	- 2.01	30	12.53
8. 銖 寶 科 技 公 司	- 433	- 1.73	22	0.80
9. 宇 昌 生 技 公 司	- 389	- 4.51	264	27.22
10. 漢 通 創 業 投 資 公 司	- 268	- 2.03	243	18.42
11. 會 宇 多 媒 體 公 司	- 177	- 5.93	50	16.67
12. 華 擎 機 械 工 業 公 司	- 146	- 0.87	320	18.95
13. 藥 華 醫 藥 公 司	- 134	- 1.29	218	20.16
14. 智 擎 生 技 製 藥 公 司	- 114	- 1.82	130	20.63
15. 永 昕 生 物 醫 藥 公 司	- 103	- 2.08	44	8.89
16. 晶 心 科 技 公 司	- 93	- 1.49	280	44.44
17. 豐 達 科 技 公 司 (原 宏 達 科 技 公 司 更 名)	- 92	- 3.88	37	15.87
18. 理 想 大 地 公 司	- 85	- 0.11	800	10.26
19. 中 加 生 物 科 技 發 展 基 金	- 61	-	註 2	-
20. 太 極 影 音 科 技 公 司	- 46	- 0.93	133	26.49
21. 國 光 生 物 科 技 公 司	- 45	- 0.41	317	20.00
22. 台 灣 花 卉 生 物 技 術 公 司	- 30	- 0.31	100	10.00

註：1. Emivest Aerospace Corporation 及太景醫藥研發控股公司數據係以美元對新臺幣匯率 1：32.774 折算。
 2. 中加生物科技發展基金係取得受益憑證 1 億餘元（以加幣對新臺幣匯率 1：26.8727 折算），占有率 30%。
 3. 太景醫藥研發控股公司、宏圖開發公司均係投資特別股。

行政院國家發展基金轉投資公私合營事業概況表 (續)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧 損 -)	每 股 盈 餘 (元 / 股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
23. 聯 亞 生 技 開 發 公 司	- 29	- 0.34	169	19.98
24. 保 利 鍊 光 電 公 司	- 24	- 0.22	162	14.56
25. 波 若 威 科 技 公 司	- 23	- 0.43	29	5.45
26. 慧 聚 開 發 投 資 公 司	- 14	- 0.65	45	20.00
27. 得 藝 國 際 媒 體 公 司	- 14	- 0.43	58	29.75
28. 普 生 公 司	- 3	- 0.14	4	1.80
29. 緯 華 航 太 公 司	0.6	0.03	18	8.93
30. 台 安 生 物 科 技 公 司	6	1.55	13	30.00
31. 健 亞 生 物 科 技 公 司	11	0.13	267	31.91
32. 信 東 生 技 公 司	15	0.13	140	10.76
33. 全 球 創 業 投 資 公 司	38	0.32	280	23.26
34. 台 翔 航 太 工 業 公 司	63	0.52	394	29.00
35. 利 翔 航 太 電 子 公 司	127	3.36	56	14.84
36. 台 灣 神 隆 公 司	915	1.66	874	15.85
37. 世 界 先 進 積 體 電 路 公 司	1,137	0.66	2,740	16.16
38. 兆 豐 金 融 控 股 公 司	3,085	0.28	6,758	6.11
39. 彰 化 商 業 銀 行 公 司	7,098	1.14	1,707	2.75
40. 中 國 鋼 鐵 公 司 (原 持 有 中 龍 鋼 鐵 公 司 股 份)	33,282	2.55	137	0.11
41. 中 華 電 信 公 司	58,472	6.03	185	0.19
42. 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	110,758	4.27	16,448	6.42
43. 宏 圖 開 發 公 司	註 6	-	150	29.41
44. 活 躍 動 感 科 技 公 司	註 6	-	50	14.08

4. Emivest Aerospace Corporation、會宇多媒體公司及保利鍊光電公司數據尚未經會計師查核簽證。

5. 慧聚開發投資公司民國 97 年 6 月 24 日股東常會決議，通過公司解散清算，訂定同年 9 月 1 日為解散基準日，臺北市政府民國 97 年 9 月 12 日府產業商字第 09789127300 號函核准解散登記在案，表列該公司數據係截至民國 97 年 8 月 31 日止。

6. 宏圖開發公司及活躍動感科技公司已停止營業。

二、內政部主管

(一)營建建設基金

政府為建立公平效率之住宅補貼制度、新市鎮開發與建設之需要，依據國民住宅條例、新市鎮開發條例等規定，設立營建建設基金（原含 4 個分基金，其中共同管道建設分基金及國家公園分基金等 2 個分基金於本年度裁撤，另中央國民住宅分基金與國軍官兵購置住宅貸款基金，及中央公務人員購置住宅貸款基金於本年度整併為住宅分基金。截至本年度終了，本基金含住宅分基金、新市鎮開發分基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係貸款予人民購置住宅，辦理住宅貸款利息及租金補貼，暨淡海及高雄新市鎮土地開發業務。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
貸 款 目 標	千 元	3,712,540	610,765	- 3,101,774	83.55		主要係為促銷國宅放寬承購資格，承購戶多未辦理國宅貸款，實際核貸金額較預計減少。
住宅貸款利息差額及租金補貼	千 元	4,452,133	2,234,404	- 2,217,728	49.81		主要係核定戶購屋期限長達 1 年，與實際補貼戶數有落差，致預算執行落後。
土 地 開 發	千 元	1,357,248	704,373	- 652,874	48.10		主要係淡海區外供水計畫執行進度落後所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 27 億 3 千餘萬元，業務外賸餘 14 億 4 千 9 百餘萬元，審定本期短絀 12 億 8 千餘萬元，與預算賸餘相距 37 億 7 千 1 百餘萬元，主要係住宅分基金依國民住宅逾期 6 個月以上貸款無法清償收回情形，增提備抵呆帳所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 3,464,125,108 元，本部依法審核修正減列業務收入 1,409,528,845 元，增列業務成本與費用 3,393,402,795 元、業務外收入 58,679,150 元，綜計減列賸餘 3,464,125,108 元，增列短絀 1,280,127,382 元，審定本期短絀 1,280,127,382 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 1,280,127,382 元，其中①新市鎮開發分基金賸餘 253,548,890 元，連同前期末分配賸餘 7,944,252,603 元，合計賸餘 8,197,801,493 元，全數列為未分配賸餘。②住宅分基金短絀 1,533,676,272 元，連同前期待填補之短絀 13,325,471 元，合計短絀 1,547,001,743 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 176 億 3 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 34 億 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 210 億 4 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 127 億 2 千 9 百餘萬元，減少 93 億 2 千 3 百餘萬元，主要係增加償還長期負債，融資活動之淨現金流出較預計增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

營建建設基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	15,373,081,000.00	13,010,261,586.00	- 1,409,528,845.00	11,600,732,741.00	- 3,772,348,259.00	24.54
銷 貨 收 入	6,824,610,000.00	4,708,459,187.00	+ 34,291,581.00	4,742,750,768.00	- 2,081,859,232.00	30.51
投 融 資 業 務 收 入	3,270,089,000.00	3,432,466,852.00	+ 146,548,087.00	3,579,014,939.00	+ 308,925,939.00	9.45
其 他 業 務 收 入	5,278,382,000.00	4,869,335,547.00	- 1,590,368,513.00	3,278,967,034.00	- 1,999,414,966.00	37.88
業 務 成 本 與 費 用	13,435,231,000.00	10,937,378,948.00	+ 3,393,402,795.00	14,330,781,743.00	+ 895,550,743.00	6.67
勞 務 成 本	81,686,000.00	65,698,276.00	-	65,698,276.00	- 15,987,724.00	19.57
銷 貨 成 本	6,418,910,000.00	5,431,711,144.00	+ 75,339,887.00	5,507,051,031.00	- 911,858,969.00	14.21
投 融 資 業 務 成 本	2,239,322,000.00	1,635,187,904.00	-	1,635,187,904.00	- 604,134,096.00	26.98
其 他 業 務 成 本	84,395,000.00	1,475,587,599.00	+ 3,305,985,034.00	4,781,572,633.00	+ 4,697,177,633.00	5,565.71
行 銷 及 業 務 費 用	83,729,000.00	49,385,568.00	-	49,385,568.00	- 34,343,432.00	41.02
管 理 及 總 務 費 用	60,056,000.00	43,805,580.00	-	43,805,580.00	- 16,250,420.00	27.06
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	15,000,000.00	1,598,500.00	-	1,598,500.00	- 13,401,500.00	89.34
其 他 業 務 費 用	4,452,133,000.00	2,234,404,377.00	+ 12,077,874.00	2,246,482,251.00	- 2,205,650,749.00	49.54
業務賸餘（短絀 -）	1,937,850,000.00	2,072,882,638.00	- 4,802,931,640.00	- 2,730,049,002.00	- 4,667,899,002.00	240.88
業 務 外 收 入	738,656,000.00	1,887,046,215.00	+ 58,679,150.00	1,945,725,365.00	+ 1,207,069,365.00	163.41
財 務 收 入	459,970,000.00	654,310,599.00	+ 4,281.00	654,314,880.00	+ 194,344,880.00	42.25
其 他 業 務 外 收 入	278,686,000.00	1,232,735,616.00	+ 58,674,869.00	1,291,410,485.00	+ 1,012,724,485.00	363.39
業 務 外 費 用	185,475,000.00	495,803,745.00	-	495,803,745.00	+ 310,328,745.00	167.32
財 務 費 用	82,230,000.00	58,300,790.00	-	58,300,790.00	- 23,929,210.00	29.10
其 他 業 務 外 費 用	103,245,000.00	437,502,955.00	-	437,502,955.00	+ 334,257,955.00	323.75
業務外賸餘（短絀 -）	553,181,000.00	1,391,242,470.00	+ 58,679,150.00	1,449,921,620.00	+ 896,740,620.00	162.11
本期賸餘（短絀 -）	2,491,031,000.00	3,464,125,108.00	- 4,744,252,490.00	- 1,280,127,382.00	- 3,771,158,382.00	151.39

營建建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	9,017,528,000.00	11,408,377,711.00	- 3,210,576,218.00	8,197,801,493.00	- 819,726,507.00	9.09
本期賸餘	2,491,031,000.00	3,464,125,108.00	- 3,210,576,218.00	253,548,890.00	- 2,237,482,110.00	89.82
前期未分配賸餘	6,526,497,000.00	7,944,252,603.00	-	7,944,252,603.00	+ 1,417,755,603.00	21.72
分 配 之 部	1,171,002,000.00	13,325,471.00	- 13,325,471.00	-	- 1,171,002,000.00	100.00
填補累積短絀	1,171,002,000.00	13,325,471.00	- 13,325,471.00	-	- 1,171,002,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	7,846,526,000.00	11,395,052,240.00	- 3,197,250,747.00	8,197,801,493.00	+ 351,275,493.00	4.48
短 絀 之 部	1,831,109,000.00	13,325,471.00	+ 1,533,676,272.00	1,547,001,743.00	- 284,107,257.00	15.52
本期短絀	-	-	+ 1,533,676,272.00	1,533,676,272.00	+ 1,533,676,272.00	-
前期待填補之短絀	1,831,109,000.00	13,325,471.00	-	13,325,471.00	- 1,817,783,529.00	99.27
填 補 之 部	1,171,002,000.00	13,325,471.00	- 13,325,471.00	-	- 1,171,002,000.00	100.00
撥用賸餘	1,171,002,000.00	13,325,471.00	- 13,325,471.00	-	- 1,171,002,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	660,107,000.00	-	+ 1,547,001,743.00	1,547,001,743.00	+ 886,894,743.00	134.36

註：本基金項下共同管道建設分基金及國家公園分基金於本年度裁撤，暨國軍官兵購置住宅貸款基金及中央公務人員購置住宅貸款基金，於本年度併入本基金項下（與中央國民住宅分基金整併為住宅分基金），本表「前期未分配賸餘」及「前期待填補之短絀」之決算數、決算審定數不含共同管道建設分基金及國家公園分基金 2 個分基金裁撤前之賸餘數 9,547 萬餘元及原內部沖銷數 5,329 萬餘元，惟包含國軍官兵購置住宅貸款基金併入前之短絀數 1,332 萬餘元。

營建建設基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本期賸餘 (短絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
住 宅 基 金	977,901	1,282,065	- 304,164	194,546	43,750	150,796	117,100	- 153,367	- 270,467	230.97
新市鎮開發基金	182,171	151,012	31,159	25	5,830	- 5,804	132,002	25,354	- 106,648	80.79
合 計	1,160,073	1,433,078	- 273,004	194,572	49,580	144,992	249,103	- 128,012	- 377,115	151.39

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

營建建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	2,491,031,000.00	- 1,280,127,382.00	- 3,771,158,382.00	151.39
調整非現金項目	6,668,479,000.00	17,631,724,261.00	+ 10,963,245,261.00	164.40
業務活動之淨現金流入（流出 -）	9,159,510,000.00	16,351,596,879.00	+ 7,192,086,879.00	78.52
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	715,000.00	4,167,744,853.00	+ 4,167,029,853.00	582,801.38
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	21,231,380,000.00	9,889,545,258.00	- 11,341,834,742.00	53.42
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,822,813,000.00	1,794,021,171.00	- 2,028,791,829.00	53.07
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 4,506,122,000.00	- 741,036,347.00	+ 3,765,085,653.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 357,751,183.00	- 357,751,183.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	20,548,786,000.00	14,752,523,752.00	- 5,796,262,248.00	28.21
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	53,304,000.00	17,652,938,175.40	+ 17,599,634,175.40	33,017.47
增加長期負債	3,782,216,000.00	683,429,367.00	- 3,098,786,633.00	81.93
增加基金、公積及填補短絀	102,000,000.00	109,887,624.00	+ 7,887,624.00	7.73
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 481,040,000.00	- 17,950,805,708.40	- 17,469,765,708.40	3,631.67
減少長期負債	- 20,435,509,000.00	- 28,194,186,183.00	- 7,758,677,183.00	37.97
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 16,979,029,000.00	- 27,698,736,725.00	- 10,719,707,725.00	63.13
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	12,729,267,000.00	3,405,383,906.00	- 9,323,883,094.00	73.25
期 初 現 金 及 約 當 現 金	25,662,943,000.00	17,637,824,195.88	- 8,025,118,804.12	31.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	38,392,210,000.00	21,043,208,101.88	- 17,349,001,898.12	45.19

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

營建建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	169,676,551,439.88	100.00	202,994,362,867.88	100.00	- 33,317,811,428.00	16.41
流 動 資 產	48,380,056,690.88	28.51	60,209,461,359.88	29.66	- 11,829,404,669.00	19.65
現 金	21,043,208,101.88	12.40	17,637,824,195.88	8.69	+ 3,405,383,906.00	19.31
應 收 款 項	1,984,268,622.00	1.17	8,738,307,795.00	4.30	- 6,754,039,173.00	77.29
存 貨	21,399,907,109.00	12.61	26,152,163,062.00	12.88	- 4,752,255,953.00	18.17
預 付 款 項	1,863,221,202.00	1.10	1,423,969,798.00	0.70	+ 439,251,404.00	30.85
短 期 貸 墊 款	2,089,451,656.00	1.23	6,257,196,509.00	3.08	- 4,167,744,853.00	66.61
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	111,440,588,177.00	65.68	122,065,067,913.00	60.13	- 10,624,479,736.00	8.70
長 期 投 資	3,661,530,943.00	2.16	3,727,408,362.00	1.84	- 65,877,419.00	1.77
長 期 貸 款	102,271,608,607.00	60.27	111,248,358,303.00	54.80	- 8,976,749,696.00	8.07
長 期 墊 款	5,505,165,314.00	3.24	7,087,134,943.00	3.49	- 1,581,969,629.00	22.32
準 備 金	2,283,313.00	0.00	2,166,305.00	0.00	+ 117,008.00	5.40
固 定 資 產	375,253.00	0.00	6,086,384,081.00	3.00	- 6,086,008,828.00	99.99
土 地	-	-	6,085,860,734.00	3.00	- 6,085,860,734.00	100.00
機 械 及 設 備	274,297.00	0.00	378,393.00	0.00	- 104,096.00	27.51
交 通 及 運 輸 設 備	21,331.00	0.00	33,901.00	0.00	- 12,570.00	37.08
什 項 設 備	79,625.00	0.00	111,053.00	0.00	- 31,428.00	28.30
其 他 資 產	9,855,531,319.00	5.81	14,633,449,514.00	7.21	- 4,777,918,195.00	32.65
非 業 務 資 產	1,959,391,467.00	1.15	1,995,054,640.00	0.98	- 35,663,173.00	1.79
什 項 資 產	7,896,139,852.00	4.65	12,638,394,874.00	6.23	- 4,742,255,022.00	37.52
合 計	169,676,551,439.88	100.00	202,994,362,867.88	100.00	- 33,317,811,428.00	16.41

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 4,404 萬餘元及 1 億餘元。

2. 本基金項下共同管道建設分基金及國家公園分基金於本年度裁撤，暨國軍官兵購置住宅貸款基金及中央公務人員購置住宅貸款基金，於本年度併入本基金項下（與中央國民住宅分基金整併為住宅分基金），表列科目、信託代理與保證資產之或有資產及或有負債，不包括共同管道建設分基金及國家公園分基金 2 個分基金民國 96 年 12 月 31 日相關金額，惟含國軍官兵購置住宅貸款基金及中央公務人員購置住宅貸款基金 2 個基金同日之表列科目金額。

營建建設基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	32,513,295,559.00	19.16	58,574,209,261.00	28.86	- 26,060,913,702.00	44.49
流 動 負 債	3,240,178,642.00	1.91	1,492,585,003.00	0.74	+ 1,747,593,639.00	117.09
應 付 款 項	3,240,178,642.00	1.91	1,492,585,003.00	0.74	+ 1,747,593,639.00	117.09
長 期 負 債	28,829,488,028.00	16.99	56,340,244,844.00	27.75	- 27,510,756,816.00	48.83
長 期 債 務	28,829,488,028.00	16.99	56,340,244,844.00	27.75	- 27,510,756,816.00	48.83
其 他 負 債	443,628,889.00	0.26	741,379,414.00	0.37	- 297,750,525.00	40.16
什 項 負 債	443,628,889.00	0.26	741,379,414.00	0.37	- 297,750,525.00	40.16
淨 值	137,163,255,880.88	80.84	144,420,153,606.88	71.14	- 7,256,897,726.00	5.02
基 金	130,306,006,243.04	76.80	130,196,915,853.04	64.14	+ 109,090,390.00	0.08
基 金	130,306,006,243.04	76.80	130,196,915,853.04	64.14	+ 109,090,390.00	0.08
公 積	206,449,887.84	0.12	6,292,310,621.84	3.10	- 6,085,860,734.00	96.72
資 本 公 積	-	-	6,085,860,734.00	3.00	- 6,085,860,734.00	100.00
特 別 公 積	206,449,887.84	0.12	206,449,887.84	0.10	-	-
累 積 餘 絀 (-)	6,650,799,750.00	3.92	7,930,927,132.00	3.91	- 1,280,127,382.00	16.14
累 積 賸 餘	6,650,799,750.00	3.92	7,930,927,132.00	3.91	- 1,280,127,382.00	16.14
合 計	169,676,551,439.88	100.00	202,994,362,867.88	100.00	- 33,317,811,428.00	16.41

(二)國民年金保險基金

政府為保障國民之基本經濟安全，依據國民年金法之規定，設立國民年金保險基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國民年金保險給付。本年度預計支付保險給付 4 億 3 千 5 百餘萬元，實際支付 2 億 2 千 2 百餘萬元，較預計減少 2 億 1 千 2 百餘萬元，約 48.85%，主要係申請保險給付案件數較少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，國民年金保費收支、利息收入、依法分配收入及業務支出等收支結餘 490 億 1 千 7 百餘萬元，經依國民年金法規定悉數提存責任準備及安全準備，審定本期賸餘為零，與預算數相同。又本年度保險費等收支結餘，尚未提存（收回）責任準備或提存安全準備，並排除該基金設立時一次撥入之公益彩券盈餘，其實際業務賸餘、本期賸餘均為 116 億 7 千 9 百餘萬元，較同基礎之預算數增加 27 億 2 千 3 百餘萬元，主要係獲撥之公益彩券盈餘較預計增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定無餘絀數，本部依法審核修正增列業務收入 19,020,302 元，增列業務成本及費用 19,020,302 元，收支互抵，餘絀未有增減，審定無餘絀數。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定無餘絀數，亦無撥補事項。

4. 現金流量之查核

該基金係本年度設立，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 393 億 5 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 393 億 5 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 370 億 8 千餘萬元，增加 22 億 7 千 4 百餘萬元，主要係獲撥之公益彩券盈餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀之審定、餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國民年金保險基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
業 務 收 入	46,816,013,000	50,942,985,252	+ 19,020,302	50,962,005,554	+ 4,145,992,554	8.86
投 融 資 業 務 收 入	30,068,000	214,403,625	-	214,403,625	+ 184,335,625	613.06
保 險 收 入	14,036,917,000	15,799,676,721	-	15,799,676,721	+ 1,762,759,721	12.56
其 他 業 務 收 入	32,749,028,000	34,928,904,906	+ 19,020,302	34,947,925,208	+ 2,198,897,208	6.71
業 務 成 本 與 費 用	46,816,013,000	50,942,985,252	+ 19,020,302	50,962,005,554	+ 4,145,992,554	8.86
保 險 成 本	46,324,721,000	50,723,350,724	+ 21,441,402	50,744,792,126	+ 4,420,071,126	9.54
行 銷 及 業 務 費 用	491,292,000	219,634,528	- 2,421,100	217,213,428	- 274,078,572	55.79
業務賸餘（短絀 -）	-	-	-	-	-	-
本期賸餘（短絀 -）	-	-	-	-	-	-

註：本表預、決算數計列期間係自本基金於民國 97 年 10 月 1 日成立後至同年 12 月 31 日止。

國民年金保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	-	-	-	-
調整非現金項目	37,079,088,000	40,093,991,235	+ 3,014,903,235	8.13
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	37,079,088,000	40,093,991,235	+ 3,014,903,235	8.13
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 900,000,000	- 900,000,000	-
投資活動之淨現金流入（流出 - ）	-	- 900,000,000	- 900,000,000	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加基金、公積及填補短絀	1,000,000	1,000,000	-	-
其他融資活動之現金流入	16,402,131,000	40,911,571,618	+ 24,509,440,618	149.43
其他融資活動之現金流出	- 16,402,131,000	- 40,751,585,090	- 24,349,454,090	148.45
融資活動之淨現金流入（流出 - ）	1,000,000	160,986,528	+ 159,986,528	15,998.65
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	37,080,088,000	39,354,977,763	+ 2,274,889,763	6.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	37,080,088,000	39,354,977,763	+ 2,274,889,763	6.14

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 - ）、處理資產短絀（賸餘 - ）、債務整理短絀（賸餘 - ）、其他、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）。

國民年金保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	49,301,235,517	100.00	-	-	+ 49,301,235,517	-
流 動 資 產	49,301,235,517	100.00	-	-	+ 49,301,235,517	-
現 金	39,354,977,763	79.83	-	-	+ 39,354,977,763	-
流 動 金 融 資 產	900,000,000	1.83	-	-	+ 900,000,000	-
應 收 款 項	9,046,257,754	18.35	-	-	+ 9,046,257,754	-
合 計	49,301,235,517	100.00	-	-	+ 49,301,235,517	-
負 債	49,300,235,517	100.00	-	-	+ 49,300,235,517	-
流 動 負 債	282,653,259	0.57	-	-	+ 282,653,259	-
應 付 款 項	282,653,259	0.57	-	-	+ 282,653,259	-
其 他 負 債	49,017,582,258	99.42	-	-	+ 49,017,582,258	-
負 債 準 備	49,017,439,149	99.42	-	-	+ 49,017,439,149	-
什 項 負 債	143,109	0.00	-	-	+ 143,109	-
淨 值	1,000,000	0.00	-	-	+ 1,000,000	-
基 金	1,000,000	0.00	-	-	+ 1,000,000	-
基 金	1,000,000	0.00	-	-	+ 1,000,000	-
合 計	49,301,235,517	100.00	-	-	+ 49,301,235,517	-

註：本基金係於本年度設立，故上年度無列數。

三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金

政府為提供國軍官兵與民眾醫療服務、訓練軍事監所受刑人及羈押中被告之謀生技能、運用國防科技研發及產製能量，促進軍民通用科技發展及建立自主之國防工業，辦理軍品生產，分別於民國 81 年度設立國軍醫院附設民眾診療作業基金及國防部所屬軍事監所作業基金；民國 84 年度設立軍民通用科技發展基金；民國 85 年度設立國軍生產作業基金。嗣依行政院民國 86 年 10 月 22 日台（86）孝授三字第 09915 號函，將上述 4 個基金及新增之國軍服務作業基金簡併為「國軍生產及服務作業基金」，復奉行政院函示分別於民國 88 年下半年及 89 年度、90 年度分別將福利及文教作業與軍人儲蓄作業基金併入該基金。另國防部於民國 94 年 11 月 11 日以賦費字第 0940002478 號令，核定自民國 95 年 7 月 1 日起將副食供應業務自福利及文教作業劃分後獨立運作。綜計，該基金依作業組織與其業務特性，區分為醫療、軍事監所、軍民通用科技發展、生產、服務、福利及文教、軍人儲蓄及副食供應等 8 個作業。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供政府機關與公、民營事業機構運用國防科技研發及產製能量，促進軍民通用科技之發展，建立軍事武器裝備生產體系，發展自立自主國防工業，辦理各種醫療服務，提昇醫學技術及品質，提供官兵餐飲、客房、娛樂等休閒服務，訓練軍事監所收容人之謀生技能，供應國軍官兵、榮民、眷屬之生活必需品，執行文宣工作，及代辦軍人儲蓄存款等。本年度主要營運項目 9 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 5 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
門 診 病 患 醫 療	千人次	4,511	5,011	+ 500	11.10	主要係就診人次較預計增加。
住 院 病 患 醫 療	千人日	1,532	1,551	+ 18	1.24	
一 般 手 工	千 件	10,723	7,631	- 3,091	28.83	主要係廠商委託加工訂單減少，致加工量減少。
研 究 發 展 項		167	382	+ 215	128.74	主要係公民營單位委託研製計畫增加。
兵 工 類 產 品 項		773	725	- 48	6.21	
國軍休閒設施服務	千人次	872	561	- 310	35.57	主要係具同質性業務之相關產業競爭激烈，加以國軍人員精簡方案之實施，客源減少。
文 教 作 業	千 份	13,950	10,694	- 3,256	23.34	主要係報刊內容以國軍政令宣導為主，普及率偏低，復因國軍人員精簡，影響報刊訂閱份數。
代辦軍人儲蓄業務	百萬元	77,813	64,861	- 12,951	16.64	主要係個人理財管道趨於多元，儲蓄率降低。
副 食 品	千人次	107,678	110,931	+ 3,253	3.02	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 9 億 1 千餘萬元，業務外賸餘 61 億 7 千 3 百餘萬元，審定本期賸餘 70 億 8 千 4 百餘萬元，較預算增加 60 億 8 千 1 百餘萬元，主要係軍儲作業將原列於信託代理與保證科目之溢列應付一般利息 53 億 1 千餘萬元，轉列業務外收入所致。至所屬作業營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 7,417,782,639 元 10 分，本部依法審核修正增列業務成本與費用 76,157,836 元 60 分、業務外費用 50,064,094 元，減列業務收入 207,532,356 元，綜計減列賸餘 333,754,286 元 60 分，審定本期賸餘 7,084,028,352 元 50 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 7,084,028,352 元 50 分，連同公積轉列數 958,765,576 元 53 分，合計賸餘 8,042,793,929 元 03 分，經提存公積 5,310,303,830 元，撥充基金 20,138,442 元，依預算解繳國庫 2,456,280,000 元及提列其他依法分配數 4,850,286 元（監獄行刑法第 33 條規定）後，尚有未分配賸餘 251,221,371 元 03 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 373 億 5 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 88 億 9 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 462 億 5 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 11 億 7 千 6 百餘萬元，相距 100 億 7 千 4 百餘萬元，主要係軍儲作業將原列於信託代理與保證科目之溢列應付一般利息，轉列業務外收入；及本年度將原公務預算之科學研究計畫經費，併入軍民通用科技發展作業執行，惟相關計畫經費未及於年度終了前執行完成，所收款項轉列預收款項，均未編列預算，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬作業部分收支餘絀概況，分別列表如次：

國軍生產及服務作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	48,984,659,000.00	48,616,967,580.76	- 207,532,356.00	48,409,435,224.76	- 575,223,775.24	1.17
勞 務 收 入	24,105,935,000.00	21,547,828,366.71	- 207,532,356.00	21,340,296,010.71	- 2,765,638,989.29	11.47
銷 貨 收 入	11,008,495,000.00	12,184,065,817.31	-	12,184,065,817.31	+ 1,175,570,817.31	10.68
租金及權利金收入	236,469,000.00	232,953,215.00	-	232,953,215.00	- 3,515,785.00	1.49
醫 療 收 入	13,247,271,000.00	14,312,950,368.00	-	14,312,950,368.00	+ 1,065,679,368.00	8.04
其 他 業 務 收 入	386,489,000.00	339,169,813.74	-	339,169,813.74	- 47,319,186.26	12.24
業 務 成 本 與 費 用	48,422,810,000.00	47,422,632,968.42	+ 76,157,836.60	47,498,790,805.02	- 924,019,194.98	1.91
勞 務 成 本	19,890,622,000.00	16,305,411,095.29	+ 153,671,339.60	16,459,082,434.89	- 3,431,539,565.11	17.25
銷 貨 成 本	10,411,181,000.00	11,505,359,191.87	-	11,505,359,191.87	+ 1,094,178,191.87	10.51
出 租 資 產 成 本	36,221,000.00	29,586,247.62	-	29,586,247.62	- 6,634,752.38	18.32
醫 療 成 本	11,519,791,000.00	12,444,696,580.00	-	12,444,696,580.00	+ 924,905,580.00	8.03
行 銷 及 業 務 費 用	195,031,000.00	689,970,199.44	- 77,484,823.00	612,485,376.44	+ 417,454,376.44	214.05
管 理 及 總 務 費 用	5,059,329,000.00	4,987,516,729.99	- 28,680.00	4,987,488,049.99	- 71,840,950.01	1.42
研究發展及訓練費用	909,688,000.00	940,540,668.21	-	940,540,668.21	+ 30,852,668.21	3.39
其 他 業 務 費 用	400,947,000.00	519,552,256.00	-	519,552,256.00	+ 118,605,256.00	29.58
業務賸餘（短絀 -）	561,849,000.00	1,194,334,612.34	- 283,690,192.60	910,644,419.74	+ 348,795,419.74	62.08
業 務 外 收 入	700,126,000.00	6,803,208,982.39	-	6,803,208,982.39	+ 6,103,082,982.39	871.71
財 務 收 入	532,979,000.00	746,824,786.00	-	746,824,786.00	+ 213,845,786.00	40.12
其 他 業 務 外 收 入	167,147,000.00	6,056,384,196.39	-	6,056,384,196.39	+ 5,889,237,196.39	3,523.39
業 務 外 費 用	259,912,000.00	579,760,955.63	+ 50,064,094.00	629,825,049.63	+ 369,913,049.63	142.32
財 務 費 用	-	2,081,402.00	-	2,081,402.00	+ 2,081,402.00	-
其 他 業 務 外 費 用	259,912,000.00	577,679,553.63	+ 50,064,094.00	627,743,647.63	+ 367,831,647.63	141.52
業務外賸餘（短絀 -）	440,214,000.00	6,223,448,026.76	- 50,064,094.00	6,173,383,932.76	+ 5,733,169,932.76	1,302.36
本期賸餘（短絀 -）	1,002,063,000.00	7,417,782,639.10	- 333,754,286.60	7,084,028,352.50	+ 6,081,965,352.50	606.94

國軍生產及服務作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	3,975,072,000.00	8,376,548,215.63	- 333,754,286.60	8,042,793,929.03	+ 4,067,721,929.03	102.33
本期賸餘	1,002,063,000.00	7,417,782,639.10	- 333,754,286.60	7,084,028,352.50	+ 6,081,965,352.50	606.94
前期未分配賸餘	1,617,974,000.00	-	-	-	- 1,617,974,000.00	100.00
公積轉列數	1,355,035,000.00	958,765,576.53	-	958,765,576.53	- 396,269,423.47	29.24
分 配 之 部	2,480,756,000.00	7,791,572,558.00	-	7,791,572,558.00	+ 5,310,816,558.00	214.08
提存公積	-	5,310,303,830.00	-	5,310,303,830.00	+ 5,310,303,830.00	-
賸餘撥充基金數	20,138,000.00	20,138,442.00	-	20,138,442.00	+ 442.00	0.00
解繳國庫淨額	2,456,280,000.00	2,456,280,000.00	-	2,456,280,000.00	-	-
其他依法分配數	4,338,000.00	4,850,286.00	-	4,850,286.00	+ 512,286.00	11.81
未 分 配 賸 餘	1,494,316,000.00	584,975,657.63	- 333,754,286.60	251,221,371.03	- 1,243,094,628.97	83.19

註：國軍生產及服務作業基金本年度賸餘提存公積 53 億 1 千餘萬元，係經行政院於民國 97 年 9 月 9 日以院授主孝四字第 0970004850 號函，同意將該基金項下軍儲作業原列於「信託代理與保證資產(負債)」科目之溢列應付一般利息，併本年度決算辦理轉列收入，並提列公積所致。

國軍生產及服務作業基金所屬作業部分收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

作業部分名稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本期賸餘 (短絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
醫療作業	1,452,762	1,432,479	20,282	20,044	13,465	6,578	21,608	26,860	+ 5,252	24.31
軍事監所作業	2,292	1,384	907	1,161	451	709	1,445	1,616	+ 170	11.82
軍民通用科技 發展作業	2,070,154	2,026,884	43,270	26,559	33,737	- 7,177	45,411	36,092	- 9,319	20.52
生產作業	621,038	597,764	23,274	70,733	7,778	62,954	18,113	86,229	+ 68,115	376.06
服務作業	27,073	25,901	1,172	1,973	6,663	- 4,690	2,636	- 3,518	- 6,154	233.46
福利及文教作業	246,935	240,103	6,831	15,721	338	15,382	9,781	22,214	+ 12,433	127.11
軍人儲蓄作業	350	10,092	- 9,741	541,704	513	541,190	- 3,596	531,449	+ 535,045	-
副供作業	465,852	460,784	5,068	2,422	32	2,390	4,806	7,458	+ 2,652	55.19
合 計	4,886,459	4,795,395	91,064	680,320	62,982	617,338	100,206	708,402	+ 608,196	606.94

註：本表所列收支數額係未銷除內部往來之數據，其與決算審定數額差異說明如下：

1. 業務收入 488 億 6 千 4 百餘萬元，銷除內部往來 4 億 5 千 5 百餘萬元後，決算審定業務收入 484 億 9 百餘萬元。
2. 業務成本與費用 479 億 5 千 3 百餘萬元，銷除內部往來 4 億 5 千 5 百餘萬元後，決算審定業務成本與費用 474 億 9 千 8 百餘萬元。

國軍生產及服務作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	1,002,063,000.00	7,084,028,352.50	+ 6,081,965,352.50	606.94
調整非現金項目	2,598,452,000.00	8,555,544,705.61	+ 5,957,092,705.61	229.26
業務活動之淨現金流入（流出 -）	3,600,515,000.00	15,639,573,058.11	+ 12,039,058,058.11	334.37
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	5,000.00	411,050,871.00	+ 411,045,871.00	8,220,917.42
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	66,273,000.00	-	- 66,273,000.00	100.00
減少固定資產及遞耗資產	592,000.00	17,690.00	- 574,310.00	97.01
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	22,294,952.93	+ 22,294,952.93	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 6,236,000.00	- 415,508,687.00	- 409,272,687.00	6,563.06
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 399,475,887.00	- 399,475,887.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 2,320,461,000.00	- 1,370,037,380.00	+ 950,423,620.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 78,536,000.00	- 97,331,988.00	- 18,795,988.00	23.93
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 2,338,363,000.00	- 1,848,990,428.07	+ 489,372,571.93	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	22,055,000.00	1,522,415,158.28	+ 1,500,360,158.28	6,802.81
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 564,000.00	- 3,949,917,674.32	- 3,949,353,674.32	700,240.01
賸餘分配款	- 2,460,618,000.00	- 2,465,159,151.00	- 4,541,151.00	0.18
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 2,439,127,000.00	- 4,892,661,667.04	- 2,453,534,667.04	100.59
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 1,176,975,000.00	8,897,920,963.00	+ 10,074,895,963.00	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	34,162,830,000.00	37,357,498,628.90	+ 3,194,668,628.90	9.35
期 末 現 金 及 約 當 現 金	32,985,855,000.00	46,255,419,591.90	+ 13,269,564,591.90	40.23

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	81,726,002,719.71	100.00	62,780,765,311.47	100.00	+ 18,945,237,408.24	30.18
流 動 資 產	62,505,981,166.71	76.48	49,467,446,270.76	78.79	+ 13,038,534,895.95	26.36
現 金	46,255,419,591.90	56.60	37,357,498,628.90	59.50	+ 8,897,920,963.00	23.82
應 收 款 項	4,999,147,825.34	6.12	6,167,370,108.70	9.82	- 1,168,222,283.36	18.94
存 貨	9,554,223,918.90	11.69	5,338,868,034.04	8.50	+ 4,215,355,884.86	78.96
預 付 款 項	1,645,055,812.57	2.01	556,033,297.12	0.89	+ 1,089,022,515.45	195.86
短 期 貸 墊 款	52,134,018.00	0.06	47,676,202.00	0.08	+ 4,457,816.00	9.35
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,202,862,423.00	2.70	2,213,429,059.00	3.53	- 10,566,636.00	0.48
準 備 金	2,202,862,423.00	2.70	2,213,429,059.00	3.53	- 10,566,636.00	0.48
固 定 資 產	9,223,397,808.00	11.29	8,830,677,251.65	14.07	+ 392,720,556.35	4.45
土 地 改 良 物	702,185,701.00	0.86	709,290,888.38	1.13	- 7,105,187.38	1.00
房 屋 及 建 築	3,819,635,752.00	4.67	3,985,917,125.26	6.35	- 166,281,373.26	4.17
機 械 及 設 備	4,234,062,315.00	5.18	3,742,086,515.43	5.96	+ 491,975,799.57	13.15
交 通 及 運 輸 設 備	138,784,595.00	0.17	129,321,822.67	0.21	+ 9,462,772.33	7.32
什 項 設 備	256,750,580.00	0.31	222,032,948.91	0.35	+ 34,717,631.09	15.64
購 建 中 固 定 資 產	71,978,865.00	0.09	42,027,951.00	0.07	+ 29,950,914.00	71.26
無 形 資 產	5,587,622,170.00	6.84	67,147,536.00	0.11	+ 5,520,474,634.00	8,221.41
無 形 資 產	5,587,622,170.00	6.84	67,147,536.00	0.11	+ 5,520,474,634.00	8,221.41
遞 延 借 項	49,787,667.00	0.06	3,423,957.00	0.01	+ 46,363,710.00	1,354.10
遞 延 費 用	49,787,667.00	0.06	3,423,957.00	0.01	+ 46,363,710.00	1,354.10
其 他 資 產	2,156,351,485.00	2.64	2,198,641,237.06	3.50	- 42,289,752.06	1.92
什 項 資 產	2,156,351,485.00	2.64	2,198,641,237.06	3.50	- 42,289,752.06	1.92
合 計	81,726,002,719.71	100.00	62,780,765,311.47	100.00	+ 18,945,237,408.24	30.18

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 680 億 8 千 4 百餘萬元及 750 億 7 千 6 百餘萬元。

國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	29,639,906,924.17	36.27	16,486,504,812.15	26.26	+ 13,153,402,112.02	79.78
流 動 負 債	18,525,276,184.70	22.67	10,900,319,031.64	17.36	+ 7,624,957,153.06	69.95
應 付 款 項	6,443,556,671.47	7.88	6,351,635,009.48	10.12	+ 91,921,661.99	1.45
預 收 款 項	12,081,719,513.23	14.78	4,548,684,022.16	7.25	+ 7,533,035,491.07	165.61
長 期 負 債	6,096,489,282.00	7.46	-	-	+ 6,096,489,282.00	-
長 期 債 務	6,096,489,282.00	7.46	-	-	+ 6,096,489,282.00	-
其 他 負 債	5,018,141,457.47	6.14	5,586,185,780.51	8.90	- 568,044,323.04	10.17
什 項 負 債	5,018,141,457.47	6.14	5,586,185,780.51	8.90	- 568,044,323.04	10.17
淨 值	52,086,095,795.54	63.73	46,294,260,499.32	73.74	+ 5,791,835,296.22	12.51
基 金	37,205,046,315.28	45.52	35,819,766,465.72	57.06	+ 1,385,279,849.56	3.87
基 金	37,205,046,315.28	45.52	35,819,766,465.72	57.06	+ 1,385,279,849.56	3.87
公 積	14,629,828,109.23	17.90	10,474,494,033.60	16.68	+ 4,155,334,075.63	39.67
資 本 公 積	4,499,445,957.58	5.51	4,395,650,135.42	7.00	+ 103,795,822.16	2.36
特 別 公 積	10,130,382,151.65	12.40	6,078,843,898.18	9.68	+ 4,051,538,253.47	66.65
累 積 餘 絀 (-)	251,221,371.03	0.31	-	-	+ 251,221,371.03	-
累 積 賸 餘	251,221,371.03	0.31	-	-	+ 251,221,371.03	-
合 計	81,726,002,719.71	100.00	62,780,765,311.47	100.00	+ 18,945,237,408.24	30.18

(二)國軍老舊眷村改建基金

政府為加速更新老舊眷村，提高土地使用經濟效益，興建住宅照顧原眷戶及中低收入戶，協助地方政府取得公共設施用地，藉以改善都市景觀，依據國軍老舊眷村改建條例規定，設立國軍老舊眷村改建基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國軍老舊眷村改建及貸款等相關事項。本年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 2 項，相符者 1 項，其減少原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增	減	%	
眷 村 改 建 工 程	戶	10,688	10,688	-	-	-	
安 置 眷 戶 遷 購 已 完 工 改 建 基 地	戶	1,941	1,755	-	186	9.58	
輔 導 眷 戶 遷 購 國 (眷) 宅 或 市 場 成 屋	戶	457	267	-	190	41.58	主要係屏東縣崇仁新村等 2 處基地工程尚未發包，無法確定輔購款額度，影響眷戶申領意願所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 30 億 5 千 4 百餘萬元，業務外短絀 31 億餘元，審定本期短絀 61 億 5 千 4 百餘萬元，較預算增加短絀 30 億 8 千 3 百餘萬元，約 100.37%，主要係依國軍老舊眷村改建條例及其施行細則之規定，補助原眷戶土地公告現值 69.3%不足房地總價 80 %之輔助購宅款及舊有眷舍自行增建超坪補償費較預算增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 6,153,754,297 元，本部依法審核修正增列業務收入 11,093,808 元、業務成本與費用 12,205,836 元、業務外收入 162,357 元、業務外費用 6,000 元，綜計增列短絀 955,671 元，審定本期短絀 6,154,709,968 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 6,154,709,968 元，連同前期待填補之短絀 23,499,473,127 元，合計短絀 29,654,183,095 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 9 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 11 億 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 3 千餘萬元，增加 6 億 7 千 7 百餘萬元，主要係未償還已編列預算之長期債務，致融資活動之淨現金流入增加。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國軍老舊眷村改建基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	12,735,330,000	8,968,321,245	+ 11,093,808	8,979,415,053	- 3,755,914,947	29.49
銷 貨 收 入	12,639,774,000	8,889,827,428	+ 11,093,808	8,900,921,236	- 3,738,852,764	29.58
投 融 資 業 務 收 入	95,470,000	78,386,552	-	78,386,552	- 17,083,448	17.89
其 他 業 務 收 入	86,000	107,265	-	107,265	+ 21,265	24.73
業 務 成 本 與 費 用	14,469,217,000	12,021,369,734	+ 12,205,836	12,033,575,570	- 2,435,641,430	16.83
銷 貨 成 本	12,500,985,000	8,427,424,266	+ 11,093,808	8,438,518,074	- 4,062,466,926	32.50
投 融 資 業 務 成 本	9,711,000	9,142,478	-	9,142,478	- 568,522	5.85
行 銷 及 業 務 費 用	1,950,941,000	3,578,481,425	+ 1,112,028	3,579,593,453	+ 1,628,652,453	83.48
管 理 及 總 務 費 用	7,380,000	6,191,685	-	6,191,685	- 1,188,315	16.10
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	200,000	129,880	-	129,880	- 70,120	35.06
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	- 1,733,887,000	- 3,053,048,489	- 1,112,028	- 3,054,160,517	- 1,320,273,517	76.15
業 務 外 收 入	2,000,000	15,113,358	+ 162,357	15,275,715	+ 13,275,715	663.79
財 務 收 入	2,000,000	2,662,609	-	2,662,609	+ 662,609	33.13
其 他 業 務 外 收 入	-	12,450,749	+ 162,357	12,613,106	+ 12,613,106	-
業 務 外 費 用	1,339,750,000	3,115,819,166	+ 6,000	3,115,825,166	+ 1,776,075,166	132.57
財 務 費 用	719,550,000	900,038,396	-	900,038,396	+ 180,488,396	25.08
其 他 業 務 外 費 用	620,200,000	2,215,780,770	+ 6,000	2,215,786,770	+ 1,595,586,770	257.27
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	- 1,337,750,000	- 3,100,705,808	+ 156,357	- 3,100,549,451	- 1,762,799,451	131.77
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	- 3,071,637,000	- 6,153,754,297	- 955,671	- 6,154,709,968	- 3,083,072,968	100.37

國軍老舊眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
短 絀 之 部	26,448,238,000	29,653,227,424	+ 955,671	29,654,183,095	+ 3,205,945,095	12.12
本 期 短 絀	3,071,637,000	6,153,754,297	+ 955,671	6,154,709,968	+ 3,083,072,968	100.37
前 期 待 填 補 之 短 絀	23,376,601,000	23,499,473,127	-	23,499,473,127	+ 122,872,127	0.53
待 填 補 之 短 絀	26,448,238,000	29,653,227,424	+ 955,671	29,654,183,095	+ 3,205,945,095	12.12

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	- 3,071,637,000	- 6,154,709,968	- 3,083,072,968	100.37
調整非現金項目	4,602,044,000	- 10,758,804,357	- 15,360,848,357	333.78
業務活動之淨現金流入（流出 -）	1,530,407,000	- 16,913,514,325	- 18,443,921,325	1,205.16
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	8,220,000	142,624,978	+ 134,404,978	1,635.10
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	352,040,000	366,858,871	+ 14,818,871	4.21
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	875,574,625	+ 875,574,625	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 142,530,718	- 142,530,718	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 9,532,714,000	- 2,772,150,186	+ 6,760,563,814	-
增加固定資產及遞耗資產	- 436,000	- 3,818,737	- 3,382,737	775.86
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 1,639,604	- 1,639,604	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 9,172,890,000	- 1,535,080,771	+ 7,637,809,229	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	14,772,999,000	25,090,588,512	+ 10,317,589,512	69.84
增加長期負債	-	200,000,000	+ 200,000,000	-
增加基金、公積及填補短絀	-	5,172,397,045	+ 5,172,397,045	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 11,205,941,131	- 11,205,941,131	-
減少長期負債	- 7,000,000,000	-	+ 7,000,000,000	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	7,772,999,000	19,257,044,426	+ 11,484,045,426	147.74
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	130,516,000	808,449,330	+ 677,933,330	519.43
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,000,157,000	298,958,255	- 701,198,745	70.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,130,673,000	1,107,407,585	- 23,265,415	2.06

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	159,989,044,201	100.00	153,331,359,318	100.00	+ 6,657,684,883	4.34
流 動 資 產	28,982,188,505	18.12	26,404,240,859	17.22	+ 2,577,947,646	9.76
現 金	1,107,407,585	0.69	298,958,255	0.19	+ 808,449,330	270.42
應 收 款 項	3,083,926,049	1.93	3,026,225,372	1.97	+ 57,700,677	1.91
存 貨	23,887,229,966	14.93	22,477,165,188	14.66	+ 1,410,064,778	6.27
預 付 款 項	894,434,582	0.56	592,607,461	0.39	+ 301,827,121	50.93
短 期 貸 墊 款	9,190,323	0.01	9,284,583	0.01	- 94,260	1.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	129,934,999,796	81.21	125,546,143,662	81.88	+ 4,388,856,134	3.50
長 期 應 收 款	3,056,751	0.00	4,805,457	0.00	- 1,748,706	36.39
長 期 貸 款	3,315,602,676	2.07	2,383,599,531	1.55	+ 932,003,145	39.10
長 期 墊 款	126,616,340,369	79.14	123,157,738,674	80.32	+ 3,458,601,695	2.81
固 定 資 產	3,577,218	0.00	344,197	0.00	+ 3,233,021	939.29
機 械 及 設 備	3,438,000	0.00	319,777	0.00	+ 3,118,223	975.12
交 通 及 運 輸 設 備	15,222	0.00	17,535	0.00	- 2,313	13.19
什 項 設 備	123,996	0.00	6,885	0.00	+ 117,111	1,700.96
其 他 資 產	1,068,278,682	0.67	1,380,630,600	0.90	- 312,351,918	22.62
什 項 資 產	1,068,278,682	0.67	1,380,630,600	0.90	- 312,351,918	22.62
合 計	159,989,044,201	100.00	153,331,359,318	100.00	+ 6,657,684,883	4.34

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 58 億 4 百餘萬元及 48 億 6 千 4 百餘萬元。

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	139,083,989,037	86.93	131,443,991,231	85.73	+ 7,639,997,806	5.81
流 動 負 債	45,314,102,038	28.32	37,868,173,203	24.70	+ 7,445,928,835	19.66
短期 債 務	44,084,959,273	27.55	30,966,768,445	20.20	+ 13,118,190,828	42.36
應 付 款 項	1,204,772,984	0.75	6,879,947,096	4.49	- 5,675,174,112	82.49
預 收 款 項	24,369,781	0.02	21,457,662	0.01	+ 2,912,119	13.57
長 期 負 債	32,700,000,000	20.44	32,500,000,000	21.20	+ 200,000,000	0.62
長期 債 務	32,700,000,000	20.44	32,500,000,000	21.20	+ 200,000,000	0.62
其 他 負 債	61,069,886,999	38.17	61,075,818,028	39.83	- 5,931,029	0.01
什 項 負 債	61,069,886,999	38.17	61,075,818,028	39.83	- 5,931,029	0.01
淨 值	20,905,055,164	13.07	21,887,368,087	14.27	- 982,312,923	4.49
基 金	50,559,238,259	31.60	45,386,841,214	29.60	+ 5,172,397,045	11.40
基 金	50,559,238,259	31.60	45,386,841,214	29.60	+ 5,172,397,045	11.40
累 積 餘 絀 (-)	- 29,654,183,095	- 18.54	- 23,499,473,127	- 15.33	- 6,154,709,968	26.19
累 積 短 絀	- 29,654,183,095	- 18.54	- 23,499,473,127	- 15.33	- 6,154,709,968	26.19
合 計	159,989,044,201	100.00	153,331,359,318	100.00	+ 6,657,684,883	4.34

四、財政部主管

地方建設基金

政府為協助推動地方公共建設，促進地方發展，依據前臺灣省政府民國 68 年 2 月 19 日第 1460 次委員會議決議，設立綜合建設基金，並於民國 72 年更名為建設基金，復因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年下半年及 89 年度改隸財政部並更名地方建設基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係以貸款方式提供資金予相關單位從事具有生產性及效益性之投資建設，以彌補地方政府建設財源之不足。本年度預計貸出 100 億元，實際核貸 100 億 5 千 9 百餘萬元，較預計增加 5,986 萬餘元，約 0.60%，主要係吸引投資之其他建設專案計畫項目利率較低，申貸踴躍所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 9 千 1 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 9 百餘萬元，審定本期賸餘 5 億餘元，較預算增加 6,298 萬餘元，約 14.40%，主要係上半年貸款利率調昇，貸款利息收入較預計增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 500,393,050 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 500,393,050 元，連同前期未分配賸餘 1,620,635,043 元 83 分，合計賸餘 2,121,028,093 元 83 分，經解繳國庫 1,062,989,050 元後，尚有未分配賸餘 1,058,039,043 元 83 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 86 億 9 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 22 億 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 64 億 9 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 27 億 2 千 1 百餘萬元，減少 5 億 1 千 7 百餘萬元，主要係貸款收回數較預計增加及貸款計畫實際撥款數較預計減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

地方建設基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	296,812,000.00	399,353,823.00	-	399,353,823.00	+ 102,541,823.00	34.55
投 融 資 業 務 收 入	296,812,000.00	399,353,823.00	-	399,353,823.00	+ 102,541,823.00	34.55
業 務 成 本 與 費 用	10,708,000.00	8,328,376.00	-	8,328,376.00	- 2,379,624.00	22.22
行 銷 及 業 務 費 用	6,892,000.00	5,482,288.00	-	5,482,288.00	- 1,409,712.00	20.45
管 理 及 總 務 費 用	3,816,000.00	2,846,088.00	-	2,846,088.00	- 969,912.00	25.42
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	286,104,000.00	391,025,447.00	-	391,025,447.00	+ 104,921,447.00	36.67
業 務 外 收 入	151,300,000.00	109,367,603.00	-	109,367,603.00	- 41,932,397.00	27.71
財 務 收 入	151,300,000.00	107,886,620.00	-	107,886,620.00	- 43,413,380.00	28.69
其 他 業 務 外 收 入	-	1,480,983.00	-	1,480,983.00	+ 1,480,983.00	-
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	151,300,000.00	109,367,603.00	-	109,367,603.00	- 41,932,397.00	27.71
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	437,404,000.00	500,393,050.00	-	500,393,050.00	+ 62,989,050.00	14.40

地方建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	2,030,313,000.00	2,121,028,093.83	-	2,121,028,093.83	+ 90,715,093.83	4.47
本 期 賸 餘	437,404,000.00	500,393,050.00	-	500,393,050.00	+ 62,989,050.00	14.40
前 期 未 分 配 賸 餘	1,592,909,000.00	1,620,635,043.83	-	1,620,635,043.83	+ 27,726,043.83	1.74
分 配 之 部	1,000,000,000.00	1,062,989,050.00	-	1,062,989,050.00	+ 62,989,050.00	6.30
解 繳 國 庫 淨 額	1,000,000,000.00	1,062,989,050.00	-	1,062,989,050.00	+ 62,989,050.00	6.30
未 分 配 賸 餘	1,030,313,000.00	1,058,039,043.83	-	1,058,039,043.83	+ 27,726,043.83	2.69

地方建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	437,404,000.00	500,393,050.00	+ 62,989,050.00	14.40
調整非現金項目	- 2,603,000.00	5,693,648.00	+ 8,296,648.00	-
業務活動之淨現金流入（流出 -）	434,801,000.00	506,086,698.00	+ 71,285,698.00	16.40
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,145,411,000.00	6,218,828,144.00	+ 73,417,144.00	1.19
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 8,300,000,000.00	- 7,927,065,317.00	+ 372,934,683.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 730,000.00	- 692,149.00	+ 37,851.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 500,000.00	- 500,000.00	-	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 2,155,819,000.00	- 1,709,429,322.00	+ 446,389,678.00	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸餘分配款	- 1,000,000,000.00	- 1,000,000,000.00	-	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 1,000,000,000.00	- 1,000,000,000.00	-	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 2,721,018,000.00	- 2,203,342,624.00	+ 517,675,376.00	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,311,172,000.00	8,698,184,651.87	- 1,612,987,348.13	15.64
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,590,154,000.00	6,494,842,027.87	- 1,095,311,972.13	14.43

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

地方建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	31,147,253,192.87	100.00	31,646,463,423.87	100.00	- 499,210,231.00	1.58
流 動 資 產	13,960,606,277.87	44.82	14,600,801,671.87	46.14	- 640,195,394.00	4.38
現 金	6,494,842,027.87	20.85	8,698,184,651.87	27.49	- 2,203,342,624.00	25.33
應 收 款 項	209,506,439.00	0.67	214,210,531.00	0.68	- 4,704,092.00	2.20
短 期 貸 墊 款	7,256,257,811.00	23.30	5,688,406,489.00	17.97	+ 1,567,851,322.00	27.56
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,184,326,969.00	55.17	17,043,544,936.00	53.86	+ 140,782,033.00	0.83
長 期 貸 款	17,181,009,614.00	55.16	17,040,623,763.00	53.85	+ 140,385,851.00	0.82
準 備 金	3,317,355.00	0.01	2,921,173.00	0.01	+ 396,182.00	13.56
固 定 資 產	1,872,922.00	0.01	2,008,169.00	0.01	- 135,247.00	6.73
機 械 及 設 備	1,559,082.00	0.01	1,674,165.00	0.01	- 115,083.00	6.87
交 通 及 運 輸 設 備	136,676.00	0.00	116,417.00	0.00	+ 20,259.00	17.40
什 項 設 備	177,164.00	0.00	217,587.00	0.00	- 40,423.00	18.58
無 形 資 產	447,024.00	0.00	108,647.00	0.00	+ 338,377.00	311.45
無 形 資 產	447,024.00	0.00	108,647.00	0.00	+ 338,377.00	311.45
合 計	31,147,253,192.87	100.00	31,646,463,423.87	100.00	- 499,210,231.00	1.58

地方建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	66,314,562.00	0.21	2,928,793.00	0.01	+ 63,385,769.00	2,164.23
流 動 負 債	62,997,207.00	0.20	7,620.00	0.00	+ 62,989,587.00	826,635.00
應 付 款 項	62,997,207.00	0.20	7,620.00	0.00	+ 62,989,587.00	826,635.00
其 他 負 債	3,317,355.00	0.01	2,921,173.00	0.01	+ 396,182.00	13.56
什 項 負 債	3,317,355.00	0.01	2,921,173.00	0.01	+ 396,182.00	13.56
淨 值	31,080,938,630.87	99.79	31,643,534,630.87	99.99	- 562,596,000.00	1.78
基 金	28,828,946,648.02	92.56	28,828,946,648.02	91.10	-	-
基 金	28,828,946,648.02	92.56	28,828,946,648.02	91.10	-	-
公 積	1,193,952,939.02	3.83	1,193,952,939.02	3.77	-	-
特 別 公 積	1,193,952,939.02	3.83	1,193,952,939.02	3.77	-	-
累 積 餘 絀 (-)	1,058,039,043.83	3.40	1,620,635,043.83	5.12	- 562,596,000.00	34.71
累 積 賸 餘	1,058,039,043.83	3.40	1,620,635,043.83	5.12	- 562,596,000.00	34.71
合 計	31,147,253,192.87	100.00	31,646,463,423.87	100.00	- 499,210,231.00	1.58

五、教育部主管

(一)國立大學校院校務基金（彙總）

政府為促進國立大學校院財務有效運作，提高營運績效，以因應高等教育發展趨勢，提昇教育品質，將 54 所國立大學校院依據國立大學校院校務基金設置條例規定，分別設立校務基金。各大學校院本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

國立 54 所大學校院校務基金，主要營運計畫係執行國家高等教育發展政策，培育高級人才，以提高國民知識及生活水準。各校務基金本年度營運項目均僅有教學訓輔計畫 1 項，預計培育學生 445,581 人，實際培育 452,377 人，較預計增加 6,796 人，約 1.53%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立臺灣大學等 38 個基金，合計增加人數 12,534 人；減少者，計有國立清華大學等 16 個基金，合計減少人數 5,738 人。各基金營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓輔計畫實施情形彙總表。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 58 億 8 千 2 百餘萬元，業務外短絀 2 億 9 千 6 百餘萬元，審定本期短絀 61 億 7 千 9 百餘萬元，與預算賸餘相距 62 億 2 千 3 百餘萬元。各基金中，國立中正大學、臺中教育大學、臺灣藝術大學、空中大學、臺北護理學院、臺北商業技術學院、臺中技術學院及臺東專科學校等 8 個校務基金賸餘合計 3 億 4 百餘萬元外，其餘 46 個校務基金，計短絀 64 億 8 千 4 百餘萬元，主要係本年度依實際固定資產及遞延費用提列折舊及攤銷數較預計增加所致。至各基金營運情形，請參閱後附收支餘絀審定簡表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 6,179,746,270 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 6,179,746,270 元，其中：

①國立臺中教育大學等 5 個基金賸餘 197,850,586 元，連同前期未分配賸餘 440,404,508 元 24 分，合計賸餘 638,255,094 元 24 分，經依預算提存公積 206,919,000 元，尚有未分配賸餘 431,336,094 元 24 分。

②國立臺灣藝術大學等 2 個基金賸餘 32,380,998 元，用以填補前期累積短絀 21,235,479 元後，尚有未分配賸餘 11,145,519 元。

③國立中正大學基金賸餘 74,665,646 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 69,106,833 元。

④國立臺東大學等 7 個基金，決算短絀 242,459,161 元，其前期末分配賸餘 863,160,862 元，用以填補短絀及依預算撥充基金 134,000,000 元後，尚有未分配賸餘 486,701,701 元。

⑤國立臺灣大學等 35 個基金短絀 6,025,398,738 元，連同前期待填補之短絀 9,630,079,320 元 05 分，合計短絀 15,655,478,058 元 05 分，經撥用公積 4,068,793,860 元 63 分，折減基金 358,986,000 元填補後，尚有待填補之短絀 11,227,698,197 元 42 分。

⑥國立臺北大學等 4 個基金短絀 216,785,601 元，經撥用前期末分配賸餘 72,148,346 元填補後，尚有待填補之短絀 144,637,255 元。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 929,183,314 元 24 分及待填補之短絀 11,441,442,285 元 42 分。至各基金餘絀及撥補情形，請參閱後附餘絀撥補審定簡表。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 510 億 8 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 4 億 8 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 515 億 7 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 5,013 萬餘元，相距 5 億 3 千 1 百餘萬元，主要係政府補助收入較預算增加，業務活動之淨現金流入增加，暨受贈增置固定資產數額較預算增加，融資活動之淨現金流入增加所致。至各基金現金流量情形，請參閱後附餘絀審定後現金流量簡表。

5. 其他事項

本年度國立大學校院校務基金有關捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及投資取得有關收益等，收支執行結果，綜計收入 301 億 8 千 5 百餘萬元，綜計成本與費用 282 億 7 百餘萬元，實際賸餘 19 億 7 千 7 百餘萬元。依民國 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」第 10 條：「校務基金有關年度預算編製及執行、決算編造，應依預算法、會計法、決算法、審計法及相關法令規定辦理。但捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及第 7 條之 1 之投資取得有關收益者不在此限，惟應由各校自行訂定收支管理辦法，並受教育部之監督。」之規定，上述收支未列入「中央政府總預算附屬單位預算及綜計表」及「中央政府總決算附屬單位決算及綜計表」，本部亦未審定。

茲將國立大學校院校務基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況彙總，暨各基金收支餘絀、餘絀撥補之審定、餘絀審定後現金流量、資產負債狀況，分別列表如次：

國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 97 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比		較		增	減
			增減數	%	原			因
國立臺灣大學	32,233	32,716	+ 483	1.50				
國立政治大學	15,543	15,878	+ 335	2.16				
國立清華大學	11,549	11,276	- 273	2.36				
國立中興大學	16,019	16,867	+ 848	5.29				
國立成功大學	22,442	22,338	- 104	0.46				
國立交通大學	13,744	14,048	+ 304	2.21				
國立中央大學	11,299	11,780	+ 481	4.26				
國立中山大學	9,194	9,571	+ 377	4.10				
國立中正大學	12,369	11,832	- 537	4.34				
國立臺灣海洋大學	8,517	8,367	- 150	1.76				
國立陽明大學	4,011	4,133	+ 122	3.04				
國立東華大學	6,380	6,543	+ 163	2.55				
國立暨南國際大學	4,887	4,915	+ 28	0.57				
國立臺北大學	9,641	9,958	+ 317	3.29				
國立嘉義大學	11,396	12,027	+ 631	5.54				
國立高雄大學	5,298	5,381	+ 83	1.57				
國立臺東大學	4,256	4,176	- 80	1.88				
國立宜蘭大學	5,224	5,516	+ 292	5.59				
國立聯合大學	7,000	7,249	+ 249	3.56				
國立臺南大學	6,070	5,775	- 295	4.86				
國立臺灣師範大學	14,417	14,912	+ 495	3.43				
國立彰化師範大學	7,986	7,885	- 101	1.26				
國立高雄師範大學	6,564	7,158	+ 594	9.05				
國立臺北教育大學	5,323	5,545	+ 222	4.17				
國立新竹教育大學	3,844	3,630	- 214	5.57				
國立臺中教育大學	4,513	4,297	- 216	4.79				
國立屏東教育大學	3,798	4,130	+ 332	8.74				
國立花蓮教育大學 （國立東華大學）	3,430	3,595	+ 165	4.81				
國立臺北藝術大學	2,092	2,025	- 67	3.20				

註：比較增減原因分析欄，僅列出增減數達 10% 以上學校。

國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 97 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比較		增減原因
			增減數	%	
國立臺灣藝術大學	4,493	5,045	+ 552	12.29	主要係延長修業年限學生增加。
國立臺南藝術大學	1,467	1,548	+ 81	5.52	
國立空中大學	18,550	16,397	- 2,153	11.61	主要係選課學生人數未如預期。
國立臺灣科技大學	9,201	9,668	+ 467	5.08	
國立臺北科技大學	11,276	11,862	+ 586	5.20	
國立雲林科技大學	8,824	9,250	+ 426	4.83	
國立虎尾科技大學	11,149	11,239	+ 90	0.81	
國立高雄第一科技大學	6,618	6,911	+ 293	4.43	
國立高雄應用科技大學	11,347	12,022	+ 675	5.95	
國立高雄海洋科技大學	7,603	7,471	- 132	1.74	
國立屏東科技大學	10,448	10,750	+ 302	2.89	
國立澎湖科技大學	2,500	2,956	+ 456	18.24	
國立勤益科技大學	10,786	11,221	+ 435	4.03	
國立臺北護理學院	3,300	3,486	+ 186	5.64	主要係學生就讀人數低估。
國立體育學院 （國立臺灣體育大學）	2,086	2,140	+ 54	2.59	
國立臺灣體育學院 （國立臺灣體育大學）	2,925	2,854	- 71	2.43	
國立臺北商業技術學院	16,686	15,541	- 1,145	6.86	
國立臺中技術學院	21,693	22,435	+ 742	3.42	
國立高雄餐旅學院	4,220	4,434	+ 214	5.07	
國立屏東商業技術學院	3,643	3,683	+ 40	1.10	
國立金門技術學院	1,759	1,910	+ 151	8.58	
國立臺灣戲曲學院	1,456	1,289	- 167	11.47	
國立臺中護理專科學校	1,385	1,392	+ 7	0.51	
國立臺南護理專科學校	1,347	1,314	- 33	2.45	
國立臺東專科學校	1,780	2,036	+ 256	14.38	
合 計	445,581	452,377	+ 6,796	1.53	主要係升格專科學校後，高職部學生報到率增加。

國立大學校院校務基金收支餘絀審定彙總表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	60,023,730,000.00	67,372,077,732.00	-	67,372,077,732.00	+ 7,348,347,732.00	12.24
勞 務 收 入	213,135,000.00	162,329,348.00	-	162,329,348.00	- 50,805,652.00	23.84
銷 貨 收 入	117,384,000.00	203,670,396.00	-	203,670,396.00	+ 86,286,396.00	73.51
教 學 收 入	19,915,590,000.00	20,166,245,666.00	-	20,166,245,666.00	+ 250,655,666.00	1.26
租金及權利金收入	40,920,000.00	47,252,395.00	-	47,252,395.00	+ 6,332,395.00	15.48
醫 療 收 入	90,742,000.00	110,899,166.00	-	110,899,166.00	+ 20,157,166.00	22.21
其 他 業 務 收 入	39,645,959,000.00	46,681,680,761.00	-	46,681,680,761.00	+ 7,035,721,761.00	17.75
業 務 成 本 與 費 用	59,943,261,000.00	73,255,071,917.00	-	73,255,071,917.00	+ 13,311,810,917.00	22.21
勞 務 成 本	181,275,000.00	204,157,994.00	-	204,157,994.00	+ 22,882,994.00	12.62
銷 貨 成 本	115,713,000.00	198,897,547.00	-	198,897,547.00	+ 83,184,547.00	71.89
教 學 成 本	42,804,100,000.00	55,851,437,700.00	-	55,851,437,700.00	+ 13,047,337,700.00	30.48
醫 療 成 本	72,299,000.00	92,098,227.00	-	92,098,227.00	+ 19,799,227.00	27.39
其 他 業 務 成 本	2,911,454,000.00	3,543,609,975.00	-	3,543,609,975.00	+ 632,155,975.00	21.71
行 銷 及 業 務 費 用	3,200,000.00	6,192,500.00	-	6,192,500.00	+ 2,992,500.00	93.52
管 理 及 總 務 費 用	11,982,544,000.00	11,939,725,943.00	-	11,939,725,943.00	- 42,818,057.00	0.36
研究發展及訓練費用	1,293,465,000.00	947,904,855.00	-	947,904,855.00	- 345,560,145.00	26.72
其 他 業 務 費 用	579,211,000.00	471,047,176.00	-	471,047,176.00	- 108,163,824.00	18.67
業務賸餘（短絀 -）	80,469,000.00	- 5,882,994,185.00	-	- 5,882,994,185.00	- 5,963,463,185.00	7,410.88
業 務 外 收 入	508,664,000.00	866,617,585.00	-	866,617,585.00	+ 357,953,585.00	70.37
財 務 收 入	-	77,035.00	-	77,035.00	+ 77,035.00	-
其 他 業 務 外 收 入	508,664,000.00	866,540,550.00	-	866,540,550.00	+ 357,876,550.00	70.36
業 務 外 費 用	545,770,000.00	1,163,369,670.00	-	1,163,369,670.00	+ 617,599,670.00	113.16
財 務 費 用	300,000.00	1,807,602.00	-	1,807,602.00	+ 1,507,602.00	502.53
其 他 業 務 外 費 用	545,470,000.00	1,161,562,068.00	-	1,161,562,068.00	+ 616,092,068.00	112.95
業務外賸餘（短絀 -）	- 37,106,000.00	- 296,752,085.00	-	- 296,752,085.00	- 259,646,085.00	699.74
本期賸餘（短絀 -）	43,363,000.00	- 6,179,746,270.00	-	- 6,179,746,270.00	- 6,223,109,270.00	14,351.20

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業 務 收 入		業務成本與費用		業務賸餘（短絀 - ）	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立臺灣大學	683,582	864,654	683,945	936,086	- 363	- 71,432
國立政治大學	245,033	260,803	245,797	277,050	- 764	- 16,247
國立清華大學	191,547	272,109	191,762	287,774	- 215	- 15,665
國立中興大學	236,358	268,901	236,560	306,821	- 202	- 37,919
國立成功大學	347,081	442,862	332,069	513,195	15,012	- 70,332
國立交通大學	219,031	261,836	219,263	290,859	- 232	- 29,023
國立中央大學	177,357	225,689	177,357	243,301	-	- 17,611
國立中山大學	161,798	189,591	161,909	209,394	- 111	- 19,803
國立中正大學	168,145	182,638	168,287	178,751	- 142	3,886
國立臺灣海洋大學	125,228	131,093	125,628	141,671	- 400	- 10,577
國立陽明大學	108,202	139,063	108,481	164,167	- 278	- 25,103
國立東華大學	94,789	94,068	94,855	108,747	- 65	- 14,679
國立暨南國際大學	78,263	81,496	78,263	96,863	-	- 15,366
國立臺北大學	112,070	112,710	112,095	122,890	- 25	- 10,179
國立嘉義大學	156,500	151,325	156,500	181,390	-	- 30,065
國立高雄大學	64,901	73,589	64,859	79,357	42	- 5,768
國立臺東大學	59,123	62,194	59,173	64,984	- 50	- 2,789
國立宜蘭大學	72,547	75,332	72,738	79,086	- 190	- 3,753
國立聯合大學	77,082	77,309	76,598	88,661	484	- 11,352
國立臺南大學	75,179	71,669	75,179	77,276	-	- 5,606
國立臺灣師範大學	247,722	245,006	249,627	272,952	- 1,904	- 27,945
國立彰化師範大學	106,317	116,481	106,319	129,057	- 2	- 12,576
國立高雄師範大學	96,747	101,416	97,297	111,341	- 550	- 9,924
國立臺北教育大學	74,284	77,923	74,317	80,904	- 33	- 2,981
國立新竹教育大學	57,977	60,235	57,860	63,275	116	- 3,039
國立臺中教育大學	65,072	65,827	65,077	65,605	- 5	221
國立屏東教育大學	61,619	63,776	61,583	65,418	35	- 1,642

基金收支餘絀審定簡表

97 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業 務 外 賸 餘 (短絀 -)		本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
								金 額	
10,064	12,032	8,810	17,112	1,253	- 5,079	889	- 76,512	- 77,402	8,698.85
1,674	1,874	891	2,824	783	- 950	19	- 17,197	- 17,216	90,611.23
1,046	3,590	702	2,183	344	1,407	129	- 14,258	- 14,387	11,152.88
659	1,763	215	2,057	443	- 294	241	- 38,213	- 38,454	15,956.40
3,170	5,770	18,072	24,268	- 14,902	- 18,497	110	- 88,830	- 88,940	80,854.93
3,600	5,880	2,800	8,075	800	- 2,195	567	- 31,218	- 31,786	5,600.11
655	2,346	645	4,275	10	- 1,929	10	- 19,540	- 19,550	193,571.98
1,427	3,607	1,261	4,445	166	- 837	54	- 20,640	- 20,695	37,765.95
367	3,723	224	143	143	3,579	1	7,466	+ 7,465	746,556.46
500	412	100	902	400	- 489	-	- 11,067	- 11,067	-
1,150	1,710	870	2,930	279	- 1,220	1	- 26,324	- 26,325	2,632,563.22
473	672	402	971	71	- 298	5	- 14,977	- 14,983	282,700.04
145	284	86	1,648	59	- 1,363	59	- 16,730	- 16,789	28,456.48
425	923	400	1,608	25	- 685	-	- 10,864	- 10,864	-
1,993	2,280	1,992	2,975	1	- 695	1	- 30,761	- 30,762	3,076,240.66
510	791	453	325	57	465	100	- 5,302	- 5,402	5,402.26
70	131	20	437	50	- 305	-	- 3,095	- 3,095	-
385	638	194	218	190	419	-	- 3,333	- 3,333	-
362	645	362	467	-	177	484	- 11,174	- 11,658	2,408.70
250	474	250	390	-	83	-	- 5,522	- 5,522	-
2,602	5,657	547	4,700	2,054	957	150	- 26,987	- 27,137	18,091.95
132	452	130	983	2	- 530	-	- 13,107	- 13,107	-
1,084	756	529	223	555	532	5	- 9,391	- 9,396	187,927.99
76	306	43	338	33	- 31	-	- 3,013	- 3,013	-
95	211	212	604	- 116	- 393	-	- 3,433	- 3,433	-
205	4,913	200	647	5	4,266	-	4,487	+ 4,487	-
336	321	372	1,104	- 35	- 782	-	- 2,425	- 2,425	-

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業 務 收 入		業 務 成 本 與 費 用		業務賸餘（短絀 - ）	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立花蓮教育大學	54,670	57,489	54,698	58,738	- 28	- 1,248
國立臺北藝術大學	58,084	58,880	58,803	62,714	- 718	- 3,833
國立臺灣藝術大學	63,427	72,270	63,459	71,899	- 32	371
國立臺南藝術大學	39,017	40,931	39,017	45,095	-	- 4,164
國立空中大學	50,322	52,287	51,637	51,422	- 1,315	864
國立臺灣科技大學	122,573	146,319	122,720	170,138	- 147	- 23,819
國立臺北科技大學	141,468	155,484	140,935	165,124	533	- 9,640
國立雲林科技大學	123,868	129,497	123,925	147,865	- 57	- 18,368
國立虎尾科技大學	107,288	117,018	107,541	125,596	- 253	- 8,578
國立高雄第一科技大學	81,860	88,509	82,724	103,767	- 863	- 15,258
國立高雄應用科技大學	119,910	137,250	119,909	141,356	1	- 4,106
國立高雄海洋科技大學	76,392	79,113	76,444	89,160	- 52	- 10,047
國立屏東科技大學	126,186	127,631	126,181	148,086	5	- 20,455
國立澎湖科技大學	33,274	37,130	33,281	39,848	- 6	- 2,718
國立勤益科技大學	93,305	97,105	93,305	102,216	-	- 5,111
國立臺北護理學院	47,623	51,040	47,598	50,511	25	528
國立體育學院 （國立臺灣體育大學）	38,185	44,038	37,812	43,797	373	240
國立臺灣體育學院 （國立臺灣體育大學）	42,115	45,712	42,089	47,782	26	- 2,070
國立臺北商業技術學院	89,510	84,576	89,493	74,870	17	9,705
國立臺中技術學院	121,853	122,486	121,853	116,470	-	6,016
國立高雄餐旅學院	44,559	47,914	44,130	49,540	429	- 1,625
國立屏東商業技術學院	41,375	43,332	41,343	43,957	32	- 624
國立金門技術學院	19,748	22,558	19,748	25,492	-	- 2,933
國立臺灣戲曲學院	41,881	41,037	41,990	43,982	- 109	- 2,945
國立臺中護理專科學校	17,021	17,055	17,021	17,482	-	- 426
國立臺南護理專科學校	15,922	16,801	15,917	17,218	4	- 416
國立臺東專科學校	27,363	34,127	27,335	34,479	28	- 352
合 計	6,002,373	6,737,207	5,994,326	7,325,507	8,046	- 588,299

基金收支餘絀審定簡表 (續)

97 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業 務 外 賸 餘 (短絀 -)		本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
								金 額	%
130	388	102	626	28	- 237	-	- 1,486	- 1,486	-
1,500	942	781	958	718	- 15	-	- 3,848	- 3,848	-
42	257	10	113	32	143	-	515	+ 515	-
254	259	254	1,132	-	- 873	-	- 5,037	- 5,037	-
5,439	5,668	4,110	3,811	1,329	1,857	14	2,722	+ 2,708	18,805.60
694	2,898	519	1,898	174	999	27	- 22,819	- 22,846	84,617.59
228	376	25	900	203	- 524	736	- 10,164	- 10,900	1,481.10
186	862	85	1,840	100	- 978	43	- 19,346	- 19,389	45,092.80
643	771	309	910	334	- 138	81	- 8,717	- 8,798	10,862.16
1,263	728	250	212	1,013	515	150	- 14,742	- 14,892	9,928.48
89	312	85	10	4	302	5	- 3,803	- 3,809	71,872.48
484	706	432	578	52	127	-	- 9,919	- 9,919	-
5,226	7,489	5,000	8,601	226	- 1,112	231	- 21,568	- 21,799	9,416.68
7	54	0.4	656	6	- 602	-	- 3,320	- 3,320	-
27	151	26	80	0.6	70	0.6	- 5,040	- 5,040	840,144.95
35	196	15	678	20	- 481	45	46	+ 1	3.51
26	122	397	2,035	- 370	- 1,912	2	- 1,672	- 1,674	64,411.70
133	106	160	1,039	- 26	- 932	-	- 3,002	- 3,002	-
42	260	37	1	4	259	21	9,965	+ 9,943	46,466.56
88	349	34	1,080	54	- 731	54	5,285	+ 5,231	9,687.61
612	845	1,000	1,176	- 388	- 331	41	- 1,957	- 1,998	4,782.02
24	60	38	354	- 14	- 293	18	- 918	- 936	5,201.96
15	55	12	9	3	45	3	- 2,888	- 2,891	96,382.62
170	219	60	639	110	- 420	1	- 3,366	- 3,367	336,710.71
40	26	40	57	-	- 31	-	- 457	- 457	-
-	24	-	66	-	- 42	4	- 459	- 463	11,032.77
2	354	2	1	-	353	28	0.3	- 28	98.85
50,866	86,661	54,577	116,336	- 3,710	- 29,675	4,336	- 617,974	- 622,310	14,351.20

國立大學校院校務基金餘絀撥補審定彙總表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,512,158,000.00	1,680,610,946.24	-	1,680,610,946.24	+ 168,452,946.24	11.14
本 期 賸 餘	43,363,000.00	304,897,230.00	-	304,897,230.00	+ 261,534,230.00	603.13
前 期 未 分 配 賸 餘	1,468,795,000.00	1,375,713,716.24	-	1,375,713,716.24	- 93,081,283.76	6.34
分 配 之 部	381,143,000.00	751,427,632.00	-	751,427,632.00	+ 370,284,632.00	97.15
填 補 累 積 短 絀	40,224,000.00	410,508,632.00	-	410,508,632.00	+ 370,284,632.00	920.56
提 存 公 積	206,919,000.00	206,919,000.00	-	206,919,000.00	-	-
賸 餘 撥 充 基 金 數	134,000,000.00	134,000,000.00	-	134,000,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	1,131,015,000.00	929,183,314.24	-	929,183,314.24	- 201,831,685.76	17.85
短 絀 之 部	4,748,179,000.00	16,279,730,778.05	-	16,279,730,778.05	+ 11,531,551,778.05	242.86
本 期 短 絀	-	6,484,643,500.00	-	6,484,643,500.00	+ 6,484,643,500.00	-
前 期 待 填 補 之 短 絀	4,748,179,000.00	9,795,087,278.05	-	9,795,087,278.05	+ 5,046,908,278.05	106.29
填 補 之 部	4,748,179,000.00	4,838,288,492.63	-	4,838,288,492.63	+ 90,109,492.63	1.90
撥 用 賸 餘	40,224,000.00	410,508,632.00	-	410,508,632.00	+ 370,284,632.00	920.56
撥 用 公 積	4,348,969,000.00	4,068,793,860.63	-	4,068,793,860.63	- 280,175,139.37	6.44
折 減 基 金	358,986,000.00	358,986,000.00	-	358,986,000.00	-	-
待 填 補 之 短 絀	-	11,441,442,285.42	-	11,441,442,285.42	+ 11,441,442,285.42	-

國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

基金（學校）名稱	積 餘 之 部 分				配 之 部						未 分 配 積 餘		
	本 期 積 餘		前 期 未 分 配 積 餘		填 補 累 積 短 絀		提 存 公 積		積 餘 撥 充 基 金 數				
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	
國 立 臺 灣 大 學	889	-	-	-	889	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 政 治 大 學	19	-	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 清 華 大 學	129	-	-	-	129	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 中 興 大 學	241	-	-	-	241	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 成 功 大 學	110	-	-	-	110	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 交 通 大 學	567	-	-	-	567	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 中 央 大 學	10	-	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 中 山 大 學	54	-	-	-	54	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 中 正 大 學	1	7,466	0.6	-	-	7,466	-	-	-	-	-	1	-
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 陽 明 大 學	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 東 華 大 學	5	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 暨 南 國 際 大 學	59	-	-	-	59	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 北 大 學	-	-	11,837	2,457	-	2,457	-	-	-	-	-	11,837	-
國 立 嘉 義 大 學	1	-	1,057	-	-	-	-	-	-	-	-	1,058	-
國 立 高 雄 大 學	100	-	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 東 大 學	-	-	12,743	12,729	-	3,095	-	-	-	-	-	12,743	9,634
國 立 宜 蘭 大 學	-	-	3,613	1,728	-	1,728	-	-	-	-	-	3,613	-
國 立 聯 合 大 學	484	-	-	-	484	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 南 大 學	-	-	1,457	1,868	-	1,868	-	-	-	-	-	1,457	-
國 立 臺 灣 師 範 大 學	150	-	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 彰 化 師 範 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 高 雄 師 範 大 學	5	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 北 教 育 大 學	-	-	3,032	3,141	-	3,013	-	-	-	-	-	3,032	128
國 立 新 竹 教 育 大 學	-	-	2,029	-	-	-	-	-	-	-	-	2,029	-
國 立 臺 中 教 育 大 學	-	4,487	5,280	5,978	-	-	-	-	-	-	-	5,280	10,466
國 立 屏 東 教 育 大 學	-	-	420	-	-	-	-	-	-	-	-	420	-

國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

基金（學校）名稱	積餘		之部分		配之部						未分配積餘	
	本期	積餘	前期未分配	積餘	填補累積短絀	提存公積	積餘	撥充基金數				
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立花蓮教育大學 （國立東華大學）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國立臺北藝術大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國立臺灣藝術大學	-	515	4,034	-	-	453	-	-	-	-	4,034	62
國立臺南藝術大學	-	-	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
國立空中大學	14	2,722	788	-	-	1,670	-	-	-	-	803	1,052
國立臺灣科技大學	27	-	-	-	27	-	-	-	-	-	-	-
國立臺北科技大學	736	-	-	-	736	-	-	-	-	-	-	-
國立雲林科技大學	43	-	-	-	43	-	-	-	-	-	-	-
國立虎尾科技大學	81	-	18,588	17,499	-	8,717	-	-	-	-	18,669	8,782
國立高雄第一科技大學	150	-	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-
國立高雄應用科技大學	5	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-
國立高雄海洋科技大學	-	-	3,767	-	-	-	-	-	-	-	3,767	-
國立屏東科技大學	231	-	-	-	231	-	-	-	-	-	-	-
國立澎湖科技大學	-	-	523	-	-	-	-	-	-	-	523	-
國立勤益科技大學	0.6	-	34,586	32,153	-	5,040	-	-	13,400	13,400	21,187	13,713
國立臺北護理學院	45	46	-	-	-	-	-	-	-	-	45	46
國立體育學院 （國立臺灣體育大學）	2	-	2	-	-	-	-	-	-	-	5	-
國立臺灣體育學院 （國立臺灣體育大學）	-	-	3,761	3,402	-	3,002	-	-	-	-	3,761	400
國立臺北商業技術學院	21	9,965	11,035	19,545	-	-	11,045	11,045	-	-	11	18,464
國立臺中技術學院	54	5,285	9,592	18,499	-	-	9,646	9,646	-	-	-	14,138
國立高雄餐旅學院	41	-	2,033	1,160	-	1,160	-	-	-	-	2,075	-
國立屏東商業技術學院	18	-	10,812	10,984	-	918	-	-	-	-	10,830	10,066
國立金門技術學院	3	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-
國立臺灣戲曲學院	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
國立臺中護理專科學校	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國立臺南護理專科學校	4	-	5,821	6,404	-	459	-	-	-	-	5,825	5,945
國立臺東專科學校	28	0.3	16	17	-	-	-	-	-	-	45	17
合計	4,336	30,489	146,879	137,571	4,022	41,050	20,691	20,691	13,400	13,400	113,101	92,918

國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

基金(學校)名稱	短 絀 之 部				填 補 之 部				待填補之短絀			
	本 期 短 絀		前期待填補之短絀		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積		折 減 基 金		待填補之短絀	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數		
國立臺灣大學	-	76,512	58,974	124,574	889	-	58,084	37,728	-	-	-	163,357
國立政治大學	-	17,197	12,460	23,480	19	-	12,441	12,441	-	-	-	28,235
國立清華大學	-	14,258	35,602	62,977	129	-	35,473	35,473	-	-	-	41,762
國立中興大學	-	38,213	33,470	68,504	241	-	25,533	25,533	7,695	7,695	-	73,489
國立成功大學	-	88,830	57,041	118,823	110	-	56,931	56,931	-	-	-	150,722
國立交通大學	-	31,218	39,221	60,579	567	-	38,654	38,654	-	-	-	53,144
國立中央大學	-	19,540	27,712	49,293	10	-	27,701	27,701	-	-	-	41,132
國立中山大學	-	20,640	19,214	33,319	54	-	19,160	19,160	-	-	-	34,800
國立中正大學	-	-	-	14,377	-	7,466	-	-	-	-	-	6,910
國立臺灣海洋大學	-	11,067	9,075	18,801	-	-	9,075	9,075	-	-	-	20,793
國立陽明大學	-	26,324	19,948	43,908	1	-	19,947	19,947	-	-	-	50,285
國立東華大學	-	14,977	17,680	34,502	5	-	17,674	17,674	-	-	-	31,805
國立暨南國際大學	-	16,730	21,284	37,678	59	-	10,130	10,130	11,094	11,094	-	33,183
國立臺北大學	-	10,864	-	-	-	2,457	-	-	-	-	-	8,407
國立嘉義大學	-	30,761	-	13,883	-	-	-	-	-	-	-	44,644
國立高雄大學	-	5,302	5,551	11,923	100	-	5,451	5,451	-	-	-	11,774
國立臺東大學	-	3,095	-	-	-	3,095	-	-	-	-	-	-
國立宜蘭大學	-	3,333	-	-	-	1,728	-	-	-	-	-	1,605
國立聯合大學	-	11,174	9,068	16,538	484	-	8,584	8,584	-	-	-	19,128
國立臺南大學	-	5,522	-	-	-	1,868	-	-	-	-	-	3,654
國立臺灣師範大學	-	26,987	26,361	50,874	150	-	13,000	13,000	13,211	13,211	-	51,650
國立彰化師範大學	-	13,107	2,007	11,087	-	-	2,007	2,007	-	-	-	22,187
國立高雄師範大學	-	9,391	3,730	11,706	5	-	3,725	3,725	-	-	-	17,372
國立臺北教育大學	-	3,013	-	-	-	3,013	-	-	-	-	-	-
國立新竹教育大學	-	3,433	-	389	-	-	-	-	-	-	-	3,823
國立臺中教育大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國立屏東教育大學	-	2,425	-	2,292	-	-	-	-	-	-	-	4,717

國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

基 金 (學 校) 名 稱	短 絀 之 部 填 補 之 部										待填補之短絀	
	本 期 短 絀		前期待填補之短絀		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積		折 減 基 金			
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立花蓮教育大學 (國立東華大學)	-	1,486	4,262	7,249	-	-	4,262	4,262	-	-	-	4,473
國立臺北藝術大學	-	3,848	6,578	12,903	-	-	3,339	3,339	3,238	3,238	-	10,174
國立臺灣藝術大學	-	-	-	453	-	453	-	-	-	-	-	-
國立臺南藝術大學	-	5,037	-	-	-	-	-	5,037	-	-	-	-
國 立 空 中 大 學	-	-	-	1,670	-	1,670	-	-	-	-	-	-
國立臺灣科技大學	-	22,819	7,341	28,879	27	-	7,314	7,314	-	-	-	44,384
國立臺北科技大學	-	10,164	7,610	14,597	736	-	6,874	6,874	-	-	-	17,888
國立雲林科技大學	-	19,346	15,050	30,011	43	-	15,007	15,007	-	-	-	34,351
國立虎尾科技大學	-	8,717	-	-	-	8,717	-	-	-	-	-	-
國立高雄第一科技大學	-	14,742	7,809	18,366	150	-	7,659	7,659	-	-	-	25,450
國立高雄應用科技大學	-	3,803	4,914	10,726	5	-	4,908	4,908	-	-	-	9,621
國立高雄海洋科技大學	-	9,919	-	2,647	-	-	-	-	-	-	-	12,567
國立屏東科技大學	-	21,568	12,930	20,531	231	-	12,699	-	-	-	-	42,099
國立澎湖科技大學	-	3,320	-	1,477	-	-	-	-	-	-	-	4,798
國立勤益科技大學	-	5,040	-	-	-	5,040	-	-	-	-	-	-
國立臺北護理學院	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 體 育 學 院 (國立臺灣體育大學)	-	1,672	-	2,454	-	-	-	-	-	-	-	4,126
國立臺灣體育學院 (國立臺灣體育大學)	-	3,002	-	-	-	3,002	-	-	-	-	-	-
國立臺北商業技術學院	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國立臺中技術學院	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國立高雄餐旅學院	-	1,957	-	-	-	1,160	-	-	-	-	-	797
國立屏東商業技術學院	-	918	-	-	-	918	-	-	-	-	-	-
國立金門技術學院	-	2,888	3,187	6,322	3	-	2,527	2,527	657	657	-	6,025
國立臺灣戲曲學院	-	3,366	5,875	10,403	1	-	5,874	5,874	-	-	-	7,894
國立臺中護理專科學校	-	457	852	1,296	-	-	852	852	-	-	-	901
國立臺南護理專科學校	-	459	-	-	-	459	-	-	-	-	-	-
國立臺東專科學校	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	-	648,464	474,817	979,508	4,022	41,050	434,896	406,879	35,898	35,898	-	1,144,144

國立大學校院校務基金餘絀審定後現金流量彙總表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	43,363,000.00	- 6,179,746,270.00	- 6,223,109,270.00	14,351.20
調整非現金項目	3,285,930,000.00	11,261,228,314.00	+ 7,975,298,314.00	242.71
業務活動之淨現金流入（流出 -）	3,329,293,000.00	5,081,482,044.00	+ 1,752,189,044.00	52.63
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	3,558,070,873.00	+ 3,558,070,873.00	-
減少固定資產及遞耗資產	-	7,076,026.00	+ 7,076,026.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	8,348,000.00	575,036,382.00	+ 566,688,382.00	6,788.31
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 3,908,352,108.00	- 3,908,352,108.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 9,441,734,000.00	- 14,382,976,774.00	- 4,941,242,774.00	52.33
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 794,132,000.00	- 1,873,567,072.00	- 1,079,435,072.00	135.93
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 10,227,518,000.00	- 16,024,712,673.00	- 5,797,194,673.00	56.68
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,502,000.00	8,037,467,057.00	+ 8,035,965,057.00	535,017.65
增加基金、公積及填補短絀	6,853,354,000.00	11,103,723,187.00	+ 4,250,369,187.00	62.02
其他融資活動之現金流入	-	248,059,457.00	+ 248,059,457.00	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 5,765,000.00	- 7,719,097,381.00	- 7,713,332,381.00	133,795.88
減少長期負債	- 1,000,000.00	- 1,098,948.00	- 98,948.00	9.89
減少基金及公積	-	- 1,927,848.00	- 1,927,848.00	-
其他融資活動之現金流出	-	- 241,802,512.00	- 241,802,512.00	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	6,848,091,000.00	11,425,323,012.00	+ 4,577,232,012.00	66.84
匯 率 變 動 影 響 數	-	- 426,093.00	- 426,093.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 50,134,000.00	481,666,290.00	+ 531,800,290.00	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	49,171,016,000.00	51,088,434,520.37	+ 1,917,418,520.37	3.90
期 末 現 金 及 約 當 現 金	49,120,882,000.00	51,570,100,810.37	+ 2,449,218,810.37	4.99

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出 - ）		投資活動之淨現金流入（流出 - ）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
國立臺灣大學	42,455	52,095	- 61,294	- 174,919
國立政治大學	15,383	16,125	- 29,038	- 32,357
國立清華大學	10,129	15,995	- 10,167	- 53,319
國立中興大學	16,309	16,710	- 68,734	- 58,642
國立成功大學	7,623	- 15,812	- 63,687	- 141,172
國立交通大學	10,567	26,134	- 37,299	- 80,119
國立中央大學	3,050	11,156	- 23,797	- 72,289
國立中山大學	7,266	14,851	- 11,585	- 39,071
國立中正大學	13,943	23,317	- 18,261	- 23,302
國立臺灣海洋大學	4,079	12,784	- 26,790	- 23,354
國立陽明大學	218	8,384	- 4,467	- 28,715
國立東華大學	8,005	6,720	- 18,648	- 24,819
國立暨南國際大學	3,284	67	- 8,616	- 47,192
國立臺北大學	11,942	4,733	- 42,762	- 65,000
國立嘉義大學	15,274	9,213	- 50,228	- 47,402
國立高雄大學	1,519	8,611	- 7,606	- 10,980
國立臺東大學	3,605	6,960	- 10,155	- 28,372
國立宜蘭大學	5,189	9,521	- 39,513	- 39,345
國立聯合大學	1,028	2,913	- 20,305	- 33,535
國立臺南大學	2,145	5,122	- 14,448	- 14,944
國立臺灣師範大學	5,866	15,876	- 34,927	- 39,910
國立彰化師範大學	5,542	8,631	- 12,089	- 19,835
國立高雄師範大學	9,534	12,838	- 12,798	- 22,299
國立臺北教育大學	2,135	5,028	- 4,078	- 5,286
國立新竹教育大學	3,920	3,415	- 9,945	- 28,773
國立臺中教育大學	3,406	11,129	- 5,100	- 5,205
國立屏東教育大學	3,795	5,425	- 5,250	- 5,368

基金餘絀審定後現金流量簡表

97 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入（流出 - ）		匯 率 變 動 影 響 數		現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
54,935	141,523	-	-	36,096	18,698
17,131	28,311	-	-	3,476	12,079
10,157	55,445	-	7	10,119	18,128
19,983	39,931	-	-	- 32,442	- 2,000
48,282	122,351	-	-	- 7,781	- 34,632
30,293	76,269	-	-	3,562	22,284
22,486	50,635	-	-	1,739	- 10,497
9,149	42,624	-	-	4,831	18,404
13,833	16,618	-	-	9,515	16,633
17,404	19,122	-	-	- 5,306	8,551
4,303	30,747	-	-	54	10,416
18,565	25,185	-	-	7,922	7,086
8,000	10,226	-	-	2,668	- 36,898
33,805	38,380	-	-	2,985	- 21,886
14,785	15,383	-	-	- 20,168	- 22,805
7,498	7,109	-	-	1,411	4,739
6,718	6,481	-	-	168	- 14,931
26,874	24,486	-	-	- 7,450	- 5,336
13,535	13,858	-	-	- 5,741	- 16,763
4,945	6,250	-	-	- 7,357	- 3,570
34,763	41,306	-	- 50	5,702	17,222
8,286	9,885	-	-	1,739	- 1,318
7,390	6,783	-	-	4,126	- 2,676
3,567	2,790	-	-	1,623	2,532
1,722	3,333	-	-	- 4,302	- 22,024
3,215	1,300	-	-	1,521	7,225
3,500	3,979	-	-	2,045	4,036

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出 - ）		投資活動之淨現金流入（流出 - ）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
國立花蓮教育大學 （國立東華大學）	1,182	4,844	- 3,645	- 4,710
國立臺北藝術大學	4,348	5,620	- 3,468	- 28,208
國立臺灣藝術大學	4,454	11,340	- 25,694	- 10,925
國立臺南藝術大學	4,282	4,673	- 14,367	- 13,640
國立空中大學	6,167	8,644	- 5,834	- 6,057
國立臺灣科技大學	5,271	2,999	- 56,776	- 67,950
國立臺北科技大學	- 283	13,729	- 31,772	- 31,097
國立雲林科技大學	5,512	14,033	- 17,317	- 17,572
國立虎尾科技大學	6,485	14,638	- 27,850	- 25,741
國立高雄第一科技大學	4,080	3,757	- 11,176	- 11,897
國立高雄應用科技大學	6,986	23,008	- 19,439	- 37,028
國立高雄海洋科技大學	6,199	7,006	- 13,400	- 13,009
國立屏東科技大學	9,159	12,748	- 26,132	- 26,712
國立澎湖科技大學	2,886	5,102	- 2,303	- 2,444
國立勤益科技大學	10,052	13,444	- 33,776	- 46,007
國立臺北護理學院	3,166	8,236	- 8,143	- 8,177
國立體育學院 （國立臺灣體育大學）	4,675	5,839	- 2,167	- 4,458
國立臺灣體育學院 （國立臺灣體育大學）	3,367	5,802	- 3,270	- 5,012
國立臺北商業技術學院	4,818	13,132	- 11,390	2,878
國立臺中技術學院	9,885	9,708	- 17,672	- 18,800
國立高雄餐旅學院	5,905	7,387	- 3,944	- 9,196
國立屏東商業技術學院	2,285	3,812	- 2,790	- 3,034
國立金門技術學院	123	1,074	- 15,330	- 14,919
國立臺灣戲曲學院	1,712	2,862	- 1,900	- 23,575
國立臺中護理專科學校	1,007	2,094	- 1,950	- 1,270
國立臺南護理專科學校	754	2,257	- 6,874	- 6,496
國立臺東專科學校	1,216	2,395	- 2,765	- 1,867
合 計	332,929	508,148	- 1,022,751	- 1,602,471

基金餘絀審定後現金流量簡表 (續)

97 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入(流出-)		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增(淨減-)	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
2,575	6,807	-	-	112	6,941
3,160	4,786	-	-	4,040	- 17,801
15,410	16,879	-	-	- 5,829	17,294
13,550	15,881	-	-	3,465	6,914
- 46	127	-	-	286	2,715
42,543	55,584	-	-	- 8,962	- 9,366
19,364	24,284	-	-	- 12,690	6,915
14,993	17,760	-	-	3,188	14,221
9,905	12,205	-	-	- 11,459	1,102
7,382	9,563	-	-	286	1,423
18,986	26,365	-	-	6,533	12,346
8,900	9,083	-	-	1,699	3,080
17,269	19,668	-	-	296	5,704
1,965	2,338	-	-	2,548	4,997
9,596	10,860	-	-	- 14,127	- 21,702
2,463	2,818	-	-	- 2,512	2,878
2,015	3,348	-	-	4,522	4,729
1,750	296	-	-	1,847	1,086
6,600	3,672	-	-	28	19,683
6,862	7,635	-	-	- 924	- 1,455
3,266	4,728	-	-	5,227	2,918
2,750	3,123	-	-	2,245	3,901
15,300	13,927	-	-	93	82
1,500	18,154	-	-	1,312	- 2,558
1,900	2,896	-	-	957	3,719
6,824	6,793	-	-	704	2,554
2,886	2,613	-	-	1,336	3,140
684,809	1,142,532	-	- 42	- 5,013	48,166

國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	442,994,209,863.37	100.00	435,973,733,967.37	100.00	+ 7,020,475,896.00	1.61
流 動 資 產	57,221,745,443.37	12.92	56,459,579,303.37	12.95	+ 762,166,140.00	1.35
現 金	51,570,100,810.37	11.64	51,088,434,520.37	11.72	+ 481,666,290.00	0.94
流 動 金 融 資 產	2,231,581,000.00	0.50	2,051,580,937.00	0.47	+ 180,000,063.00	8.77
應 收 款 項	373,661,017.00	0.08	454,082,940.00	0.10	- 80,421,923.00	17.71
存 貨	30,556,919.00	0.01	35,503,670.00	0.01	- 4,946,751.00	13.93
預 付 款 項	2,670,123,630.00	0.60	2,654,536,341.00	0.61	+ 15,587,289.00	0.59
短 期 貸 墊 款	345,722,067.00	0.08	175,440,895.00	0.04	+ 170,281,172.00	97.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,393,433,206.00	0.31	1,579,346,380.00	0.36	- 185,913,174.00	11.77
準 備 金	1,393,433,206.00	0.31	1,579,346,380.00	0.36	- 185,913,174.00	11.77
固 定 資 產	111,065,386,877.00	25.07	104,519,014,455.00	23.97	+ 6,546,372,422.00	6.26
土 地	11,466,901,910.00	2.59	11,450,093,310.00	2.63	+ 16,808,600.00	0.15
土 地 改 良 物	2,221,072,096.00	0.50	2,222,700,942.00	0.51	- 1,628,846.00	0.07
房 屋 及 建 築	39,705,066,457.00	8.96	36,618,259,444.00	8.40	+ 3,086,807,013.00	8.43
機 械 及 設 備	18,269,596,203.00	4.12	17,458,524,116.00	4.00	+ 811,072,087.00	4.65
交 通 及 運 輸 設 備	1,638,890,379.00	0.37	1,724,594,632.00	0.40	- 85,704,253.00	4.97
什 項 設 備	21,563,858,837.00	4.87	20,393,686,723.00	4.68	+ 1,170,172,114.00	5.74
租 賃 資 產	388,216.00	0.00	104,095.00	0.00	+ 284,121.00	272.94
購 建 中 固 定 資 產	16,199,612,779.00	3.66	14,651,051,193.00	3.36	+ 1,548,561,586.00	10.57
遞 耗 資 產	1,769,272.00	0.00	2,585,224.00	0.00	- 815,952.00	31.56
經 濟 動 物	1,769,272.00	0.00	2,585,224.00	0.00	- 815,952.00	31.56
無 形 資 產	948,946,342.00	0.21	911,847,172.00	0.21	+ 37,099,170.00	4.07
無 形 資 產	948,946,342.00	0.21	911,847,172.00	0.21	+ 37,099,170.00	4.07
遞 延 借 項	2,182,041,569.00	0.49	1,618,306,969.00	0.37	+ 563,734,600.00	34.83
遞 延 費 用	2,182,041,569.00	0.49	1,618,306,969.00	0.37	+ 563,734,600.00	34.83
其 他 資 產	270,180,887,154.00	60.99	270,883,054,464.00	62.13	- 702,167,310.00	0.26
什 項 資 產	270,180,887,154.00	60.99	270,883,054,464.00	62.13	- 702,167,310.00	0.26
合 計	442,994,209,863.37	100.00	435,973,733,967.37	100.00	+ 7,020,475,896.00	1.61

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 15 億 3 千 5 百餘萬元及 15 億 9 千 4 百餘萬元。
 2. 民國 96 年度部分科目業經行政院主計處重分類。

國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	299,579,244,782.00	67.63	298,849,738,593.00	68.55	+ 729,506,189.00	0.24
流 動 負 債	6,242,051,849.00	1.41	6,680,640,248.00	1.53	- 438,588,399.00	6.57
短期債務	166,148,611.00	0.04	1,000,000.00	0.00	+ 165,148,611.00	16,514.86
應付款項	2,179,100,071.00	0.49	2,446,488,838.00	0.56	- 267,388,767.00	10.93
預收款項	3,896,803,167.00	0.88	4,233,151,410.00	0.97	- 336,348,243.00	7.95
長 期 負 債	12,907,077.00	0.00	13,500,000.00	0.00	- 592,923.00	4.39
長期債務	12,907,077.00	0.00	13,500,000.00	0.00	- 592,923.00	4.39
其 他 負 債	293,324,285,856.00	66.21	292,155,598,345.00	67.01	+ 1,168,687,511.00	0.40
什項負債	293,324,285,856.00	66.21	292,155,598,345.00	67.01	+ 1,168,687,511.00	0.40
淨 值	143,414,965,081.37	32.37	137,123,995,374.37	31.45	+ 6,290,969,707.00	4.59
基 金	122,253,810,685.77	27.60	115,957,675,791.77	26.60	+ 6,296,134,894.00	5.43
基 金	122,253,810,685.77	27.60	115,957,675,791.77	26.60	+ 6,296,134,894.00	5.43
公 積	31,612,836,181.78	7.14	29,525,054,161.41	6.77	+ 2,087,782,020.37	7.07
資本公積	22,962,382,352.29	5.18	20,353,075,482.92	4.67	+ 2,609,306,869.37	12.82
特別公積	8,650,453,829.49	1.95	9,171,978,678.49	2.10	- 521,524,849.00	5.69
累 積 餘 絀 (-)	- 10,512,258,971.18	- 2.37	- 8,419,373,561.81	- 1.93	- 2,092,885,409.37	24.86
累 積 賸 餘	929,183,314.24	0.21	1,375,713,716.24	0.32	- 446,530,402.00	32.46
累 積 短 絀	- 11,441,442,285.42	- 2.58	- 9,795,087,278.05	- 2.25	- 1,646,355,007.37	16.81
淨 值 其 他 項 目	60,577,185.00	0.01	60,638,983.00	0.01	- 61,798.00	0.10
未實現重估增值	60,577,185.00	0.01	60,638,983.00	0.01	- 61,798.00	0.10
合 計	442,994,209,863.37	100.00	435,973,733,967.37	100.00	+ 7,020,475,896.00	1.61

國立大學院校務基金各

中華民國 97 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立臺灣大學	10,776,242	315,818	25,229	1,802,509	143	8,452	60,139	8,563,948
國立政治大學	1,499,870	213,607	3,157	454,206	-	2,231	16,865	809,802
國立清華大學	1,349,309	185,278	8,475	436,788	-	2,264	1,688	714,814
國立中興大學	1,878,570	172,844	7,652	463,694	33	1,868	185	1,232,292
國立成功大學	2,582,374	379,157	15,993	921,341	-	7,180	20,326	1,238,376
國立交通大學	1,563,160	207,712	15,381	466,946	-	8,453	2,914	861,752
國立中央大學	817,613	217,495	8,095	231,260	-	810	3,442	356,508
國立中山大學	766,918	116,530	5,924	243,225	-	1,192	5,380	394,665
國立中正大學	1,166,118	218,556	1,681	291,825	-	556	-	653,498
國立臺灣海洋大學	646,896	164,811	1,600	164,483	-	1,136	3,740	311,123
國立陽明大學	854,996	79,073	407	190,023	-	2,520	3,160	579,811
國立東華大學	825,442	111,483	3,488	305,536	-	983	1,398	402,552
國立暨南國際大學	438,993	64,053	286	203,357	-	813	50	170,431
國立臺北大學	1,237,711	90,791	2,238	317,636	-	1,669	802	824,573
國立嘉義大學	754,236	61,298	1,641	373,010	-	2,677	-	315,607
國立高雄大學	595,158	55,952	0.5	260,711	-	695	-	277,798
國立臺東大學	314,714	80,742	1,035	154,304	-	294	-	78,337
國立宜蘭大學	491,412	127,396	1,577	166,975	-	837	991	193,634
國立聯合大學	241,612	37,261	1,527	139,088	-	1,669	2,268	59,796
國立臺南大學	323,637	66,761	129	61,664	-	738	-	194,344
國立臺灣師範大學	2,207,729	210,202	6,391	246,397	-	2,317	6,436	1,735,984
國立彰化師範大學	558,977	145,185	2,827	114,740	-	2,677	8,871	284,674
國立高雄師範大學	601,653	108,906	363	148,764	-	1,433	3,266	338,918
國立臺北教育大學	671,271	111,542	257	38,570	-	1,713	4,690	514,497
國立新竹教育大學	219,993	51,526	427	59,969	-	1,123	1,535	105,411
國立臺中教育大學	330,264	100,607	1,421	65,225	-	864	594	161,551
國立屏東教育大學	334,574	79,646	-	34,970	-	762	466	218,729

基金餘絀審定後簡明平衡表

12月31日

單位：新臺幣萬元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基	金	公	積	累 積 餘 絀	淨值其他 項 目
10,776,242	8,742,714	77,333	1,250	8,664,131	2,033,528	1,525,845	671,040	-	163,357	-	-
1,499,870	903,765	28,034	-	875,730	596,104	580,392	43,947	-	28,235	-	-
1,349,309	796,877	6,567	-	790,309	552,431	383,179	205,108	-	41,762	5,906	-
1,878,570	1,372,901	9,638	-	1,363,263	505,668	544,109	35,048	-	73,489	-	-
2,582,374	1,497,728	81,406	-	1,416,321	1,084,646	1,024,721	210,647	-	150,722	-	-
1,563,160	1,035,488	49,784	-	985,704	527,671	504,576	76,239	-	53,144	-	-
817,613	483,436	27,722	-	455,713	334,177	326,747	48,562	-	41,132	-	-
766,918	567,996	32,470	-	535,526	198,921	151,777	81,944	-	34,800	-	-
1,166,118	869,302	12,807	-	856,495	296,815	283,443	20,280	-	6,910	2	-
646,896	350,315	4,461	-	345,853	296,581	287,314	30,059	-	20,793	-	-
854,996	626,617	13,010	-	613,606	228,378	225,621	53,042	-	50,285	-	-
825,442	466,701	5,527	-	461,173	358,741	369,401	21,145	-	31,805	-	-
438,993	244,224	5,674	-	238,550	194,768	222,214	5,737	-	33,183	-	-
1,237,711	859,624	16,898	-	842,725	378,086	317,298	69,195	-	8,407	-	-
754,236	379,996	16,599	-	363,396	374,240	386,962	31,922	-	44,644	-	-
595,158	289,980	1,290	-	288,690	305,178	258,623	58,328	-	11,774	-	-
314,714	90,481	1,263	-	89,217	224,232	184,176	30,421	-	9,634	-	-
491,412	225,490	1,584	-	223,905	265,922	163,917	103,610	-	1,605	-	-
241,612	82,821	7,650	-	75,171	158,790	144,478	33,439	-	19,128	-	-
323,637	215,360	3,231	-	212,129	108,277	61,153	50,778	-	3,654	-	-
2,207,729	1,865,409	20,428	-	1,844,981	342,319	384,146	9,824	-	51,650	-	-
558,977	358,540	13,715	-	344,824	200,436	160,007	62,616	-	22,187	-	-
601,653	393,577	5,394	-	388,183	208,076	157,003	68,445	-	17,372	-	-
671,271	529,339	4,766	-	524,572	141,932	78,413	63,390	-	128	-	-
219,993	116,630	1,307	-	115,322	103,363	53,082	54,104	-	3,823	-	-
330,264	177,094	2,622	-	174,471	153,170	67,676	75,027	-	10,466	-	-
334,574	247,680	1,273	-	246,407	86,894	37,857	53,754	-	4,717	-	-

國立大學院校務基金各

中華民國 97 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收、貸及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立花蓮教育大學 （國立東華大學）	218,535	68,839	554	43,290	-	325	530	104,995
國立臺北藝術大學	550,607	26,163	317	92,757	-	298	5,102	425,968
國立臺灣藝術大學	293,745	104,723	62	60,142	-	3,034	8,283	117,499
國立臺南藝術大學	262,857	63,468	261	97,040	-	916	1,675	99,494
國立空中大學	184,829	77,000	2,169	25,665	-	2,587	1,916	75,489
國立臺灣科技大學	856,149	106,027	1,197	241,906	-	2,513	1,929	502,574
國立臺北科技大學	1,186,687	121,103	1,329	297,215	-	1,800	-	765,239
國立雲林科技大學	568,198	116,246	1,308	179,311	-	2,493	2,687	266,150
國立虎尾科技大學	366,873	108,423	1,005	113,852	-	2,840	1,227	139,523
國立高雄第一科技大學	673,558	58,532	36	243,740	-	1,093	-	370,155
國立高雄應用科技大學	499,653	114,439	182	147,776	-	6,361	4,188	226,706
國立高雄海洋科技大學	390,273	72,688	393	113,123	-	1,183	-	202,883
國立屏東科技大學	593,059	126,762	981	171,579	-	1,299	13,095	279,341
國立澎湖科技大學	278,581	62,238	100	106,869	-	283	667	108,423
國立勤益科技大學	383,275	116,158	1,122	197,986	-	1,752	314	65,940
國立臺北護理學院	659,994	58,271	493	68,931	-	565	1,650	530,083
國立體育學院 （國立臺灣體育大學）	263,054	54,911	610	70,492	-	271	10	136,758
國立臺灣體育學院 （國立臺灣體育大學）	191,151	78,752	783	56,607	-	803	4,174	50,029
國立臺北商業技術學院	190,985	140,966	258	22,571	-	2,011	-	25,176
國立臺中技術學院	359,395	92,478	1,357	116,420	-	797	9,398	138,944
國立高雄餐旅學院	473,166	57,933	3	90,153	-	1,141	2,587	321,346
國立屏東商業技術學院	213,674	68,143	-	22,638	-	612	174	122,105
國立金門技術學院	91,381	2,828	377	82,846	-	383	-	4,945
國立臺灣戲曲學院	304,557	5,546	6,826	47,228	-	234	6,139	238,581
國立臺中護理專科學校	56,474	16,800	36	8,346	-	353	2,998	27,938
國立臺南護理專科學校	83,610	19,865	359	20,499	-	462	234	42,189
國立臺東專科學校	55,632	8,616	-	10,312	-	537	-	36,164
合 計	44,299,420	5,722,174	139,343	11,106,538	176	94,894	218,204	27,018,088

基金餘絀審定後簡明平衡表 (續)

12月31日

單位：新臺幣萬元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基	金	公	積	累 積 餘 絀	淨值其他 項 目
218,535	132,823	1,293	-	131,529	85,711	42,821		47,362		- 4,473	-
550,607	441,965	3,912	40	438,011	108,641	111,343		7,472		- 10,174	-
293,745	132,289	1,428	-	130,861	161,455	138,935		22,457		62	-
262,857	125,481	2,295	-	123,185	137,376	114,052		23,323		-	-
184,829	90,569	8,580	-	81,989	94,260	43,138		50,069		1,052	-
856,149	547,662	7,243	-	540,418	308,486	314,909		37,962		- 44,384	-
1,186,687	798,352	15,253	-	783,098	388,335	383,797		22,426		- 17,888	-
568,198	376,371	21,034	-	355,337	191,826	202,002		24,175		- 34,351	-
366,873	174,300	1,652	-	172,647	192,572	112,919		70,871		8,782	-
673,558	401,433	3,204	-	398,228	272,125	275,856		21,719		- 25,450	-
499,653	270,931	22,586	-	248,344	228,722	198,218		40,125		- 9,621	-
390,273	243,213	5,660	-	237,552	147,059	127,021		32,606		- 12,567	-
593,059	356,838	17,194	-	339,644	236,220	145,775		132,545		- 42,099	-
278,581	129,166	1,238	-	127,927	149,415	116,064		38,149		- 4,798	-
383,275	86,301	9,537	-	76,764	296,974	247,915		35,196		13,713	149
659,994	542,758	1,622	-	541,135	117,236	107,021		10,168		46	-
263,054	167,918	2,276	-	165,642	95,135	82,912		16,349		- 4,126	-
191,151	62,557	2,676	-	59,880	128,593	63,275		64,917		400	-
190,985	27,633	899	-	26,734	163,351	52,122		92,764		18,464	-
359,395	162,198	3,735	-	158,462	197,197	162,236		20,822		14,138	-
473,166	351,433	15,671	-	335,761	121,733	104,656		17,873		- 797	-
213,674	149,794	1,167	-	148,627	63,879	35,335		18,477		10,066	-
91,381	5,550	2,347	-	3,202	85,831	87,485		4,371		- 6,025	-
304,557	273,518	17,345	-	256,172	31,039	26,880		12,053		- 7,894	-
56,474	31,329	312	-	31,017	25,145	15,258		10,788		- 901	-
83,610	44,948	262	-	44,685	38,662	22,683		10,033		5,945	-
55,632	40,484	1,302	-	39,181	15,147	6,599		8,531		17	-
44,299,420	29,957,924	624,205	1,290	29,332,428	14,341,496	12,225,381		3,161,283		- 1,051,225	6,057

(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金

政府為應國立臺灣大學醫學院教學研究與醫療服務之需要，依據行政院商討民國 61 年度各類特種基金預算編列問題會議決議，設立國立臺灣大學附設醫院作業基金，嗣民國 93 年將行政院衛生署雲林醫院醫療藥品基金、國立臺北護理學院附設醫院作業基金以作業單位方式併入該基金，復依立法院審查該基金民國 96 年度預算案決議，將國立臺灣大學醫學院附設醫院雲林、北護分院編列附屬單位預算之分預算，並獲行政院主計處核定自民國 97 年 1 月 1 日起增設雲林、北護分院作業基金，隸屬國立臺灣大學附設醫院作業基金（含國立臺灣大學附設醫院作業基金、國立臺灣大學附設醫院作業基金雲林、北護分院作業基金等 3 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為醫學教育研究與醫療服務。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 3,080 千餘人次，實際為 3,121 千餘人次，較預計增加 41 千餘人次，約 1.34%，主要係交通便利，門診就醫人次超出預期所致。

(2) 住院病患醫療 預計 1,023 千餘人日，實際為 997 千餘人日，較預計減少 25 千餘人日，約 2.52%，主要係雲林分院虎尾院區配合民國 97 年 7 至 9 月辦理新制教學醫院評鑑，此期間暫緩增設虎尾院區之新開病床，住院病患未如預期所致。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 2,996 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 2,736 人次，辦理院內研究計畫 128 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會，及支援行政院衛生署全人健康照護計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 16 億 6 千 2 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 7 千 3 百餘萬元，審定本期賸餘 18 億 3 千 6 百餘萬元，較預算增加 8 億 3 千 7 百餘萬元，約 83.84%，主要係門診醫療服務量超出預期，暨依中央健康保險局最近一季點值及核退情形，實提之醫療折讓數較預算數減少，因而醫療收入淨額較預算數增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 1,836,423,149 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,836,423,149 元，連同前期未分配賸餘 3,170,640,933 元 54 分，合計賸餘 5,007,064,082 元 54 分，經依預算撥充基金 1,229,044,000 元後，尚有未分配賸餘 3,778,020,082 元 54 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 111 億 3 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 23 億 4 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 134 億 8 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 17 億 1 千 7 百餘萬元，增加 6 億 3 千餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

國立臺灣大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	17,731,560,000.00	19,690,746,633.00	-	19,690,746,633.00	+ 1,959,186,633.00	11.05
醫 療 收 入	16,668,783,000.00	18,594,605,561.00	-	18,594,605,561.00	+ 1,925,822,561.00	11.55
其 他 業 務 收 入	1,062,777,000.00	1,096,141,072.00	-	1,096,141,072.00	+ 33,364,072.00	3.14
業 務 成 本 與 費 用	17,193,653,000.00	18,028,182,999.00	-	18,028,182,999.00	+ 834,529,999.00	4.85
教 學 成 本	1,916,781,000.00	1,850,086,921.00	-	1,850,086,921.00	- 66,694,079.00	3.48
醫 療 成 本	14,203,583,000.00	15,073,559,824.00	-	15,073,559,824.00	+ 869,976,824.00	6.13
其 他 業 務 成 本	10,265,000.00	11,022,149.00	-	11,022,149.00	+ 757,149.00	7.38
管 理 及 總 務 費 用	1,063,024,000.00	1,093,514,105.00	-	1,093,514,105.00	+ 30,490,105.00	2.87
業務賸餘（短絀 -）	537,907,000.00	1,662,563,634.00	-	1,662,563,634.00	+ 1,124,656,634.00	209.08
業 務 外 收 入	557,956,000.00	592,833,837.00	-	592,833,837.00	+ 34,877,837.00	6.25
財 務 收 入	200,000,000.00	246,383,148.00	-	246,383,148.00	+ 46,383,148.00	23.19
其 他 業 務 外 收 入	357,956,000.00	346,450,689.00	-	346,450,689.00	- 11,505,311.00	3.21
業 務 外 費 用	96,947,000.00	418,974,322.00	-	418,974,322.00	+ 322,027,322.00	332.17
其 他 業 務 外 費 用	96,947,000.00	418,974,322.00	-	418,974,322.00	+ 322,027,322.00	332.17
業務外賸餘（短絀 -）	461,009,000.00	173,859,515.00	-	173,859,515.00	- 287,149,485.00	62.29
本期賸餘（短絀 -）	998,916,000.00	1,836,423,149.00	-	1,836,423,149.00	+ 837,507,149.00	83.84

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	3,141,720,000.00	5,007,064,082.54	-	5,007,064,082.54	+ 1,865,344,082.54	59.37
本 期 賸 餘	1,046,220,000.00	1,836,423,149.00	-	1,836,423,149.00	+ 790,203,149.00	75.53
前 期 未 分 配 賸 餘	2,095,500,000.00	3,170,640,933.54	-	3,170,640,933.54	+ 1,075,140,933.54	51.31
分 配 之 部	1,254,490,000.00	1,229,044,000.00	-	1,229,044,000.00	- 25,446,000.00	2.03
填 補 累 積 短 絀	25,446,000.00	-	-	-	- 25,446,000.00	100.00
賸 餘 撥 充 基 金 數	1,229,044,000.00	1,229,044,000.00	-	1,229,044,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	1,887,230,000.00	3,778,020,082.54	-	3,778,020,082.54	+ 1,890,790,082.54	100.19
短 絀 之 部	47,304,000.00	-	-	-	- 47,304,000.00	100.00
本 期 短 絀	47,304,000.00	-	-	-	- 47,304,000.00	100.00
填 補 之 部	25,446,000.00	-	-	-	- 25,446,000.00	100.00
撥 用 賸 餘	25,446,000.00	-	-	-	- 25,446,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	21,858,000.00	-	-	-	- 21,858,000.00	100.00

國立臺灣大學附設醫院作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,658,354	1,501,932	156,422	54,227	39,224	15,002	75,354	171,424	+ 96,070	127.49
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	274,991	267,143	7,848	4,180	2,639	1,541	29,267	9,389	- 19,878	67.92
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	35,728	33,742	1,985	876	33	842	- 4,730	2,828	+ 7,558	-
合 計	1,969,074	1,802,818	166,256	59,283	41,897	17,385	99,891	183,642	+ 83,750	83.84

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	998,916,000.00	1,836,423,149.00	+ 837,507,149.00	83.84
調整非現金項目	1,424,369,000.00	1,820,447,905.00	+ 396,078,905.00	27.81
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	2,423,285,000.00	3,656,871,054.00	+ 1,233,586,054.00	50.91
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	791,887,841.00	+ 791,887,841.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,847,000.00	40,604,421.00	+ 38,757,421.00	2,098.40
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 25,000,000.00	- 789,188,657.00	- 764,188,657.00	3,056.75
增加固定資產及遞耗資產	- 695,652,000.00	- 1,344,746,548.00	- 649,094,548.00	93.31
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 3,505,000.00	- 51,893,738.00	- 48,388,738.00	1,380.56
投資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 722,310,000.00	- 1,353,336,681.00	- 631,026,681.00	87.36
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	313,892,000.00	355,057,279.00	+ 41,165,279.00	13.11
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 297,548,000.00	- 310,616,894.00	- 13,068,894.00	4.39
融資活動之淨現金流入（流出 - ）	16,344,000.00	44,440,385.00	+ 28,096,385.00	171.91
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	1,717,319,000.00	2,347,974,758.00	+ 630,655,758.00	36.72
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,768,548,000.00	11,132,672,127.48	+ 1,364,124,127.48	13.96
期 末 現 金 及 約 當 現 金	11,485,867,000.00	13,480,646,885.48	+ 1,994,779,885.48	17.37

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 - ）、處理資產短絀（賸餘 - ）、債務整理短絀（賸餘 - ）、其他、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	34,751,119,079.48	100.00	32,176,405,934.48	100.00	+ 2,574,713,145.00	8.00
流 動 資 產	16,121,548,880.48	46.39	14,297,445,972.48	44.43	+ 1,824,102,908.00	12.76
現 金	13,480,646,885.48	38.79	11,132,672,127.48	34.60	+ 2,347,974,758.00	21.09
應 收 款 項	1,824,375,792.00	5.25	1,751,102,184.00	5.44	+ 73,273,608.00	4.18
存 貨	499,052,054.00	1.44	1,110,767,957.00	3.45	- 611,715,903.00	55.07
預 付 款 項	313,251,237.00	0.90	295,981,608.00	0.92	+ 17,269,629.00	5.83
短 期 貸 墊 款	4,222,912.00	0.01	6,922,096.00	0.02	- 2,699,184.00	38.99
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	608,616,585.00	1.75	589,856,829.00	1.83	+ 18,759,756.00	3.18
準 備 金	608,616,585.00	1.75	589,856,829.00	1.83	+ 18,759,756.00	3.18
固 定 資 產	16,795,231,699.00	48.33	16,406,512,119.00	50.99	+ 388,719,580.00	2.37
土 地 改 良 物	1,786,247.00	0.01	1,883,507.00	0.01	- 97,260.00	5.16
房 屋 及 建 築	10,870,703,874.00	31.28	10,418,404,825.00	32.38	+ 452,299,049.00	4.34
機 械 及 設 備	2,100,507,040.00	6.04	1,940,707,645.00	6.03	+ 159,799,395.00	8.23
交 通 及 運 輸 設 備	19,791,335.00	0.06	16,535,250.00	0.05	+ 3,256,085.00	19.69
什 項 設 備	148,776,032.00	0.43	147,389,991.00	0.46	+ 1,386,041.00	0.94
購 建 中 固 定 資 產	3,653,667,171.00	10.51	3,881,590,901.00	12.06	- 227,923,730.00	5.87
無 形 資 產	33,638,445.00	0.10	31,928,890.00	0.10	+ 1,709,555.00	5.35
無 形 資 產	33,638,445.00	0.10	31,928,890.00	0.10	+ 1,709,555.00	5.35
其 他 資 產	1,192,083,470.00	3.43	850,662,124.00	2.64	+ 341,421,346.00	40.14
什 項 資 產	940,583,337.00	2.71	850,662,124.00	2.64	+ 89,921,213.00	10.57
待 整 理 資 產	251,500,133.00	0.72	-	-	+ 251,500,133.00	-
合 計	34,751,119,079.48	100.00	32,176,405,934.48	100.00	+ 2,574,713,145.00	8.00

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 1 千餘萬元及 6,792 萬餘元。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,049,370,029.00	14.53	4,397,340,954.00	13.67	+ 652,029,075.00	14.83
流 動 負 債	2,673,003,479.00	7.69	2,502,009,071.00	7.78	+ 170,994,408.00	6.83
應 付 款 項	2,644,226,649.00	7.61	2,479,979,608.00	7.71	+ 164,247,041.00	6.62
預 收 款 項	28,776,830.00	0.08	22,029,463.00	0.07	+ 6,747,367.00	30.63
其 他 負 債	2,376,366,550.00	6.84	1,895,331,883.00	5.89	+ 481,034,667.00	25.38
什 項 負 債	2,376,366,550.00	6.84	1,895,331,883.00	5.89	+ 481,034,667.00	25.38
淨 值	29,701,749,050.48	85.47	27,779,064,980.48	86.33	+ 1,922,684,070.00	6.92
基 金	24,301,988,422.91	69.93	23,072,555,370.91	71.71	+ 1,229,433,052.00	5.33
基 金	24,301,988,422.91	69.93	23,072,555,370.91	71.71	+ 1,229,433,052.00	5.33
公 積	1,621,740,545.03	4.67	1,535,868,676.03	4.77	+ 85,871,869.00	5.59
資 本 公 積	1,621,740,545.03	4.67	1,535,868,676.03	4.77	+ 85,871,869.00	5.59
累 積 餘 絀 (-)	3,778,020,082.54	10.87	3,170,640,933.54	9.85	+ 607,379,149.00	19.16
累 積 賸 餘	3,778,020,082.54	10.87	3,170,640,933.54	9.85	+ 607,379,149.00	19.16
合 計	34,751,119,079.48	100.00	32,176,405,934.48	100.00	+ 2,574,713,145.00	8.00

(三)國立成功大學附設醫院作業基金

政府為應國立成功大學醫學院教學研究與醫療服務之需要，依據行政院民國 76 年 1 月 14 日台（76）忠授五字第 00361 號函，設立國立成功大學附設醫院作業基金（本年度含斗六分院 1 個作業單位）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為醫學教育研究與醫療服務。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 1,215 千餘人次，實際為 1,251 千餘人次，較預計增加 35 千餘人次，約 2.96%，主要係推動各項便民服務，暨增購急、重症及罕見疾病醫療設備，致就診人次增加。

(2) 住院病患醫療 預計 359 千餘人日，實際為 351 千餘人日，較預計減少 8 千餘人日，約 2.29%，主要係斗六分院新建之醫療大樓，於民國 97 年 12 月底始完工啟用，致住院病患較預計減少。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 1,711 人次、辦理醫師在職訓練 6,860 人次、代訓醫事人員 243 人次、辦理院內研究計畫 113 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會，及支援行政院衛生署全人健康照護計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 4 千餘萬元，業務外賸餘 2 億 8 千 6 百餘萬元，審定本期賸餘 4 億 2 千 7 百餘萬元，較預算增加 3 億 4 千餘萬元，約 393.81%，主要係加強急、重症及罕見疾病醫療服務，醫療收入增加，暨以前年度未清結之「備抵醫療折讓」，轉列業務外收入金額較預算增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 427,287,969 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 427,287,969 元，連同前期未分配賸餘 594,526,425 元 54 分，合計賸餘 1,021,814,394 元 54 分，經依預算提存公積 268,373,000 元後，尚有未分配賸餘 753,441,394 元 54 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 36 億 9 千 5 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 2 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 40 億 1 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,390 萬餘元，增加 2 億 7 千 8 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加，暨固定資產實際增置金額較預算減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國立成功大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	6,312,623,000.00	7,068,762,123.00	-	7,068,762,123.00	+ 756,139,123.00	11.98
醫 療 收 入	5,898,175,000.00	6,633,483,257.00	-	6,633,483,257.00	+ 735,308,257.00	12.47
其 他 業 務 收 入	414,448,000.00	435,278,866.00	-	435,278,866.00	+ 20,830,866.00	5.03
業 務 成 本 與 費 用	6,323,105,000.00	6,928,127,655.00	-	6,928,127,655.00	+ 605,022,655.00	9.57
教 學 成 本	778,783,000.00	835,625,752.00	-	835,625,752.00	+ 56,842,752.00	7.30
醫 療 成 本	5,137,739,000.00	5,690,708,352.00	-	5,690,708,352.00	+ 552,969,352.00	10.76
管 理 及 總 務 費 用	385,383,000.00	384,819,217.00	-	384,819,217.00	- 563,783.00	0.15
其 他 業 務 費 用	21,200,000.00	16,974,334.00	-	16,974,334.00	- 4,225,666.00	19.93
業務賸餘（短絀 -）	- 10,482,000.00	140,634,468.00	-	140,634,468.00	+ 151,116,468.00	-
業 務 外 收 入	161,193,000.00	319,343,740.00	-	319,343,740.00	+ 158,150,740.00	98.11
財 務 收 入	60,000,000.00	72,309,687.00	-	72,309,687.00	+ 12,309,687.00	20.52
其 他 業 務 外 收 入	101,193,000.00	247,034,053.00	-	247,034,053.00	+ 145,841,053.00	144.12
業 務 外 費 用	64,182,000.00	32,690,239.00	-	32,690,239.00	- 31,491,761.00	49.07
其 他 業 務 外 費 用	64,182,000.00	32,690,239.00	-	32,690,239.00	- 31,491,761.00	49.07
業務外賸餘（短絀 -）	97,011,000.00	286,653,501.00	-	286,653,501.00	+ 189,642,501.00	195.49
本期賸餘（短絀 -）	86,529,000.00	427,287,969.00	-	427,287,969.00	+ 340,758,969.00	393.81

國立成功大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	418,180,000.00	1,021,814,394.54	-	1,021,814,394.54	+ 603,634,394.54	144.35
本 期 賸 餘	86,529,000.00	427,287,969.00	-	427,287,969.00	+ 340,758,969.00	393.81
前 期 未 分 配 賸 餘	331,651,000.00	594,526,425.54	-	594,526,425.54	+ 262,875,425.54	79.26
分 配 之 部	268,373,000.00	268,373,000.00	-	268,373,000.00	-	-
提 存 公 積	268,373,000.00	268,373,000.00	-	268,373,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	149,807,000.00	753,441,394.54	-	753,441,394.54	+ 603,634,394.54	402.94

國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	86,529,000.00	427,287,969.00	+ 340,758,969.00	393.81
調整非現金項目	319,849,000.00	248,204,836.00	- 71,644,164.00	22.40
業務活動之淨現金流入（流出 -）	406,378,000.00	675,492,805.00	+ 269,114,805.00	66.22
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	14,711,043.00	+ 14,711,043.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	111,000.00	10,618,737.00	+ 10,507,737.00	9,466.43
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 457,000.00	- 15,680,060.00	- 15,223,060.00	3,331.09
增加固定資產及遞耗資產	- 883,785,000.00	- 778,071,695.00	+ 105,713,305.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 6,669,000.00	- 30,049,002.00	- 23,380,002.00	350.58
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 890,800,000.00	- 798,470,977.00	+ 92,329,023.00	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	23,229,000.00	7,189,180,110.00	+ 7,165,951,110.00	30,849.16
增加基金、公積及填補短絀	514,638,000.00	470,224,545.00	- 44,413,455.00	8.63
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 9,544,000.00	- 7,214,309,156.00	- 7,204,765,156.00	75,490.00
融資活動之淨現金流入（流出 -）	528,323,000.00	445,095,499.00	- 83,227,501.00	15.75
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	43,901,000.00	322,117,327.00	+ 278,216,327.00	633.74
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,185,009,000.00	3,695,103,676.00	+ 510,094,676.00	16.02
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,228,910,000.00	4,017,221,003.00	+ 788,311,003.00	24.41

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	9,501,903,513.54	100.00	8,569,897,335.54	100.00	+ 932,006,178.00	10.88
流 動 資 產	4,547,324,664.54	47.86	4,119,422,411.54	48.07	+ 427,902,253.00	10.39
現 金	4,017,221,003.00	42.28	3,695,103,676.00	43.12	+ 322,117,327.00	8.72
應 收 款 項	170,138,662.00	1.79	107,645,882.00	1.26	+ 62,492,780.00	58.05
存 貨	164,516,380.54	1.73	129,408,835.54	1.51	+ 35,107,545.00	27.13
預 付 款 項	194,479,602.00	2.05	187,264,018.00	2.19	+ 7,215,584.00	3.85
短 期 貸 墊 款	969,017.00	0.01	-	-	+ 969,017.00	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	207,633,983.00	2.19	233,953,934.00	2.73	- 26,319,951.00	11.25
準 備 金	207,633,983.00	2.19	233,953,934.00	2.73	- 26,319,951.00	11.25
固 定 資 產	4,568,956,835.00	48.08	4,034,858,703.00	47.08	+ 534,098,132.00	13.24
房 屋 及 建 築	2,536,977,037.00	26.70	2,551,266,871.00	29.77	- 14,289,834.00	0.56
機 械 及 設 備	1,063,628,737.00	11.19	1,015,034,442.00	11.84	+ 48,594,295.00	4.79
交 通 及 運 輸 設 備	19,752,497.00	0.21	13,670,532.00	0.16	+ 6,081,965.00	44.49
什 項 設 備	62,118,035.00	0.65	53,890,282.00	0.63	+ 8,227,753.00	15.27
購 建 中 固 定 資 產	886,480,529.00	9.33	400,996,576.00	4.68	+ 485,483,953.00	121.07
無 形 資 產	56,616,677.00	0.60	50,298,176.00	0.59	+ 6,318,501.00	12.56
無 形 資 產	56,616,677.00	0.60	50,298,176.00	0.59	+ 6,318,501.00	12.56
其 他 資 產	121,371,354.00	1.28	131,364,111.00	1.53	- 9,992,757.00	7.61
什 項 資 產	121,371,354.00	1.28	131,364,111.00	1.53	- 9,992,757.00	7.61
合 計	9,501,903,513.54	100.00	8,569,897,335.54	100.00	+ 932,006,178.00	10.88

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 6 千 8 百餘萬元及 3 億 5 千 1 百餘萬元。

國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,524,990,356.00	16.05	1,516,049,534.00	17.69	+ 8,940,822.00	0.59
流動負債	965,368,058.00	10.16	908,231,573.00	10.60	+ 57,136,485.00	6.29
應付款項	951,551,874.00	10.01	906,934,795.00	10.58	+ 44,617,079.00	4.92
預收款項	13,816,184.00	0.15	1,296,778.00	0.02	+ 12,519,406.00	965.42
其他負債	559,622,298.00	5.89	607,817,961.00	7.09	- 48,195,663.00	7.93
什項負債	559,622,298.00	5.89	607,817,961.00	7.09	- 48,195,663.00	7.93
淨 值	7,976,913,157.54	83.95	7,053,847,801.54	82.31	+ 923,065,356.00	13.09
基金	5,697,049,288.00	59.96	5,322,049,288.00	62.10	+ 375,000,000.00	7.05
基金	5,697,049,288.00	59.96	5,322,049,288.00	62.10	+ 375,000,000.00	7.05
公積	1,526,422,475.00	16.06	1,137,272,088.00	13.27	+ 389,150,387.00	34.22
資本公積	418,584,475.00	4.41	297,807,088.00	3.48	+ 120,777,387.00	40.56
特別公積	1,107,838,000.00	11.66	839,465,000.00	9.80	+ 268,373,000.00	31.97
累積餘絀（-）	753,441,394.54	7.93	594,526,425.54	6.94	+ 158,914,969.00	26.73
累積賸餘	753,441,394.54	7.93	594,526,425.54	6.94	+ 158,914,969.00	26.73
合 計	9,501,903,513.54	100.00	8,569,897,335.54	100.00	+ 932,006,178.00	10.88

(四)國立陽明大學附設醫院作業基金

政府為應國立陽明大學教學研究與醫療服務之需要，依據行政院民國 96 年 8 月 31 日院臺教字第 0960090904 號函，將衛生署宜蘭醫院自民國 97 年 1 月 1 日起改制為國立陽明大學附設醫院，並由國立陽明大學依預算法相關規定設立國立陽明大學附設醫院作業基金，將原宜蘭醫院作業基金併入該基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為醫學教育研究與醫療服務。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 358 千餘人次，實際為 368 千餘人次，較預計增加 10 千餘人次，約 2.82%，主要係增設血液腫瘤等門診科別，致就診人次較預計增加。

(2) 住院病患醫療 預計 131 千餘人日，實際為 143 千餘人日，較預計增加 11 千餘人日，約 9.11%，主要係新成立安寧病房與呼吸照護中心，致住院病患較預計增加。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 175 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 2,060 人次，辦理院內研究計畫 24 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會，及支援行政院衛生署全人健康照護計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1,041 萬餘元，業務外賸餘 967 萬餘元，審定本期賸餘 2,009 萬餘元，較預算增加 1,327 萬餘元，約 194.86%，主要係就醫人數增加，醫療業務實際賸餘增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 20,091,588 元 97 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 20,091,588 元 97 分，連同前期未分配賸餘 43,337,255 元 62 分，合計賸餘 63,428,844 元 59 分，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4,875 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9 千餘萬元，期末現金及約當現金為 2 億 3 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,417 萬餘元，增加 1 億 6 千 6 百餘萬元，主要係實付之現金費用較預計減少，業務活動之淨現金流入增加，暨教育部捐贈購置教學研究設備款，原預算未編列，融資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國立陽明大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,248,784,000.00	1,340,147,647.00	-	1,340,147,647.00	+ 91,363,647.00	7.32
醫 療 收 入	1,132,091,000.00	1,205,878,075.00	-	1,205,878,075.00	+ 73,787,075.00	6.52
其 他 業 務 收 入	116,693,000.00	134,269,572.00	-	134,269,572.00	+ 17,576,572.00	15.06
業 務 成 本 與 費 用	1,242,136,000.00	1,329,732,644.00	-	1,329,732,644.00	+ 87,596,644.00	7.05
教 學 成 本	20,000,000.00	52,352,341.00	-	52,352,341.00	+ 32,352,341.00	161.76
醫 療 成 本	1,127,600,000.00	1,197,875,418.00	-	1,197,875,418.00	+ 70,275,418.00	6.23
管 理 及 總 務 費 用	67,998,000.00	79,451,467.00	-	79,451,467.00	+ 11,453,467.00	16.84
研究發展及訓練費用	26,506,000.00	-	-	-	- 26,506,000.00	100.00
其 他 業 務 費 用	32,000.00	53,418.00	-	53,418.00	+ 21,418.00	66.93
業務賸餘（短絀 -）	6,648,000.00	10,415,003.00	-	10,415,003.00	+ 3,767,003.00	56.66
業 務 外 收 入	11,760,000.00	16,316,287.00	-	16,316,287.00	+ 4,556,287.00	38.74
財 務 收 入	1,000,000.00	1,693,160.00	-	1,693,160.00	+ 693,160.00	69.32
其 他 業 務 外 收 入	10,760,000.00	14,623,127.00	-	14,623,127.00	+ 3,863,127.00	35.90
業 務 外 費 用	11,594,000.00	6,639,701.03	-	6,639,701.03	- 4,954,298.97	42.73
其 他 業 務 外 費 用	11,594,000.00	6,639,701.03	-	6,639,701.03	- 4,954,298.97	42.73
業務外賸餘（短絀 -）	166,000.00	9,676,585.97	-	9,676,585.97	+ 9,510,585.97	5,729.27
本期賸餘（短絀 -）	6,814,000.00	20,091,588.97	-	20,091,588.97	+ 13,277,588.97	194.86

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	38,961,000.00	63,428,844.59	-	63,428,844.59	+ 24,467,844.59	62.80
本 期 賸 餘	6,814,000.00	20,091,588.97	-	20,091,588.97	+ 13,277,588.97	194.86
前 期 未 分 配 賸 餘	32,147,000.00	43,337,255.62	-	43,337,255.62	+ 11,190,255.62	34.81
未 分 配 賸 餘	38,961,000.00	63,428,844.59	-	63,428,844.59	+ 24,467,844.59	62.80

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	6,814,000.00	20,091,588.97	+ 13,277,588.97	194.86
調整非現金項目	69,881,000.00	191,400,851.00	+ 121,519,851.00	173.90
業務活動之淨現金流入（流出 -）	76,695,000.00	211,492,439.97	+ 134,797,439.97	175.76
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	80,000.00	163,865.03	+ 83,865.03	104.83
增加固定資產及遞耗資產	- 44,300,000.00	- 43,890,624.00	+ 409,376.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 30,000.00	- 1,705,000.00	- 1,675,000.00	5,583.33
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 44,250,000.00	- 45,431,758.97	- 1,181,758.97	2.67
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	15,680,393.00	+ 15,680,393.00	-
增加基金、公積及填補短絀	-	33,000,000.00	+ 33,000,000.00	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 8,273,000.00	- 24,237,122.00	- 15,964,122.00	192.97
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 8,273,000.00	24,443,271.00	+ 32,716,271.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	24,172,000.00	190,503,952.00	+ 166,331,952.00	688.12
期初現金及約當現金	46,763,000.00	48,756,834.10	+ 1,993,834.10	4.26
期末現金及約當現金	70,935,000.00	239,260,786.10	+ 168,325,786.10	237.30

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,292,912,607.26	100.00	1,151,206,324.29	100.00	+ 141,706,282.97	12.31
流 動 資 產	359,935,519.26	27.84	216,977,441.26	18.85	+ 142,958,078.00	65.89
現 金	239,260,786.10	18.51	48,756,834.10	4.24	+ 190,503,952.00	390.72
應 收 款 項	80,992,989.00	6.26	118,784,565.00	10.32	- 37,791,576.00	31.82
存 貨	20,457,674.16	1.58	31,888,601.16	2.77	- 11,430,927.00	35.85
預 付 款 項	19,224,070.00	1.49	17,547,441.00	1.52	+ 1,676,629.00	9.55
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	14,914,886.00	1.15	10,068,924.00	0.87	+ 4,845,962.00	48.13
準 備 金	14,914,886.00	1.15	10,068,924.00	0.87	+ 4,845,962.00	48.13
固 定 資 產	401,264,029.00	31.04	395,429,345.00	34.35	+ 5,834,684.00	1.48
土 地	161,530,785.00	12.49	159,984,813.00	13.90	+ 1,545,972.00	0.97
房 屋 及 建 築	106,953,249.00	8.27	101,911,480.00	8.85	+ 5,041,769.00	4.95
機 械 及 設 備	125,770,849.00	9.73	127,040,157.00	11.04	- 1,269,308.00	1.00
交 通 及 運 輸 設 備	1,472,212.00	0.11	1,849,996.00	0.16	- 377,784.00	20.42
什 項 設 備	5,536,934.00	0.43	4,642,899.00	0.40	+ 894,035.00	19.26
無 形 資 產	8,316,153.00	0.64	9,743,796.00	0.85	- 1,427,643.00	14.65
無 形 資 產	8,316,153.00	0.64	9,743,796.00	0.85	- 1,427,643.00	14.65
其 他 資 產	508,482,020.00	39.33	518,986,818.03	45.08	- 10,504,798.03	2.02
非 業 務 資 產	38,500.00	0.00	-	-	+ 38,500.00	-
什 項 資 產	508,443,520.00	39.33	518,986,818.03	45.08	- 10,543,298.03	2.03
合 計	1,292,912,607.26	100.00	1,151,206,324.29	100.00	+ 141,706,282.97	12.31

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 331 萬餘元及 275 萬餘元。

2. 行政院於民國 96 年 8 月 31 日以院臺教字第 0960090904 號函，同意衛生署宜蘭醫院自民國 97 年 1 月 1 日改制為國立陽明大學附設醫院，並依預算法相關規定設立作業基金。表列各科目民國 96 年 12 月 31 日金額，係承受宜蘭醫院同日之帳列資產、負債及淨值，其中其他資產項下「內部往來」科目尚有列數 0.03 元未沖銷，經行政院主計處重分類至「什項資產」科目。

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	777,400,671.00	60.13	704,098,510.00	61.16	+ 73,302,161.00	10.41
流 動 負 債	110,611,975.00	8.56	41,716,848.00	3.62	+ 68,895,127.00	165.15
應 付 款 項	110,203,531.00	8.52	41,502,848.00	3.61	+ 68,700,683.00	165.53
預 收 款 項	408,444.00	0.03	214,000.00	0.02	+ 194,444.00	90.86
長 期 負 債	8,735,352.00	0.68	-	-	+ 8,735,352.00	-
長 期 債 務	8,735,352.00	0.68	-	-	+ 8,735,352.00	-
其 他 負 債	657,934,252.00	50.89	662,209,152.00	57.52	- 4,274,900.00	0.65
什 項 負 債	657,934,252.00	50.89	662,209,152.00	57.52	- 4,274,900.00	0.65
遞 延 貸 項	119,092.00	0.01	172,510.00	0.01	- 53,418.00	30.97
遞 延 收 入	119,092.00	0.01	172,510.00	0.01	- 53,418.00	30.97
淨 值	515,511,936.26	39.87	447,107,814.29	38.84	+ 68,404,121.97	15.30
基 金	170,476,978.53	13.19	170,476,978.53	14.81	-	-
基 金	170,476,978.53	13.19	170,476,978.53	14.81	-	-
公 積	118,752,284.34	9.18	72,024,223.34	6.26	+ 46,728,061.00	64.88
資 本 公 積	118,752,284.34	9.18	72,024,223.34	6.26	+ 46,728,061.00	64.88
累 積 餘 絀 (-)	63,428,844.59	4.91	43,337,255.62	3.76	+ 20,091,588.97	46.36
累 積 賸 餘	63,428,844.59	4.91	43,337,255.62	3.76	+ 20,091,588.97	46.36
淨 值 其 他 項 目	162,853,828.80	12.60	161,269,356.80	14.01	+ 1,584,472.00	0.98
未 實 現 重 估 增 值	162,853,828.80	12.60	161,269,356.80	14.01	+ 1,584,472.00	0.98
合 計	1,292,912,607.26	100.00	1,151,206,324.29	100.00	+ 141,706,282.97	12.31

(五)國立社教機構作業基金

政府為促進國立社會教育機構財務有效運作，提高其營運績效，並加強社會教育推廣，依據行政院民國 95 年 5 月 30 日院臺教字第 0950025226 號函，設立國立社教機構作業基金（原含國立自然科學博物館作業基金、國立科學工藝博物館作業基金、國立海洋生物博物館作業基金等 3 個分基金，另因應社教館所業務需要，獲行政院主計處核定自民國 97 年 1 月 1 日起增設國立歷史博物館作業基金、國立臺灣科學教育館作業基金、國立中央圖書館臺灣分館作業基金等 3 個分基金，截至本年度終了，本基金含 6 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供社會科學文化教育之展覽與劇場演出活動等館務服務。本年度預計服務 1,125 萬餘人次，實際服務 1,034 萬餘人次，較預計減少 90 萬餘人次，約 8.07%，主要係國立中央圖書館臺灣分館、國立海洋生物博物館及國立科學工藝博物館，實際參觀人次未如預期所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 5 億 4 千 4 百餘萬元，業務外賸餘 4 億 3 千 6 百餘萬元，審定本期短絀 1 億 7 百餘萬元，與預算賸餘相距 3 億 9 千 5 百餘萬元，主要係實際提列折舊及攤銷費用較預算增加所致。各分基金中，國立自然科學博物館作業分基金、國立科學工藝博物館作業分基金、國立臺灣科學教育館作業分基金、國立中央圖書館臺灣分館作業分基金等 4 個分基金本期短絀 4 億 1 千 1 百餘萬元，主要係提供館務服務之各項收入，不足支應相關營運成本所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 107,129,292 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 107,129,292 元，其中①國立自然科學博物館作業分基金等 4 個分基金短絀 411,676,763 元，連同前期待填補之短絀 199,563,892 元，合計短絀 611,240,655 元，全數列為待填補之短絀。②國立海洋生物博物館作業分基金等 2 個分基金賸餘 304,547,471 元，連同前期末分配賸餘 77,383,741 元，合計賸餘 381,931,212 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 5 千 6 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 1 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 8 億 7 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 9 千 4 百餘萬元，增加 2 億 1 千 9 百餘萬元，主要係以現金支付之營運成本較預算減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

國立社教機構作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,496,405,000	1,639,326,225	-	1,639,326,225	+ 142,921,225	9.55
勞 務 收 入	131,785,000	123,834,232	-	123,834,232	- 7,950,768	6.03
教 學 收 入	86,342,000	194,797,120	-	194,797,120	+ 108,455,120	125.61
租 金 及 權 利 金 收 入	118,264,000	120,612,000	-	120,612,000	+ 2,348,000	1.99
其 他 業 務 收 入	1,160,014,000	1,200,082,873	-	1,200,082,873	+ 40,068,873	3.45
業 務 成 本 與 費 用	1,536,460,000	2,183,399,888	-	2,183,399,888	+ 646,939,888	42.11
勞 務 成 本	791,838,000	1,092,433,647	-	1,092,433,647	+ 300,595,647	37.96
教 學 成 本	86,342,000	186,121,469	-	186,121,469	+ 99,779,469	115.56
管 理 及 總 務 費 用	576,408,000	810,637,357	-	810,637,357	+ 234,229,357	40.64
研究發展及訓練費用	69,872,000	82,093,253	-	82,093,253	+ 12,221,253	17.49
其 他 業 務 費 用	12,000,000	12,114,162	-	12,114,162	+ 114,162	0.95
業務賸餘（短絀 -）	- 40,055,000	- 544,073,663	-	- 544,073,663	- 504,018,663	1,258.32
業 務 外 收 入	328,842,000	437,105,882	-	437,105,882	+ 108,263,882	32.92
財 務 收 入	2,367,000	13,194,919	-	13,194,919	+ 10,827,919	457.45
其 他 業 務 外 收 入	326,475,000	423,910,963	-	423,910,963	+ 97,435,963	29.84
業 務 外 費 用	-	161,511	-	161,511	+ 161,511	-
其 他 業 務 外 費 用	-	161,511	-	161,511	+ 161,511	-
業務外賸餘（短絀 -）	328,842,000	436,944,371	-	436,944,371	+ 108,102,371	32.87
本期賸餘（短絀 -）	288,787,000	- 107,129,292	-	- 107,129,292	- 395,916,292	137.10

國立社教機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	289,487,000	381,931,212	-	381,931,212	+ 92,444,212	31.93
本 期 賸 餘	288,787,000	304,547,471	-	304,547,471	+ 15,760,471	5.46
前 期 未 分 配 賸 餘	700,000	77,383,741	-	77,383,741	+ 76,683,741	10,954.82
未 分 配 賸 餘	289,487,000	381,931,212	-	381,931,212	+ 92,444,212	31.93
短 絀 之 部	-	611,240,655	-	611,240,655	+ 611,240,655	-
本 期 短 絀	-	411,676,763	-	411,676,763	+ 411,676,763	-
前 期 待 填 補 之 短 絀	-	199,563,892	-	199,563,892	+ 199,563,892	-
待 填 補 之 短 絀	-	611,240,655	-	611,240,655	+ 611,240,655	-

國立社教機構作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減 金 額	%
國立自然科學 博物館作業基金	65,929	73,321	- 7,392	2,262	16	2,246	334	- 5,146	- 5,481	1,637.69
國立科學工藝 博物館作業基金	31,678	46,252	- 14,573	2,276	-	2,276	28	- 12,297	- 12,325	43,553.63
國立海洋生物 博物館作業基金	24,899	29,547	- 4,648	34,226	-	34,226	28,408	29,578	+ 1,170	4.12
國立歷史博物 館 作 業 基 金	16,675	17,243	- 568	1,444	-	1,444	24	875	+ 851	3,475.11
國立臺灣科學 教育館作業基金	11,065	30,141	- 19,075	143	-	143	58	- 18,932	- 18,990	32,297.48
國立中央圖書館 臺灣分館作業基金	13,684	21,833	- 8,149	3,357	-	3,357	24	- 4,791	- 4,815	19,899.74
合 計	163,932	218,339	- 54,407	43,710	16	43,694	28,878	- 10,712	- 39,591	137.10

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

國立社教機構作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	288,787,000	- 107,129,292	- 395,916,292	137.10
調整非現金項目	10,270,000	656,041,182	+ 645,771,182	6,287.94
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	299,057,000	548,911,890	+ 249,854,890	83.55
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少固定資產及遞耗資產	-	41,680	+ 41,680	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 58,172,450	- 58,172,450	-
增加固定資產及遞耗資產	- 207,690,000	- 167,707,688	+ 39,982,312	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 710,000	- 35,655,637	- 34,945,637	4,921.92
投資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 208,400,000	- 261,494,095	- 53,094,095	25.48
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,619,000	162,585,964	+ 160,966,964	9,942.37
增加基金、公積及填補短絀	202,505,000	202,505,000	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 138,495,505	- 138,495,505	-
融資活動之淨現金流入（流出 - ）	204,124,000	226,595,459	+ 22,471,459	11.01
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	294,781,000	514,013,254	+ 219,232,254	74.37
期 初 現 金 及 約 當 現 金	360,640,000	356,823,222	- 3,816,778	1.06
期 末 現 金 及 約 當 現 金	655,421,000	870,836,476	+ 215,415,476	32.87

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 - ）、處理資產短絀（賸餘 - ）、債務整理短絀（賸餘 - ）、其他、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）。

國立社教機構作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	17,474,641,653	100.00	7,754,711,490	100.00	+ 9,719,930,163	125.34
流 動 資 產	986,940,694	5.65	466,635,960	6.02	+ 520,304,734	111.50
現 金	870,836,476	4.98	356,823,222	4.60	+ 514,013,254	144.05
應 收 款 項	108,673,791	0.62	104,347,568	1.35	+ 4,326,223	4.15
預 付 款 項	7,430,427	0.04	5,465,170	0.07	+ 1,965,257	35.96
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	181,122,912	1.04	83,581,565	1.08	+ 97,541,347	116.70
長 期 投 資	58,172,450	0.33	-	-	+ 58,172,450	-
準 備 金	122,950,462	0.70	83,581,565	1.08	+ 39,368,897	47.10
固 定 資 產	6,381,294,118	36.52	1,131,011,329	14.58	+ 5,250,282,789	464.21
土 地 改 良 物	1,682,900	0.01	1,873,472	0.02	- 190,572	10.17
房 屋 及 建 築	2,537,338,745	14.52	-	-	+ 2,537,338,745	-
機 械 及 設 備	623,257,705	3.57	350,884,607	4.52	+ 272,373,098	77.62
交 通 及 運 輸 設 備	66,857,583	0.38	17,644,031	0.23	+ 49,213,552	278.92
什 項 設 備	3,128,073,086	17.90	752,515,434	9.70	+ 2,375,557,652	315.68
購 建 中 固 定 資 產	24,084,099	0.14	8,093,785	0.10	+ 15,990,314	197.56
無 形 資 產	35,636,520	0.20	4,520,890	0.06	+ 31,115,630	688.26
無 形 資 產	35,636,520	0.20	4,520,890	0.06	+ 31,115,630	688.26
遞 延 借 項	22,823,741	0.13	19,755,107	0.25	+ 3,068,634	15.53
遞 延 費 用	22,823,741	0.13	19,755,107	0.25	+ 3,068,634	15.53
其 他 資 產	9,866,823,668	56.46	6,049,206,639	78.01	+ 3,817,617,029	63.11
什 項 資 產	9,866,823,668	56.46	6,049,206,639	78.01	+ 3,817,617,029	63.11
合 計	17,474,641,653	100.00	7,754,711,490	100.00	+ 9,719,930,163	125.34

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 2 千 6 百餘萬元及 2 億 5 千 2 百餘萬元。

國立社教機構作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	10,760,312,524	61.58	6,463,102,723	83.34	+ 4,297,209,801	66.49
流動負債	186,386,811	1.07	153,464,650	1.98	+ 32,922,161	21.45
應付款項	38,167,105	0.22	18,147,283	0.23	+ 20,019,822	110.32
預收款項	148,219,706	0.85	135,317,367	1.74	+ 12,902,339	9.53
其他負債	10,573,925,713	60.51	6,309,638,073	81.37	+ 4,264,287,640	67.58
什項負債	10,573,925,713	60.51	6,309,638,073	81.37	+ 4,264,287,640	67.58
淨 值	6,714,329,129	38.42	1,291,608,767	16.66	+ 5,422,720,362	419.84
基金	4,136,056,653	23.67	1,311,707,377	16.91	+ 2,824,349,276	215.32
基金	4,136,056,653	23.67	1,311,707,377	16.91	+ 2,824,349,276	215.32
公積	2,807,581,919	16.07	102,081,541	1.32	+ 2,705,500,378	2,650.33
資本公積	2,807,581,919	16.07	102,081,541	1.32	+ 2,705,500,378	2,650.33
累積餘絀 (-)	- 229,309,443	- 1.31	- 122,180,151	- 1.58	- 107,129,292	87.68
累積短絀	- 229,309,443	- 1.31	- 122,180,151	- 1.58	- 107,129,292	87.68
合 計	17,474,641,653	100.00	7,754,711,490	100.00	+ 9,719,930,163	125.34

(六)國立高級中等學校校務基金

政府為因應中等教育發展趨勢，提昇財務經營管理成效及整體資源運用效益，加強各國立高級中等學校成本及效益觀念，自民國 96 年度擇取自籌財源能力較高或有開源潛力之學校，計有國立臺灣師範大學附屬高級中學等 7 所學校先行試辦校務基金，本年度再納入 19 所高中及 11 所高職試辦，合計 37 所學校。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才，奠定研究學術及學習專門知能之基礎。本年度營運項目僅有教學訓輔計畫 1 項，預計培育學生 74,923 人，實際培育 75,384 人，較預計增加 461 人，約 0.62%，主要係國立旗山高級農工職業學校等 17 所學校，實際學生人數較原預計增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 3 億 2 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 4,712 萬餘元，審定本期短絀 2 億 7 千 5 百餘萬元，與預算賸餘相距 2 億 8 千 6 百餘萬元，主要係固定資產折舊提列數及遞延費用攤銷數較預算增加所致。至所屬作業單位營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 275,983,998 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 275,983,998 元，連同前期待填補之短絀 30,421,768 元，合計短絀 306,405,766 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 1 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 5 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 12 億 7 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 1 千 5 百餘萬元，增加 8 億 3 千 8 百餘萬元，主要係實付之現金費用較預算減少，業務活動之淨現金流入增加，及固定資產實際增置金額較預算減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬作業單位收支餘絀概況，分別列表如次：

國立高級中等學校校務基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	7,318,038,000	7,873,395,563	-	7,873,395,563	+ 555,357,563	7.59
教 學 收 入	1,083,617,000	1,146,587,951	-	1,146,587,951	+ 62,970,951	5.81
其 他 業 務 收 入	6,234,421,000	6,726,807,612	-	6,726,807,612	+ 492,386,612	7.90
業 務 成 本 與 費 用	7,331,772,000	8,196,504,609	-	8,196,504,609	+ 864,732,609	11.79
教 學 成 本	5,747,487,000	6,480,765,284	-	6,480,765,284	+ 733,278,284	12.76
其 他 業 務 成 本	101,248,000	140,826,230	-	140,826,230	+ 39,578,230	39.09
管 理 及 總 務 費 用	1,452,354,000	1,535,439,093	-	1,535,439,093	+ 83,085,093	5.72
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	1,176,000	55,000	-	55,000	- 1,121,000	95.32
其 他 業 務 費 用	29,507,000	39,419,002	-	39,419,002	+ 9,912,002	33.59
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	- 13,734,000	- 323,109,046	-	- 323,109,046	- 309,375,046	2,252.62
業 務 外 收 入	99,457,000	126,890,432	-	126,890,432	+ 27,433,432	27.58
財 務 收 入	1,861,000	14,607,620	-	14,607,620	+ 12,746,620	684.93
其 他 業 務 外 收 入	97,596,000	112,282,812	-	112,282,812	+ 14,686,812	15.05
業 務 外 費 用	74,903,000	79,765,384	-	79,765,384	+ 4,862,384	6.49
其 他 業 務 外 費 用	74,903,000	79,765,384	-	79,765,384	+ 4,862,384	6.49
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	24,554,000	47,125,048	-	47,125,048	+ 22,571,048	91.92
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	10,820,000	- 275,983,998	-	- 275,983,998	- 286,803,998	2,650.68

國立高級中等學校校務基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	14,307,000	-	-	-	- 14,307,000	100.00
本 期 賸 餘	10,820,000	-	-	-	- 10,820,000	100.00
前 期 未 分 配 賸 餘	3,487,000	-	-	-	- 3,487,000	100.00
未 分 配 賸 餘	14,307,000	-	-	-	- 14,307,000	100.00
短 絀 之 部	-	306,405,766	-	306,405,766	+ 306,405,766	-
本 期 短 絀	-	275,983,998	-	275,983,998	+ 275,983,998	-
前 期 待 填 補 之 短 絀	-	30,421,768	-	30,421,768	+ 30,421,768	-
待 填 補 之 短 絀	-	306,405,766	-	306,405,766	+ 306,405,766	-

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	10,820,000	- 275,983,998	- 286,803,998	2,650.68
調整非現金項目	191,459,000	1,179,059,360	+ 987,600,360	515.83
業務活動之淨現金流入（流出 -）	202,279,000	903,075,362	+ 700,796,362	346.45
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	98,600	+ 98,600	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	203,000	-	- 203,000	100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 1,053,675	- 1,053,675	-
增加固定資產及遞耗資產	- 1,005,980,000	- 808,657,159	+ 197,322,841	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 3,860,000	- 15,744,420	- 11,884,420	307.89
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 1,009,637,000	- 825,356,654	+ 184,280,346	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	27,261,000	645,912,397	+ 618,651,397	2,269.36
增加基金、公積及填補短絀	998,718,000	998,718,000	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,811,000	- 667,700,442	- 664,889,442	23,653.13
融資活動之淨現金流入（流出 -）	1,023,168,000	976,929,955	- 46,238,045	4.52
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	215,810,000	1,054,648,663	+ 838,838,663	388.69
期 初 現 金 及 約 當 現 金	41,954,000	218,604,006	+ 176,650,006	421.06
期 末 現 金 及 約 當 現 金	257,764,000	1,273,252,669	+ 1,015,488,669	393.96

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	32,335,347,602	100.00	16,120,601,265	100.00	+ 16,214,746,337	100.58
流 動 資 產	1,360,209,272	4.21	337,139,967	2.09	+ 1,023,069,305	303.46
現 金	1,273,252,669	3.94	218,604,006	1.36	+ 1,054,648,663	482.45
流 動 金 融 資 產	25,573,329	0.08	-	-	+ 25,573,329	-
應 收 款 項	5,463,461	0.02	90,742,384	0.56	- 85,278,923	93.98
預 付 款 項	55,919,813	0.17	27,793,577	0.17	+ 28,126,236	101.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	75,623,359	0.23	15,557,213	0.10	+ 60,066,146	386.10
準 備 金	75,623,359	0.23	15,557,213	0.10	+ 60,066,146	386.10
固 定 資 產	2,354,469,899	7.28	385,456,839	2.39	+ 1,969,013,060	510.83
土 地 改 良 物	21,194,389	0.07	7,400,009	0.05	+ 13,794,380	186.41
房 屋 及 建 築	358,289,885	1.11	2,004,351	0.01	+ 356,285,534	17,775.61
機 械 及 設 備	519,414,570	1.61	143,645,493	0.89	+ 375,769,077	261.59
交 通 及 運 輸 設 備	80,819,160	0.25	13,760,188	0.09	+ 67,058,972	487.34
什 項 設 備	639,021,992	1.98	147,152,189	0.91	+ 491,869,803	334.26
購 建 中 固 定 資 產	735,729,903	2.28	71,494,609	0.44	+ 664,235,294	929.07
無 形 資 產	14,040,424	0.04	3,621,402	0.02	+ 10,419,022	287.71
無 形 資 產	14,040,424	0.04	3,621,402	0.02	+ 10,419,022	287.71
遞 延 借 項	25,754,822	0.08	1,597,829	0.01	+ 24,156,993	1,511.86
遞 延 費 用	25,754,822	0.08	1,597,829	0.01	+ 24,156,993	1,511.86
其 他 資 產	28,505,249,826	88.16	15,377,228,015	95.39	+ 13,128,021,811	85.37
什 項 資 產	28,505,249,826	88.16	15,377,228,015	95.39	+ 13,128,021,811	85.37
合 計	32,335,347,602	100.00	16,120,601,265	100.00	+ 16,214,746,337	100.58

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 949 萬餘元及 2 萬餘元。

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	29,627,345,035	91.63	15,675,427,326	97.24	+ 13,951,917,709	89.01
流 動 負 債	656,797,880	2.03	85,219,729	0.53	+ 571,578,151	670.71
應 付 款 項	312,470,367	0.97	72,301,053	0.45	+ 240,169,314	332.18
預 收 款 項	344,327,513	1.06	12,918,676	0.08	+ 331,408,837	2,565.35
其 他 負 債	28,970,547,155	89.59	15,590,207,597	96.71	+ 13,380,339,558	85.83
什 項 負 債	28,970,547,155	89.59	15,590,207,597	96.71	+ 13,380,339,558	85.83
淨 值	2,708,002,567	8.37	445,173,939	2.76	+ 2,262,828,628	508.30
基 金	2,212,655,905	6.84	366,403,452	2.27	+ 1,846,252,453	503.89
基 金	2,212,655,905	6.84	366,403,452	2.27	+ 1,846,252,453	503.89
公 積	801,752,428	2.48	109,192,255	0.68	+ 692,560,173	634.26
資 本 公 積	801,752,428	2.48	109,192,255	0.68	+ 692,560,173	634.26
累 積 餘 絀 (-)	- 306,405,766	- 0.95	- 30,421,768	- 0.19	- 275,983,998	907.19
累 積 短 絀	- 306,405,766	- 0.95	- 30,421,768	- 0.19	- 275,983,998	907.19
合 計	32,335,347,602	100.00	16,120,601,265	100.00	+ 16,214,746,337	100.58

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘(短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減 金額	%
宜蘭高級中學	29,708	31,077	- 1,369	268	4	264	5	- 1,105	- 1,110	22,206.10
臺灣師範大學 附屬高級中學	41,319	42,346	- 1,027	987	656	330	141	- 696	- 837	592.17
政治大學附屬 高級中學	10,945	11,043	- 97	132	228	- 95	6	- 193	- 200	3,034.50
板橋高級中學	23,489	24,267	- 778	335	196	139	1	- 638	- 640	49,242.12
武陵高級中學	23,005	23,906	- 900	368	207	161	2	- 738	- 740	37,046.86
桃園高級農工 職業學校	32,360	33,716	- 1,355	530	378	151	2	- 1,203	- 1,205	60,299.44
新竹女子 高級中學	20,305	21,441	- 1,135	701	390	311	1	- 824	- 825	63,531.01
苗栗特殊 教育學校	6,941	7,296	- 355	139	3	135	7	- 219	- 226	3,024.42
臺中高級農業 職業學校	30,133	30,722	- 588	894	696	197	5	- 390	- 396	6,722.01
臺中第一 高級中學	29,226	30,705	- 1,478	688	587	100	12	- 1,377	- 1,389	11,582.45
臺中女子 高級中學	21,623	22,989	- 1,366	389	404	- 15	29	- 1,382	- 1,411	4,769.10
臺中高級家事 商業職業學校	27,587	28,475	- 887	213	35	177	40	- 710	- 750	1,871.20
豐原高級中學	17,973	18,673	- 699	224	233	- 9	70	- 709	- 779	1,104.48
清水高級中學	16,302	16,904	- 601	131	154	- 22	14	- 624	- 638	4,560.15
暨南大學附屬 高級中學	15,702	17,419	- 1,716	533	167	366	5	- 1,350	- 1,355	27,101.02
彰化師範大學 附屬高級工業 職業學校	28,761	29,624	- 863	492	1,208	- 716	140	- 1,579	- 1,719	1,224.83
彰化高級商業 職業學校	25,811	26,203	- 391	236	13	223	96	- 168	- 264	274.52
永靖高級工業 職業學校	18,135	18,493	- 357	33	17	16	60	- 340	- 400	667.95

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘(短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
秀水高級工業職業學校	21,914	23,025	- 1,111	401	71	329	142	- 781	- 923	646.58
彰化啟智學校	18,425	18,869	- 444	103	4	99	2	- 345	- 347	12,422.20
斗六高級中學	17,734	18,653	- 918	878	109	769	39	- 148	- 188	474.19
員林高級中學	18,280	18,834	- 554	360	248	111	39	- 442	- 481	1,234.84
員林高級家事商業職業學校	17,318	17,544	- 225	147	319	- 172	12	- 398	- 410	3,210.78
員林崇實高級工業職業學校	20,467	20,505	- 38	210	104	106	40	68	+ 28	70.95
民雄高級農工職業學校	17,390	18,688	- 1,297	108	29	78	18	- 1,218	- 1,236	6,795.45
臺南大學附屬高級中學	21,465	22,051	- 585	104	65	38	2	- 546	- 548	27,448.63
臺南高級工業職業學校	37,703	38,362	- 659	362	223	139	10	- 519	- 529	5,293.01
臺南第一高級中學	26,258	27,060	- 801	333	0.04	332	8	- 468	- 476	5,674.91
北門高級農工職業學校	22,677	22,952	- 274	199	116	83	6	- 191	- 198	2,918.00
高雄師範大學附屬高級中學	15,462	16,092	- 630	62	53	9	9	- 621	- 630	6,927.18
中山大學附屬國光高級中學	12,609	12,402	207	86	29	57	10	264	+ 253	2,393.63
鳳山高級中學	19,952	20,576	- 624	142	65	76	43	- 547	- 590	1,373.34
旗山高級農工職業學校	18,129	19,029	- 900	262	78	183	38	- 716	- 754	1,986.71
花蓮女子高級中學	14,550	15,394	- 844	254	135	119	2	- 725	- 727	33,059.75
花蓮高級農業職業學校	19,742	20,226	- 483	749	687	62	2	- 421	- 423	16,952.82
臺東大學附屬體育高級中學	11,523	15,956	- 4,432	442	-	442	6	- 3,990	- 3,996	64,454.96
金門高級中學	16,397	18,116	- 1,718	174	50	123	6	- 1,595	- 1,601	23,906.11
合 計	787,339	819,650	- 32,310	12,689	7,976	4,712	1,082	- 27,598	- 28,680	2,650.68

六、法務部主管

法務部監所作業基金

政府為使監所收容人學習謀生技能，養成勤勞習慣，俾出監所後能適應正常社會生活，依據監獄行刑法、羈押法、保安處分執行法及外役監條例等規定，設立法務部監所作業基金，以法務部為主管機關，並由所屬各監獄、技能訓練所、戒治所、看守所為保管運用機關，分 44 個作業單位，各自獨立作業。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為訓練監所收容人謀生技能，銷售其所產製之產品，提供勞務加工服務等。本年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
電 子 科	千 件	292,532	214,357	- 78,175	26.72	主要係全球性經濟景氣衰退，國內外市場嚴重受挫，加工業務呈萎縮或停工狀態，加工量減少。
藝 品 科	千 件	294,279	214,092	- 80,187	27.25	主要係全球性經濟景氣衰退，國內外市場嚴重受挫，加工業務呈萎縮或停工狀態，加工量減少。
紙 品 科	千 件	139,236	174,583	+ 35,346	25.39	主要係廠商委託加工之低單價及臨時性之產品數量增加。
其 他 科	千 件	333,268	288,585	- 44,682	13.41	主要係全球性經濟景氣衰退，國內外市場嚴重受挫，加工業務呈萎縮或停工狀態，加工量減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 1 千 3 百餘萬元，業務外短絀 1 億 5 千 2 百餘萬元，審定本期賸餘 6,063 萬餘元，較預算增加 1,101 萬餘元，約 22.19%，主要係藝品、縫紉及食品等自營作業銷售數量增加，收入亦隨之增加所致。至所屬作業單位營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 60,638,614 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 60,638,614 元，連同前期末分配賸餘 59,493,683 元 80 分，合計賸餘 120,132,297 元 80 分，經撥充基金 53,410,393 元 80 分，及提列其他依法分配數 22,890,522 元後（依監獄行刑法等規定，各監所作業之年度賸餘應循預算程序提列一定比例金額，充作改善受刑人生活設施金），尚有未分配賸餘 43,831,382 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 36 億 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3,546 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 3 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,648 萬餘元，減少 1,102 萬餘元，主要係民國 96 年度賸餘分配款，於本年度經管理會決議，統籌支應部分監所辦理收容人生活設施改善，融資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬作業單位收支餘絀概況，分別列表如次：

法務部監所作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	548,418,000.00	624,037,020.00	-	624,037,020.00	+ 75,619,020.00	13.79
勞 務 收 入	435,755,000.00	409,568,476.00	-	409,568,476.00	- 26,186,524.00	6.01
銷 貨 收 入	112,663,000.00	214,468,544.00	-	214,468,544.00	+ 101,805,544.00	90.36
業 務 成 本 與 費 用	341,620,000.00	410,436,996.00	-	410,436,996.00	+ 68,816,996.00	20.14
勞 務 成 本	237,614,000.00	219,893,392.00	-	219,893,392.00	- 17,720,608.00	7.46
銷 貨 成 本	87,545,000.00	174,309,105.00	-	174,309,105.00	+ 86,764,105.00	99.11
行 銷 及 業 務 費 用	3,944,000.00	4,225,911.00	-	4,225,911.00	+ 281,911.00	7.15
管 理 及 總 務 費 用	12,517,000.00	12,008,588.00	-	12,008,588.00	- 508,412.00	4.06
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	206,798,000.00	213,600,024.00	-	213,600,024.00	+ 6,802,024.00	3.29
業 務 外 收 入	57,860,000.00	70,433,069.00	-	70,433,069.00	+ 12,573,069.00	21.73
財 務 收 入	57,586,000.00	68,878,290.00	-	68,878,290.00	+ 11,292,290.00	19.61
其 他 業 務 外 收 入	274,000.00	1,554,779.00	-	1,554,779.00	+ 1,280,779.00	467.44
業 務 外 費 用	215,030,000.00	223,394,479.00	-	223,394,479.00	+ 8,364,479.00	3.89
其 他 業 務 外 費 用	215,030,000.00	223,394,479.00	-	223,394,479.00	+ 8,364,479.00	3.89
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	- 157,170,000.00	- 152,961,410.00	-	- 152,961,410.00	+ 4,208,590.00	-
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	49,628,000.00	60,638,614.00	-	60,638,614.00	+ 11,010,614.00	22.19

法務部監所作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	76,763,000.00	120,132,297.80	-	120,132,297.80	+ 43,369,297.80	56.50
本 期 賸 餘	49,628,000.00	60,638,614.00	-	60,638,614.00	+ 11,010,614.00	22.19
前 期 未 分 配 賸 餘	27,135,000.00	59,493,683.80	-	59,493,683.80	+ 32,358,683.80	119.25
分 配 之 部	76,763,000.00	76,300,915.80	-	76,300,915.80	- 462,084.20	0.60
賸 餘 撥 充 基 金 數	53,734,000.00	53,410,393.80	-	53,410,393.80	- 323,606.20	0.60
其 他 依 法 分 配 數	23,029,000.00	22,890,522.00	-	22,890,522.00	- 138,478.00	0.60
未 分 配 賸 餘	-	43,831,382.00	-	43,831,382.00	+ 43,831,382.00	-

法務部監所作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	49,628,000.00	60,638,614.00	+ 11,010,614.00	22.19
調整非現金項目	45,857,000.00	30,859,582.00	- 14,997,418.00	32.70
業務活動之淨現金流入（流出 -）	95,485,000.00	91,498,196.00	- 3,986,804.00	4.18
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	100,000.00	1,697,426.00	+ 1,597,426.00	1,597.43
減少無形資產、遞延借項及其他資產	4,000.00	392,983.00	+ 388,983.00	9,724.58
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 1,605,756.00	- 1,605,756.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 9,691,000.00	- 11,201,179.00	- 1,510,179.00	15.58
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 39,328,000.00	- 34,014,739.00	+ 5,313,261.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 48,915,000.00	- 44,731,265.00	+ 4,183,735.00	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	43,268,605.00	+ 43,268,605.00	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 83,000.00	- 40,979,902.00	- 40,896,902.00	49,273.38
賸餘分配款	-	- 13,593,632.00	- 13,593,632.00	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 83,000.00	- 11,304,929.00	- 11,221,929.00	13,520.40
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	46,487,000.00	35,462,002.00	- 11,024,998.00	23.72
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,603,488,000.00	3,604,292,515.40	+ 804,515.40	0.02
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,649,975,000.00	3,639,754,517.40	- 10,220,482.60	0.28

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

法務部監所作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,217,541,667.55	100.00	4,183,376,216.55	100.00	+ 34,165,451.00	0.82
流 動 資 產	3,722,045,507.55	88.25	3,675,541,417.55	87.86	+ 46,504,090.00	1.27
現 金	3,639,754,517.40	86.30	3,604,292,515.40	86.16	+ 35,462,002.00	0.98
應 收 款 項	39,878,356.00	0.95	41,647,569.00	1.00	- 1,769,213.00	4.25
存 貨	42,011,888.15	1.00	29,209,031.15	0.70	+ 12,802,857.00	43.83
預 付 款 項	350,123.00	0.01	250,009.00	0.01	+ 100,114.00	40.04
短 期 貸 墊 款	50,623.00	0.00	142,293.00	0.00	- 91,670.00	64.42
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,317,416.00	0.10	3,592,562.00	0.09	+ 724,854.00	20.18
準 備 金	4,317,416.00	0.10	3,592,562.00	0.09	+ 724,854.00	20.18
固 定 資 產	120,901,218.00	2.87	122,315,887.00	2.92	- 1,414,669.00	1.16
土 地	47,072,589.00	1.12	47,533,717.00	1.14	- 461,128.00	0.97
土 地 改 良 物	170,304.00	0.00	201,252.00	0.00	- 30,948.00	15.38
房 屋 及 建 築	29,580,945.00	0.70	31,942,070.00	0.76	- 2,361,125.00	7.39
機 械 及 設 備	31,500,235.00	0.75	32,526,837.00	0.78	- 1,026,602.00	3.16
交 通 及 運 輸 設 備	4,892,576.00	0.12	2,946,396.00	0.07	+ 1,946,180.00	66.05
什 項 設 備	7,684,569.00	0.18	7,165,615.00	0.17	+ 518,954.00	7.24
無 形 資 產	3,217,743.00	0.08	3,910,006.00	0.09	- 692,263.00	17.70
無 形 資 產	3,217,743.00	0.08	3,910,006.00	0.09	- 692,263.00	17.70
遞 延 借 項	73,870,744.00	1.75	75,282,250.00	1.80	- 1,411,506.00	1.87
遞 延 費 用	73,870,744.00	1.75	75,282,250.00	1.80	- 1,411,506.00	1.87
其 他 資 產	293,189,039.00	6.95	302,734,094.00	7.24	- 9,545,055.00	3.15
非 業 務 資 產	66,270,855.00	1.57	64,242,661.00	1.54	+ 2,028,194.00	3.16
什 項 資 產	226,918,184.00	5.38	238,491,433.00	5.70	- 11,573,249.00	4.85
合 計	4,217,541,667.55	100.00	4,183,376,216.55	100.00	+ 34,165,451.00	0.82

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2,442 萬餘元及 2,447 萬餘元。

法務部監所作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	330,898,622.00	7.85	333,887,704.00	7.98	- 2,989,082.00	0.90
流 動 負 債	27,844,223.00	0.66	28,927,063.00	0.69	- 1,082,840.00	3.74
應 付 款 項	26,559,109.00	0.63	27,771,425.00	0.66	- 1,212,316.00	4.37
預 收 款 項	1,285,114.00	0.03	1,155,638.00	0.03	+ 129,476.00	11.20
其 他 負 債	303,054,399.00	7.19	304,960,641.00	7.29	- 1,906,242.00	0.63
什 項 負 債	303,054,399.00	7.19	304,960,641.00	7.29	- 1,906,242.00	0.63
淨 值	3,886,643,045.55	92.15	3,849,488,512.55	92.02	+ 37,154,533.00	0.97
基 金	3,812,842,983.08	90.40	3,760,025,124.28	89.88	+ 52,817,858.80	1.40
基 金	3,812,842,983.08	90.40	3,760,025,124.28	89.88	+ 52,817,858.80	1.40
公 積	28,748,333.47	0.68	28,748,333.47	0.69	-	-
資 本 公 積	28,748,333.47	0.68	28,748,333.47	0.69	-	-
累 積 餘 絀 (-)	43,831,382.00	1.04	59,493,683.80	1.42	- 15,662,301.80	26.33
累 積 賸 餘	43,831,382.00	1.04	59,493,683.80	1.42	- 15,662,301.80	26.33
淨 值 其 他 項 目	1,220,347.00	0.03	1,221,371.00	0.03	- 1,024.00	0.08
未 實 現 重 估 增 值	1,220,347.00	0.03	1,221,371.00	0.03	- 1,024.00	0.08
合 計	4,217,541,667.55	100.00	4,183,376,216.55	100.00	+ 34,165,451.00	0.82

法務部監所作業基金所屬作業單位收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本期賸餘 (短絀 -)			
							預算數	審定數	比較增減 金額	%
監所作業基金管理會	-	384	- 384	2,556	803	1,752	983	1,367	+ 383	39.04
臺灣臺北監獄	4,657	3,355	1,301	362	1,297	- 934	412	366	- 45	11.12
臺灣桃園監獄	1,959	1,105	853	181	617	- 436	244	416	+ 172	70.58
臺灣桃園女子監獄	1,353	745	607	24	436	- 412	49	195	+ 146	294.99
臺灣新竹監獄	1,733	958	774	205	639	- 433	341	340	- 0.3	0.09
臺灣臺中監獄	9,227	6,334	2,892	628	6,309	- 5,681	- 1,228	- 2,789	- 1,560	127.11
臺灣臺中女子監獄	2,101	1,263	837	37	581	- 544	193	293	+ 99	51.41
臺灣彰化監獄	2,384	1,426	957	79	761	- 682	224	274	+ 50	22.40
臺灣雲林監獄	1,282	764	518	125	545	- 420	86	98	+ 11	13.85
臺灣雲林第二監獄	1,446	793	652	35	529	- 493	131	158	+ 27	20.92
臺灣嘉義監獄	2,743	1,881	862	192	636	- 444	290	417	+ 127	44.08
臺灣臺南監獄	5,825	3,469	2,355	548	1,317	- 768	1,495	1,586	+ 91	6.12
臺灣明德外役監獄	2,132	1,486	646	67	396	- 328	266	317	+ 50	18.98
臺灣高雄監獄	2,630	1,923	706	266	794	- 528	139	178	+ 38	27.81
臺灣高雄第二監獄	1,322	884	437	120	289	- 169	141	268	+ 127	90.09
臺灣高雄女子監獄	1,284	763	520	27	376	- 349	83	171	+ 87	104.99
臺灣屏東監獄	3,515	2,473	1,041	148	689	- 540	478	501	+ 22	4.80
臺灣臺東監獄	173	99	74	82	133	- 51	- 52	22	+ 75	-
臺灣花蓮監獄	1,339	973	366	80	389	- 309	- 121	57	+ 178	-
臺灣自強外役監獄	812	723	88	73	122	- 48	- 0.1	39	+ 39	-
臺灣宜蘭監獄	1,849	1,078	770	221	585	- 364	267	406	+ 138	51.93
臺灣基隆監獄	545	306	239	23	132	- 108	125	130	+ 5	4.11
臺灣澎湖監獄	1,083	699	384	85	247	- 161	163	222	+ 59	36.42
臺灣綠島監獄	156	118	37	28	33	- 4	13	33	+ 19	148.45
福建金門監獄	383	294	88	15	40	- 24	30	64	+ 34	113.12
臺灣泰源技能訓練所	1,066	674	392	23	536	- 513	- 215	- 120	+ 95	-
臺灣東成技能訓練所	458	337	121	0.8	241	- 240	- 145	- 119	+ 26	-
臺灣岩灣技能訓練所	1,074	818	256	11	274	- 263	- 156	- 7	+ 149	-
臺灣新店戒治所	60	30	30	0.6	12	- 11	18	18	+ 0.08	0.44
臺灣臺中戒治所	20	10	10	0.1	4	- 4	-	6	+ 6	-
臺灣高雄戒治所	32	16	16	0.05	6	- 6	12	9	- 2	19.22
臺灣臺東戒治所	666	546	120	36	139	- 102	- 54	17	+ 71	-
臺灣臺北看守所	2,013	1,280	733	230	617	- 387	271	345	+ 74	27.47
臺灣士林看守所	205	114	91	28	60	- 32	44	58	+ 13	31.07
臺灣新竹看守所	165	102	63	23	117	- 93	- 44	- 30	+ 14	-
臺灣苗栗看守所	519	288	230	10	133	- 122	68	108	+ 39	58.40
臺灣臺中看守所	1,076	649	426	164	443	- 278	24	147	+ 123	508.30
臺灣南投看守所	275	165	109	16	65	- 48	43	60	+ 17	40.60
臺灣彰化看守所	281	174	107	61	62	- 1	82	106	+ 24	29.77
臺灣嘉義看守所	499	283	215	53	167	- 113	99	102	+ 2	2.44
臺灣臺南看守所	1,122	702	419	98	391	- 292	113	127	+ 13	11.80
臺灣屏東看守所	665	383	281	35	291	- 255	- 7	26	+ 33	-
臺灣花蓮看守所	130	70	60	11	36	- 24	25	35	+ 10	41.60
臺灣基隆看守所	125	83	41	15	28	- 13	25	28	+ 3	14.62
合 計	62,403	41,043	21,360	7,043	22,339	- 15,296	4,962	6,063	+ 1,101	22.19

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金

政府為促進經濟發展，依據加工出口區設置管理條例、促進產業升級條例、中小企業發展條例等規定，設立經濟作業基金（含加工出口區作業基金、工業區開發管理基金、中小企業發展基金等 3 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理有關加工出口區、工業區之營運與管理，支援輔導中小企業市場、產品開發、設備更新及生產技術改良等。本年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計減少者 3 項，相符者 1 項，其減少原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
加工區園區管理維護	平方公尺	5,139,100	5,138,686	- 414	0.01		
投資取得工業區土地出租	萬元	1,383,319	938,512	- 444,806	32.16	主要係因景氣欠佳，部分廠商暫緩投資或退租，致計畫執行未如預期。	
污水處理營運	千立方公尺	93,474	87,164	- 6,310	6.75	主要係部分工廠歇業、停工或減產，污水處理營運量減少。	
貸款目標	萬元	50,000	50,000	-	-		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 6 億 5 千 6 百餘萬元，業務外短絀 11 億 4 千 4 百餘萬元，審定本期短絀 4 億 8 千 8 百餘萬元，與預算賸餘相距 4 億 9 千餘萬元，主要係工業區開發管理分基金因各工業區土地及建築物出租收入較預計減少所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中工業區開發管理分基金短絀 3 億 7 千 8 百餘萬元，主要係各工業區服務中心及

污水處理廠之勞務收入不敷支應勞務成本；中小企業發展分基金短絀 1 億 3 千 5 百餘萬元，主要係市場利率偏低，融資業務收入減少，不敷支應獎補助費用。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 509,411,845 元 45 分，本部依法審核修正增列業務外收入 1,302,000 元、業務外費用 2,386,366 元，減列業務成本與費用 22,145,528 元，綜計減列短絀 21,061,162 元，審定本期短絀 488,350,683 元 45 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 488,350,683 元 45 分，其中：

① 加工出口區作業分基金賸餘 26,071,486 元 77 分，其前期待填補之短絀 58,993,048 元 86 分，經撥用賸餘 26,071,486 元 77 分填補後，尚有待填補之短絀 32,921,562 元 09 分。

② 工業區開發管理分基金短絀 378,888,783 元 22 分，連同前期待填補之短絀 333,879,386 元 22 分，合計短絀 712,768,169 元 44 分，全數撥用公積填補。

③ 中小企業發展分基金短絀 135,533,387 元，連同前期待填補之短絀 1,936,197,476 元 25 分，合計短絀 2,071,730,863 元 25 分，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 77 億 1 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 5 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 78 億 7 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 15 億 5 千 9 百餘萬元，相距 17 億 1 千 9 百餘萬元，主要係「投資取得工業區土地出租計畫」部分承租廠商退租，或由承租轉為購置，不動產投資隨減，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

經濟作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	6,837,543,000.00	5,677,137,704.00	-	5,677,137,704.00	- 1,160,405,296.00	16.97
勞 務 收 入	2,734,663,000.00	2,542,898,344.00	-	2,542,898,344.00	- 191,764,656.00	7.01
銷 貨 收 入	54,035,000.00	40,225,666.00	-	40,225,666.00	- 13,809,334.00	25.56
租金及權利金收入	389,411,000.00	511,384,505.00	-	511,384,505.00	+ 121,973,505.00	31.32
投融資業務收入	3,188,763,000.00	2,160,807,182.00	-	2,160,807,182.00	- 1,027,955,818.00	32.24
醫 療 收 入	39,227,000.00	32,236,454.00	-	32,236,454.00	- 6,990,546.00	17.82
其 他 業 務 收 入	431,444,000.00	389,585,553.00	-	389,585,553.00	- 41,858,447.00	9.70
業務成本與費用	5,192,606,000.00	5,042,634,153.23	- 22,145,528.00	5,020,488,625.23	- 172,117,374.77	3.31
勞 務 成 本	4,127,693,000.00	4,009,747,185.94	- 20,032,060.00	3,989,715,125.94	- 137,977,874.06	3.34
銷 貨 成 本	27,080,000.00	12,467,929.00	-	12,467,929.00	- 14,612,071.00	53.96
出 租 資 產 成 本	71,511,000.00	69,491,744.00	-	69,491,744.00	- 2,019,256.00	2.82
投融資業務成本	420,215,000.00	464,541,006.00	- 2,141,848.00	462,399,158.00	+ 42,184,158.00	10.04
醫 療 成 本	50,715,000.00	42,737,442.29	-	42,737,442.29	- 7,977,557.71	15.73
行銷及業務費用	245,615,000.00	219,385,275.00	-	219,385,275.00	- 26,229,725.00	10.68
管理及總務費用	244,416,000.00	218,362,357.00	+ 28,380.00	218,390,737.00	- 26,025,263.00	10.65
其 他 業 務 費 用	5,361,000.00	5,901,214.00	-	5,901,214.00	+ 540,214.00	10.08
業務賸餘（短絀 -）	1,644,937,000.00	634,503,550.77	+ 22,145,528.00	656,649,078.77	- 988,287,921.23	60.08
業 務 外 收 入	581,163,000.00	811,025,600.45	+ 1,302,000.00	812,327,600.45	+ 231,164,600.45	39.78
財 務 收 入	184,337,000.00	322,291,425.00	-	322,291,425.00	+ 137,954,425.00	74.84
其他業務外收入	396,826,000.00	488,734,175.45	+ 1,302,000.00	490,036,175.45	+ 93,210,175.45	23.49
業 務 外 費 用	2,224,113,000.00	1,954,940,996.67	+ 2,386,366.00	1,957,327,362.67	- 266,785,637.33	12.00
財 務 費 用	2,207,147,000.00	1,902,401,867.00	+ 2,386,366.00	1,904,788,233.00	- 302,358,767.00	13.70
其他業務外費用	16,966,000.00	52,539,129.67	-	52,539,129.67	+ 35,573,129.67	209.67
業務外賸餘（短絀 -）	- 1,642,950,000.00	- 1,143,915,396.22	- 1,084,366.00	- 1,144,999,762.22	+ 497,950,237.78	-
本期賸餘（短絀 -）	1,987,000.00	- 509,411,845.45	+ 21,061,162.00	- 488,350,683.45	- 490,337,683.45	24,677.29

經濟作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	464,260,000.00	7,123,792.77	+ 18,947,694.00	26,071,486.77	- 438,188,513.23	94.38
本 期 贖 餘	233,592,000.00	7,123,792.77	+ 18,947,694.00	26,071,486.77	- 207,520,513.23	88.84
前 期 未 分 配 贖 餘	230,668,000.00	-	-	-	- 230,668,000.00	100.00
分 配 之 部	450,260,000.00	7,123,792.77	+ 18,947,694.00	26,071,486.77	- 424,188,513.23	94.21
填 補 累 積 短 絀	-	7,123,792.77	+ 18,947,694.00	26,071,486.77	+ 26,071,486.77	-
提 存 公 積	450,260,000.00	-	-	-	- 450,260,000.00	100.00
未 分 配 贖 餘	14,000,000.00	-	-	-	- 14,000,000.00	100.00
短 絀 之 部	2,841,241,000.00	2,845,605,549.55	- 2,113,468.00	2,843,492,081.55	+ 2,251,081.55	0.08
本 期 短 絀	231,605,000.00	516,535,638.22	- 2,113,468.00	514,422,170.22	+ 282,817,170.22	122.11
前 期 待 填 補 之 短 絀	2,609,636,000.00	2,329,069,911.33	-	2,329,069,911.33	- 280,566,088.67	10.75
填 補 之 部	779,472,000.00	722,005,430.21	+ 16,834,226.00	738,839,656.21	- 40,632,343.79	5.21
撥 用 贖 餘	-	7,123,792.77	+ 18,947,694.00	26,071,486.77	+ 26,071,486.77	-
撥 用 公 積	779,472,000.00	714,881,637.44	- 2,113,468.00	712,768,169.44	- 66,703,830.56	8.56
待 填 補 之 短 絀	2,061,769,000.00	2,123,600,119.34	- 18,947,694.00	2,104,652,425.34	+ 42,883,425.34	2.08

經濟作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務贖餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外贖餘 (短絀 -)	本 期 贖 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
加 工 出 口 區 作 業 基 金	117,455	95,626	21,829	3,627	22,849	- 19,222	23,359	2,607	- 20,752	88.84
工 業 區 開 發 管 理 基 金	439,335	373,514	65,820	69,158	172,868	- 103,709	- 6,342	- 37,888	- 31,546	497.39
中 小 企 業 發 展 基 金	10,922	32,908	- 21,985	8,446	14	8,432	- 16,818	- 13,553	+ 3,264	-
合 計	567,713	502,048	65,664	81,232	195,732	- 114,499	198	- 48,835	- 49,033	24,677.29

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

經濟作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	1,987,000.00	- 488,350,683.45	- 490,337,683.45	24,677.29
調整非現金項目	1,508,045,000.00	1,900,293,877.45	+ 392,248,877.45	26.01
業務活動之淨現金流入（流出 -）	1,510,032,000.00	1,411,943,194.00	- 98,088,806.00	6.50
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	383,422,481.00	+ 383,422,481.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	663,415,000.00	3,959,569,013.00	+ 3,296,154,013.00	496.85
減少固定資產及遞耗資產	214,416,000.00	107,389,288.00	- 107,026,712.00	49.92
減少無形資產、遞延借項及其他資產	6,000,000.00	3,511,308.00	- 2,488,692.00	41.48
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 762,112,347.00	- 762,112,347.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 14,492,951,000.00	- 13,080,856,219.00	+ 1,412,094,781.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 365,306,000.00	- 297,208,937.00	+ 68,097,063.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 14,728,000.00	- 11,818,574.00	+ 2,909,426.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 13,989,154,000.00	- 9,698,103,987.00	+ 4,291,050,013.00	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	40,000,000.00	2,045,824,030.00	+ 2,005,824,030.00	5,014.56
增加長期負債	13,833,190,000.00	9,888,912,531.00	- 3,944,277,469.00	28.51
增加基金、公積及填補短絀	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 15,000,000.00	- 550,392,359.00	- 535,392,359.00	3,569.28
減少長期負債	- 4,588,578,000.00	- 4,588,577,667.00	+ 333.00	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	10,919,612,000.00	8,445,766,535.00	- 2,473,845,465.00	22.66
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 1,559,510,000.00	159,605,742.00	+ 1,719,115,742.00	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,141,111,000.00	7,712,492,588.35	- 428,618,411.65	5.26
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,581,601,000.00	7,872,098,330.35	+ 1,290,497,330.35	19.61

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

經濟作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	188,175,404,742.19	100.00	178,078,599,567.64	100.00	+ 10,096,805,174.55	5.67
流動資產	12,994,274,130.76	6.91	12,707,717,015.21	7.14	+ 286,557,115.55	2.25
現金	7,872,098,330.35	4.18	7,712,492,588.35	4.33	+ 159,605,742.00	2.07
應收款項	4,284,273,863.64	2.28	4,042,679,510.86	2.27	+ 241,594,352.78	5.98
存貨	233,441,965.77	0.12	272,518,091.00	0.15	- 39,076,125.23	14.34
預付款項	85,478,076.00	0.05	75,192,812.00	0.04	+ 10,285,264.00	13.68
短期貸墊款	518,981,895.00	0.28	604,834,013.00	0.34	- 85,852,118.00	14.19
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	100,502,097,503.88	53.41	90,830,477,804.88	51.01	+ 9,671,619,699.00	10.65
長期投資	92,508,365,201.00	49.16	83,398,113,394.00	46.83	+ 9,110,251,807.00	10.92
長期貸款	784,423,237.00	0.42	326,949,720.00	0.18	+ 457,473,517.00	139.92
長期墊款	6,138,163,044.88	3.26	6,085,250,498.88	3.42	+ 52,912,546.00	0.87
準備金	1,071,146,021.00	0.57	1,020,164,192.00	0.57	+ 50,981,829.00	5.00
固定資產	70,539,589,067.00	37.49	70,599,373,378.00	39.65	- 59,784,311.00	0.08
土地	46,916,221,601.00	24.93	46,645,965,569.00	26.19	+ 270,256,032.00	0.58
土地改良物	6,496,031,486.00	3.45	6,920,580,399.00	3.89	- 424,548,913.00	6.13
房屋及建築	7,515,522,164.00	3.99	7,519,045,765.00	4.22	- 3,523,601.00	0.05
機械及設備	8,128,367,887.00	4.32	7,964,795,660.00	4.47	+ 163,572,227.00	2.05
交通及運輸設備	300,896,846.00	0.16	318,618,875.00	0.18	- 17,722,029.00	5.56
什項設備	148,773,787.00	0.08	160,888,824.00	0.09	- 12,115,037.00	7.53
租賃權益改良	7,944,992.00	0.00	15,889,940.00	0.01	- 7,944,948.00	50.00
購建中固定資產	1,025,830,304.00	0.55	1,053,588,346.00	0.59	- 27,758,042.00	2.63
無形資產	46,370,929.00	0.02	63,588,080.00	0.04	- 17,217,151.00	27.08
無形資產	46,370,929.00	0.02	63,588,080.00	0.04	- 17,217,151.00	27.08
遞延借項	1,599.00	0.00	3,939.00	0.00	- 2,340.00	59.41
遞延費用	1,599.00	0.00	3,939.00	0.00	- 2,340.00	59.41
其他資產	4,093,071,512.55	2.18	3,877,439,350.55	2.18	+ 215,632,162.00	5.56
非業務資產	417,857,222.00	0.22	247,291,599.00	0.14	+ 170,565,623.00	68.97
什項資產	3,673,476,972.55	1.95	3,629,451,759.55	2.04	+ 44,025,213.00	1.21
待整理資產	1,737,318.00	0.00	695,992.00	0.00	+ 1,041,326.00	149.62
合 計	188,175,404,742.19	100.00	178,078,599,567.64	100.00	+ 10,096,805,174.55	5.67

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 11 億 2 百餘萬元及 14 億 6 千餘萬元。
 2. 加工出口區管理處與臺灣絲織開發股份有限公司共同擔任「開發雲林竹圍子絲織專區」工程款之借款人，加工出口區作業基金並依股權比例 48%對聯貸銀行負債務清償責任，本年度及上年度應負擔債務清償責任為 5,227 萬餘元及 1 億 1 千 9 百餘萬元。

經濟作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	80,184,301,414.15	42.61	72,797,670,224.15	40.88	+ 7,386,631,190.00	10.15
流 動 負 債	5,588,784,109.00	2.97	5,757,242,952.00	3.23	- 168,458,843.00	2.93
短期債務	3,930,188,000.00	2.09	4,588,577,667.00	2.58	- 658,389,667.00	14.35
應付款項	1,224,962,467.00	0.65	778,718,385.00	0.44	+ 446,244,082.00	57.30
預收款項	433,633,642.00	0.23	389,946,900.00	0.22	+ 43,686,742.00	11.20
長 期 負 債	66,204,099,475.00	35.18	60,245,374,944.00	33.83	+ 5,958,724,531.00	9.89
長期債務	66,204,099,475.00	35.18	60,245,374,944.00	33.83	+ 5,958,724,531.00	9.89
其 他 負 債	8,369,917,830.15	4.45	6,795,052,328.15	3.82	+ 1,574,865,502.00	23.18
什項負債	8,369,917,830.15	4.45	6,795,052,328.15	3.82	+ 1,574,865,502.00	23.18
遞延貸項	21,500,000.00	0.01	-	-	+ 21,500,000.00	-
遞延收入	21,500,000.00	0.01	-	-	+ 21,500,000.00	-
淨 值	107,991,103,328.04	57.39	105,280,929,343.49	59.12	+ 2,710,173,984.55	2.57
基 金	36,185,072,077.03	19.23	34,535,072,077.03	19.39	+ 1,650,000,000.00	4.78
基 金	36,185,072,077.03	19.23	34,535,072,077.03	19.39	+ 1,650,000,000.00	4.78
公 積	65,934,761,578.22	35.04	65,007,781,135.66	36.51	+ 926,980,442.56	1.43
資本公積	55,764,512,747.66	29.63	54,124,764,135.66	30.39	+ 1,639,748,612.00	3.03
特別公積	10,170,248,830.56	5.40	10,883,017,000.00	6.11	- 712,768,169.44	6.55
累 積 餘 絀 (-)	- 2,104,652,425.34	- 1.12	- 2,329,069,911.33	- 1.31	+ 224,417,485.99	9.64
累 積 短 絀	- 2,104,652,425.34	- 1.12	- 2,329,069,911.33	- 1.31	+ 224,417,485.99	9.64
淨 值 其 他 項 目	7,975,922,098.13	4.24	8,067,146,042.13	4.53	- 91,223,944.00	1.13
金融商品未實現餘絀	- 70,728,565.00	- 0.04	20,495,379.00	0.01	- 91,223,944.00	445.10
未實現重估增值	8,046,650,663.13	4.28	8,046,650,663.13	4.52	-	-
合 計	188,175,404,742.19	100.00	178,078,599,567.64	100.00	+ 10,096,805,174.55	5.67

(二)水資源作業基金

政府為辦理經濟部所屬水庫發電、給水、灌溉、防洪及觀光，有效管理及運用水資源經營收益，依據行政院民國 89 年 5 月 18 日台（89）孝授四字第 08992 號函，設立水資源作業基金（含水資源作業基金、溫泉事業發展基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理水庫發電、給水、灌溉、觀光、土石銷售、溫泉政策規劃及技術研究發展等。本年度營運項目 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，相符者 1 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
發 電	千 度	363,061	504,505	+ 141,444	38.96	主要係配合「石門水庫及其集水區整治計畫」電廠防淤工程施工，石門電廠 2 部發電機組均需停機，爰未編列預算，嗣因計畫變更仍啟用部分機組，發電量隨增。	
給 水	千立方公尺	1,668,831	1,746,401	+ 77,569	4.65	主要係各標的用水按需水量增配。	
灌 溉	公 頃	110,123	110,123	-	-		
土 石	千 元	572,658	2,123,967	+ 1,551,309	270.90	主要係中央管河川疏濬工程及搶修搶險工程施作量較預計增加。	
觀 光	千人次	607	1,213	+ 605	99.65	主要係石門水庫實施入園遊客免費，及夏季開放時間延長，入區人數增加。	
溫泉政策規劃及技術研究發展	千 元	2,800	1,586	- 1,213	43.33	主要係各縣市政府實際執行徵收溫泉取用費金額較預計減少，部分支出無法依原定預算支用。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 18 億 5 千餘萬元，業務外賸餘 7,149 萬餘元，審定本期賸餘 19 億 2 千 2 百餘萬元，較預算增加 16 億 2 千 4 百餘萬元，主要係中央管河川及水庫集水區疏濬量增加，標售砂石收入隨增所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 1,916,437,947 元，本部依法審核修正減列業務收入 6,078,092 元、業務成本與費用 11,781,697 元，綜計增列賸餘 5,703,605 元，審定本期賸餘 1,922,141,552 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,922,141,552 元，其中①水資源作業分基金賸餘 1,922,264,506 元，經依預算解繳國庫 1,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 922,264,506 元。②溫泉事業發展分基金短絀 122,954 元，經撥用前期未分配賸餘 337,724 元填補後，尚有未分配賸餘 214,770 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 92 億 5 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2,009 萬餘元，期末現金及約當現金為 92 億 7 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 8 億 4 千 4 百餘萬元，相距 8 億 6 千 4 百餘萬元，主要係出售砂石收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

水資源作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	4,638,785,000.00	7,261,004,107.00	- 6,078,092.00	7,254,926,015.00	+ 2,616,141,015.00	56.40
勞 務 收 入	34,713,000.00	26,907,533.00	-	26,907,533.00	- 7,805,467.00	22.49
銷 貨 收 入	3,327,260,000.00	5,837,488,266.00	- 6,078,092.00	5,831,410,174.00	+ 2,504,150,174.00	75.26
租金及權利金收入	38,000,000.00	-	-	-	- 38,000,000.00	100.00
徵 收 收 入	1,103,000,000.00	1,270,852,843.00	-	1,270,852,843.00	+ 167,852,843.00	15.22
其 他 業 務 收 入	135,812,000.00	125,755,465.00	-	125,755,465.00	- 10,056,535.00	7.40
業 務 成 本 與 費 用	4,096,955,000.00	5,416,057,651.00	- 11,781,697.00	5,404,275,954.00	+ 1,307,320,954.00	31.91
勞 務 成 本	82,025,000.00	72,286,410.00	-	72,286,410.00	- 9,738,590.00	11.87
銷 貨 成 本	2,559,486,000.00	3,762,217,912.00	- 11,781,697.00	3,750,436,215.00	+ 1,190,950,215.00	46.53
行 銷 及 業 務 費 用	1,099,528,000.00	1,259,881,517.00	-	1,259,881,517.00	+ 160,353,517.00	14.58
管 理 及 總 務 費 用	149,642,000.00	123,519,093.00	-	123,519,093.00	- 26,122,907.00	17.46
其 他 業 務 費 用	206,274,000.00	198,152,719.00	-	198,152,719.00	- 8,121,281.00	3.94
業務賸餘（短絀 -）	541,830,000.00	1,844,946,456.00	+ 5,703,605.00	1,850,650,061.00	+ 1,308,820,061.00	241.56
業 務 外 收 入	105,116,000.00	315,005,726.00	-	315,005,726.00	+ 209,889,726.00	199.67
財 務 收 入	93,092,000.00	178,008,777.00	-	178,008,777.00	+ 84,916,777.00	91.22
其 他 業 務 外 收 入	12,024,000.00	136,996,949.00	-	136,996,949.00	+ 124,972,949.00	1,039.36
業 務 外 費 用	349,421,000.00	243,514,235.00	-	243,514,235.00	- 105,906,765.00	30.31
其 他 業 務 外 費 用	349,421,000.00	243,514,235.00	-	243,514,235.00	- 105,906,765.00	30.31
業務外賸餘（短絀 -）	- 244,305,000.00	71,491,491.00	-	71,491,491.00	+ 315,796,491.00	-
本期賸餘（短絀 -）	297,525,000.00	1,916,437,947.00	+ 5,703,605.00	1,922,141,552.00	+ 1,624,616,552.00	546.04

水資源作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,130,000,000.00	1,916,898,625.00	+ 5,703,605.00	1,922,602,230.00	+ 792,602,230.00	70.14
本 期 賸 餘	297,525,000.00	1,916,560,901.00	+ 5,703,605.00	1,922,264,506.00	+ 1,624,739,506.00	546.09
前 期 未 分 配 賸 餘	288,277,000.00	337,724.00	-	337,724.00	- 287,939,276.00	99.88
公 積 轉 列 數	544,198,000.00	-	-	-	- 544,198,000.00	100.00
分 配 之 部	1,000,000,000.00	1,000,122,954.00	-	1,000,122,954.00	+ 122,954.00	0.01
填 補 累 積 短 絀	-	122,954.00	-	122,954.00	+ 122,954.00	-
解 繳 國 庫 淨 額	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	130,000,000.00	916,775,671.00	+ 5,703,605.00	922,479,276.00	+ 792,479,276.00	609.60
短 絀 之 部	-	122,954.00	-	122,954.00	+ 122,954.00	-
本 期 短 絀	-	122,954.00	-	122,954.00	+ 122,954.00	-
填 補 之 部	-	122,954.00	-	122,954.00	+ 122,954.00	-
撥 用 賸 餘	-	122,954.00	-	122,954.00	+ 122,954.00	-
待 填 補 之 短 絀	-	-	-	-	-	-

水資源作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減 金 額	%
水資源作業基金	725,346	540,268	185,077	31,500	24,351	7,148	29,731	192,226	+ 162,495	546.54
溫泉事業發展基金	146	158	- 12	0.2	-	0.2	21	- 12	- 33	158.27
合 計	725,492	540,427	185,065	31,500	24,351	7,149	29,752	192,214	+ 162,461	546.04

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

水資源作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	297,525,000.00	1,922,141,552.00	+ 1,624,616,552.00	546.04
調整非現金項目	762,119,000.00	3,303,326.00	- 758,815,674.00	99.57
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	1,059,644,000.00	1,925,444,878.00	+ 865,800,878.00	81.71
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	185,864,000.00	-	- 185,864,000.00	100.00
減少固定資產及遞耗資產	-	62,875.00	+ 62,875.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	88,346,960.00	+ 88,346,960.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 1,059,566,000.00	- 580,687,204.00	+ 478,878,796.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 7,075,000.00	- 15,592,572.00	- 8,517,572.00	120.39
投資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 880,777,000.00	- 507,869,941.00	+ 372,907,059.00	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	40,626,999.00	+ 40,626,999.00	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 23,398,000.00	- 97,769,280.00	- 74,371,280.00	317.85
減少長期負債	-	- 1,464,140.00	- 1,464,140.00	-
賸餘分配款	- 1,000,000,000.00	- 1,338,877,075.94	- 338,877,075.94	33.89
融資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 1,023,398,000.00	- 1,397,483,496.94	- 374,085,496.94	36.55
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	- 844,531,000.00	20,091,440.06	+ 864,622,440.06	-
期初現金及約當現金	7,519,395,000.00	9,254,654,957.57	+ 1,735,259,957.57	23.08
期末現金及約當現金	6,674,864,000.00	9,274,746,397.63	+ 2,599,882,397.63	38.95

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 - ）、處理資產短絀（賸餘 - ）、債務整理短絀（賸餘 - ）、其他、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）。

水資源作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	45,462,801,257.03	100.00	32,236,356,939.97	100.00	+ 13,226,444,317.06	41.03
流 動 資 產	9,723,533,258.59	21.39	9,645,909,983.53	29.92	+ 77,623,275.06	0.80
現 金	9,274,746,397.63	20.40	9,254,654,957.57	28.71	+ 20,091,440.06	0.22
應 收 款 項	207,239,806.00	0.46	253,938,443.00	0.79	- 46,698,637.00	18.39
存 貨	11,771,383.00	0.03	11,967,449.00	0.04	- 196,066.00	1.64
預 付 款 項	229,775,671.96	0.51	125,349,133.96	0.39	+ 104,426,538.00	83.31
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,604,355.00	0.04	13,496,958.00	0.04	+ 5,107,397.00	37.84
準 備 金	18,604,355.00	0.04	13,496,958.00	0.04	+ 5,107,397.00	37.84
固 定 資 產	35,626,725,313.00	78.36	22,419,166,230.00	69.55	+ 13,207,559,083.00	58.91
土 地	5,110,042,512.00	11.24	5,113,935,128.00	15.86	- 3,892,616.00	0.08
土 地 改 良 物	6,908,736,347.00	15.20	3,166,713,352.00	9.82	+ 3,742,022,995.00	118.17
房 屋 及 建 築	21,467,448,374.00	47.22	12,166,550,400.00	37.74	+ 9,300,897,974.00	76.45
機 械 及 設 備	1,513,877,193.00	3.33	1,349,809,482.00	4.19	+ 164,067,711.00	12.15
交 通 及 運 輸 設 備	264,062,844.00	0.58	257,239,835.00	0.80	+ 6,823,009.00	2.65
什 項 設 備	50,662,401.00	0.11	31,627,869.00	0.10	+ 19,034,532.00	60.18
購 建 中 固 定 資 產	311,895,642.00	0.69	333,290,164.00	1.03	- 21,394,522.00	6.42
無 形 資 產	27,940,275.00	0.06	21,168,593.00	0.07	+ 6,771,682.00	31.99
無 形 資 產	27,940,275.00	0.06	21,168,593.00	0.07	+ 6,771,682.00	31.99
其 他 資 產	65,998,055.44	0.15	136,615,175.44	0.42	- 70,617,120.00	51.69
非 業 務 資 產	63,290,909.44	0.14	62,558,230.44	0.19	+ 732,679.00	1.17
什 項 資 產	2,707,146.00	0.01	74,056,945.00	0.23	- 71,349,799.00	96.34
合 計	45,462,801,257.03	100.00	32,236,356,939.97	100.00	+ 13,226,444,317.06	41.03

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 3 百餘萬元及 1 億 1 千 1 百餘萬元。
 2. 民國 96 年度部分科目業經行政院主計處重分類。

水資源作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,845,703,371.66	8.46	4,885,593,190.60	15.16	- 1,039,889,818.94	21.28
流 動 負 債	3,472,781,373.66	7.64	4,459,172,168.60	13.83	- 986,390,794.94	22.12
應 付 款 項	3,046,195,324.66	6.70	3,479,641,751.60	10.79	- 433,446,426.94	12.46
預 收 款 項	426,586,049.00	0.94	979,530,417.00	3.04	- 552,944,368.00	56.45
長 期 負 債	91,116,315.00	0.20	92,580,455.00	0.29	- 1,464,140.00	1.58
長 期 債 務	91,116,315.00	0.20	92,580,455.00	0.29	- 1,464,140.00	1.58
其 他 負 債	281,805,683.00	0.62	333,840,567.00	1.04	- 52,034,884.00	15.59
什 項 負 債	281,805,683.00	0.62	333,840,567.00	1.04	- 52,034,884.00	15.59
淨 值	41,617,097,885.37	91.54	27,350,763,749.37	84.84	+ 14,266,334,136.00	52.16
基 金	28,779,179,098.00	63.30	13,591,470,899.00	42.16	+ 15,187,708,199.00	111.74
基 金	28,779,179,098.00	63.30	13,591,470,899.00	42.16	+ 15,187,708,199.00	111.74
公 積	9,464,024,078.69	20.82	11,304,516,798.69	35.07	- 1,840,492,720.00	16.28
資 本 公 積	2,856,317,078.12	6.28	2,856,317,078.12	8.86	-	-
特 別 公 積	6,607,707,000.57	14.53	8,448,199,720.57	26.21	- 1,840,492,720.00	21.79
累 積 餘 絀 (-)	922,479,276.00	2.03	337,724.00	0.00	+ 922,141,552.00	273,045.90
累 積 賸 餘	922,479,276.00	2.03	337,724.00	0.00	+ 922,141,552.00	273,045.90
淨 值 其 他 項 目	2,451,415,432.68	5.39	2,454,438,327.68	7.61	- 3,022,895.00	0.12
未 實 現 重 估 增 值	2,451,415,432.68	5.39	2,454,438,327.68	7.61	- 3,022,895.00	0.12
合 計	45,462,801,257.03	100.00	32,236,356,939.97	100.00	+ 13,226,444,317.06	41.03

八、交通部主管

交通作業基金

政府為有效推展與管理具自償性及特定財源之交通建設計畫，並統籌辦理其興建、營運、維護及自償部分之資金籌措、償還等事宜，以提昇交通服務水準，依據公路法規定及行政院函示，設立交通作業基金（含民航事業作業基金、國道公路建設管理基金、觀光發展基金、高速鐵路相關建設基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係統籌辦理具自償性及特定財源之交通建設計畫興建、營運及維護等。本年度營運項目 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，相符者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
機 場 旅 客 服 務	千人次	40,983	33,052	- 7,930	19.35	主要係受高鐵通車及提供票價優惠措施影響，國內西部航線營運遭受重大衝擊，航空業者為降低虧損，紛紛減班或停飛因應，致旅客人數較預計減少。
導 航 設 備 服 務	千小時	14,237	14,505	+ 268	1.89	
高速公路車輛通行管理	千輛次	568,016	543,548	- 24,467	4.31	主要係因景氣欠佳及油價高漲，致國道通行車輛較預計減少。
國際觀光宣傳與推廣	千人次	5,000	3,845	- 1,154	23.10	主要係受全球金融風暴影響，實際來臺旅客人數較預計減少。
高速鐵路車站特定區 區段徵收土地開發	萬 元	254,363	110,973	- 143,389	56.37	主要係桃園及新竹站機電標工程與廠商解除契約，重新招標，影響工程進度，工程經費支出減少；及實際舉債之利息支出較預計減少等因素所致。
補助高速鐵路站區 聯外道路系統改善	萬 元	4,062	4,062	-	-	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 274 億 3 千 7 百餘萬元，業務外短絀 92 億 1 千 1 百餘萬元，審定本期賸餘 182 億 2 千 5 百餘萬元，較預算減少 43 億 3 千 9 百餘萬元，約 19.23%，主要係國道公路建設管理基金通行費收入，因景氣欠佳及油價高漲，國道通行車輛較預計減少；后豐大橋斷裂，后里暨月眉收費站自民國 97 年 9 月 15 日起暫停收費（其中前者自民國 98 年 3 月 1 日起恢復收費，後者迄民國 98 年 7 月仍暫停收費），暨獲分配之汽車燃料使用費收入不如預期等影響所致。各分基金中，高速鐵路相關建設分基金本期短絀 4 億 2 千 7 百餘萬元，主要係相關收入不敷支應補助各地方政府辦理高鐵車站聯外道路經費及該分基金借款利息費用所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

（1）餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 17,688,129,267 元 84 分，本部依法審核修正增列業務收入 714,798,824 元、業務成本與費用 178,231,020 元、業務外收入 809,625 元，綜計增列賸餘 537,377,429 元，審定本期賸餘 18,225,506,696 元 84 分。

（2）餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 18,225,506,696 元 84 分，其中①民航事業作業分基金等 3 個分基金賸餘 18,653,482,463 元 84 分，連同前期末分配賸餘 38,614,776,029 元 80 分，合計賸餘 57,268,258,493 元 64 分，經提存公積 18,902,448,635 元 34 分及依預算解繳國庫 500,000,000 元後，尚有未分配賸餘 37,865,809,858 元 30 分。②高速鐵路相關建設分基金短絀 427,975,767 元，連同前期待填補之短絀 31,903,380,381 元，合計短絀 32,331,356,148 元，全數列為待填補之之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 240 億 8 千 1 百餘萬元，經業務、投資及融資活動，暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 46 億 4 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 287 億 2 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 76 億 2 百餘萬元，減少 29 億 5 千 8 百餘萬元，主要係暫付國道高速公路橋梁耐震補強工程及國道 1 號五股交流道改善工程東西向快速道路八里新店線第 2-3Z 標工程，或因工程進度超前、或因變更設計等因素，奉准先行動支再補辦預算之款項較預計增加，致投資活動之淨現金流出增加。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

交通作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	57,808,334,000.00	49,784,629,531.00	+ 714,798,824.00	50,499,428,355.00	- 7,308,905,645.00	12.64
勞 務 收 入	38,110,202,000.00	32,632,171,860.00	+ 308,090.00	32,632,479,950.00	- 5,477,722,050.00	14.37
銷 貨 收 入	2,282,664,000.00	296,344,119.00	-	296,344,119.00	- 1,986,319,881.00	87.02
租金及權利金收入	6,849,707,000.00	6,950,024,090.00	+ 714,490,734.00	7,664,514,824.00	+ 814,807,824.00	11.90
其 他 業 務 收 入	10,565,761,000.00	9,906,089,462.00	-	9,906,089,462.00	- 659,671,538.00	6.24
業 務 成 本 與 費 用	26,231,795,000.00	22,883,943,655.16	+ 178,231,020.00	23,062,174,675.16	- 3,169,620,324.84	12.08
勞 務 成 本	20,400,894,000.00	19,331,608,034.16	- 74,236.00	19,331,533,798.16	- 1,069,360,201.84	5.24
銷 貨 成 本	2,031,098,000.00	178,722,259.00	-	178,722,259.00	- 1,852,375,741.00	91.20
出 租 資 產 成 本	-	2,034,222.00	+ 178,305,256.00	180,339,478.00	+ 180,339,478.00	-
行 銷 及 業 務 費 用	1,908,891,000.00	1,499,326,785.00	-	1,499,326,785.00	- 409,564,215.00	21.46
管 理 及 總 務 費 用	1,850,285,000.00	1,831,625,355.00	-	1,831,625,355.00	- 18,659,645.00	1.01
其 他 業 務 費 用	40,627,000.00	40,627,000.00	-	40,627,000.00	-	-
業務賸餘（短絀 -）	31,576,539,000.00	26,900,685,875.84	+ 536,567,804.00	27,437,253,679.84	- 4,139,285,320.16	13.11
業 務 外 收 入	1,564,926,000.00	1,644,000,477.00	+ 809,625.00	1,644,810,102.00	+ 79,884,102.00	5.10
財 務 收 入	329,750,000.00	544,698,771.00	+ 883,861.00	545,582,632.00	+ 215,832,632.00	65.45
其 他 業 務 外 收 入	1,235,176,000.00	1,099,301,706.00	- 74,236.00	1,099,227,470.00	- 135,948,530.00	11.01
業 務 外 費 用	10,576,654,000.00	10,856,557,085.00	-	10,856,557,085.00	+ 279,903,085.00	2.65
財 務 費 用	10,500,238,000.00	10,796,081,941.00	-	10,796,081,941.00	+ 295,843,941.00	2.82
其 他 業 務 外 費 用	76,416,000.00	60,475,144.00	-	60,475,144.00	- 15,940,856.00	20.86
業務外賸餘（短絀 -）	- 9,011,728,000.00	- 9,212,556,608.00	+ 809,625.00	- 9,211,746,983.00	- 200,018,983.00	2.22
本期賸餘（短絀 -）	22,564,811,000.00	17,688,129,267.84	+ 537,377,429.00	18,225,506,696.84	- 4,339,304,303.16	19.23

交通作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	63,763,512,000.00	57,267,066,542.64	+ 1,191,951.00	57,268,258,493.64	- 6,495,253,506.36	10.19
本 期 贖 餘	22,908,504,000.00	18,652,290,512.84	+ 1,191,951.00	18,653,482,463.84	- 4,255,021,536.16	18.57
前 期 未 分 配 贖 餘	40,855,008,000.00	38,614,776,029.80	-	38,614,776,029.80	- 2,240,231,970.20	5.48
分 配 之 部	19,402,449,000.00	19,402,448,635.34	-	19,402,448,635.34	- 364.66	0.00
提 存 公 積	18,902,449,000.00	18,902,448,635.34	-	18,902,448,635.34	- 364.66	0.00
解 繳 國 庫 淨 額	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-
未 分 配 贖 餘	44,361,063,000.00	37,864,617,907.30	+ 1,191,951.00	37,865,809,858.30	- 6,495,253,141.70	14.64
短 絀 之 部	32,063,550,000.00	32,867,541,626.00	- 536,185,478.00	32,331,356,148.00	+ 267,806,148.00	0.84
本 期 短 絀	343,693,000.00	964,161,245.00	- 536,185,478.00	427,975,767.00	+ 84,282,767.00	24.52
前 期 待 填 補 之 短 絀	31,719,857,000.00	31,903,380,381.00	-	31,903,380,381.00	+ 183,523,381.00	0.58
待 填 補 之 短 絀	32,063,550,000.00	32,867,541,626.00	- 536,185,478.00	32,331,356,148.00	+ 267,806,148.00	0.84

交通作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務贖餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外贖餘 (短絀 -)	本 期 贖 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
民航事業作業基金	1,528,653	1,347,044	181,609	54,005	3,844	50,160	233,617	231,769	- 1,847	0.79
國道公路建設 管 理 基 金	3,173,610	700,831	2,472,778	99,680	973,513	- 873,832	2,049,016	1,598,946	- 450,069	21.97
觀光發展基金	243,800	218,338	25,462	9,340	170	9,169	8,216	34,632	+ 26,415	321.47
高速鐵路相關 建 設 基 金	103,877	40,003	63,874	1,454	108,126	- 106,672	- 34,369	- 42,797	- 8,428	24.52
合 計	5,049,942	2,306,217	2,743,725	164,481	1,085,655	- 921,174	2,256,481	1,822,550	- 433,930	19.23

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

交通作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	22,564,811,000.00	18,225,506,696.84	- 4,339,304,303.16	19.23
調整非現金項目	4,783,860,000.00	5,939,479,814.16	+ 1,155,619,814.16	24.16
業務活動之淨現金流入（流出 -）	27,348,671,000.00	24,164,986,511.00	- 3,183,684,489.00	11.64
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,031,098,000.00	178,722,705.00	- 1,852,375,295.00	91.20
減少固定資產及遞耗資產	-	260,727,064.00	+ 260,727,064.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	17,254,513,693.00	+ 17,254,513,693.00	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 4,274,060.00	- 4,274,060.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,097,985,000.00	- 878,000,302.00	+ 219,984,698.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 22,246,620,000.00	- 25,242,128,829.00	- 2,995,508,829.00	13.47
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 482,352,000.00	- 16,900,091,951.00	- 16,417,739,951.00	3,403.68
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 21,795,859,000.00	- 25,330,531,680.00	- 3,534,672,680.00	16.22
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	149,910,000.00	38,572,608,634.00	+ 38,422,698,634.00	25,630.51
增加長期負債	3,000,000,000.00	-	- 3,000,000,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 600,000,000.00	- 32,276,684,833.00	- 31,676,684,833.00	5,279.45
賸餘分配款	- 500,000,000.00	- 500,000,000.00	-	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	2,049,910,000.00	5,795,923,801.00	+ 3,746,013,801.00	182.74
匯 率 變 動 影 響 數	-	13,492,176.00	+ 13,492,176.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	7,602,722,000.00	4,643,870,808.00	- 2,958,851,192.00	38.92
期 初 現 金 及 約 當 現 金	19,343,215,000.00	24,081,763,888.79	+ 4,738,548,888.79	24.50
期 末 現 金 及 約 當 現 金	26,945,937,000.00	28,725,634,696.79	+ 1,779,697,696.79	6.60

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

交通作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	991,631,852,547.25	100.00	960,677,379,713.41	100.00	+ 30,954,472,833.84	3.22
流 動 資 產	31,923,879,264.51	3.22	27,947,120,272.67	2.91	+ 3,976,758,991.84	14.23
現 金	28,725,634,696.79	2.90	24,081,763,888.79	2.51	+ 4,643,870,808.00	19.28
應 收 款 項	2,298,349,874.00	0.23	2,798,930,953.00	0.29	- 500,581,079.00	17.88
存 貨	309,999,816.72	0.03	309,449,112.88	0.03	+ 550,703.84	0.18
預 付 款 項	582,705,923.00	0.06	753,215,552.00	0.08	- 170,509,629.00	22.64
短 期 貸 墊 款	7,188,954.00	0.00	3,760,766.00	0.00	+ 3,428,188.00	91.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	31,931,876,460.00	3.22	31,227,176,395.00	3.25	+ 704,700,065.00	2.26
長 期 投 資	29,477,593,269.00	2.97	29,032,664,698.00	3.02	+ 444,928,571.00	1.53
長 期 墊 款	142,940,718.00	0.01	140,526,516.00	0.01	+ 2,414,202.00	1.72
準 備 金	2,311,342,473.00	0.23	2,053,985,181.00	0.21	+ 257,357,292.00	12.53
固 定 資 產	910,531,181,487.00	91.82	884,135,854,797.00	92.03	+ 26,395,326,690.00	2.99
土 地	313,900,643,214.00	31.65	291,081,685,417.00	30.30	+ 22,818,957,797.00	7.84
土 地 改 良 物	275,175,273,210.00	27.75	262,477,705,329.00	27.32	+ 12,697,567,881.00	4.84
房 屋 及 建 築	36,479,542,950.00	3.68	36,143,742,355.00	3.76	+ 335,800,595.00	0.93
機 械 及 設 備	8,794,799,957.00	0.89	9,011,061,003.00	0.94	- 216,261,046.00	2.40
交 通 及 運 輸 設 備	49,391,634,252.00	4.98	49,136,072,403.00	5.11	+ 255,561,849.00	0.52
什 項 設 備	1,991,124,597.00	0.20	2,115,517,753.00	0.22	- 124,393,156.00	5.88
購 建 中 固 定 資 產	224,798,163,307.00	22.67	234,170,070,537.00	24.38	- 9,371,907,230.00	4.00
無 形 資 產	215,177,676.00	0.02	214,114,222.00	0.02	+ 1,063,454.00	0.50
無 形 資 產	215,177,676.00	0.02	214,114,222.00	0.02	+ 1,063,454.00	0.50
遞 延 借 項	117,595.00	0.00	211,166.00	0.00	- 93,571.00	44.31
遞 延 費 用	117,595.00	0.00	211,166.00	0.00	- 93,571.00	44.31
其 他 資 產	17,029,620,064.74	1.72	17,152,902,860.74	1.79	- 123,282,796.00	0.72
非 業 務 資 產	338,609,672.74	0.03	70,575,458.74	0.01	+ 268,034,214.00	379.78
什 項 資 產	16,691,010,392.00	1.68	17,082,327,402.00	1.78	- 391,317,010.00	2.29
合 計	991,631,852,547.25	100.00	960,677,379,713.41	100.00	+ 30,954,472,833.84	3.22

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 171 億 8 千 7 百餘萬元及 204 億 2 千 2 百餘萬元。

2. 民國 96 年度部分科目業經行政院主計處重分類。

交通作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	281,972,480,409.00	28.44	275,167,533,621.00	28.64	+ 6,804,946,788.00	2.47
流 動 負 債	83,897,083,126.00	8.46	64,547,452,279.00	6.72	+ 19,349,630,847.00	29.98
短期債務	64,496,940,000.00	6.50	46,086,000,000.00	4.80	+ 18,410,940,000.00	39.95
應付款項	18,647,260,926.00	1.88	18,011,570,166.00	1.87	+ 635,690,760.00	3.53
預收款項	752,882,200.00	0.08	449,882,113.00	0.05	+ 303,000,087.00	67.35
長 期 負 債	190,968,968,220.00	19.26	202,921,950,050.00	21.12	- 11,952,981,830.00	5.89
長期債務	190,968,968,220.00	19.26	202,921,950,050.00	21.12	- 11,952,981,830.00	5.89
其 他 負 債	7,106,429,063.00	0.72	7,698,131,292.00	0.80	- 591,702,229.00	7.69
什項負債	7,106,429,063.00	0.72	7,698,131,292.00	0.80	- 591,702,229.00	7.69
淨 值	709,659,372,138.25	71.56	685,509,846,092.41	71.36	+ 24,149,526,045.84	3.52
基 金	562,602,897,116.49	56.74	536,550,687,838.49	55.85	+ 26,052,209,278.00	4.86
基 金	562,602,897,116.49	56.74	536,550,687,838.49	55.85	+ 26,052,209,278.00	4.86
公 積	29,045,568,568.87	2.93	29,771,309,862.53	3.10	- 725,741,293.66	2.44
資本公積	1,951,831,490.23	0.20	1,724,108,419.23	0.18	+ 227,723,071.00	13.21
特別公積	27,093,737,078.64	2.73	28,047,201,443.30	2.92	- 953,464,364.66	3.40
累 積 餘 絀 (-)	5,534,453,710.30	0.56	6,711,395,648.80	0.70	- 1,176,941,938.50	17.54
累 積 賸 餘	5,534,453,710.30	0.56	6,711,395,648.80	0.70	- 1,176,941,938.50	17.54
淨 值 其 他 項 目	112,476,452,742.59	11.34	112,476,452,742.59	11.71	-	-
未實現重估增值	112,476,452,742.59	11.34	112,476,452,742.59	11.71	-	-
合 計	991,631,852,547.25	100.00	960,677,379,713.41	100.00	+ 30,954,472,833.84	3.22

九、國軍退除役官兵輔導委員會主管

(一)國軍退除役官兵安置基金

政府為籌措退除役官兵安置計畫長期所需資金，依據國軍退除役官兵輔導條例規定，設立國軍退除役官兵安置基金（含基金管理委員會等 12 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為輔導安置退除役官兵就業，照顧榮民（眷）生活。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
榮民職業訓練及介紹	千 元	98,820	68,981	- 29,838	30.19	主要係修訂進修補助作業規定，申請人數減少。
提供農業及工業產品	千 元	91,961	119,400	+ 27,439	29.84	主要係龍崎工廠增加銷售乳膠炸藥。
技術合作及勞務服務	千 元	2,093,866	2,209,953	+ 116,087	5.54	主要係臺北榮民技術勞務中心承攬工案增加。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 6 千 1 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 4 千 3 百餘萬元，審定本期賸餘 4 億 4 百餘萬元，較預算增加 3 億 6 千 8 百餘萬元，主要係承接榮民工程股份有限公司非營造業務舉借短期借款，銀行利率調降，利息費用隨之減少所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中龍崎工廠短絀 3 百餘萬元，主要係工礦炸藥生產成本高，且銷售欠佳所致；臺北榮民技術勞務中心短絀 3 億 9 千 4 百餘萬元，主要係承攬工案虧損所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 662,918,900 元，本部依法審核修正增列業務收入 57,786,522 元、業務成本與費用 316,201,582 元，綜計減列賸餘 258,415,060 元，審定本期賸餘 404,503,840 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 404,503,840 元，其中基金管理委員會等 10 個分基金賸餘 802,592,540 元，連同清境農場等 9 個分基金之前期末分配賸餘 1,410,247,763 元，合計賸餘 2,212,840,303 元，及龍崎工廠、臺北榮民技術勞務中心等 2 個分基金短絀

398,088,700 元，連同臺北榮民技術勞務中心等 3 個分基金之前期待填補之短絀 212,369,123 元，合計短絀 610,457,823 元，經撥用賸餘 16,890,301 元及公積 68,640,020 元填補後，尚有未分配賸餘 2,195,950,002 元及待填補之短絀 524,927,502 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 52 億 3 千 6 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 4 億 2 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 56 億 6 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 11 億 4 千 2 百餘萬元，減少 7 億 1 千 7 百餘萬元，主要係承接榮民工程股份有限公司非營造業務之資產，投資活動之淨現金流出增加所致。

5. 其他事項

(1) 轉投資公私合營事業概況

本年度轉投資公私合營事業計有 32 家，營運結果，發生虧損者計有榮民製藥公司、榮友貿易公司、歐欣環保公司、國華海洋公司、欣欣生技食品公司等 5 家，係因受健保藥價調降影響，或尚未正式營運，或因油價上漲，或原物料上漲、成本增加及營業費用偏高，毛利率下降所致。另欣欣電子公司已結束營運清算中，致無營收。餘欣欣水泥公司等 26 家，則分別獲有盈餘。

(2) 所屬生產事業機構民營化辦理概況

退輔會原核定分 3 梯次辦理移轉民營之事業機構，計有液化石油氣供應處等 18 個單位，預定於民國 85 年 12 月底前完成。實際執行結果，已裁撤者計有榮民製毯工廠等 9 個單位；已結束營業者，計有榮民化工廠等 2 個單位，係因招標多次無人投標且營運持續虧損而結束營業。已完成移轉者，計有液化石油氣供應處等 6 個單位，其中該會與欣欣生技食品公司及榮民製藥公司尚有資產買賣價金尾款結算等爭議，已循法律途徑處理或尚在協調處理中。另繼續辦理民營化者，為榮民工程股份有限公司 1 單位，經行政院於民國 97 年 11 月 10 日同意該公司「民營化第三次修正計畫書」，以無形資產、施工材料機具及技術人力為民營化範圍，採資產作價與投資人合組新公司，其餘業務留存公司辦理清理及結束。該公司第 3 次民營化公開招標作業，已於民國 98 年 5 月 4 日上網公告，預計於 7 月底前完成新公司設立登記，8 月完成民營化。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，所屬分預算收支餘絀概況，各轉投資公私合營事業概況，暨退輔會所屬事業機構移轉民營辦理情形，分別列表如次：

國軍退除役官兵安置基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	3,400,000,000	3,230,144,854	+ 57,786,522	3,287,931,376	- 112,068,624	3.30
勞 務 收 入	2,182,363,000	2,142,492,832	-	2,142,492,832	- 39,870,168	1.83
銷 貨 收 入	141,672,000	177,912,762	-	177,912,762	+ 36,240,762	25.58
租金及權利金收入	32,023,000	31,998,217	-	31,998,217	- 24,783	0.08
投 融 資 業 務 收 入	800,286,000	636,061,690	+ 57,786,522	693,848,212	- 106,437,788	13.30
其 他 業 務 收 入	243,656,000	241,679,353	-	241,679,353	- 1,976,647	0.81
業 務 成 本 與 費 用	2,599,927,000	2,710,658,665	+ 316,201,582	3,026,860,247	+ 426,933,247	16.42
勞 務 成 本	2,018,303,000	2,149,019,463	+ 316,022,803	2,465,042,266	+ 446,739,266	22.13
銷 貨 成 本	91,961,000	119,400,266	-	119,400,266	+ 27,439,266	29.84
出 租 資 產 成 本	615,000	178,428	-	178,428	- 436,572	70.99
投 融 資 業 務 成 本	37,144,000	71,447,938	+ 178,779	71,626,717	+ 34,482,717	92.84
其 他 業 務 成 本	75,563,000	60,933,966	-	60,933,966	- 14,629,034	19.36
行 銷 及 業 務 費 用	7,855,000	8,730,304	-	8,730,304	+ 875,304	11.14
管 理 及 總 務 費 用	200,175,000	175,846,831	-	175,846,831	- 24,328,169	12.15
研究發展及訓練費用	300,000	92,052	-	92,052	- 207,948	69.32
其 他 業 務 費 用	168,011,000	125,009,417	-	125,009,417	- 43,001,583	25.59
業務賸餘（短絀 -）	800,073,000	519,486,189	- 258,415,060	261,071,129	- 539,001,871	67.37
業 務 外 收 入	746,639,000	412,796,449	-	412,796,449	- 333,842,551	44.71
財 務 收 入	26,694,000	118,517,512	-	118,517,512	+ 91,823,512	343.99
其 他 業 務 外 收 入	719,945,000	294,278,937	-	294,278,937	- 425,666,063	59.12
業 務 外 費 用	1,511,102,000	269,363,738	-	269,363,738	- 1,241,738,262	82.17
財 務 費 用	800,000,000	68,419,955	-	68,419,955	- 731,580,045	91.45
其 他 業 務 外 費 用	711,102,000	200,943,783	-	200,943,783	- 510,158,217	71.74
業務外賸餘（短絀 -）	- 764,463,000	143,432,711	-	143,432,711	+ 907,895,711	-
本期賸餘（短絀 -）	35,610,000	662,918,900	- 258,415,060	404,503,840	+ 368,893,840	1,035.93

國軍退除役官兵安置基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	1,401,315,000	2,155,232,560	+ 57,607,743	2,212,840,303	+ 811,525,303	57.91
本期贖餘	71,266,000	744,984,797	+ 57,607,743	802,592,540	+ 731,326,540	1,026.19
前期未分配贖餘	1,330,049,000	1,410,247,763	-	1,410,247,763	+ 80,198,763	6.03
分 配 之 部	45,317,000	16,890,301	-	16,890,301	- 28,426,699	62.73
填補累積短絀	45,317,000	16,890,301	-	16,890,301	- 28,426,699	62.73
未 分 配 贖 餘	1,355,998,000	2,138,342,259	+ 57,607,743	2,195,950,002	+ 839,952,002	61.94
短 絀 之 部	142,863,000	294,435,020	+ 316,022,803	610,457,823	+ 467,594,823	327.30
本期短絀	35,656,000	82,065,897	+ 316,022,803	398,088,700	+ 362,432,700	1,016.47
前期待填補之短絀	107,207,000	212,369,123	-	212,369,123	+ 105,162,123	98.09
填 補 之 部	45,317,000	85,530,321	-	85,530,321	+ 40,213,321	88.74
撥用贖餘	45,317,000	16,890,301	-	16,890,301	- 28,426,699	62.73
撥用公積	-	68,640,020	-	68,640,020	+ 68,640,020	-
待 填 補 之 短 絀	97,546,000	208,904,699	+ 316,022,803	524,927,502	+ 427,381,502	438.13

國軍退除役官兵安置基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務贖餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外贖餘 (短絀 -)	本期贖餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
基金管理委員會	79,161	14,994	64,167	31,301	20,475	10,825	- 3,565	74,992	+ 78,558	-
榮民森林保育 事業管理處	7,835	6,837	997	2,808	1,168	1,639	1,598	2,637	+ 1,038	64.94
龍崎工廠	6,193	6,917	- 724	1,834	1,460	373	221	- 350	- 572	258.10
臺北榮民技術 勞務中心	184,387	223,840	- 39,453	919	924	- 4	2,200	- 39,458	- 41,658	1,893.24
清境農場	15,617	12,210	3,407	1,785	770	1,015	4,633	4,423	- 210	4.54
福壽山農場	12,915	11,442	1,473	777	550	226	534	1,700	+ 1,165	218.30
武陵農場	17,282	16,809	473	461	719	- 257	2,103	215	- 1,887	89.75
彰化農場	2,490	2,153	337	206	85	120	313	458	+ 144	46.26
嘉義農場	2,341	1,268	1,073	75	103	- 27	867	1,045	+ 178	20.53
屏東農場	2,043	2,051	- 8	606	305	301	98	293	+ 194	196.88
花蓮農場	1,265	1,022	243	167	320	- 152	62	91	+ 28	45.76
臺東農場	3,836	3,138	697	334	52	282	425	980	+ 554	130.12
合 計	335,370	302,686	32,684	41,279	26,936	14,343	9,494	47,027	+ 37,533	395.34

註：本表所列收支數額係未銷除內部往來之數據，其與預、決算數額差異說明如下：

1. 業務收入決算數 33 億 5 千 3 百餘萬元，銷除內部往來 6,577 萬餘元後，決算審定業務收入 32 億 8 千 7 百餘萬元。
2. 業務贖餘決算數 3 億 2 千 6 百餘萬元，銷除內部往來 6,577 萬餘元後，決算審定業務贖餘 2 億 6 千 1 百餘萬元。
3. 本期贖餘預算數 9,494 萬餘元，銷除內部往來 5,933 萬餘元後，本期贖餘預算數為 3,561 萬元。
4. 本期贖餘決算數 4 億 7 千餘萬元，銷除內部往來 6,577 萬餘元後，決算審定本期贖餘 4 億 4 百餘萬元。

國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	35,610,000	404,503,840	+ 368,893,840	1,035.93
調整非現金項目	2,680,773,000	132,285,178	- 2,548,487,822	95.07
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	2,716,383,000	536,789,018	- 2,179,593,982	80.24
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	10,184,000	38,979,073	+ 28,795,073	282.75
減少無形資產、遞延借項及其他資產	675,000	157,728,070	+ 157,053,070	23,267.12
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 33,496,301	- 33,496,301	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 7,399	- 7,399	-
增加固定資產及遞耗資產	- 50,341,000	- 7,397,563,683	- 7,347,222,683	14,594.91
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 187,825,000	- 199,044,049	- 11,219,049	5.97
投資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 227,307,000	- 7,433,404,289	- 7,206,097,289	3,170.20
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	400,000	7,424,737,524	+ 7,424,337,524	1,856,084.38
增加長期負債	4,875,000,000	-	- 4,875,000,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 57,000	- 80,585,607	- 80,528,607	141,278.26
減少長期負債	- 6,222,000,000	-	+ 6,222,000,000	-
減少基金及公積	-	- 226,894	- 226,894	-
賸餘分配款	-	- 22,155,057	- 22,155,057	-
融資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 1,346,657,000	7,321,769,966	+ 8,668,426,966	-
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	1,142,419,000	425,154,695	- 717,264,305	62.78
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,440,034,000	5,236,629,523	+ 796,595,523	17.94
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,582,453,000	5,661,784,218	+ 79,331,218	1.42

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 - ）、處理資產短絀（賸餘 - ）、債務整理短絀（賸餘 - ）、其他、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）。

3. 投資活動之淨現金流出較預算數增加 72 億 6 百餘萬元，主要係承接榮民工程股份有限公司非營造業務之資產 73 億 5 千 1 百餘萬元。

國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,192,688,341	100.00	30,488,957,098	100.00	+ 7,703,731,243	25.27
流 動 資 產	6,793,434,407	17.79	6,532,081,853	21.42	+ 261,352,554	4.00
現金	5,661,784,218	14.82	5,236,629,523	17.18	+ 425,154,695	8.12
流動金融資產	1,321,365	0.00	1,321,365	0.00	-	-
應收 款 項	964,168,934	2.52	1,111,058,636	3.64	- 146,889,702	13.22
存 貨	59,030,829	0.15	58,192,602	0.19	+ 838,227	1.44
預付 款 項	98,063,151	0.26	105,984,136	0.35	- 7,920,985	7.47
短期貸 墊 款	9,065,910	0.02	18,895,591	0.06	- 9,829,681	52.02
投資、長期應收款、貸 墊 款及準備金	7,706,103,786	20.18	7,548,527,612	24.76	+ 157,576,174	2.09
長期投 資 金	7,615,499,603	19.94	7,461,903,600	24.47	+ 153,596,003	2.06
準 備 金	90,604,183	0.24	86,624,012	0.28	+ 3,980,171	4.59
固 定 資 產	4,062,160,782	10.64	4,173,342,864	13.69	- 111,182,082	2.66
土地	2,060,507,789	5.40	2,059,147,965	6.75	+ 1,359,824	0.07
土地改良物	297,031,413	0.78	334,121,182	1.10	- 37,089,769	11.10
房屋及建築	1,582,620,956	4.14	1,671,580,957	5.48	- 88,960,001	5.32
機械及設備	74,286,869	0.19	60,881,287	0.20	+ 13,405,582	22.02
交通及運輸設備	22,024,417	0.06	22,681,690	0.07	- 657,273	2.90
什項設備	25,128,245	0.07	18,235,791	0.06	+ 6,892,454	37.80
購建中固定資產	561,093	0.00	6,693,992	0.02	- 6,132,899	91.62
遞 耗 資 產	38,435,763	0.10	43,742,835	0.14	- 5,307,072	12.13
農 作 物	30,312,801	0.08	35,811,082	0.12	- 5,498,281	15.35
經濟動 物	1,814,962	0.00	818,481	0.00	+ 996,481	121.75
礦 源	6,308,000	0.02	7,113,272	0.02	- 805,272	11.32
無 形 資 產	983,049	0.00	1,782,331	0.01	- 799,282	44.84
無 形 資 產	983,049	0.00	1,782,331	0.01	- 799,282	44.84
遞 延 借 項	1,713,673	0.00	1,950,345	0.01	- 236,672	12.13
遞 延 費 用	1,713,673	0.00	1,950,345	0.01	- 236,672	12.13
其 他 資 產	19,589,856,881	51.29	12,187,529,258	39.97	+ 7,402,327,623	60.74
非 業 務 資 產	10,461,575,014	27.39	4,674,171,920	15.33	+ 5,787,403,094	123.82
什 項 資 產	9,128,281,867	23.90	7,513,357,338	24.64	+ 1,614,924,529	21.49
合 計	38,192,688,341	100.00	30,488,957,098	100.00	+ 7,703,731,243	25.27

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 3 千 9 百餘萬元及 1 億 4 百餘萬元。
 2. 其他資產較上年度增加 74 億 2 百餘萬元，及短期債務較上年度增加 73 億 5 千 1 百餘萬元，主要係該基金為承接榮民工程股份有限公司非營造業務之資產(含土地、房建物等)，向銀行舉借短期債務 73 億 5 千 1 百餘萬元。
 3. 民國 96 年度部分科目業經行政院主計處重分類。

國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	15,896,405,443	41.62	8,378,256,846	27.48	+ 7,518,148,597	89.73
流 動 負 債	8,049,190,860	21.08	636,391,701	2.09	+ 7,412,799,159	1,164.82
短期債務	7,351,700,000	19.25	-	-	+ 7,351,700,000	-
應 付 款 項	299,470,627	0.78	444,906,082	1.46	- 145,435,455	32.69
預 收 款 項	398,020,233	1.04	191,485,619	0.63	+ 206,534,614	107.86
其 他 負 債	7,763,653,460	20.33	7,741,865,145	25.39	+ 21,788,315	0.28
什 項 負 債	7,763,653,460	20.33	7,741,865,145	25.39	+ 21,788,315	0.28
遞 延 貸 項	83,561,123	0.22	-	-	+ 83,561,123	-
遞 延 收 入	83,561,123	0.22	-	-	+ 83,561,123	-
淨 值	22,296,282,898	58.38	22,110,700,252	72.52	+ 185,582,646	0.84
基 金	13,996,716,037	36.65	13,996,716,037	45.91	-	-
基 金	13,996,716,037	36.65	13,996,716,037	45.91	-	-
公 積	1,631,835,010	4.27	1,907,132,497	6.26	- 275,297,487	14.44
資 本 公 積	1,196,173,902	3.13	1,402,831,369	4.60	- 206,657,467	14.73
特 別 公 積	435,661,108	1.14	504,301,128	1.65	- 68,640,020	13.61
累 積 餘 絀 (-)	1,671,022,500	4.38	1,197,878,640	3.93	+ 473,143,860	39.50
累 積 賸 餘	1,671,022,500	4.38	1,197,878,640	3.93	+ 473,143,860	39.50
淨 值 其 他 項 目	4,996,709,351	13.08	5,008,973,078	16.43	- 12,263,727	0.24
未 實 現 重 估 增 值	4,996,709,351	13.08	5,008,973,078	16.43	- 12,263,727	0.24
合 計	38,192,688,341	100.00	30,488,957,098	100.00	+ 7,703,731,243	25.27

國軍退除役官兵安置基金轉投資公私合營事業概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形						基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧損 -)	每 股 盈 餘 (元 / 股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %			
1. 國 華 海 洋 公 司	- 50	- 1.95	128	49.68			
2. 榮 民 製 藥 公 司	- 49	- 1.53	32	10.00			
3. 欣 欣 生 技 食 品 公 司	- 11	- 1.58	28	40.00			
4. 歐 欣 環 保 公 司	- 10	- 0.40	100	40.00			
5. 榮 友 貿 易 公 司	- 2	- 0.83	8	27.75			
6. 欣 欣 電 子 公 司	-	-	8	24.48			
7. 大 南 汽 車 公 司	3	0.16	53	25.58			
8. 南 鎮 天 然 氣 公 司	4	0.22	18	8.29			
9. 欣 屏 天 然 氣 公 司	9	0.35	89	31.93			
10. 榮 電 公 司	10	0.14	221	29.74			
11. 欣 欣 客 運 公 司	27	0.64	208	49.07			
12. 欣 嘉 石 油 氣 公 司	28	0.94	117	39.00			
13. 榮 僑 投 資 公 司	28	0.42	260	37.80			
14. 欣 欣 大 眾 公 司	30	0.41	315	43.16			
15. 欣 欣 水 泥 公 司	35	0.39	262	28.26			
16. 欣 南 天 然 氣 公 司	44	0.71	171	27.60			
17. 欣 雲 天 然 氣 公 司	45	1.61	81	28.80			
18. 欣 雄 石 油 氣 公 司	47	0.65	172	23.56			
19. 遠 榮 氣 體 工 業 公 司	54	1.63	133	39.82			
20. 欣 隆 天 然 氣 公 司	67	1.26	226	42.00			
21. 欣 營 石 油 氣 公 司	78	2.03	111	28.80			
22. 遠 東 氣 體 工 業 公 司	129	6.50	20	10.00			
23. 泛 亞 工 程 建 設 公 司	138	1.58	208	23.86			
24. 欣 林 天 然 氣 公 司	145	2.16	286	42.37			
25. 欣 高 石 油 氣 公 司	145	1.54	201	21.26			
26. 欣 湖 天 然 氣 公 司	152	2.21	229	32.95			
27. 欣 彰 天 然 氣 公 司	179	0.89	691	34.08			
28. 欣 泰 石 油 氣 公 司	295	3.26	223	24.62			
29. 欣 桃 天 然 氣 公 司	328	2.86	476	41.45			
30. 欣 欣 天 然 氣 公 司	332	1.98	439	25.79			
31. 欣 中 天 然 氣 公 司	364	3.27	446	40.06			
32. 中 興 電 工 機 械 公 司	433	0.92	1	0.03			

註：1. 欣欣電子公司結束營運清算中。

2. 歐欣環保公司於民國 95 年 7 月 13 日成立，尚未正式營運。

3. 持有中興電工機械公司股票，已移請財政部國有財產局處分。

退輔會所屬事業機構移轉民營辦理情形簡明表

項目	分 預 算 名 稱	移 轉 方 式	辦 理 情 形
已裁撤	1.榮民製毯工廠	-	86.4.1 裁撤。
	2.彰化工廠	-	86.9.1 裁撤。
	3.榮民印刷廠	-	89.6.1 裁撤。
	4.榮民礦業開發處	-	89.8.1 裁撤。
	5.臺中木材加工廠	-	91.10.1 裁撤。
	6.楠梓工廠	-	91.11.1 裁撤。
	7.臺北紙廠	-	93.2.1 裁撤。
	8.桃園工廠	-	93.4.1 裁撤。
	9.塑膠工廠	-	95.4.1 裁撤。
已結束營業	1.榮民化工廠	-	86.6.30 結束營業。
	2.臺北鐵工廠	-	89.11.30 結束營業。
已完成移轉	1.液化石油氣供應處	整廠出售方式移轉。	85.3.16 完成移轉。
	2.榮民氣體製造廠	資產作價方式移轉。	87.1.1 完成移轉。
	3.岡山工廠	整廠出售方式移轉。	87.8.1 完成移轉。
	4.食品工廠	以土地析離，其餘資產作價方式移轉。	92.7.1 移轉，惟因與欣生技食品公司尚有資產買賣價金尾款結算等爭議，已過去未結算。
	5.榮民製藥廠	以土地析離，其餘資產作價方式移轉。	94.12.31 移轉，惟因與榮民製藥公司尚有資產買賣價金尾款結算爭議，尚在協調處理中。
	6.龍崎工廠	資產作價方式移轉。	龍崎工廠事業廢棄物處理區已於95.7.31 移轉民營。
辦理中	榮民工程股份有限公司 (榮民工程事業管理處)	規劃以「分割民營」並辦理現金增資方式民營化。	<p>1.87.7.1 由榮民工程事業管理處改為公營公司。行政院於90.5.17 以台90 防字第029526 號函核定公司先推動局部民營化，縮減民營化程度。</p> <p>2.環保專業施工處分割民營，其中廢棄物處理移轉民營案於93.6.30 由臺灣歐多貝斯公司得標，並於93.9.20 成立「歐榮環保科技股份有限公司」。</p> <p>3.工材部楠梓及高雄工廠以資產作價方式辦理民營化，於95.6.15 由臺灣水泥公司等組成之投資人團得標，95.8.15 成立「榮工實業股份有限公司」。</p> <p>4.工程材料事業部花蓮和平、三棧、大濁水3 礦場分割民營，由三峰化工公司投資人團得標，96.11 成立「榮豐礦業股份有限公司」。</p> <p>5.95.1.19 行政院核定公司民營化修正執行計畫書，規劃95 年底為民營化基準日。計畫修正以「業務切割」方式辦理民營化，以95.6.30 為切割基準日，將公司切割為營造及非營造業務二大部分，其中營造業務辦理現金增資方式完成民營化，其餘非營造業務(含工業區及待處理資產)，則以營業讓與方式由國軍退除役官兵安置基金承接處理，以縮減移轉規模，提高民營化可行性。</p> <p>6.95.11.20 辦理公開招標，1 家投標，惟投標文件審查不合格及投標價低於底價而廢標。</p> <p>7.96.3.3 行政院同意該公司於96.6 前再次辦理民營化公開招標，後因潛在投資人認為公司移轉規模、財務結構及在建工程負擔風險，仍有調整空間，經評估對招標之成功機率不高，乃報請行政院同意緩辦招標。</p> <p>8.96.8.6 函陳行政院「民營化第二次修正執行計畫書」，並積極協調泛公股事業參投。</p> <p>9.97.1.11 行政院秘書長核復退輔會函陳該公司民營化計畫暨泛公股事業投資團隊參投民營化之處理方案，請重新修正公司移轉民營計畫再行報核。97.5.6 退輔會函陳行政院有關該公司辦理民營化，擬自97.5 起將非營造業務土地資產切割予國軍退除役官兵安置基金，嗣經行政院核復請依行政院秘書長97.1.11 之函示，儘速重新修正移轉民營計畫報核；為早日完成民營化，並請退輔會依歷次核定民營化計畫書之有關處理原則，規劃與執行並進。</p> <p>10.97.11.10 行政院同意該公司「民營化第三次修正計畫書」，以無形資產、施工材料機具及技術人力為民營化範圍，以資產作價與投資人合組新公司，其餘業務留存公司辦理清理及結束。該公司第3 次民營化公開招標作業，已於民國98 年5 月4 日上網公告，預計於7 月底前完成新公司設立登記，8 月完成民營化。</p>

(二)榮民醫療作業基金

政府為辦理國軍退除役官兵就醫，提供一般國民醫療服務與負責醫學研究及教育訓練，依據行政院民國 73 年 11 月 26 日台（73）忠授四字第 09730 號函，設立榮民總醫院作業基金，嗣為配合管理需要，於民國 79 及 84 年度分別設立臺北、臺中榮民總醫院作業基金及高雄榮民總醫院作業基金，暨為便利各地區民眾就醫，復依行政院民國 79 年 9 月 11 日台（79）忠授四字第 11097 號函，設立榮民醫院附設民眾診療作業基金，並因全民健康保險實施範圍已涵蓋榮民，於民國 86 年度更名為「榮民醫院醫療作業基金」，復再於民國 87 年度，將上開 4 個基金簡併為「榮民醫療作業基金」（含臺北、臺中、高雄榮民總醫院作業基金及榮民醫院醫療作業基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合全民健康保險政策之施行，加強對全民之醫療服務，培訓各級醫事人才，從事醫學研究，提高醫療及教學水準等。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

（1）門診病患醫療 預計 7,531 千餘人次，實際為 7,279 千餘人次，較預計減少 251 千餘人次，約 3.34%，主要係各榮民總醫院之慢性病處方箋開立比率較預計增加，暨各榮民醫院醫師人力不足，且醫療市場競爭，就診人次較預計減少所致。

（2）住院病患醫療 預計 3,815 千餘人日，實際為 3,759 千餘人日，較預計減少 55 千餘人日，約 1.46%，主要係各榮民醫院醫師人力不足，且醫療市場競爭，住院病患較預計減少所致。

本年度該基金除辦理上開 2 項醫療相關業務外，另 3 家榮民總醫院配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 7,477 人次，訓練專科及臨床醫師、護士及技術人員 9,223 人次，辦理研究計畫 951 案，並舉辦各項臨床討論會、學術演講聯合討論會，及支援行政院衛生署全人健康照護計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 9 億 8 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 15 億 7 千 6 百餘萬元，審定本期賸餘 5 億 9 千 2 百餘萬元，較預算增加 1 億 7 千餘萬元，約 40.40%，主要係各醫院致力發展自費醫療項目，門診及住院醫療收入較預計增加所致。該基金因用人費用占醫療

收入淨額比率逾 50%，因而醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘不足支應研究發展及訓練費用、管理及總務費用等，致發生業務短絀 9 億餘元，仰賴藥品管理費收入及以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入等，產生業務外賸餘 15 億餘元挹注，爰由絀轉餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 592,967,327 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 592,967,327 元，其中：

① 臺中榮民總醫院及桃園、竹東、嘉義、永康、員山、玉里榮民醫院賸餘 98,953,311 元，連同前期未分配賸餘 193,529,997 元，合計賸餘 292,483,308 元，全數列為未分配賸餘。

② 臺北榮民總醫院賸餘 410,959,635 元，連同前期未分配賸餘 655,914,382 元，合計賸餘 1,066,874,017 元，經依預算撥充基金 300,000,000 元後，尚有未分配賸餘 766,874,017 元。

③ 高雄榮民總醫院賸餘 116,510,635 元，全數列為未分配賸餘。

④ 埔里、龍泉榮民醫院短絀 872,899 元，其前期未分配賸餘 16,351,681 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 15,478,782 元。

⑤ 蘇澳榮民醫院短絀 4,099,541 元，經撥用公積全數填補。

⑥ 灣橋、鳳林、臺東榮民醫院短絀 28,483,814 元，連同前期待填補之短絀 90,504,191 元，合計短絀 118,988,005 元，經撥用公積 6,380,074 元及折減基金 31,390,000 元填補後，尚有待填補之短絀 81,217,931 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 165 億 3 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 14 億 7 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 180 億 1 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 6 千 6 百餘萬元，增加 13 億 9 百餘萬元，主要係實際退還之存入保證金數額及中央健康保險局核減之醫療給付數額較預計減少，融資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

榮民醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	35,952,354,000	38,595,159,336	-	38,595,159,336	+ 2,642,805,336	7.35
醫 療 收 入	31,684,941,000	34,479,918,906	-	34,479,918,906	+ 2,794,977,906	8.82
其 他 業 務 收 入	4,267,413,000	4,115,240,430	-	4,115,240,430	- 152,172,570	3.57
業 務 成 本 與 費 用	37,253,197,000	39,578,851,100	-	39,578,851,100	+ 2,325,654,100	6.24
醫 療 成 本	31,685,188,000	33,627,462,383	-	33,627,462,383	+ 1,942,274,383	6.13
其 他 業 務 成 本	190,722,000	250,694,686	-	250,694,686	+ 59,972,686	31.45
管 理 及 總 務 費 用	2,289,766,000	2,289,230,898	-	2,289,230,898	- 535,102	0.02
研究發展及訓練費用	3,087,521,000	3,411,463,133	-	3,411,463,133	+ 323,942,133	10.49
業務賸餘（短絀 -）	- 1,300,843,000	- 983,691,764	-	- 983,691,764	+ 317,151,236	-
業 務 外 收 入	1,902,924,000	1,996,713,855	-	1,996,713,855	+ 93,789,855	4.93
財 務 收 入	236,541,000	333,736,427	-	333,736,427	+ 97,195,427	41.09
其 他 業 務 外 收 入	1,666,383,000	1,662,977,428	-	1,662,977,428	- 3,405,572	0.20
業 務 外 費 用	179,742,000	420,054,764	-	420,054,764	+ 240,312,764	133.70
其 他 業 務 外 費 用	179,742,000	420,054,764	-	420,054,764	+ 240,312,764	133.70
業務外賸餘（短絀 -）	1,723,182,000	1,576,659,091	-	1,576,659,091	- 146,522,909	8.50
本期賸餘（短絀 -）	422,339,000	592,967,327	-	592,967,327	+ 170,628,327	40.40

榮民醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,199,088,000	1,492,219,641	-	1,492,219,641	+ 293,131,641	24.45
本 期 賸 餘	422,339,000	626,423,581	-	626,423,581	+ 204,084,581	48.32
前 期 未 分 配 賸 餘	776,749,000	865,796,060	-	865,796,060	+ 89,047,060	11.46
分 配 之 部	312,362,000	300,872,899	-	300,872,899	- 11,489,101	3.68
填 補 累 積 短 絀	12,362,000	872,899	-	872,899	- 11,489,101	92.94
賸 餘 撥 充 基 金 數	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-
未 分 配 賸 餘	886,726,000	1,191,346,742	-	1,191,346,742	+ 304,620,742	34.35
短 絀 之 部	43,752,000	123,960,445	-	123,960,445	+ 80,208,445	183.33
本 期 短 絀	-	33,456,254	-	33,456,254	+ 33,456,254	-
前 期 待 填 補 之 短 絀	43,752,000	90,504,191	-	90,504,191	+ 46,752,191	106.86
填 補 之 部	43,752,000	42,742,514	-	42,742,514	- 1,009,486	2.31
撥 用 賸 餘	12,362,000	872,899	-	872,899	- 11,489,101	92.94
撥 用 公 積	-	10,479,615	-	10,479,615	+ 10,479,615	-
折 減 基 金	31,390,000	31,390,000	-	31,390,000	-	-
待 填 補 之 短 絀	-	81,217,931	-	81,217,931	+ 81,217,931	-

榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
臺北榮民總醫院 作 業 基 金	1,639,005	1,665,173	- 26,167	89,521	22,257	67,263	13,217	41,095	+ 27,878	210.91
臺中榮民總醫院 作 業 基 金	766,662	799,792	- 33,129	37,704	3,135	34,568	6,982	1,439	- 5,542	79.38
高雄榮民總醫院 作 業 基 金	622,425	651,978	- 29,552	45,031	3,827	41,203	6,946	11,651	+ 4,704	67.73
榮民醫院醫療 作 業 基 金	831,421	840,940	- 9,518	27,414	12,785	14,629	15,087	5,110	- 9,977	66.13
合 計	3,859,515	3,957,885	- 98,369	199,671	42,005	157,665	42,233	59,296	+ 17,062	40.40

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

榮民醫療作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	422,339,000	592,967,327	+ 170,628,327	40.40
調整非現金項目	2,109,646,000	1,922,159,286	- 187,486,714	8.89
業務活動之淨現金流入（流出 -）	2,531,985,000	2,515,126,613	- 16,858,387	0.67
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	465,992,000	680,841,202	+ 214,849,202	46.11
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,160,919,000	1,351,954,047	+ 191,035,047	16.46
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 470,699,000	- 525,852,421	- 55,153,421	11.72
增加固定資產及遞耗資產	- 2,042,226,000	- 2,111,802,057	- 69,576,057	3.41
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,256,978,000	- 1,495,229,366	- 238,251,366	18.95
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 2,142,992,000	- 2,100,088,595	+ 42,903,405	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,225,137,000	2,511,190,477	+ 286,053,477	12.86
增加基金、公積及填補短絀	116,523,000	116,523,000	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,563,934,000	- 1,567,002,104	+ 996,931,896	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 222,274,000	1,060,711,373	+ 1,282,985,373	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	166,719,000	1,475,749,391	+ 1,309,030,391	785.17
期 初 現 金 及 約 當 現 金	15,260,096,000	16,538,817,215	+ 1,278,721,215	8.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	15,426,815,000	18,014,566,606	+ 2,587,751,606	16.77

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	69,310,207,385	100.00	67,212,838,571	100.00	+ 2,097,368,814	3.12
流 動 資 產	25,441,088,237	36.71	23,336,402,432	34.72	+ 2,104,685,805	9.02
現 金	18,014,566,606	25.99	16,538,817,215	24.61	+ 1,475,749,391	8.92
應 收 款 項	6,057,650,172	8.74	5,330,572,109	7.93	+ 727,078,063	13.64
存 貨	724,497,689	1.05	690,128,881	1.03	+ 34,368,808	4.98
預 付 款 項	620,864,245	0.90	598,385,921	0.89	+ 22,478,324	3.76
短 期 貸 墊 款	23,509,525	0.03	178,498,306	0.27	- 154,988,781	86.83
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	568,900,247	0.82	549,844,460	0.82	+ 19,055,787	3.47
長 期 投 資	96,000,000	0.14	96,000,000	0.14	-	-
準 備 金	472,900,247	0.68	453,844,460	0.68	+ 19,055,787	4.20
固 定 資 產	34,012,300,794	49.07	33,925,546,173	50.47	+ 86,754,621	0.26
土 地	13,399,223,771	19.33	13,398,496,891	19.93	+ 726,880	0.01
土 地 改 良 物	46,849,202	0.07	50,560,420	0.08	- 3,711,218	7.34
房 屋 及 建 築	12,900,440,317	18.61	13,074,482,612	19.45	- 174,042,295	1.33
機 械 及 設 備	4,936,827,809	7.12	5,052,981,789	7.52	- 116,153,980	2.30
交 通 及 運 輸 設 備	136,266,279	0.20	119,218,699	0.18	+ 17,047,580	14.30
什 項 設 備	478,887,999	0.69	493,585,246	0.73	- 14,697,247	2.98
購 建 中 固 定 資 產	2,113,805,417	3.05	1,736,220,516	2.58	+ 377,584,901	21.75
無 形 資 產	182,014,857	0.26	167,807,705	0.25	+ 14,207,152	8.47
無 形 資 產	182,014,857	0.26	167,807,705	0.25	+ 14,207,152	8.47
遞 延 借 項	106,131,448	0.15	61,263,571	0.09	+ 44,867,877	73.24
遞 延 費 用	106,131,448	0.15	61,263,571	0.09	+ 44,867,877	73.24
其 他 資 產	8,999,771,802	12.98	9,171,974,230	13.65	- 172,202,428	1.88
什 項 資 產	8,999,771,802	12.98	9,171,974,230	13.65	- 172,202,428	1.88
合 計	69,310,207,385	100.00	67,212,838,571	100.00	+ 2,097,368,814	3.12

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 10 億 1 千餘萬元及 11 億 3 千 5 百餘萬元。

榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	19,583,416,113	28.25	18,344,446,319	27.29	+ 1,238,969,794	6.75
流 動 負 債	5,481,956,503	7.91	5,136,528,198	7.64	+ 345,428,305	6.72
應 付 款 項	5,437,828,644	7.85	5,091,865,160	7.58	+ 345,963,484	6.79
預 收 款 項	44,127,859	0.06	44,663,038	0.07	- 535,179	1.20
其 他 負 債	14,101,459,610	20.35	13,207,918,121	19.65	+ 893,541,489	6.77
什 項 負 債	14,101,459,610	20.35	13,207,918,121	19.65	+ 893,541,489	6.77
淨 值	49,726,791,272	71.75	48,868,392,252	72.71	+ 858,399,020	1.76
基 金	41,581,727,913	59.99	41,196,594,913	61.29	+ 385,133,000	0.93
基 金	41,581,727,913	59.99	41,196,594,913	61.29	+ 385,133,000	0.93
公 積	4,080,357,117	5.89	3,942,654,919	5.87	+ 137,702,198	3.49
資 本 公 積	3,507,850,058	5.06	3,366,048,319	5.01	+ 141,801,739	4.21
特 別 公 積	572,507,059	0.83	576,606,600	0.86	- 4,099,541	0.71
累 積 餘 絀 (-)	1,110,128,811	1.60	775,291,869	1.15	+ 334,836,942	43.19
累 積 賸 餘	1,110,128,811	1.60	775,291,869	1.15	+ 334,836,942	43.19
淨 值 其 他 項 目	2,954,577,431	4.26	2,953,850,551	4.39	+ 726,880	0.02
未 實 現 重 估 增 值	2,954,577,431	4.26	2,953,850,551	4.39	+ 726,880	0.02
合 計	69,310,207,385	100.00	67,212,838,571	100.00	+ 2,097,368,814	3.12

十、國家科學委員會主管

科學工業園區管理局作業基金

政府為加速科學工業之發展，健全科學工業園區之設施及服務，依據科學工業園區設置管理條例規定，設立科學工業園區管理局作業基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供科學工業園區各項設施及服務。本年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 污水處理 預計 9,227 萬餘立方公尺，實際為 8,256 萬餘立方公尺，較預計減少 971 萬餘立方公尺，約 10.53%，係受經濟不景氣影響，廠商用水量較預計減少，污水處理量隨之減少所致。

(2) 出租資產業務 預計 1,513 萬餘平方公尺，實際為 1,282 萬餘平方公尺，較預計減少 230 萬餘平方公尺，約 15.26%，係受經濟不景氣影響，廠商進駐承租土地、廠房較預計減少，及部分廠商退租所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 41 億 8 千餘萬元，業務外短絀 16 億 6 千 4 百餘萬元，審定本期賸餘 25 億 1 千 5 百餘萬元，較預算增加 1 億 3 千 8 百餘萬元，約 5.83%，主要係中部科學工業園區部分工程未於預定時間內完工驗收轉列財產計提折舊；金融市場利率降低，實際借款利息支出較預計減少，暨補助台灣自來水股份有限公司部分供水設施工程尚未完成，相關補助款支出較預計減少所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 2,523,249,424 元，本部依法審核修正增列業務收入 2,340,924 元、業務成本與費用 10,361,748 元，綜計減列賸餘 8,020,824 元，審定本期賸餘 2,515,228,600 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 2,515,228,600 元，連同前期末分配賸餘 2,945,467,439 元 80 分，合計賸餘 5,460,696,039 元 80 分，經依預算撥充基金 3,914,933,000 元後，尚有未分配賸餘 1,545,763,039 元 80 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 5 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 4,632 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 6 千 6 百餘萬元，減少 1 億 2 千餘萬元，主要係增加短期借款，融資活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

科學工業園區管理局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	10,676,927,000.00	8,980,177,370.00	+ 2,340,924.00	8,982,518,294.00	- 1,694,408,706.00	15.87
勞 務 收 入	5,666,074,000.00	4,696,894,448.00	+ 2,340,924.00	4,699,235,372.00	- 966,838,628.00	17.06
租金及權利金收入	5,010,853,000.00	4,283,282,922.00	-	4,283,282,922.00	- 727,570,078.00	14.52
業 務 成 本 與 費 用	5,934,563,000.00	4,792,029,803.00	+ 10,361,748.00	4,802,391,551.00	- 1,132,171,449.00	19.08
勞 務 成 本	2,992,474,000.00	2,160,752,521.00	+ 10,327,524.00	2,171,080,045.00	- 821,393,955.00	27.45
出 租 資 產 成 本	2,860,333,000.00	2,580,875,206.00	+ 34,224.00	2,580,909,430.00	- 279,423,570.00	9.77
其 他 業 務 費 用	81,756,000.00	50,402,076.00	-	50,402,076.00	- 31,353,924.00	38.35
業務賸餘（短絀 -）	4,742,364,000.00	4,188,147,567.00	- 8,020,824.00	4,180,126,743.00	- 562,237,257.00	11.86
業 務 外 收 入	66,866,000.00	419,856,467.00	-	419,856,467.00	+ 352,990,467.00	527.91
財 務 收 入	10,000,000.00	8,003,705.00	-	8,003,705.00	- 1,996,295.00	19.96
其 他 業 務 外 收 入	56,866,000.00	411,852,762.00	-	411,852,762.00	+ 354,986,762.00	624.25
業 務 外 費 用	2,432,480,000.00	2,084,754,610.00	-	2,084,754,610.00	- 347,725,390.00	14.30
財 務 費 用	2,419,560,000.00	1,994,372,405.00	-	1,994,372,405.00	- 425,187,595.00	17.57
其 他 業 務 外 費 用	12,920,000.00	90,382,205.00	-	90,382,205.00	+ 77,462,205.00	599.55
業務外賸餘（短絀 -）	- 2,365,614,000.00	- 1,664,898,143.00	-	- 1,664,898,143.00	+ 700,715,857.00	-
本期賸餘（短絀 -）	2,376,750,000.00	2,523,249,424.00	- 8,020,824.00	2,515,228,600.00	+ 138,478,600.00	5.83

科學工業園區管理局作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	3,924,933,000.00	5,468,716,863.80	- 8,020,824.00	5,460,696,039.80	+ 1,535,763,039.80	39.13
本 期 賸 餘	2,376,750,000.00	2,523,249,424.00	- 8,020,824.00	2,515,228,600.00	+ 138,478,600.00	5.83
前 期 未 分 配 賸 餘	1,548,183,000.00	2,945,467,439.80	-	2,945,467,439.80	+ 1,397,284,439.80	90.25
分 配 之 部	3,914,933,000.00	3,914,933,000.00	-	3,914,933,000.00	-	-
賸 餘 撥 充 基 金 數	3,914,933,000.00	3,914,933,000.00	-	3,914,933,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	10,000,000.00	1,553,783,863.80	- 8,020,824.00	1,545,763,039.80	+ 1,535,763,039.80	15,357.63

科學工業園區管理局作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	2,376,750,000.00	2,515,228,600.00	+ 138,478,600.00	5.83
調整非現金項目	2,599,072,000.00	- 2,052,935,530.00	- 4,652,007,530.00	178.99
業務活動之淨現金流入（流出 -）	4,975,822,000.00	462,293,070.00	- 4,513,528,930.00	90.71
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	22,235,178.00	+ 22,235,178.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	153,348,000.00	158,162,623.00	+ 4,814,623.00	3.14
減少固定資產及遞耗資產	-	47,977,398.00	+ 47,977,398.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	46,832,037.00	+ 46,832,037.00	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 13,791,925.00	- 13,791,925.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 18,755,357,000.00	- 25,870,643,786.00	- 7,115,286,786.00	37.94
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 46,000,000.00	- 66,591,333.00	- 20,591,333.00	44.76
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 18,648,009,000.00	- 25,675,819,808.00	- 7,027,810,808.00	37.69
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	30,899,250,549.00	+ 30,899,250,549.00	-
增加長期負債	14,476,999,000.00	10,370,000,000.00	- 4,106,999,000.00	28.37
增加基金、公積及填補短絀	2,819,856,000.00	2,819,856,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,339,000,000.00	- 15,728,845,903.00	- 13,389,845,903.00	572.46
減少長期負債	- 1,452,165,000.00	- 3,193,055,000.00	- 1,740,890,000.00	119.88
融資活動之淨現金流入（流出 -）	13,505,690,000.00	25,167,205,646.00	+ 11,661,515,646.00	86.35
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 166,497,000.00	- 46,321,092.00	+ 120,175,908.00	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	878,534,000.00	252,283,613.50	- 626,250,386.50	71.28
期 末 現 金 及 約 當 現 金	712,037,000.00	205,962,521.50	- 506,074,478.50	71.07

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

科學工業園區管理局作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	197,396,858,861.50	100.00	160,910,317,442.50	100.00	+ 36,486,541,419.00	22.68
流 動 資 產	8,712,916,495.50	4.41	4,584,596,475.50	2.85	+ 4,128,320,020.00	90.05
現 金	205,962,521.50	0.10	252,283,613.50	0.16	- 46,321,092.00	18.36
應 收 款 項	896,135,169.00	0.45	1,935,033,796.00	1.20	- 1,038,898,627.00	53.69
存 貨	5,395,072.00	0.00	5,546,020.00	0.00	- 150,948.00	2.72
預 付 款 項	7,601,039,790.00	3.85	2,389,962,916.00	1.49	+ 5,211,076,874.00	218.04
短 期 貸 墊 款	4,383,943.00	0.00	1,770,130.00	0.00	+ 2,613,813.00	147.66
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	311,399,865.00	0.16	467,828,045.00	0.29	- 156,428,180.00	33.44
長 期 墊 款	296,625,185.00	0.15	454,787,808.00	0.28	- 158,162,623.00	34.78
準 備 金	14,774,680.00	0.01	13,040,237.00	0.01	+ 1,734,443.00	13.30
固 定 資 產	187,852,966,895.00	95.17	155,624,966,038.00	96.72	+ 32,228,000,857.00	20.71
土 地	75,889,355,646.00	38.45	72,604,904,009.00	45.12	+ 3,284,451,637.00	4.52
土 地 改 良 物	8,493,859,636.00	4.30	8,332,611,783.00	5.18	+ 161,247,853.00	1.94
房 屋 及 建 築	19,643,340,117.00	9.95	15,516,796,836.00	9.64	+ 4,126,543,281.00	26.59
機 械 及 設 備	6,244,349,587.00	3.16	3,961,160,786.00	2.46	+ 2,283,188,801.00	57.64
交 通 及 運 輸 設 備	1,000,336,011.00	0.51	964,319,773.00	0.60	+ 36,016,238.00	3.73
什 項 設 備	852,010,566.00	0.43	758,413,687.00	0.47	+ 93,596,879.00	12.34
購 建 中 固 定 資 產	75,729,715,332.00	38.36	53,486,759,164.00	33.24	+ 22,242,956,168.00	41.59
無 形 資 產	2,804,511.00	0.00	4,943,022.00	0.00	- 2,138,511.00	43.26
無 形 資 產	2,804,511.00	0.00	4,943,022.00	0.00	- 2,138,511.00	43.26
遞 延 借 項	4,445,485.00	0.00	7,381,057.00	0.00	- 2,935,572.00	39.77
遞 延 費 用	4,445,485.00	0.00	7,381,057.00	0.00	- 2,935,572.00	39.77
其 他 資 產	512,325,610.00	0.26	220,602,805.00	0.14	+ 291,722,805.00	132.24
什 項 資 產	512,325,610.00	0.26	220,602,805.00	0.14	+ 291,722,805.00	132.24
合 計	197,396,858,861.50	100.00	160,910,317,442.50	100.00	+ 36,486,541,419.00	22.68

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 4 億 9 千餘萬元及 3 億 3 千 9 百餘萬元。
2. 民國 96 年度部分科目業經行政院主計處重分類。

科學工業園區管理局作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	124,941,610,203.00	63.29	93,790,153,384.00	58.29	+ 31,151,456,819.00	33.21
流 動 負 債	75,804,314,478.00	38.40	52,075,285,410.00	32.36	+ 23,729,029,068.00	45.57
短期 債 務	64,513,055,000.00	32.68	48,917,000,000.00	30.40	+ 15,596,055,000.00	31.88
應 付 款 項	11,212,721,549.00	5.68	2,962,093,890.00	1.84	+ 8,250,627,659.00	278.54
預 收 款 項	78,537,929.00	0.04	196,191,520.00	0.12	- 117,653,591.00	59.97
長 期 負 債	46,092,346,295.00	23.35	38,885,421,703.00	24.17	+ 7,206,924,592.00	18.53
長期 債 務	46,092,346,295.00	23.35	38,885,421,703.00	24.17	+ 7,206,924,592.00	18.53
其 他 負 債	3,044,949,430.00	1.54	2,829,446,271.00	1.76	+ 215,503,159.00	7.62
什 項 負 債	3,044,949,430.00	1.54	2,829,446,271.00	1.76	+ 215,503,159.00	7.62
淨 值	72,455,248,658.50	36.71	67,120,164,058.50	41.71	+ 5,335,084,600.00	7.95
基 金	58,540,972,306.70	29.66	51,806,183,306.70	32.20	+ 6,734,789,000.00	13.00
基 金	58,540,972,306.70	29.66	51,806,183,306.70	32.20	+ 6,734,789,000.00	13.00
公 積	458,982,428.00	0.23	458,982,428.00	0.29	-	-
資 本 公 積	458,982,428.00	0.23	458,982,428.00	0.29	-	-
累 積 餘 絀 (-)	1,545,763,039.80	0.78	2,945,467,439.80	1.83	- 1,399,704,400.00	47.52
累 積 賸 餘	1,545,763,039.80	0.78	2,945,467,439.80	1.83	- 1,399,704,400.00	47.52
淨 值 其 他 項 目	11,909,530,884.00	6.03	11,909,530,884.00	7.40	-	-
未 實 現 重 估 增 值	11,909,530,884.00	6.03	11,909,530,884.00	7.40	-	-
合 計	197,396,858,861.50	100.00	160,910,317,442.50	100.00	+ 36,486,541,419.00	22.68

十一、農業委員會主管

農業作業基金

臺灣省政府前為促進種苗及畜產改良繁殖作業，於民國 43 年 6 月 5 日以農計字第 6993 號令，及民國 62 年 6 月 21 日以府主一字第 62951 號令，分別設立種苗改良繁殖作業基金及畜產改良作業基金，嗣因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年下半年及 89 年度改隸行政院農業委員會，並於民國 90 年度改列農業綜合基金，復於民國 92 年度配合中央政府總預算附屬單位預算基金分類之變革，將上開 2 個分基金再改列農業作業基金（含種苗改良繁殖作業基金、畜產改良作業基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係產銷雜糧、綠肥種子及繁殖推廣優良禽畜等農畜產品。本年度預計供銷農畜產品 1 億 2 千 7 百餘萬元，實際為 1 億 3 千 1 百餘萬元，較預計增加 390 萬餘元，約 3.06%，主要係畜禽產品市場需求增加，且飼料銷售單價較預計上昇所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1,194 萬餘元，業務外賸餘 1,357 萬餘元，審定本期賸餘 2,552 萬餘元，較預算增加 955 萬餘元，約 59.86%，主要係畜禽產品需求增加及單價上昇，豬、牛、家禽、牛乳及玉米豆粉等銷貨收入較預計增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 25,523,692 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 25,523,692 元，連同前期未分配賸餘 295,807,909 元 92 分，合計賸餘 321,331,601 元 92 分，經依預算解繳國庫 95,000,000 元後，尚有未分配賸餘 226,331,601 元 92 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 8 億 5 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 8,141 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 7 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 8,321 萬餘元，減少 179 萬餘元，主要係實際收取之存入保證金較預算增加，融資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

農業作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	179,604,000.00	187,141,535.00	-	187,141,535.00	+ 7,537,535.00	4.20
銷 貨 收 入	151,636,000.00	157,732,472.00	-	157,732,472.00	+ 6,096,472.00	4.02
其 他 業 務 收 入	27,968,000.00	29,409,063.00	-	29,409,063.00	+ 1,441,063.00	5.15
業 務 成 本 與 費 用	174,285,000.00	175,196,554.00	-	175,196,554.00	+ 911,554.00	0.52
銷 貨 成 本	127,352,000.00	131,253,212.00	-	131,253,212.00	+ 3,901,212.00	3.06
其 他 業 務 成 本	22,150,000.00	21,340,245.00	-	21,340,245.00	- 809,755.00	3.66
行 銷 及 業 務 費 用	16,538,000.00	14,941,634.00	-	14,941,634.00	- 1,596,366.00	9.65
管 理 及 總 務 費 用	8,245,000.00	7,661,463.00	-	7,661,463.00	- 583,537.00	7.08
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	5,319,000.00	11,944,981.00	-	11,944,981.00	+ 6,625,981.00	124.57
業 務 外 收 入	11,651,000.00	17,872,794.00	-	17,872,794.00	+ 6,221,794.00	53.40
財 務 收 入	10,708,000.00	15,230,558.00	-	15,230,558.00	+ 4,522,558.00	42.24
其 他 業 務 外 收 入	943,000.00	2,642,236.00	-	2,642,236.00	+ 1,699,236.00	180.19
業 務 外 費 用	1,004,000.00	4,294,083.00	-	4,294,083.00	+ 3,290,083.00	327.70
其 他 業 務 外 費 用	1,004,000.00	4,294,083.00	-	4,294,083.00	+ 3,290,083.00	327.70
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	10,647,000.00	13,578,711.00	-	13,578,711.00	+ 2,931,711.00	27.54
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	15,966,000.00	25,523,692.00	-	25,523,692.00	+ 9,557,692.00	59.86

農業作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	313,773,000.00	321,331,601.92	-	321,331,601.92	+ 7,558,601.92	2.41
本 期 賸 餘	15,966,000.00	25,523,692.00	-	25,523,692.00	+ 9,557,692.00	59.86
前 期 未 分 配 賸 餘	297,807,000.00	295,807,909.92	-	295,807,909.92	- 1,999,090.08	0.67
分 配 之 部	95,000,000.00	95,000,000.00	-	95,000,000.00	-	-
解 繳 國 庫 淨 額	95,000,000.00	95,000,000.00	-	95,000,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	218,773,000.00	226,331,601.92	-	226,331,601.92	+ 7,558,601.92	3.45

農業作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金	5,461	5,173	288	516	338	178	382	467	+ 84	22.13
畜 產 改 良 作 業 基 金	13,252	12,346	906	1,270	91	1,179	1,214	2,085	+ 871	71.75
合 計	18,714	17,519	1,194	1,787	429	1,357	1,596	2,552	+ 955	59.86

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

農業作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	15,966,000.00	25,523,692.00	+ 9,557,692.00	59.86
調整非現金項目	15,711,000.00	4,651,606.00	- 11,059,394.00	70.39
業務活動之淨現金流入（流出 -）	31,677,000.00	30,175,298.00	- 1,501,702.00	4.74
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少固定資產及遞耗資產	720,000.00	1,245,780.00	+ 525,780.00	73.03
增加固定資產及遞耗資產	- 21,285,000.00	- 19,832,011.00	+ 1,452,989.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 956,000.00	- 956,000.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 20,565,000.00	- 19,542,231.00	+ 1,022,769.00	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,500,000.00	7,920,905.00	+ 5,420,905.00	216.84
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 1,824,000.00	- 4,973,481.00	- 3,149,481.00	172.67
賸餘分配款	- 95,000,000.00	- 95,000,000.00	-	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 94,324,000.00	- 92,052,576.00	+ 2,271,424.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 83,212,000.00	- 81,419,509.00	+ 1,792,491.00	-
期初現金及約當現金	843,327,000.00	854,635,954.00	+ 11,308,954.00	1.34
期末現金及約當現金	760,115,000.00	773,216,445.00	+ 13,101,445.00	1.72

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

農業作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,277,913,470.50	100.00	1,345,546,358.50	100.00	- 67,632,888.00	5.03
流 動 資 產	868,544,544.00	67.97	939,763,684.00	69.84	- 71,219,140.00	7.58
現 金	773,216,445.00	60.51	854,635,954.00	63.52	- 81,419,509.00	9.53
應 收 款 項	2,034,240.00	0.16	1,727,310.00	0.13	+ 306,930.00	17.77
存 貨	93,242,666.00	7.30	83,236,470.00	6.19	+ 10,006,196.00	12.02
預 付 款 項	51,193.00	0.00	163,950.00	0.01	- 112,757.00	68.78
固 定 資 產	407,326,976.50	31.87	404,439,624.50	30.06	+ 2,887,352.00	0.71
土 地	247,928,297.50	19.40	248,016,457.50	18.43	- 88,160.00	0.04
土 地 改 良 物	12,962,031.00	1.01	13,777,774.00	1.02	- 815,743.00	5.92
房 屋 及 建 築	116,207,955.00	9.09	112,661,092.00	8.37	+ 3,546,863.00	3.15
機 械 及 設 備	23,925,564.00	1.87	25,465,017.00	1.89	- 1,539,453.00	6.05
交 通 及 運 輸 設 備	4,270,569.00	0.33	2,126,678.00	0.16	+ 2,143,891.00	100.81
什 項 設 備	2,032,560.00	0.16	2,392,606.00	0.18	- 360,046.00	15.05
遞 耗 資 產	1,264,000.00	0.10	1,320,500.00	0.10	- 56,500.00	4.28
經 濟 動 物	1,264,000.00	0.10	1,320,500.00	0.10	- 56,500.00	4.28
無 形 資 產	755,400.00	0.06	-	-	+ 755,400.00	-
無 形 資 產	755,400.00	0.06	-	-	+ 755,400.00	-
其 他 資 產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	-	-
什 項 資 產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	-	-
合 計	1,277,913,470.50	100.00	1,345,546,358.50	100.00	- 67,632,888.00	5.03

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 120 萬元及 10 萬元。

農業作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	12,351,351.00	0.97	10,419,891.00	0.77	+ 1,931,460.00	18.54
流動負債	1,053,816.00	0.08	2,599,434.00	0.19	- 1,545,618.00	59.46
應付款項	1,041,671.00	0.08	2,566,579.00	0.19	- 1,524,908.00	59.41
預收款項	12,145.00	0.00	32,855.00	0.00	- 20,710.00	63.03
其他負債	11,297,535.00	0.88	7,820,457.00	0.58	+ 3,477,078.00	44.46
什項負債	11,297,535.00	0.88	7,820,457.00	0.58	+ 3,477,078.00	44.46
淨 值	1,265,562,119.50	99.03	1,335,126,467.50	99.23	- 69,564,348.00	5.21
基金	71,842,984.34	5.62	71,842,984.34	5.34	-	-
基金	71,842,984.34	5.62	71,842,984.34	5.34	-	-
公積	967,387,533.24	75.70	967,475,573.24	71.90	- 88,040.00	0.01
資本公積	325,910,731.82	25.50	325,998,771.82	24.23	- 88,040.00	0.03
特別公積	641,476,801.42	50.20	641,476,801.42	47.67	-	-
累積餘絀（-）	226,331,601.92	17.71	295,807,909.92	21.98	- 69,476,308.00	23.49
累積賸餘	226,331,601.92	17.71	295,807,909.92	21.98	- 69,476,308.00	23.49
合 計	1,277,913,470.50	100.00	1,345,546,358.50	100.00	- 67,632,888.00	5.03

十二、衛生署主管

(一)醫療藥品基金

政府為便利地區民眾醫療照護，增進衛生醫療事業發展，提昇醫療服務品質，依據前臺灣省衛生處民國 40 年 3 月 21 日臺衛肆拾寅馬計字第 3235 號代電，設立各藥品醫療設備基金，並於民國 69 年合併為臺灣省醫療藥品基金，復因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年下半年及 89 年度改隸行政院衛生署為醫療藥品基金（原含基隆醫院等 30 個分基金，其中宜蘭醫院於民國 97 年 1 月 1 日改制為國立陽明大學附設醫院，截至本年度終了，本基金含 29 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為辦理國民醫療與健康服務，並加強醫學研究，提高所屬醫療機構醫療水準。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 7,248 千餘人次，實際為 7,288 千餘人次，較預計增加 39 千餘人次，約 0.55%，主要係積極推廣社區醫療服務，及加強提昇醫療服務品質，致就診人次較預計增加。

(2) 住院病患醫療 預計 3,093 千餘人日，實際為 3,083 千餘人日，較預計減少 9 千餘人日，約 0.32%，主要係配合中央健康保險局推動分級醫療政策，加強提供急重症醫療服務，致一般住院病患略減。

本年度該基金除辦理上開醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 4,164 人次、辦理醫師在職訓練 83,677 人次，並舉辦各種臨床討論會 10,190 場次、學術演講聯合討論會 1,585 場次，及支援行政院衛生署全人健康照護計畫相關醫療政策等，對醫學教育研究與醫療服務頗有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 5 千 7 百餘萬元，業務外賸餘 4 億 6 千 6 百餘萬元，審定本期賸餘 8 億 2 千 4 百餘萬元，較預算增加 2 億 1 千 7 百餘萬元，約 35.88%，主要係以前年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入金額較預算增加所致。該基金雖有業務賸餘

3 億餘元及本期賸餘 8 億餘元，惟如扣除公務預算補助人事費 28 億餘元，則分別轉為業務短絀 24 億餘元及本期短絀 20 億餘元。各分基金中，竹東醫院等 8 個分基金本期短絀 3,889 萬餘元，主要係醫師羅致不易，影響醫療服務量，致醫療業務收入不足支應相關費用。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 824,433,746 元 54 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 824,433,746 元 54 分，其中：

① 基隆醫院等 20 個分基金賸餘 848,887,171 元 82 分，連同前期未分配賸餘 3,808,733,161 元 65 分，合計賸餘 4,657,620,333 元 47 分，經解繳國庫 43,123,000 元、依預算提存公積 643,163,000 元後，尚有未分配賸餘 3,971,334,333 元 47 分。

② 樂生療養院分基金賸餘 14,443,186 元 60 分，用以填補前期待填補之短絀 14,194,814 元 48 分後，尚有未分配賸餘 248,372 元 12 分。

③ 朴子醫院等 4 個分基金短絀 11,763,680 元 40 分，其前期末分配賸餘 361,184,567 元 14 分，經用以填補短絀，並依預算提存公積 18,380,000 元後，尚有未分配賸餘 331,040,886 元 74 分。

④ 嘉義醫院分基金短絀 12,419,447 元 02 分，經撥用前期未分配賸餘 3,075,031 元 13 分及公積 5,925,000 元填補後，尚有待填補之短絀 3,419,415 元 89 分。

⑤ 竹東醫院等 3 個分基金短絀 14,713,484 元 46 分，連同前期待填補之短絀 69,041,771 元 95 分，合計短絀 83,755,256 元 41 分，經撥用公積全數填補。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 216 億 7 千 5 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 13 億 7 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 230 億 4 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 8 億 9 千 6 百餘萬元，增加 4 億 7 千 6 百餘萬元，主要係本期賸餘增加，業務活動之淨現金流入增加，及中央健康保險局暫付本年度之醫療給付較預計增加，融資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

醫療藥品基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	24,646,799,000.00	25,825,991,251.00	-	25,825,991,251.00	+ 1,179,192,251.00	4.78
醫 療 收 入	20,406,114,000.00	21,542,565,041.00	-	21,542,565,041.00	+ 1,136,451,041.00	5.57
其 他 業 務 收 入	4,240,685,000.00	4,283,426,210.00	-	4,283,426,210.00	+ 42,741,210.00	1.01
業 務 成 本 與 費 用	24,317,340,000.00	25,468,164,820.29	-	25,468,164,820.29	+ 1,150,824,820.29	4.73
醫 療 成 本	21,373,303,000.00	22,550,659,019.62	-	22,550,659,019.62	+ 1,177,356,019.62	5.51
其 他 業 務 成 本	35,769,000.00	31,869,881.00	-	31,869,881.00	- 3,899,119.00	10.90
管 理 及 總 務 費 用	1,901,524,000.00	1,904,890,744.00	-	1,904,890,744.00	+ 3,366,744.00	0.18
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	526,223,000.00	491,706,475.00	-	491,706,475.00	- 34,516,525.00	6.56
其 他 業 務 費 用	480,521,000.00	489,038,700.67	-	489,038,700.67	+ 8,517,700.67	1.77
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	329,459,000.00	357,826,430.71	-	357,826,430.71	+ 28,367,430.71	8.61
業 務 外 收 入	595,932,000.00	1,441,868,910.10	-	1,441,868,910.10	+ 845,936,910.10	141.95
財 務 收 入	276,207,000.00	310,020,732.61	-	310,020,732.61	+ 33,813,732.61	12.24
其 他 業 務 外 收 入	319,725,000.00	1,131,848,177.49	-	1,131,848,177.49	+ 812,123,177.49	254.01
業 務 外 費 用	318,673,000.00	975,261,594.27	-	975,261,594.27	+ 656,588,594.27	206.04
其 他 業 務 外 費 用	318,673,000.00	975,261,594.27	-	975,261,594.27	+ 656,588,594.27	206.04
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	277,259,000.00	466,607,315.83	-	466,607,315.83	+ 189,348,315.83	68.29
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	606,718,000.00	824,433,746.54	-	824,433,746.54	+ 217,715,746.54	35.88

醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	4,793,714,000.00	5,036,323,118.34	-	5,036,323,118.34	+ 242,609,118.34	5.06
本 期 賸 餘	673,454,000.00	863,330,358.42	-	863,330,358.42	+ 189,876,358.42	28.19
前 期 未 分 配 賸 餘	4,120,260,000.00	4,172,992,759.92	-	4,172,992,759.92	+ 52,732,759.92	1.28
分 配 之 部	703,501,000.00	733,699,526.01	-	733,699,526.01	+ 30,198,526.01	4.29
填 補 累 積 短 絀	41,958,000.00	29,033,526.01	-	29,033,526.01	- 12,924,473.99	30.80
提 存 公 積	661,543,000.00	661,543,000.00	-	661,543,000.00	-	-
解 繳 國 庫 淨 額	-	43,123,000.00	-	43,123,000.00	+ 43,123,000.00	-
未 分 配 賸 餘	4,090,213,000.00	4,302,623,592.33	-	4,302,623,592.33	+ 212,410,592.33	5.19
短 絀 之 部	187,950,000.00	122,133,198.31	-	122,133,198.31	- 65,816,801.69	35.02
本 期 短 絀	66,736,000.00	38,896,611.88	-	38,896,611.88	- 27,839,388.12	41.72
前 期 待 填 補 之 短 絀	121,214,000.00	83,236,586.43	-	83,236,586.43	- 37,977,413.57	31.33
填 補 之 部	187,950,000.00	118,713,782.42	-	118,713,782.42	- 69,236,217.58	36.84
撥 用 賸 餘	41,958,000.00	29,033,526.01	-	29,033,526.01	- 12,924,473.99	30.80
撥 用 公 積	145,992,000.00	89,680,256.41	-	89,680,256.41	- 56,311,743.59	38.57
待 填 補 之 短 絀	-	3,419,415.89	-	3,419,415.89	+ 3,419,415.89	-

註：宜蘭醫院分基金自民國 97 年 1 月 1 日起改制為國立陽明大學附設醫院，本表前期末分配賸餘之決算數、決算審定數均不含宜蘭醫院分基金改制前之未分配賸餘數 4,333 萬餘元。

醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	606,718,000.00	824,433,746.54	+ 217,715,746.54	35.88
調整非現金項目	1,229,214,000.00	1,292,786,897.34	+ 63,572,897.34	5.17
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	1,835,932,000.00	2,117,220,643.88	+ 281,288,643.88	15.32
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	3,985,000.00	849,251.00	- 3,135,749.00	78.69
減少固定資產及遞耗資產	-	1,138,482.00	+ 1,138,482.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	4,933,000.00	62,499,380.00	+ 57,566,380.00	1,166.96
增加固定資產及遞耗資產	- 801,801,000.00	- 807,588,244.00	- 5,787,244.00	0.72
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 129,229,000.00	- 108,321,907.00	+ 20,907,093.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 922,112,000.00	- 851,423,038.00	+ 70,688,962.00	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	28,780,000.00	212,733,524.00	+ 183,953,524.00	639.17
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 45,978,000.00	- 105,722,837.00	- 59,744,837.00	129.94
融資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 17,198,000.00	107,010,687.00	+ 124,208,687.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	896,622,000.00	1,372,808,292.88	+ 476,186,292.88	53.11
期 初 現 金 及 約 當 現 金	20,654,024,000.00	21,675,457,106.67	+ 1,021,433,106.67	4.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,550,646,000.00	23,048,265,399.55	+ 1,497,619,399.55	6.95

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 - ）、處理資產短絀（賸餘 - ）、債務整理短絀（賸餘 - ）、其他、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）。

3. 宜蘭醫院分基金自民國 97 年 1 月 1 日起改制為國立陽明大學附設醫院，本表期初現金及約當現金之決算數不含宜蘭醫院分基金之列數 4,875 萬餘元。

醫療藥品基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	55,355,103,025.78	100.00	53,773,225,032.58	100.00	+ 1,581,877,993.20	2.94
流 動 資 產	25,338,036,409.78	45.77	23,229,262,592.23	43.20	+ 2,108,773,817.55	9.08
現 金	23,048,265,399.55	41.64	21,675,457,106.67	40.31	+ 1,372,808,292.88	6.33
應 收 款 項	1,359,230,439.61	2.46	1,007,848,375.00	1.87	+ 351,382,064.61	34.86
存 貨	277,212,407.77	0.50	265,855,431.45	0.49	+ 11,356,976.32	4.27
預 付 款 項	646,569,636.85	1.17	272,493,902.11	0.51	+ 374,075,734.74	137.28
短 期 貸 墊 款	6,758,526.00	0.01	7,607,777.00	0.01	- 849,251.00	11.16
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	131,193,794.00	0.24	111,266,365.00	0.21	+ 19,927,429.00	17.91
準 備 金	131,193,794.00	0.24	111,266,365.00	0.21	+ 19,927,429.00	17.91
固 定 資 產	10,705,226,286.00	19.34	10,734,221,054.35	19.96	- 28,994,768.35	0.27
土 地	3,115,366,262.00	5.63	3,090,554,809.00	5.75	+ 24,811,453.00	0.80
土 地 改 良 物	21,235,933.00	0.04	22,136,239.00	0.04	- 900,306.00	4.07
房 屋 及 建 築	4,842,058,815.00	8.75	4,712,597,069.35	8.76	+ 129,461,745.65	2.75
機 械 及 設 備	2,135,929,131.00	3.86	2,275,837,659.00	4.23	- 139,908,528.00	6.15
交 通 及 運 輸 設 備	83,982,120.00	0.15	83,549,372.00	0.16	+ 432,748.00	0.52
什 項 設 備	249,024,918.00	0.45	282,650,513.00	0.53	- 33,625,595.00	11.90
租 賃 權 益 改 良	1,076,592.00	0.00	1,347,396.00	0.00	- 270,804.00	20.10
購 建 中 固 定 資 產	256,552,515.00	0.46	265,547,997.00	0.49	- 8,995,482.00	3.39
無 形 資 產	178,106,358.00	0.32	209,380,712.00	0.39	- 31,274,354.00	14.94
無 形 資 產	178,106,358.00	0.32	209,380,712.00	0.39	- 31,274,354.00	14.94
遞 延 借 項	296,947,208.00	0.54	238,550,562.00	0.44	+ 58,396,646.00	24.48
遞 延 費 用	296,947,208.00	0.54	238,550,562.00	0.44	+ 58,396,646.00	24.48
其 他 資 產	18,705,592,970.00	33.79	19,250,543,747.00	35.80	- 544,950,777.00	2.83
非 業 務 資 產	4,532,240.00	0.01	14,096,230.00	0.03	- 9,563,990.00	67.85
什 項 資 產	18,701,060,730.00	33.78	19,236,447,517.00	35.77	- 535,386,787.00	2.78
合 計	55,355,103,025.78	100.00	53,773,225,032.58	100.00	+ 1,581,877,993.20	2.94

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 8 千 5 百餘萬元及 2 億 8 千 4 百餘萬元。

2. 宜蘭醫院分基金自民國 97 年 1 月 1 日起改制為國立陽明大學附設醫院，本表各科目民國 96 年 12 月 31 日數額不含宜蘭醫院分基金當日各科目數額，另醫療藥品基金民國 96 年 12 月 31 日「內部往來」科目尚有下列數 0.03 元未沖銷，業經行政院主計處重分類至「什項負債」科目。

醫療藥品基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	29,447,812,391.32	53.20	28,864,579,372.66	53.68	+ 583,233,018.66	2.02
流 動 負 債	6,657,870,118.32	12.03	6,151,901,806.63	11.44	+ 505,968,311.69	8.22
應 付 款 項	6,646,726,850.32	12.01	6,134,731,764.63	11.41	+ 511,995,085.69	8.35
預 收 款 項	11,143,268.00	0.02	17,170,042.00	0.03	- 6,026,774.00	35.10
其 他 負 債	22,508,558,461.00	40.66	22,395,241,535.03	41.65	+ 113,316,925.97	0.51
什 項 負 債	22,508,558,461.00	40.66	22,395,241,535.03	41.65	+ 113,316,925.97	0.51
遞 延 貸 項	281,383,812.00	0.51	317,436,031.00	0.59	- 36,052,219.00	11.36
遞 延 收 入	281,383,812.00	0.51	317,436,031.00	0.59	- 36,052,219.00	11.36
淨 值	25,907,290,634.46	46.80	24,908,645,659.92	46.32	+ 998,644,974.54	4.01
基 金	13,984,818,325.66	25.26	10,039,239,175.66	18.67	+ 3,945,579,150.00	39.30
基 金	13,984,818,325.66	25.26	10,039,239,175.66	18.67	+ 3,945,579,150.00	39.30
公 積	4,716,186,747.70	8.52	7,896,967,415.11	14.69	- 3,180,780,667.41	40.28
資 本 公 積	3,399,919,043.92	6.14	3,296,435,711.33	6.13	+ 103,483,332.59	3.14
特 別 公 積	1,316,267,703.78	2.38	4,600,531,703.78	8.56	- 3,284,264,000.00	71.39
累 積 餘 絀 (-)	4,299,204,176.44	7.77	4,089,756,173.49	7.61	+ 209,448,002.95	5.12
累 積 賸 餘	4,299,204,176.44	7.77	4,089,756,173.49	7.61	+ 209,448,002.95	5.12
淨 值 其 他 項 目	2,907,081,384.66	5.25	2,882,682,895.66	5.36	+ 24,398,489.00	0.85
未 實 現 重 估 增 值	2,907,081,384.66	5.25	2,882,682,895.66	5.36	+ 24,398,489.00	0.85
合 計	55,355,103,025.78	100.00	53,773,225,032.58	100.00	+ 1,581,877,993.20	2.94

醫療藥品基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減 金 額	%
統 籌 部 分 (衛生署中興新村辦公室)	-	8,124	- 8,124	13,133	-	13,133	- 1,448	5,008	+ 6,457	-
基 隆 醫 院	171,009	165,839	5,169	9,147	5,904	3,243	7,461	8,413	+ 951	12.76
臺 北 醫 院	189,785	182,863	6,921	10,388	3,219	7,168	7,761	14,090	+ 6,328	81.54
桃 園 醫 院	244,200	239,142	5,057	8,716	5,880	2,835	3,324	7,893	+ 4,568	137.42
新 竹 醫 院	228,831	219,626	9,204	16,375	17,357	- 981	9,879	8,222	- 1,656	16.77
竹 東 醫 院	39,377	40,433	- 1,056	2,104	1,331	772	- 656	- 283	+ 372	-
苗 栗 醫 院	95,097	92,798	2,298	1,270	611	658	2,534	2,957	+ 422	16.68
豐 原 醫 院	188,643	184,495	4,148	8,138	6,312	1,826	6,049	5,974	- 75	1.25
臺 中 醫 院	186,954	182,004	4,950	20,620	15,297	5,322	5,464	10,273	+ 4,808	87.99
彰 化 醫 院	151,331	147,572	3,759	5,474	4,121	1,352	3,695	5,111	+ 1,416	38.32
南 投 醫 院	100,962	99,384	1,578	5,879	4,744	1,135	2,206	2,713	+ 506	22.97
嘉 義 醫 院	58,831	60,800	- 1,968	1,271	545	726	- 705	- 1,241	- 536	76.04
朴 子 醫 院	39,851	40,631	- 780	2,133	1,726	406	- 659	- 373	+ 285	-
新 營 醫 院	45,380	45,951	- 571	1,873	1,100	773	- 227	201	+ 428	-
臺 南 醫 院	122,317	121,395	921	6,084	4,008	2,075	4,092	2,997	- 1,094	26.76
旗 山 醫 院	33,734	34,448	- 713	594	268	325	- 520	- 387	+ 132	-
澎 湖 醫 院	32,697	32,838	- 141	2,198	1,892	306	745	165	- 580	77.85
屏 東 醫 院	67,422	68,258	- 836	3,277	3,148	128	1,580	- 707	- 2,287	144.78
恆春旅遊醫院	13,052	13,114	- 61	1,150	1,107	43	214	- 18	- 233	108.79
臺 東 醫 院	52,250	52,503	- 252	2,220	2,044	175	865	- 76	- 941	108.86
花 蓮 醫 院	63,090	64,055	- 965	2,945	1,533	1,411	- 258	446	+ 704	-
玉 里 醫 院	83,749	83,852	- 103	2,269	1,750	518	- 459	415	+ 875	-
金 門 醫 院	51,262	52,316	- 1,053	1,161	907	254	- 1,738	- 799	+ 938	-
桃園療養院	77,948	74,798	3,150	4,454	3,560	893	3,827	4,044	+ 216	5.66
八里療養院	35,828	35,264	564	778	570	208	1,494	772	- 722	48.31
草屯療養院	72,739	70,633	2,105	4,145	3,349	795	2,529	2,901	+ 372	14.73
嘉南療養院	48,614	47,549	1,065	1,085	1,084	1	1,455	1,066	- 389	26.73
樂生療養院	50,546	49,955	591	3,238	2,385	852	1,030	1,444	+ 414	40.23
胸腔病院	37,087	36,162	924	2,053	1,758	294	1,132	1,219	+ 86	7.67
合 計	2,582,599	2,546,816	35,782	144,186	97,526	46,660	60,671	82,443	+ 21,771	35.88

註：1. 本表係依本部審定該基金決算數額編列。

2. 行政院於民國 96 年 8 月 31 日以院臺教字第 0960090904 號函，同意衛生署宜蘭醫院分基金自民國 97 年 1 月 1 日改制為國立陽明大學附設醫院。

(二)管制藥品管理局製藥工廠作業基金

政府為辦理管制藥品之輸入、輸出、製造、品管、銷售、保管及製造方法之研究事項，依據行政院衛生署管制藥品管理局組織條例規定，設立管制藥品管理局製藥工廠作業基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理管制藥品之生產、銷售等事項。本年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 鹽酸嗎啡注射液 10 公絲 預計生產 159 萬支，實際為 194 萬餘支，較預計增加 35 萬餘支，約 22.34%，主要係工廠訂於民國 97 年 12 月至 98 年 3 月間施作空調改善工程，生產線停工，為因應停工期間之銷售需求提前增產所致。

(2) 鹽酸配西汀注射液 50 公絲 預計生產 168 萬支，實際為 163 萬餘支，較預計減少 4 萬餘支，約 2.80%，主要係其他止痛替代藥品需求增加，配合實際需求量減產所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 2 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 565 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 2 千 8 百餘萬元，較預算減少 264 萬餘元，約 2.02%，主要係因吩坦尼注射液、吩坦尼貼片等部分進口藥品因歐元匯率較預計上升，致輸入成本增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 128,791,223 元 10 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 128,791,223 元 10 分，連同前期未分配賸餘 5,944,515 元 78 分，合計賸餘 134,735,738 元 88 分，經全數提存公積 33,294,738 元 88 分，及依預算解繳國庫 101,441,000 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 1 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 5,328 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 5 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,452 萬元，增加 1,876 萬餘元，主要係代辦美沙冬替代療法經費未及於年度內繳還委託機關，致應付代收款增加，與廠商延遲請款致應付帳款增加，使業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

管制藥品管理局製藥工廠作業基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	442,824,000.00	470,664,099.00	-	470,664,099.00	+ 27,840,099.00	6.29
銷 貨 收 入	442,794,000.00	470,626,599.00	-	470,626,599.00	+ 27,832,599.00	6.29
其 他 業 務 收 入	30,000.00	37,500.00	-	37,500.00	+ 7,500.00	25.00
業 務 成 本 與 費 用	313,009,000.00	347,526,136.20	-	347,526,136.20	+ 34,517,136.20	11.03
銷 貨 成 本	305,902,000.00	339,890,892.70	-	339,890,892.70	+ 33,988,892.70	11.11
行 銷 及 業 務 費 用	3,968,000.00	4,205,586.00	-	4,205,586.00	+ 237,586.00	5.99
管 理 及 總 務 費 用	501,000.00	432,767.00	-	432,767.00	- 68,233.00	13.62
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	2,638,000.00	2,996,890.50	-	2,996,890.50	+ 358,890.50	13.60
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	129,815,000.00	123,137,962.80	-	123,137,962.80	- 6,677,037.20	5.14
業 務 外 收 入	2,742,000.00	6,468,416.50	-	6,468,416.50	+ 3,726,416.50	135.90
財 務 收 入	2,182,000.00	4,543,848.00	-	4,543,848.00	+ 2,361,848.00	108.24
其 他 業 務 外 收 入	560,000.00	1,924,568.50	-	1,924,568.50	+ 1,364,568.50	243.67
業 務 外 費 用	1,116,000.00	815,156.20	-	815,156.20	- 300,843.80	26.96
其 他 業 務 外 費 用	1,116,000.00	815,156.20	-	815,156.20	- 300,843.80	26.96
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	1,626,000.00	5,653,260.30	-	5,653,260.30	+ 4,027,260.30	247.68
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	131,441,000.00	128,791,223.10	-	128,791,223.10	- 2,649,776.90	2.02

管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	137,386,000.00	134,735,738.88	-	134,735,738.88	- 2,650,261.12	1.93
本 期 賸 餘	131,441,000.00	128,791,223.10	-	128,791,223.10	- 2,649,776.90	2.02
前 期 未 分 配 賸 餘	5,945,000.00	5,944,515.78	-	5,944,515.78	- 484.22	0.01
分 配 之 部	137,386,000.00	134,735,738.88	-	134,735,738.88	- 2,650,261.12	1.93
提 存 公 積	35,945,000.00	33,294,738.88	-	33,294,738.88	- 2,650,261.12	7.37
解 繳 國 庫 淨 額	101,441,000.00	101,441,000.00	-	101,441,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	-	-	-	-	-	-

管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	131,441,000.00	128,791,223.10	- 2,649,776.90	2.02
調整非現金項目	21,384,000.00	43,647,567.90	+ 22,263,567.90	104.11
業務活動之淨現金流入（流出 -）	152,825,000.00	172,438,791.00	+ 19,613,791.00	12.83
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 20,000.00	-	+ 20,000.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 16,244,000.00	- 17,099,653.00	- 855,653.00	5.27
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 600,000.00	- 594,725.00	+ 5,275.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 16,864,000.00	- 17,694,378.00	- 830,378.00	4.92
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	5,455,634.00	+ 5,455,634.00	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 5,471,001.00	- 5,471,001.00	-
賸餘分配款	- 101,441,000.00	- 101,441,000.00	-	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 101,441,000.00	- 101,456,367.00	- 15,367.00	0.02
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	34,520,000.00	53,288,046.00	+ 18,768,046.00	54.37
期初現金及約當現金	170,359,000.00	201,069,308.78	+ 30,710,308.78	18.03
期末現金及約當現金	204,879,000.00	254,357,354.78	+ 49,478,354.78	24.15

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	621,561,503.77	100.00	575,541,005.67	100.00	+ 46,020,498.10	8.00
流 動 資 產	407,388,177.77	65.54	364,801,297.67	63.38	+ 42,586,880.10	11.67
現 金	254,357,354.78	40.92	201,069,308.78	34.94	+ 53,288,046.00	26.50
應 收 款 項	317,523.00	0.05	154,669.00	0.03	+ 162,854.00	105.29
存 貨	151,296,337.50	24.34	162,329,345.40	28.20	- 11,033,007.90	6.80
預 付 款 項	1,416,962.49	0.23	1,247,974.49	0.22	+ 168,988.00	13.54
固 定 資 產	210,260,021.00	33.83	207,025,089.00	35.97	+ 3,234,932.00	1.56
土 地	97,441,800.00	15.68	97,441,800.00	16.93	-	-
土 地 改 良 物	822,920.00	0.13	911,960.00	0.16	- 89,040.00	9.76
房 屋 及 建 築	50,113,914.00	8.06	52,060,074.00	9.05	- 1,946,160.00	3.74
機 械 及 設 備	58,168,477.00	9.36	51,658,013.00	8.98	+ 6,510,464.00	12.60
交 通 及 運 輸 設 備	754,018.00	0.12	1,219,881.00	0.21	- 465,863.00	38.19
什 項 設 備	2,518,892.00	0.41	3,088,761.00	0.54	- 569,869.00	18.45
購 建 中 固 定 資 產	440,000.00	0.07	644,600.00	0.11	- 204,600.00	31.74
無 形 資 產	781,362.00	0.13	582,676.00	0.10	+ 198,686.00	34.10
無 形 資 產	781,362.00	0.13	582,676.00	0.10	+ 198,686.00	34.10
其 他 資 產	3,131,943.00	0.50	3,131,943.00	0.54	-	-
什 項 資 產	3,131,943.00	0.50	3,131,943.00	0.54	-	-
合 計	621,561,503.77	100.00	575,541,005.67	100.00	+ 46,020,498.10	8.00

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 2,410 萬元。

管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	84,693,562.00	13.63	66,023,287.00	11.47	+ 18,670,275.00	28.28
流 動 負 債	65,330,721.00	10.51	46,645,079.00	8.10	+ 18,685,642.00	40.06
應 付 款 項	59,696,297.00	9.60	43,789,179.00	7.61	+ 15,907,118.00	36.33
預 收 款 項	5,634,424.00	0.91	2,855,900.00	0.50	+ 2,778,524.00	97.29
其 他 負 債	19,362,841.00	3.12	19,378,208.00	3.37	- 15,367.00	0.08
什 項 負 債	19,362,841.00	3.12	19,378,208.00	3.37	- 15,367.00	0.08
淨 值	536,867,941.77	86.37	509,517,718.67	88.53	+ 27,350,223.10	5.37
基 金	208,000,000.00	33.46	208,000,000.00	36.14	-	-
基 金	208,000,000.00	33.46	208,000,000.00	36.14	-	-
公 積	262,045,034.60	42.16	228,750,295.72	39.75	+ 33,294,738.88	14.56
特 別 公 積	262,045,034.60	42.16	228,750,295.72	39.75	+ 33,294,738.88	14.56
累 積 餘 絀 (-)	-	-	5,944,515.78	1.03	- 5,944,515.78	100.00
累 積 賸 餘	-	-	5,944,515.78	1.03	- 5,944,515.78	100.00
淨 值 其 他 項 目	66,822,907.17	10.75	66,822,907.17	11.61	-	-
未 實 現 重 估 增 值	66,822,907.17	10.75	66,822,907.17	11.61	-	-
合 計	621,561,503.77	100.00	575,541,005.67	100.00	+ 46,020,498.10	8.00

十三、國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

政府為宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文物，辦理文物仿製、圖錄印製銷售及文物收購，依據行政院民國 63 年 2 月 22 日台（63）忠授三字第 1079 號函核定，設立故宮文物圖錄印製作業基金，並於民國 90 年更名為故宮文物藝術發展基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫為印製及銷售我國歷代文物圖錄，仿製銅、瓷、玉器等古物，套印各項生活應用製品，文物收購，以加強文化推展工作。本年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
書 籍	本	76,130	81,166	+ 5,036	6.62		
文 物 仿 製 品	件	15,580	4,879	- 10,701	68.68		主要係購買意願未如預期，銷售量減少。
各 項 藝 術 紀 念 品	件	982,000	1,138,098	+ 156,098	15.90		主要係紀念品需求較預計增加。
文 物 收 購	千 元	72,000	58,714	- 13,285	18.45		主要係部分擬收購項目尚未完成審查，實際收購件數較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 5,513 萬餘元，業務外短絀 2,486 萬餘元，審定本期賸餘 3,027 萬餘元，較預算減少 1,363 萬餘元，約 31.06%，主要係補繳民國 92 至 96 年度營業稅所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 30,272,806 元 18 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 30,272,806 元 18 分，連同前期未分配賸餘 37,091,062 元 28 分，合計賸餘 67,363,868 元 46 分，經依預算提存公積 52,469,000 元、解繳國庫 6,840,000 元後，尚有未分配賸餘 8,054,868 元 46 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 2 千 1 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 152 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 2 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2,668 萬餘元，相距 2,821 萬餘元，主要係實付之現金費用較預計減少，業務活動之淨現金流入增加，及原擬收購文物項目，部分因未通過審查而減少購置，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

故宮文物藝術發展基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	153,201,000.00	183,718,747.00	-	183,718,747.00	+ 30,517,747.00	19.92
銷 貨 收 入	153,201,000.00	183,718,747.00	-	183,718,747.00	+ 30,517,747.00	19.92
業 務 成 本 與 費 用	111,049,000.00	128,581,665.69	-	128,581,665.69	+ 17,532,665.69	15.79
銷 貨 成 本	101,405,000.00	123,213,571.89	-	123,213,571.89	+ 21,808,571.89	21.51
行 銷 及 業 務 費 用	6,348,000.00	2,946,815.80	-	2,946,815.80	- 3,401,184.20	53.58
管 理 及 總 務 費 用	2,896,000.00	2,421,278.00	-	2,421,278.00	- 474,722.00	16.39
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	400,000.00	-	-	-	- 400,000.00	100.00
業 務 賸 餘 (短 絀 -)	42,152,000.00	55,137,081.31	-	55,137,081.31	+ 12,985,081.31	30.81
業 務 外 收 入	4,857,000.00	6,126,541.90	-	6,126,541.90	+ 1,269,541.90	26.14
財 務 收 入	4,857,000.00	5,920,191.00	-	5,920,191.00	+ 1,063,191.00	21.89
其 他 業 務 外 收 入	-	206,350.90	-	206,350.90	+ 206,350.90	-
業 務 外 費 用	3,100,000.00	30,990,817.03	-	30,990,817.03	+ 27,890,817.03	899.70
其 他 業 務 外 費 用	3,100,000.00	30,990,817.03	-	30,990,817.03	+ 27,890,817.03	899.70
業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	1,757,000.00	- 24,864,275.13	-	- 24,864,275.13	- 26,621,275.13	1,515.16
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	43,909,000.00	30,272,806.18	-	30,272,806.18	- 13,636,193.82	31.06

故宮文物藝術發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	64,309,000.00	67,363,868.46	-	67,363,868.46	+ 3,054,868.46	4.75
本 期 賸 餘	43,909,000.00	30,272,806.18	-	30,272,806.18	- 13,636,193.82	31.06
前 期 未 分 配 賸 餘	20,400,000.00	37,091,062.28	-	37,091,062.28	+ 16,691,062.28	81.82
分 配 之 部	59,309,000.00	59,309,000.00	-	59,309,000.00	-	-
提 存 公 積	52,469,000.00	52,469,000.00	-	52,469,000.00	-	-
解 繳 國 庫 淨 額	6,840,000.00	6,840,000.00	-	6,840,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	5,000,000.00	8,054,868.46	-	8,054,868.46	+ 3,054,868.46	61.10

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	43,909,000.00	30,272,806.18	- 13,636,193.82	31.06
調整非現金項目	1,588,000.00	30,584,279.82	+ 28,996,279.82	1,825.96
業務活動之淨現金流入（流出 -）	45,497,000.00	60,857,086.00	+ 15,360,086.00	33.76
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加固定資產及遞耗資產	- 72,200,000.00	- 58,875,693.00	+ 13,324,307.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 133,809.00	- 133,809.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 72,200,000.00	- 59,009,502.00	+ 13,190,498.00	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,856,000.00	4,213,379.00	+ 2,357,379.00	127.01
增加基金、公積及填補短絀	5,000,000.00	7,590,492.00	+ 2,590,492.00	51.81
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 5,285,984.00	- 5,285,984.00	-
賸餘分配款	- 6,840,000.00	- 6,840,000.00	-	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	16,000.00	- 322,113.00	- 338,113.00	2,113.21
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 26,687,000.00	1,525,471.00	+ 28,212,471.00	-
期初現金及約當現金	285,800,000.00	321,335,963.61	+ 35,535,963.61	12.43
期末現金及約當現金	259,113,000.00	322,861,434.61	+ 63,748,434.61	24.60

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	948,944,420.20	100.00	898,635,192.02	100.00	+ 50,309,228.18	5.60
流 動 資 產	432,593,862.20	45.59	441,152,249.02	49.09	- 8,558,386.82	1.94
現 金	322,861,434.61	34.02	321,335,963.61	35.76	+ 1,525,471.00	0.47
應 收 款 項	7,429,260.00	0.78	4,625,704.00	0.51	+ 2,803,556.00	60.61
存 貨	102,204,383.59	10.77	114,240,264.41	12.71	- 12,035,880.82	10.54
預 付 款 項	98,784.00	0.01	950,317.00	0.11	- 851,533.00	89.61
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,152,346.00	0.12	980,562.00	0.11	+ 171,784.00	17.52
準 備 金	1,152,346.00	0.12	980,562.00	0.11	+ 171,784.00	17.52
固 定 資 產	515,076,817.00	54.28	456,367,905.00	50.78	+ 58,708,912.00	12.86
房 屋 及 建 築	952,023.00	0.10	1,062,023.00	0.12	- 110,000.00	10.36
機 械 及 設 備	212,220.00	0.02	82,852.00	0.01	+ 129,368.00	156.14
交 通 及 運 輸 設 備	-	-	19,692.00	0.00	- 19,692.00	100.00
什 項 設 備	513,912,574.00	54.16	455,203,338.00	50.65	+ 58,709,236.00	12.90
無 形 資 產	121,395.00	0.01	134,476.00	0.01	- 13,081.00	9.73
無 形 資 產	121,395.00	0.01	134,476.00	0.01	- 13,081.00	9.73
合 計	948,944,420.20	100.00	898,635,192.02	100.00	+ 50,309,228.18	5.60

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 814 萬餘元及 480 萬元。

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	39,615,925.00	4.17	20,329,995.00	2.26	+ 19,285,930.00	94.86
流 動 負 債	32,823,600.00	3.46	12,636,849.00	1.41	+ 20,186,751.00	159.75
應 付 款 項	32,098,829.00	3.38	11,958,585.00	1.33	+ 20,140,244.00	168.42
預 收 款 項	724,771.00	0.08	678,264.00	0.08	+ 46,507.00	6.86
其 他 負 債	6,792,325.00	0.72	7,693,146.00	0.86	- 900,821.00	11.71
什 項 負 債	6,792,325.00	0.72	7,693,146.00	0.86	- 900,821.00	11.71
淨 值	909,328,495.20	95.83	878,305,197.02	97.74	+ 31,023,298.18	3.53
基 金	455,694,757.00	48.02	435,694,757.00	48.48	+ 20,000,000.00	4.59
基 金	455,694,757.00	48.02	435,694,757.00	48.48	+ 20,000,000.00	4.59
公 積	445,578,869.74	46.96	405,519,377.74	45.13	+ 40,059,492.00	9.88
資 本 公 積	353,285,381.23	37.23	345,694,889.23	38.47	+ 7,590,492.00	2.20
特 別 公 積	92,293,488.51	9.73	59,824,488.51	6.66	+ 32,469,000.00	54.27
累 積 餘 絀 (-)	8,054,868.46	0.85	37,091,062.28	4.13	- 29,036,193.82	78.28
累 積 賸 餘	8,054,868.46	0.85	37,091,062.28	4.13	- 29,036,193.82	78.28
合 計	948,944,420.20	100.00	898,635,192.02	100.00	+ 50,309,228.18	5.60

十四、原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金

政府為協助原住民社會發展，依行政院原住民族委員會組織條例及原住民族基本法等規定，設立原住民族綜合發展基金（含原住民族綜合發展基金、原住民族就業基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供原住民經濟產業、青年創業及微型經濟活動貸款，經濟產業及建購、修繕住宅貸款信用保證業務，原住民就業輔導及獎勵業務等。本年度營運項目 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
原住民經濟產業及青年創業貸款業務	千 元	210,000	112,179	- 97,821	46.58	申請貸款案件，較預計減少。	
原住民微型經濟活動貸款業務	千 元	90,000	69,150	- 20,850	23.17	貸款申請案件已達預計貸放額度，惟考量初次辦理是項小額無擔保放款業務，經妥為評估借款人還款情形，爰未全數將貸款額度用罄。	
原住民建購、修繕住宅貸款信用保證業務	千 元	180,000	17,410	- 162,590	90.33	申請信用保證案件，較預計減少。	
原住民經濟產業貸款信用保證業務	千 元	20,000	500	- 19,500	97.50	申請信用保證案件，較預計減少。	
原住民就業輔導、獎勵業務	千 元	863,112	378,857	- 484,254	56.11	財政部公益彩券回饋金補助計畫未及於年度內執行完竣。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 2 千 5 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 1 千 1 百餘萬元，審定本期賸餘 2 億 3 千 6 百餘萬元，較預算增加 2 億 3 千 1 百餘萬元，主要係依財政部訂頒之「公益彩券回饋金運用及管理作業要點」規定，申請各項促進原住民就業、訓練及輔導事項之補助計畫，未及於年度內辦理完竣，致行銷及業務費用減少。各分基金中，原住民族綜合發展分基金本期短絀 1,293 萬餘元，主要係本年度提列呆帳及保證損失 1 億 2 千 2 百餘萬元，相關收入不敷支應所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 236,864,722 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 236,864,722 元，其中①原住民族綜合發展分基金短絀 12,935,561 元，全數撥用前期未分配賸餘 2,307,193 元及折減基金 10,628,368 元填補。②原住民族就業分基金賸餘 249,800,283 元，連同前期未分配賸餘 1,314,711,646 元，合計賸餘 1,564,511,929 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 66 億 5 千 5 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 9 億 9 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 76 億 4 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5 億 3 千 6 百餘萬元，增加 4 億 5 千 4 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加，暨原住民經濟產業及青年創業貸款之貸放金額較預算減少，投資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

原住民族綜合發展基金收支餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	918,226,000.00	651,289,179.00	-	651,289,179.00	- 266,936,821.00	29.07
投 融 資 業 務 收 入	31,226,000.00	25,534,480.00	-	25,534,480.00	- 5,691,520.00	18.23
徵 收 收 入	287,000,000.00	300,072,899.00	-	300,072,899.00	+ 13,072,899.00	4.56
其 他 業 務 收 入	600,000,000.00	325,681,800.00	-	325,681,800.00	- 274,318,200.00	45.72
業 務 成 本 與 費 用	1,016,149,000.00	525,921,855.00	-	525,921,855.00	- 490,227,145.00	48.24
投 融 資 業 務 成 本	25,178,000.00	15,881,216.00	-	15,881,216.00	- 9,296,784.00	36.92
行 銷 及 業 務 費 用	988,474,000.00	508,043,235.00	-	508,043,235.00	- 480,430,765.00	48.60
管 理 及 總 務 費 用	2,497,000.00	1,997,404.00	-	1,997,404.00	- 499,596.00	20.01
業務賸餘（短絀 -）	- 97,923,000.00	125,367,324.00	-	125,367,324.00	+ 223,290,324.00	-
業 務 外 收 入	103,183,000.00	128,373,950.00	-	128,373,950.00	+ 25,190,950.00	24.41
財 務 收 入	87,573,000.00	110,867,342.00	-	110,867,342.00	+ 23,294,342.00	26.60
其 他 業 務 外 收 入	15,610,000.00	17,506,608.00	-	17,506,608.00	+ 1,896,608.00	12.15
業 務 外 費 用	-	16,876,552.00	-	16,876,552.00	+ 16,876,552.00	-
其 他 業 務 外 費 用	-	16,876,552.00	-	16,876,552.00	+ 16,876,552.00	-
業務外賸餘（短絀 -）	103,183,000.00	111,497,398.00	-	111,497,398.00	+ 8,314,398.00	8.06
本期賸餘（短絀 -）	5,260,000.00	236,864,722.00	-	236,864,722.00	+ 231,604,722.00	4,403.13

原住民族綜合發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	903,663,000.00	1,566,819,122.00	-	1,566,819,122.00	+ 663,156,122.00	73.39
本 期 賸 餘	17,021,000.00	249,800,283.00	-	249,800,283.00	+ 232,779,283.00	1,367.60
前 期 未 分 配 賸 餘	886,642,000.00	1,317,018,839.00	-	1,317,018,839.00	+ 430,376,839.00	48.54
分 配 之 部	-	2,307,193.00	-	2,307,193.00	+ 2,307,193.00	-
填 補 累 積 短 絀	-	2,307,193.00	-	2,307,193.00	+ 2,307,193.00	-
未 分 配 賸 餘	903,663,000.00	1,564,511,929.00	-	1,564,511,929.00	+ 660,848,929.00	73.13
短 絀 之 部	47,078,000.00	12,935,561.00	-	12,935,561.00	- 34,142,439.00	72.52
本 期 短 絀	11,761,000.00	12,935,561.00	-	12,935,561.00	+ 1,174,561.00	9.99
前 期 待 填 補 之 短 絀	35,317,000.00	-	-	-	- 35,317,000.00	100.00
填 補 之 部	47,078,000.00	12,935,561.00	-	12,935,561.00	- 34,142,439.00	72.52
撥 用 賸 餘	-	2,307,193.00	-	2,307,193.00	+ 2,307,193.00	-
折 減 基 金	47,078,000.00	10,628,368.00	-	10,628,368.00	- 36,449,632.00	77.42
待 填 補 之 短 絀	-	-	-	-	-	-

原住民族綜合發展基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	2,615	14,634	- 12,019	10,725	0.1	10,725	- 1,176	- 1,293	- 117	9.99
原住民族就業基金	62,513	37,957	24,555	2,111	1,687	424	1,702	24,980	+ 23,277	1,367.60
合 計	65,128	52,592	12,536	12,837	1,687	11,149	526	23,686	+ 23,160	4,403.13

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

原住民族綜合發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	5,260,000.00	236,864,722.00	+ 231,604,722.00	4,403.13
調整非現金項目	160,531,000.00	237,752,081.00	+ 77,221,081.00	48.10
業務活動之淨現金流入（流出 -）	165,791,000.00	474,616,803.00	+ 308,825,803.00	186.27
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	173,874,000.00	199,858,542.00	+ 25,984,542.00	14.94
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	9,128,695.00	+ 9,128,695.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 300,000,000.00	- 190,463,037.00	+ 109,536,963.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 2,668,000.00	-	+ 2,668,000.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 128,794,000.00	18,524,200.00	+ 147,318,200.00	-
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加基金、公積及填補短絀	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 1,997,471.00	- 1,997,471.00	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	500,000,000.00	498,002,529.00	- 1,997,471.00	0.40
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	536,997,000.00	991,143,532.00	+ 454,146,532.00	84.57
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,940,404,000.00	6,655,525,768.50	+ 715,121,768.50	12.04
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,477,401,000.00	7,646,669,300.50	+ 1,169,268,300.50	18.05

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	9,124,261,234.50	100.00	8,280,358,851.50	100.00	+ 843,902,383.00	10.19
流 動 資 產	8,420,012,395.50	92.28	7,558,512,702.50	91.28	+ 861,499,693.00	11.40
現 金	7,646,669,300.50	83.81	6,655,525,768.50	80.38	+ 991,143,532.00	14.89
應 收 款 項	538,079,734.00	5.90	662,156,128.00	8.00	- 124,076,394.00	18.74
預 付 款 項	37,223,361.00	0.41	11,403,806.00	0.14	+ 25,819,555.00	226.41
短 期 貸 墊 款	198,040,000.00	2.17	229,427,000.00	2.77	- 31,387,000.00	13.68
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	681,389,826.00	7.47	689,578,331.00	8.33	- 8,188,505.00	1.19
長 期 貸 款	681,389,826.00	7.47	689,578,331.00	8.33	- 8,188,505.00	1.19
固 定 資 產	16,750.00	0.00	33,500.00	0.00	- 16,750.00	50.00
什 項 設 備	16,750.00	0.00	33,500.00	0.00	- 16,750.00	50.00
無 形 資 產	330,677.00	0.00	594,037.00	0.01	- 263,360.00	44.33
無 形 資 產	330,677.00	0.00	594,037.00	0.01	- 263,360.00	44.33
其 他 資 產	22,511,586.00	0.25	31,640,281.00	0.38	- 9,128,695.00	28.85
什 項 資 產	22,511,586.00	0.25	31,640,281.00	0.38	- 9,128,695.00	28.85
合 計	9,124,261,234.50	100.00	8,280,358,851.50	100.00	+ 843,902,383.00	10.19

註：依照該基金收支保管及運用辦法第 5 條第 1 項第 2 款規定辦理貸款信用保證業務，本年度止保證餘額 15 億 9 千 2 百餘萬元。

原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	260,458,705.00	2.85	153,421,044.00	1.85	+ 107,037,661.00	69.77
流 動 負 債	20,065,914.00	0.22	3,660,782.00	0.04	+ 16,405,132.00	448.13
應 付 款 項	20,065,914.00	0.22	3,660,782.00	0.04	+ 16,405,132.00	448.13
其 他 負 債	240,392,791.00	2.63	149,760,262.00	1.81	+ 90,632,529.00	60.52
什 項 負 債	240,392,791.00	2.63	149,760,262.00	1.81	+ 90,632,529.00	60.52
淨 值	8,863,802,529.50	97.15	8,126,937,807.50	98.15	+ 736,864,722.00	9.07
基 金	7,299,290,600.50	80.00	6,809,918,968.50	82.24	+ 489,371,632.00	7.19
基 金	7,299,290,600.50	80.00	6,809,918,968.50	82.24	+ 489,371,632.00	7.19
累 積 餘 絀 (-)	1,564,511,929.00	17.15	1,317,018,839.00	15.91	+ 247,493,090.00	18.79
累 積 賸 餘	1,564,511,929.00	17.15	1,317,018,839.00	15.91	+ 247,493,090.00	18.79
合 計	9,124,261,234.50	100.00	8,280,358,851.50	100.00	+ 843,902,383.00	10.19

貳、債務基金

財政部主管

中央政府債務基金

政府為加強債務管理，提高財務運用效能，增進償債能力，依據公共債務法規定，設立中央政府債務基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係由國庫撥款及代中央政府舉債，辦理中央政府債務還本及付息業務。本年度預計還本付息 6,347 億 3 千 5 百餘萬元，實際辦理還本付息 6,606 億 6 千 9 百餘萬元，較預計增加 259 億 3 千 3 百餘萬元，約 4.09%，主要係為調整到期債務結構，除以中長期債務支應債務還本外，增加舉借短期借款償還到期債務所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,665 萬餘元，較預算增加 1,026 萬餘元，約 160.55%，主要係存款利息收入較預計增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 16,659,693 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 10 億 3 千 4 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 5 億 5 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 15 億 9 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 639 萬餘元，增加 5 億 4 千 9 百餘萬元，主要係實際支付之增額發行公債應付利息較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

中央政府債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	634,743,011,000.00	660,816,952,313.00	-	660,816,952,313.00	+ 26,073,941,313.00	4.11
債務收入	634,735,835,000.00	660,796,215,687.00	-	660,796,215,687.00	+ 26,060,380,687.00	4.11
財產收入	7,176,000.00	19,644,126.00	-	19,644,126.00	+ 12,468,126.00	173.75
其他收入	-	1,092,500.00	-	1,092,500.00	+ 1,092,500.00	-
基 金 用 途	634,736,617,000.00	660,800,292,620.00	-	660,800,292,620.00	+ 26,063,675,620.00	4.11
還本付息計畫	634,735,835,000.00	660,669,327,823.00	-	660,669,327,823.00	+ 25,933,492,823.00	4.09
一般行政管理計畫	782,000.00	4,076,933.00	-	4,076,933.00	+ 3,294,933.00	421.35
解繳國庫計畫	-	126,887,864.00	-	126,887,864.00	+ 126,887,864.00	-
本期賸餘（短絀 -）	6,394,000.00	16,659,693.00	-	16,659,693.00	+ 10,265,693.00	160.55
期初累積賸餘（短絀 -）	358,784,000.00	373,241,889.34	-	373,241,889.34	+ 14,457,889.34	4.03
期末累積賸餘（短絀 -）	365,178,000.00	389,901,582.34	-	389,901,582.34	+ 24,723,582.34	6.77

中央政府債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	6,394,000.00	16,659,693.00	+ 10,265,693.00	160.55
調整非現金項目	-	539,027,138.00	+ 539,027,138.00	-
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	6,394,000.00	555,686,831.00	+ 549,292,831.00	8,590.75
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	6,394,000.00	555,686,831.00	+ 549,292,831.00	8,590.75
期初現金及約當現金	358,784,000.00	1,034,583,758.34	+ 675,799,758.34	188.36
期末現金及約當現金	365,178,000.00	1,590,270,589.34	+ 1,225,092,589.34	335.48

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）及其他不影響現金流量之非現金項目。

中央政府債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,595,489,528.34	100.00	1,044,878,080.34	100.00	+ 550,611,448.00	52.70
流 動 資 產	1,595,489,528.34	100.00	1,044,878,080.34	100.00	+ 550,611,448.00	52.70
現 金	1,590,270,589.34	99.67	1,034,583,758.34	99.01	+ 555,686,831.00	53.71
應 收 款 項	5,218,939.00	0.33	10,294,322.00	0.99	- 5,075,383.00	49.30
合 計	1,595,489,528.34	100.00	1,044,878,080.34	100.00	+ 550,611,448.00	52.70
負 債	1,205,587,946.00	75.56	671,636,191.00	64.28	+ 533,951,755.00	79.50
流 動 負 債	1,205,587,946.00	75.56	671,636,191.00	64.28	+ 533,951,755.00	79.50
應 付 款 項	1,205,587,946.00	75.56	671,636,191.00	64.28	+ 533,951,755.00	79.50
基 金 餘 額	389,901,582.34	24.44	373,241,889.34	35.72	+ 16,659,693.00	4.46
累 積 餘 絀 (-)	389,901,582.34	24.44	373,241,889.34	35.72	+ 16,659,693.00	4.46
累 積 賸 餘	389,901,582.34	24.44	373,241,889.34	35.72	+ 16,659,693.00	4.46
合 計	1,595,489,528.34	100.00	1,044,878,080.34	100.00	+ 550,611,448.00	52.70

叁、特別收入基金

一、行政院主管

(一)行政院國家科學技術發展基金

政府為增進科學技術研究發展能力，鼓勵傑出科學技術研究發展人才，充實科學技術研究設施及資助研究發展成果之運用，依據科學技術基本法規定，設立行政院國家科學技術發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係推動全國整體科技發展，改善科技研究發展環境。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減
				增 減 數	%	原 因	
推 動 整 體 科 技 發 展 計 畫	千 元	27,117,680	24,452,064	- 2,665,615	9.83	跨部會署之擴大產學合作創新研發計畫及能源科技前瞻研究計畫申請案件未如預期。	
培育、延攬及獎助科技人才計畫	千 元	1,555,797	1,431,867	- 123,929	7.97	補助大學校院學生出席國際會議申請案件未如預期。	
改善研究發展環境計畫	千 元	1,557,917	1,393,723	- 164,193	10.54	大型整合研究及設施建置方案暨資安跨國研究等計畫，部分項目未予補助。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 16 億 9 千餘萬元，與預算短絀 14 億 3 千 6 百餘萬元，相距 31 億 2 千 6 百餘萬元，主要係跨部會署之擴大產學合作創新研發計畫及能源科技前瞻研究計畫，申請案件未如預期所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,673,290,066 元 48 分，本部依法審核修正增列基金來源之財產收入 1,247,175 元，減列推動整體科技發展計畫、培育延攬及獎助科技人才計畫支出等基金用途 16,100,303 元，綜計增列賸餘 17,347,478 元，審定本期賸餘 1,690,637,544 元 48 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 123 億 8 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 15 億 8 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 139 億 7 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 14 億 2 千 6 百餘萬元，相距 30 億 1 千 5 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

行政院國家科學技術發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	28,847,999,000.00	29,017,017,628.48	+ 1,247,175.00	29,018,264,803.48	+ 170,265,803.48	0.59
勞 務 收 入	80,700,000.00	93,930,850.00	-	93,930,850.00	+ 13,230,850.00	16.40
財 產 收 入	854,498,000.00	820,399,835.00	+ 1,247,175.00	821,647,010.00	- 32,850,990.00	3.84
政 府 撥 入 收 入	27,643,180,000.00	27,643,180,000.00	-	27,643,180,000.00	-	-
其 他 收 入	269,621,000.00	459,506,943.48	-	459,506,943.48	+ 189,885,943.48	70.43
基 金 用 途	30,284,193,000.00	27,343,727,562.00	- 16,100,303.00	27,327,627,259.00	- 2,956,565,741.00	9.76
推動整體科技發展計畫	27,117,680,000.00	24,467,164,029.00	- 15,099,478.00	24,452,064,551.00	- 2,665,615,449.00	9.83
培育、延攬及獎助 科 技 人 才 計 畫	1,555,797,000.00	1,432,868,405.00	- 1,000,825.00	1,431,867,580.00	- 123,929,420.00	7.97
改善研究發展環境計畫	1,557,917,000.00	1,393,723,916.00	-	1,393,723,916.00	- 164,193,084.00	10.54
一般行政管理計畫	52,799,000.00	49,971,212.00	-	49,971,212.00	- 2,827,788.00	5.36
本期賸餘（短絀 -）	- 1,436,194,000.00	1,673,290,066.48	+ 17,347,478.00	1,690,637,544.48	+ 3,126,831,544.48	-
期初累積賸餘（短絀 -）	5,297,145,000.00	6,882,847,660.43	-	6,882,847,660.43	+ 1,585,702,660.43	29.94
期末累積賸餘（短絀 -）	3,860,951,000.00	8,556,137,726.91	+ 17,347,478.00	8,573,485,204.91	+ 4,712,534,204.91	122.06

行政院國家科學技術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	- 1,436,194,000.00	1,690,637,544.48	+ 3,126,831,544.48	-
調整非現金項目	9,825,000.00	- 19,329,662.00	- 29,154,662.00	296.74
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	- 1,426,369,000.00	1,671,307,882.48	+ 3,097,676,882.48	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少其他資產	-	1,291,471,423.00	+ 1,291,471,423.00	-
增加短期債務及其他負債	-	26,949,912.00	+ 26,949,912.00	-
增加其他資產	-	- 1,374,797,842.00	- 1,374,797,842.00	-
減少短期債務及其他負債	-	- 26,088,447.00	- 26,088,447.00	-
其他活動之淨現金流入（流出 - ）	-	- 82,464,954.00	- 82,464,954.00	-
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	- 1,426,369,000.00	1,588,842,928.48	+ 3,015,211,928.48	-
期初現金及約當現金	9,533,757,000.00	12,381,865,658.43	+ 2,848,108,658.43	29.87
期末現金及約當現金	8,107,388,000.00	13,970,708,586.91	+ 5,863,320,586.91	72.32

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）及其他不影響現金流量之非現金項目。

行政院國家科學技術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,408,328,752.91	100.00	13,820,434,676.91	100.00	+ 1,587,894,076.00	11.49
流 動 資 產	14,285,846,468.91	92.72	12,777,734,629.43	92.46	+ 1,508,111,839.48	11.80
現 金	13,970,708,586.91	90.67	12,381,865,658.43	89.59	+ 1,588,842,928.48	12.83
應 收 款 項	299,037,579.00	1.94	350,337,812.00	2.53	- 51,300,233.00	14.64
預 付 款 項	16,100,303.00	0.10	45,531,159.00	0.33	- 29,430,856.00	64.64
其 他 資 產	1,122,482,284.00	7.28	1,042,700,047.48	7.54	+ 79,782,236.52	7.65
什 項 資 產	1,122,482,284.00	7.28	1,042,700,047.48	7.54	+ 79,782,236.52	7.65
合 計	15,408,328,752.91	100.00	13,820,434,676.91	100.00	+ 1,587,894,076.00	11.49
負 債	6,834,843,548.00	44.36	6,937,587,016.48	50.20	- 102,743,468.48	1.48
流 動 負 債	6,827,715,458.00	44.31	6,927,776,209.00	50.13	- 100,060,751.00	1.44
應 付 款 項	6,827,715,458.00	44.31	6,927,776,209.00	50.13	- 100,060,751.00	1.44
其 他 負 債	7,128,090.00	0.05	9,810,807.48	0.07	- 2,682,717.48	27.34
什 項 負 債	7,128,090.00	0.05	9,810,807.48	0.07	- 2,682,717.48	27.34
基 金 餘 額	8,573,485,204.91	55.64	6,882,847,660.43	49.80	+ 1,690,637,544.48	24.56
累 積 餘 絀 (-)	8,573,485,204.91	55.64	6,882,847,660.43	49.80	+ 1,690,637,544.48	24.56
累 積 賸 餘	8,573,485,204.91	55.64	6,882,847,660.43	49.80	+ 1,690,637,544.48	24.56
合 計	15,408,328,752.91	100.00	13,820,434,676.91	100.00	+ 1,587,894,076.00	11.49

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 53 萬元及 439 萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括長期投資 1 億 5 千 5 百餘萬元及固定資產 1,909 萬餘元等。

(二)離島建設基金

政府為加速離島建設，依據離島建設條例規定，設立離島建設基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助、投資及貸款等方式協助地方政府辦理離島相關建設業務。本年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，未執行者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%		
補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫	千 元	240,320	281,266	+ 40,946	17.04		主要係執行以前年度計畫。
補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫	千 元	295,960	180,065	- 115,894	39.16		主要係部分計畫執行期程跨年度。
補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫	千 元	348,840	312,246	- 36,593	10.49		主要係部分計畫發包作業較預計延遲。
補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫	千 元	179,880	204,494	+ 24,614	13.68		主要係執行以前年度計畫。
補助離島地區辦理小型基層建設計畫	千 元	150,000	150,704	+ 704	0.47		
投資離島地區開發建設計畫	千 元	285,000	-	- 285,000	100.00		主要係廠商撤回開發申請，實際未執行。
離島地區開發建設貸款計畫	千 元	1,500,000	-	- 1,500,000	100.00		主要係廠商尚與銀行洽談貸款合約中，未有核貸案件。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 22 億 2 千 3 百餘萬元，較預算增加 4 億 6 千 6 百餘萬元，約 26.53%，主要係投資離島地區開發建設計畫，因廠商撤回開發申請，實際未執行所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,223,854,947 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 63 億 9 千 6 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 19 億 6 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 83 億 6 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2 億 5 千 7 百餘萬元，增加 17 億 7 百餘萬元，主要係離島地區開發建設貸款計畫，廠商尚與銀行洽談貸款合約中，未有核貸案件，其他活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

離島建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	3,279,433,000	3,358,843,610	-	3,358,843,610	+ 79,410,610	2.42
財 產 收 入	79,433,000	120,712,177	-	120,712,177	+ 41,279,177	51.97
政 府 撥 入 收 入	3,200,000,000	3,200,000,000	-	3,200,000,000	-	-
其 他 收 入	-	38,131,433	-	38,131,433	+ 38,131,433	-
基 金 用 途	1,521,869,000	1,134,988,663	-	1,134,988,663	- 386,880,337	25.42
補助離島地區辦理 交通及觀光建設計畫	240,320,000	281,266,957	-	281,266,957	+ 40,946,957	17.04
補助離島地區辦理 農業及水資源建設計畫	295,960,000	180,065,985	-	180,065,985	- 115,894,015	39.16
補助離島地區辦理 教育、文化及社會 福 利 建 設 計 畫	348,840,000	312,246,682	-	312,246,682	- 36,593,318	10.49
補助離島地區辦理 消 防、醫 療 及 環 保 建 設 計 畫	179,880,000	204,494,821	-	204,494,821	+ 24,614,821	13.68
補助離島地區辦理 小型基層建設計畫	150,000,000	150,704,680	-	150,704,680	+ 704,680	0.47
投資離島地區 開 發 建 設 計 畫	285,000,000	-	-	-	- 285,000,000	100.00
辦理離島地區開發 建設貸款業務計畫 (相 關 業 務 經 費)	525,000	-	-	-	- 525,000	100.00
一般行政管理計畫	21,344,000	6,209,538	-	6,209,538	- 15,134,462	70.91
本期賸餘 (短絀 -)	1,757,564,000	2,223,854,947	-	2,223,854,947	+ 466,290,947	26.53
期初累積賸餘 (短絀 -)	5,560,461,000	6,416,666,079	-	6,416,666,079	+ 856,205,079	15.40
期末累積賸餘 (短絀 -)	7,318,025,000	8,640,521,026	-	8,640,521,026	+ 1,322,496,026	18.07

離島建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	1,757,564,000	2,223,854,947	+ 466,290,947	26.53
調整非現金項目	-	- 258,913,484	- 258,913,484	-
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	1,757,564,000	1,964,941,463	+ 207,377,463	11.80
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	- 1,500,000,000	-	+ 1,500,000,000	-
其他活動之淨現金流入（流出 - ）	- 1,500,000,000	-	+ 1,500,000,000	-
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	257,564,000	1,964,941,463	+ 1,707,377,463	662.89
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,860,461,000	6,396,103,903	+ 2,535,642,903	65.68
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,118,025,000	8,361,045,366	+ 4,243,020,366	103.04

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）及其他不影響現金流量之非現金項目。

離島建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,662,767,139	100.00	6,554,773,818	100.00	+ 2,107,993,321	32.16
流 動 資 產	8,662,767,139	100.00	6,554,773,818	100.00	+ 2,107,993,321	32.16
現 金	8,361,045,366	96.52	6,396,103,903	97.58	+ 1,964,941,463	30.72
應 收 款 項	55,187,539	0.64	47,039,890	0.72	+ 8,147,649	17.32
預 付 款 項	246,534,234	2.85	111,630,025	1.70	+ 134,904,209	120.85
合 計	8,662,767,139	100.00	6,554,773,818	100.00	+ 2,107,993,321	32.16
負 債	22,246,113	0.26	138,107,739	2.11	- 115,861,626	83.89
流 動 負 債	22,246,113	0.26	138,107,739	2.11	- 115,861,626	83.89
應 付 款 項	22,246,113	0.26	138,107,739	2.11	- 115,861,626	83.89
基 金 餘 額	8,640,521,026	99.74	6,416,666,079	97.89	+ 2,223,854,947	34.66
累 積 餘 絀 (-)	8,640,521,026	99.74	6,416,666,079	97.89	+ 2,223,854,947	34.66
累 積 賸 餘	8,640,521,026	99.74	6,416,666,079	97.89	+ 2,223,854,947	34.66
合 計	8,662,767,139	100.00	6,554,773,818	100.00	+ 2,107,993,321	32.16

(三) 行政院公營事業民營化基金

政府為配合公營事業移轉民營，依據公營事業移轉民營條例規定，設立行政院公營事業民營化基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係運用政府於公營事業移轉民營時所得資金，支應各事業移轉民營應負擔之民營化相關支出。本年度預計支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫 122 億 3 千餘萬元，實際為 73 億 4 千 7 百餘萬元，較預計減少 48 億 8 千 2 百餘萬元，約 39.92%，主要係中華電信公司及台灣國際造船公司請撥各項補助較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 27 億 5 千 3 百餘萬元，與預算賸餘相距 59 億 3 千 2 百餘萬元，主要係中國鋼鐵及台鹽公司釋股預算因市場景氣不佳，暫無釋出計畫，俟股價回昇並至立法院專案報告經同意後始辦理，釋股收入執行未如預期所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 2,753,231,319 元，本部依法審核修正增列基金用途之政府應補償各項損失之費用等民營化所需支出 583,295 元，並同數增列短絀，審定本期短絀 2,753,814,614 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 33 億 5 千 6 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 14 億 4 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 48 億 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 8 千 9 百餘萬元，增加 12 億 5 千 7 百餘萬元，主要係釋股進度停滯，應收釋股收入未如預期，且不敷支應民營化相關支出，增加短期債務所致。

5. 其他事項

依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，該基金用途為：支應公營事業移轉民營加發從業人員 6 個月薪給與補償各項損失之費用及政府負擔之民營化所需支出；財務艱困事業不足支付移轉民營之給與支出及移轉民營前辦理專案裁減人員或結束營業時之給與支出等。該基金本年度基金用途 98 億 5 千 2 百餘萬元，其中 17 億 4 千 8 百餘萬元，係支應台灣國際造船公司業於民國 97 年 12 月 18 日移轉民營，不足支付移轉民營之給與支出及加發從業人員 6 個月薪給及權益補償等支出。另據各事業主管機關提供資料統計，該基金於未來會計年度，尚須負擔各公營事業民營化加發從業人員 6 個月薪給及權益補償等支出，計約 52 億 4 千 9 百餘萬元，明細列表如下：

單位：新臺幣萬元

事業名稱	估計截至民營化時尚須支付之民營化支出		
	由事業負擔部分	由基金負擔部分	合計數
台灣糖業公司	310,714	103,125	413,840
台灣中油公司	4,619,463	150,100	4,769,563
台灣電力公司	8,298,061	9,130	8,307,192
漢翔航空工業公司	706,021	12,307	718,328
臺灣菸酒公司	1,839,717	67,109	1,906,826
榮民工程公司	98,170	183,216	281,386
合計	15,872,148	524,989	16,397,137

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如下：

行政院公營事業民營化基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	16,169,524,000	7,098,764,765	-	7,098,764,765	- 9,070,759,235	56.10
政府撥入收入	14,850,550,000	5,142,259,098	-	5,142,259,098	- 9,708,290,902	65.37
其他收入	1,318,974,000	1,956,505,667	-	1,956,505,667	+ 637,531,667	48.34
基 金 用 途	12,990,979,000	9,851,996,084	+ 583,295	9,852,579,379	- 3,138,399,621	24.16
支應財務艱困事業不足支付移轉民營前辦理專案裁減人員、結束營業時或移轉民營之給與支出計畫	-	1,923,806,750	-	1,923,806,750	+ 1,923,806,750	-
支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫	12,230,159,000	7,346,996,899	+ 583,295	7,347,580,194	- 4,882,578,806	39.92
一般行政管理計畫	760,820,000	581,192,435	-	581,192,435	- 179,627,565	23.61
本期賸餘（短絀 -）	3,178,545,000	- 2,753,231,319	- 583,295	- 2,753,814,614	- 5,932,359,614	186.64
期初累積賸餘（短絀 -）	- 3,169,551,000	- 24,450,189,392	-	- 24,450,189,392	- 21,280,638,392	671.41
期末累積賸餘（短絀 -）	8,994,000	- 27,203,420,711	- 583,295	- 27,204,004,006	- 27,212,998,006	302,568.36

行政院公營事業民營化基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	3,178,545,000	- 2,753,814,614	- 5,932,359,614	186.64
調 整 非 現 金 項 目	- 8,729,769,000	100,758,692	+ 8,830,527,692	-
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 5,551,224,000	- 2,653,055,922	+ 2,898,168,078	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	5,740,969,000	32,700,000,000	+ 26,959,031,000	469.59
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 28,600,000,000	- 28,600,000,000	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	5,740,969,000	4,100,000,000	- 1,640,969,000	28.58
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	189,745,000	1,446,944,078	+ 1,257,199,078	662.57
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,183,743,000	3,356,521,323	+ 172,778,323	5.43
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,373,488,000	4,803,465,401	+ 1,429,977,401	42.39

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

行政院公營事業民營化基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,804,771,010	100.00	3,356,730,406	100.00	+ 1,448,040,604	43.14
流 動 資 產	4,804,771,010	100.00	3,356,730,406	100.00	+ 1,448,040,604	43.14
現 金	4,803,465,401	99.97	3,356,521,323	99.99	+ 1,446,944,078	43.11
應 收 款 項	1,305,609	0.03	209,083	0.01	+ 1,096,526	524.45
合 計	4,804,771,010	100.00	3,356,730,406	100.00	+ 1,448,040,604	43.14
負 債	32,008,775,016	666.19	27,806,919,798	828.39	+ 4,201,855,218	15.11
流 動 負 債	32,008,775,016	666.19	27,806,919,798	828.39	+ 4,201,855,218	15.11
短 期 債 務	29,500,000,000	613.97	25,400,000,000	756.69	+ 4,100,000,000	16.14
應 付 款 項	2,508,775,016	52.21	765,844,130	22.82	+ 1,742,930,886	227.58
預 收 款 項	-	-	1,641,075,668	48.89	- 1,641,075,668	100.00
基 金 餘 額	- 27,204,004,006	- 566.19	- 24,450,189,392	- 728.39	- 2,753,814,614	11.26
累 積 餘 絀 (-)	- 27,204,004,006	- 566.19	- 24,450,189,392	- 728.39	- 2,753,814,614	11.26
累 積 短 絀	- 27,204,004,006	- 566.19	- 24,450,189,392	- 728.39	- 2,753,814,614	11.26
合 計	4,804,771,010	100.00	3,356,730,406	100.00	+ 1,448,040,604	43.14

二、內政部主管

(一)社會福利基金

政府為增進社會福利，健全社會安全制度，依據兒童及少年福利法、老人福利法及身心障礙者權益保障法等規定，設立社會福利基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理所屬老人之家、養護中心、少年之家、兒童之家、教養院等機構收容、養護業務及社會福利工作人員研習中心各項研習等。本年度預計收容 3,692 人，實際收容 3,347 人，較預計減少 345 人，約 9.34%，主要係各縣市政府辦理低收入者身分複查，部分院民（老人）被取消收容資格；及澎湖、東區老人之家位處偏遠，人口較少，交通不便，收容對象來源較少等所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 6 億 3 千 2 百餘萬元，與預算短絀相距 9 億 4 千 4 百餘萬元，主要係公益彩券回饋金收入、菸品健康福利捐分配收入較預計增加，收回補助經費賸餘款；暨部分補助案件經費，未及於年度內完成結報核銷作業等所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 349,413,045 元，本部依法審核修正減列基金來源之勞務收入 2,720,218 元，及基金用途之公益彩券回饋金計畫支出 285,562,544 元，來源用途互抵，綜計增列賸餘 282,842,326 元，審定本期賸餘 632,255,371 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 13 億 5 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 7 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 17 億 3 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 7 千 3 百餘萬元，相距 6 億 4 千 5 百餘萬元，主要係預算短絀而決算賸餘，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

社會福利基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	2,434,892,000	2,806,429,842	- 2,720,218	2,803,709,624	+ 368,817,624	15.15
徵 收 收 入	524,300,000	603,280,316	-	603,280,316	+ 78,980,316	15.06
勞 務 收 入	298,502,000	250,512,914	- 2,720,218	247,792,696	- 50,709,304	16.99
財 產 收 入	17,280,000	18,758,235	-	18,758,235	+ 1,478,235	8.55
政 府 撥 入 收 入	368,904,000	372,955,748	-	372,955,748	+ 4,051,748	1.10
其 他 收 入	1,225,906,000	1,560,922,629	-	1,560,922,629	+ 335,016,629	27.33
基 金 用 途	2,746,963,000	2,457,016,797	- 285,562,544	2,171,454,253	- 575,508,747	20.95
福 利 服 務 計 畫	1,537,939,000	1,309,660,025	-	1,309,660,025	- 228,278,975	14.84
托 兒 業 務 計 畫	3,685,000	3,443,996	-	3,443,996	- 241,004	6.54
公益彩券回饋金計畫	1,200,000,000	1,142,473,800	- 285,562,544	856,911,256	- 343,088,744	28.59
一般行政管理計畫	5,339,000	1,438,976	-	1,438,976	- 3,900,024	73.05
本期賸餘（短絀 -）	- 312,071,000	349,413,045	+ 282,842,326	632,255,371	+ 944,326,371	-
期初累積賸餘（短絀 -）	1,311,985,000	1,392,825,729	-	1,392,825,729	+ 80,840,729	6.16
期末累積賸餘（短絀 -）	999,914,000	1,742,238,774	+ 282,842,326	2,025,081,100	+ 1,025,167,100	102.53

社會福利基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	- 312,071,000	632,255,371	+ 944,326,371	-
調 整 非 現 金 項 目	42,284,000	- 279,868,652	- 322,152,652	761.88
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 269,787,000	352,386,719	+ 622,173,719	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	5,023,000	5,220,077	+ 197,077	3.92
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	156,286,637	+ 156,286,637	-
增 加 其 他 資 產	-	- 21,600	- 21,600	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 9,229,000	- 142,648,236	- 133,419,236	1,445.65
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	- 4,206,000	18,836,878	+ 23,042,878	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 273,993,000	371,223,597	+ 645,216,597	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,295,708,000	1,359,817,327	+ 64,109,327	4.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,021,715,000	1,731,040,924	+ 709,325,924	69.43

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

社會福利基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,117,254,228	100.00	1,466,685,507	100.00	+ 650,568,721	44.36
流 動 資 產	2,057,233,325	97.17	1,404,887,608	95.79	+ 652,345,717	46.43
現 金	1,731,040,924	81.76	1,359,817,327	92.71	+ 371,223,597	27.30
應 收 款 項	40,629,857	1.92	44,982,359	3.07	- 4,352,502	9.68
存 貨	-	-	23,522	0.00	- 23,522	100.00
預 付 款 項	285,562,544	13.49	64,400	0.00	+ 285,498,144	443,320.10
長期應收款項、貸墊款及準備金	31,888,978	1.51	28,267,904	1.93	+ 3,621,074	12.81
準 備 金	31,888,978	1.51	28,267,904	1.93	+ 3,621,074	12.81
其 他 資 產	28,131,925	1.33	33,529,995	2.29	- 5,398,070	16.10
什 項 資 產	28,131,925	1.33	33,529,995	2.29	- 5,398,070	16.10
合 計	2,117,254,228	100.00	1,466,685,507	100.00	+ 650,568,721	44.36
負 債	92,173,128	4.35	73,859,778	5.04	+ 18,313,350	24.79
流 動 負 債	23,069,114	1.09	8,569,394	0.58	+ 14,499,720	169.20
應 付 款 項	19,272,375	0.91	8,018,637	0.55	+ 11,253,738	140.34
預 收 款 項	3,796,739	0.18	550,757	0.04	+ 3,245,982	589.37
其 他 負 債	69,104,014	3.26	65,290,384	4.45	+ 3,813,630	5.84
什 項 負 債	69,104,014	3.26	65,290,384	4.45	+ 3,813,630	5.84
基 金 餘 額	2,025,081,100	95.65	1,392,825,729	94.96	+ 632,255,371	45.39
累 積 餘 絀 (-)	2,025,081,100	95.65	1,392,825,729	94.96	+ 632,255,371	45.39
累 積 賸 餘	2,025,081,100	95.65	1,392,825,729	94.96	+ 632,255,371	45.39
合 計	2,117,254,228	100.00	1,466,685,507	100.00	+ 650,568,721	44.36

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 3 百餘萬元及 2 億 9 千 6 百餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 38 億 8 千 1 百餘萬元及無形資產 296 萬餘元等。

(二)外籍配偶照顧輔導基金

行政院為推動外籍配偶照顧輔導服務，開發新人力資源，共創多元文化社會，於民國 93 年 11 月 1 日以院臺內字第 0930090839 號函核定設立外籍配偶照顧輔導基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療補助、社會救助及法律服務；外籍配偶學習課程、宣導、鼓勵並提供其子女托育及多元文化推廣；家庭服務中心及籌組社團；輔導、服務或人才培訓及活化社區服務等外籍配偶照顧輔導事項。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫	千 元	51,025	23,109	- 27,915	54.71	由醫療院所協助辦理設籍前外籍配偶產前檢查，考量國人並無此項補助，有違公平正義原則，自本年度起不予補助；另法律諮詢及協助服務計畫，則因相關機關已編列預算而未提案申請。
辦理外籍配偶學習課程、宣導、鼓勵並提供其子女托育及多元文化推廣計畫	千 元	136,715	119,064	- 17,650	12.91	部分案件申請補助金額，未如預期。
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	千 元	75,500	89,385	+ 13,885	18.39	民國 96 年度部分補助案件，於本年度完成核銷所致。
辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫	千 元	20,760	19,890	- 869	4.19	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,327 萬餘元，較預算增加 5,186 萬餘元，主要係受補助單位繳回以前年度賸餘款，及補助計畫申請案件及金額未如預期等所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 53,328,173 元，本部依法審核修正增列基金用途之辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫支出 12,662 元，減列辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫、辦理外籍配偶學習課程、宣導、鼓勵並提供子女托育及多元文化推廣計畫暨辦理家庭服務中心及籌組社團計畫支出等基金用途 9,957,265 元，綜計增列賸餘 9,944,603 元，審定本期賸餘 63,272,776 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 3 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 6 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 5 億 6 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,140 萬餘元，增加 1 億 5 千餘萬元，主要係補助計畫申請案件及金額未如預期，致實撥計畫經費較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

外籍配偶照顧輔導基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	302,632,000	320,958,918	-	320,958,918	+ 18,326,918	6.06
財 產 收 入	2,632,000	6,989,712	-	6,989,712	+ 4,357,712	165.57
政 府 撥 入 收 入	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	-	-
其 他 收 入	-	13,969,206	-	13,969,206	+ 13,969,206	-
基 金 用 途	291,229,000	267,630,745	- 9,944,603	257,686,142	- 33,542,858	11.52
辦理醫療補助、社會 救助及法律服務計畫	51,025,000	23,111,075	- 1,692	23,109,383	- 27,915,617	54.71
辦理外籍配偶學習 課程、宣導、鼓勵 並提供其子女托育 及多元文化推廣計畫	136,715,000	128,994,574	- 9,930,395	119,064,179	- 17,650,821	12.91
辦理家庭服務中心及 籌組社團計畫	75,500,000	89,410,454	- 25,178	89,385,276	+ 13,885,276	18.39
辦理輔導、服務 或人才培訓及活化 社區服務計畫	20,760,000	19,877,462	+ 12,662	19,890,124	- 869,876	4.19
一般行政管理計畫	7,229,000	6,237,180	-	6,237,180	- 991,820	13.72
本期賸餘（短絀 -）	11,403,000	53,328,173	+ 9,944,603	63,272,776	+ 51,869,776	454.88
期初累積賸餘（短絀 -）	335,042,000	566,423,779	-	566,423,779	+ 231,381,779	69.06
期末累積賸餘（短絀 -）	346,445,000	619,751,952	+ 9,944,603	629,696,555	+ 283,251,555	81.76

外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	11,403,000	63,272,776	+ 51,869,776	454.88
調 整 非 現 金 項 目	-	98,343,999	+ 98,343,999	-
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	11,403,000	161,616,775	+ 150,213,775	1,317.32
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	86,500	+ 86,500	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	-	86,500	+ 86,500	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	11,403,000	161,703,275	+ 150,300,275	1,318.08
期 初 現 金 及 約 當 現 金	335,042,000	403,520,521	+ 68,478,521	20.44
期 末 現 金 及 約 當 現 金	346,445,000	565,223,796	+ 218,778,796	63.15

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -) 流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	634,299,696	100.00	566,739,579	100.00	+ 67,560,117	11.92
流 動 資 產	630,610,370	99.42	566,739,579	100.00	+ 63,870,791	11.27
現 金	565,223,796	89.11	403,520,521	71.20	+ 161,703,275	40.07
應 收 款 項	2,977,261	0.47	18,751,985	3.31	- 15,774,724	84.12
預 付 款 項	62,409,313	9.84	144,467,073	25.49	- 82,057,760	56.80
長期應收款項、貸墊款及準備金	3,689,326	0.58	-	-	+ 3,689,326	-
準 備 金	3,689,326	0.58	-	-	+ 3,689,326	-
合 計	634,299,696	100.00	566,739,579	100.00	+ 67,560,117	11.92
負 債	4,603,141	0.73	315,800	0.06	+ 4,287,341	1,357.61
流 動 負 債	827,315	0.13	315,800	0.06	+ 511,515	161.97
應 付 款 項	827,315	0.13	315,800	0.06	+ 511,515	161.97
其 他 負 債	3,775,826	0.60	-	-	+ 3,775,826	-
什 項 負 債	3,775,826	0.60	-	-	+ 3,775,826	-
基 金 餘 額	629,696,555	99.27	566,423,779	99.94	+ 63,272,776	11.17
累 積 餘 絀 (-)	629,696,555	99.27	566,423,779	99.94	+ 63,272,776	11.17
累 積 賸 餘	629,696,555	99.27	566,423,779	99.94	+ 63,272,776	11.17
合 計	634,299,696	100.00	566,739,579	100.00	+ 67,560,117	11.92

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 33 萬餘元。

(三)研發替代役基金

政府為提昇國家整體研發能力，鼓勵研究發展人才，健全研發替代役行政管理制度運作，依據替代役實施條例規定，設立研發替代役基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理員額審查核配、役男報名甄選及成效管考，役男徵集訓練及權益，役男管理及資訊系統維運等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原因
				增 減 數	%	原	
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千 元	17,212	4,307	- 12,904	74.98	主要係研發替代役制度運作、審查、核配勞務委外案（員額申請暨審查作業）之決標金額較預算數少，及合約期程跨年度。	
役男徵集訓練及權益計畫	千 元	199,050	175,428	- 23,621	11.87	主要係研發替代役役男基礎訓練假成功嶺訓練營舍辦理，未動支相關營舍修繕或設備購置費用。	
役男管理及資訊系統維運計畫	千 元	39,822	9,275	- 30,546	76.71	主要係研發替代役制度運作、審查、核配勞務委外案（制度運作與資訊系統）之決標金額較預算數少，及合約期程跨年度。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 1 千 3 百餘萬元，較預算增加 9,642 萬餘元，主要係替代役研究發展收入較預計增加；研發替代役制度運作、審查、核配勞務委外案決標金額較預算數少，及合約期程跨年度所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 113,949,386 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

該基金係本年度設立，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1 億 9 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,752 萬餘元，增加 1 億 7 千 4 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

研發替代役基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	279,124,000	305,646,406	-	305,646,406	+ 26,522,406	9.50
徵 收 收 入	180,630,000	207,047,281	-	207,047,281	+ 26,417,281	14.63
財 產 收 入	122,000	128,068	-	128,068	+ 6,068	4.97
政 府 撥 入 收 入	95,348,000	95,348,000	-	95,348,000	-	-
其 他 收 入	3,024,000	3,123,057	-	3,123,057	+ 99,057	3.28
基 金 用 途	261,603,000	191,697,020	-	191,697,020	- 69,905,980	26.72
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	17,212,000	4,307,125	-	4,307,125	- 12,904,875	74.98
役男徵集訓練及權益計畫	199,050,000	175,428,136	-	175,428,136	- 23,621,864	11.87
役男管理及資訊系統維運計畫	39,822,000	9,275,309	-	9,275,309	- 30,546,691	76.71
一般行政管理計畫	5,519,000	2,686,450	-	2,686,450	- 2,832,550	51.32
本期賸餘（短絀 -）	17,521,000	113,949,386	-	113,949,386	+ 96,428,386	550.36
期末累積賸餘（短絀 -）	17,521,000	113,949,386	-	113,949,386	+ 96,428,386	550.36

研發替代役基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	17,521,000	113,949,386	+ 96,428,386	550.36
調 整 非 現 金 項 目	-	77,920,175	+ 77,920,175	-
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	17,521,000	191,869,561	+ 174,348,561	995.08
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	50,950	+ 50,950	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	-	50,950	+ 50,950	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	17,521,000	191,920,511	+ 174,399,511	995.37
期 末 現 金 及 約 當 現 金	17,521,000	191,920,511	+ 174,399,511	995.37

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

研發替代役基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	193,756,347	100.00	-	-	+ 193,756,347	-
流 動 資 產	193,756,347	100.00	-	-	+ 193,756,347	-
現 金	191,920,511	99.05	-	-	+ 191,920,511	-
應 收 款 項	1,835,836	0.95	-	-	+ 1,835,836	-
合 計	193,756,347	100.00	-	-	+ 193,756,347	-
負 債	79,806,961	41.19	-	-	+ 79,806,961	-
流 動 負 債	79,756,011	41.16	-	-	+ 79,756,011	-
應 付 款 項	1,340,087	0.69	-	-	+ 1,340,087	-
預 收 款 項	78,415,924	40.47	-	-	+ 78,415,924	-
其 他 負 債	50,950	0.03	-	-	+ 50,950	-
什 項 負 債	50,950	0.03	-	-	+ 50,950	-
基 金 餘 額	113,949,386	58.81	-	-	+ 113,949,386	-
累 積 餘 絀 (-)	113,949,386	58.81	-	-	+ 113,949,386	-
累 積 賸 餘	113,949,386	58.81	-	-	+ 113,949,386	-
合 計	193,756,347	100.00	-	-	+ 193,756,347	-

註：1. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 699 萬餘元及無形資產 44 萬餘元等。
2. 本基金係於本年度設立，故上年度無列數。

(四)警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金

政府為保障警察、消防、海巡、空勤人員及協勤民力就醫就養權利及激勵士氣，並建立管理及運作機制，依據警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金設置管理條例規定，設立警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理因公執行勤務死亡遺族生活照護、因公執行勤務傷殘人員醫療、因公執行勤務生活急難救助等。本年度業務計畫 3 項，均因警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全金發給辦法尚未經行政院核定，基金業務迄未正式運作，致業務計畫悉未執行。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 9 千 9 百餘萬元，較預算增加 3,353 萬餘元，約 20.14%，主要係警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全金發給辦法未經行政院核定，業務計畫均未執行所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 199,996,525 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

該基金係本年度設立，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1 億 9 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 6 千 6 百餘萬元，增加 3,352 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	202,628,000	200,009,315	-	200,009,315	- 2,618,685	1.29
財 產 收 入	1,628,000	9,315	-	9,315	- 1,618,685	99.43
政 府 撥 入 收 入	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	-	-
其 他 收 入	1,000,000	-	-	-	- 1,000,000	100.00
基 金 用 途	36,162,000	12,790	-	12,790	- 36,149,210	99.96
因公執行勤務死亡 遺族生活照護計畫	23,845,000	-	-	-	- 23,845,000	100.00
因公執行勤務傷殘 人員醫療計畫	4,333,000	-	-	-	- 4,333,000	100.00
因公執行勤務生活 急難救助計畫	7,416,000	-	-	-	- 7,416,000	100.00
一般行政管理計畫	568,000	12,790	-	12,790	- 555,210	97.75
本期賸餘（短絀 -）	166,466,000	199,996,525	-	199,996,525	+ 33,530,525	20.14
期末累積賸餘（短絀 -）	166,466,000	199,996,525	-	199,996,525	+ 33,530,525	20.14

警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	166,466,000	199,996,525	+ 33,530,525	20.14
調 整 非 現 金 項 目	-	- 6,027	- 6,027	-
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	166,466,000	199,990,498	+ 33,524,498	20.14
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	166,466,000	199,990,498	+ 33,524,498	20.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	166,466,000	199,990,498	+ 33,524,498	20.14

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -) 流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	199,996,525	100.00	-	-	+ 199,996,525	-
流 動 資 產	199,996,525	100.00	-	-	+ 199,996,525	-
現 金	199,990,498	100.00	-	-	+ 199,990,498	-
應 收 款 項	6,027	0.00	-	-	+ 6,027	-
合 計	199,996,525	100.00	-	-	+ 199,996,525	-
基 金 餘 額	199,996,525	100.00	-	-	+ 199,996,525	-
累 積 餘 絀 (-)	199,996,525	100.00	-	-	+ 199,996,525	-
累 積 賸 餘	199,996,525	100.00	-	-	+ 199,996,525	-
合 計	199,996,525	100.00	-	-	+ 199,996,525	-

註：本基金係於本年度設立，故上年度無列數。

三、教育部主管

學產基金

政府為促進由地方熱心教育人士獻田興學，捐贈書院儒學之財產，發揮最大效益，並充分貢獻於教育事業，設立學產基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務為加強學產房地之管理、規劃與開發利用，獎助清寒學生就學、獎勵工讀、急難救助及其他教育公益事業，促進教育事業之發展等。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計增加，其原因分析如次：

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 113,639 人次，實際獎助 145,394 人次，較預計增加 31,755 人次，約 27.94%，主要係實際申請急難慰問金人數較預計增加所致。

(2) 學產房地管理計畫 預計管理 835 公頃，實際管理 861 公頃，較預計增加 26 公頃，約 3.11%，主要係配合實際需要辦理所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 12 億 5 千 2 百餘萬元，較預算增加 11 億 9 千 6 百餘萬元，主要係臺中市政府與該基金奉准相互有償撥用土地之價款差價 12 億元，報經行政院 97 年 12 月 25 日院授教中（學）字第 0970519195 號函同意於本年度先行列收，並於 99 年度補辦預算所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,252,775,096 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 20 億 3 千餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 11 億 3 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 31 億 6 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 5 千 5 百餘萬元，增加 7 億 7 千 9 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

學產基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	747,830,000.00	1,946,780,708.00	-	1,946,780,708.00	+ 1,198,950,708.00	160.32
財 產 收 入	725,830,000.00	1,858,909,832.00	-	1,858,909,832.00	+ 1,133,079,832.00	156.11
其 他 收 入	22,000,000.00	87,870,876.00	-	87,870,876.00	+ 65,870,876.00	299.41
基 金 用 途	691,140,000.00	694,005,612.00	-	694,005,612.00	+ 2,865,612.00	0.41
學產房地管理計畫	116,910,000.00	118,441,052.00	-	118,441,052.00	+ 1,531,052.00	1.31
獎助教育支出計畫	568,194,000.00	568,454,909.00	-	568,454,909.00	+ 260,909.00	0.05
一般建築及設備計畫	6,036,000.00	7,109,651.00	-	7,109,651.00	+ 1,073,651.00	17.79
本期賸餘（短絀 -）	56,690,000.00	1,252,775,096.00	-	1,252,775,096.00	+ 1,196,085,096.00	2,109.87
期初累積賸餘（短絀 -）	3,014,990,000.00	3,108,591,080.79	-	3,108,591,080.79	+ 93,601,080.79	3.10
期末累積賸餘（短絀 -）	3,071,680,000.00	4,361,366,176.79	-	4,361,366,176.79	+ 1,289,686,176.79	41.99

學產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	56,690,000.00	1,252,775,096.00	+ 1,196,085,096.00	2,109.87
調整非現金項目	283,663,000.00	585,399,373.00	+ 301,736,373.00	106.37
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	340,353,000.00	1,838,174,469.00	+ 1,497,821,469.00	440.08
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務及其他負債	20,685,000.00	9,514,300.00	- 11,170,700.00	54.00
增加其他資產	- 1,152,000.00	- 669,761,204.00	- 668,609,204.00	58,038.99
減少短期債務及其他負債	- 4,157,000.00	- 42,261,389.00	- 38,104,389.00	916.63
其他活動之淨現金流入（流出 - ）	15,376,000.00	- 702,508,293.00	- 717,884,293.00	4,668.86
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	355,729,000.00	1,135,666,176.00	+ 779,937,176.00	219.25
期初現金及約當現金	1,933,444,000.00	2,030,996,472.79	+ 97,552,472.79	5.05
期末現金及約當現金	2,289,173,000.00	3,166,662,648.79	+ 877,489,648.79	38.33

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 - ） 流動負債淨增（淨減 - ）及其他不影響現金流量之非現金項目。

學產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,385,615,386.79	100.00	3,212,509,193.79	100.00	+ 1,173,106,193.00	36.52
流 動 資 產	3,713,402,182.79	84.67	3,210,057,193.79	99.92	+ 503,344,989.00	15.68
現 金	3,166,662,648.79	72.21	2,030,996,472.79	63.22	+ 1,135,666,176.00	55.92
應 收 款 項	546,694,251.00	12.47	1,179,060,711.00	36.70	- 632,366,460.00	53.63
預 付 款 項	45,283.00	0.00	10.00	0.00	+ 45,273.00	452,730.00
其 他 資 產	672,213,204.00	15.33	2,452,000.00	0.08	+ 669,761,204.00	27,314.89
什 項 資 產	672,213,204.00	15.33	2,452,000.00	0.08	+ 669,761,204.00	27,314.89
合 計	4,385,615,386.79	100.00	3,212,509,193.79	100.00	+ 1,173,106,193.00	36.52
負 債	24,249,210.00	0.55	103,918,113.00	3.23	- 79,668,903.00	76.67
流 動 負 債	10,584,021.00	0.24	57,505,835.00	1.79	- 46,921,814.00	81.59
應 付 款 項	5,861,200.00	0.13	48,732,362.00	1.52	- 42,871,162.00	87.97
預 收 款 項	4,722,821.00	0.11	8,773,473.00	0.27	- 4,050,652.00	46.17
其 他 負 債	13,665,189.00	0.31	46,412,278.00	1.44	- 32,747,089.00	70.56
什 項 負 債	13,665,189.00	0.31	46,412,278.00	1.44	- 32,747,089.00	70.56
基 金 餘 額	4,361,366,176.79	99.45	3,108,591,080.79	96.77	+ 1,252,775,096.00	40.30
累 積 餘 絀 (-)	4,361,366,176.79	99.45	3,108,591,080.79	96.77	+ 1,252,775,096.00	40.30
累 積 賸 餘	4,361,366,176.79	99.45	3,108,591,080.79	96.77	+ 1,252,775,096.00	40.30
合 計	4,385,615,386.79	100.00	3,212,509,193.79	100.00	+ 1,173,106,193.00	36.52

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 5 億 2 千 4 百餘萬元及 4 億 6 千餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括長期投資 1 億 3 百餘萬元及固定資產 173 億 8 千 3 百餘萬元等。

四、經濟部主管

(一)經濟特別收入基金

政府為拓展對外貿易，積極推動能源研究發展，穩定石油供應及維護油品市場秩序，依據貿易法、能源管理法及石油管理法等規定，設立經濟特別收入基金（含推廣貿易基金、能源研究發展基金及石油基金等 3 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之考核

該基金主要業務係辦理貿易推廣、能源研究發展與政府儲油、石油開發及技術研究等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
貿易推廣工作計畫	千 元	3,419,289	3,019,082	- 400,206	11.70	主要係委託調查研究及補助較預計減少。
能源研究發展工作計畫	千 元	1,106,550	961,577	- 144,972	13.10	主要係經立法院凍結之補助款預算至 10 月底始准予動支。
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	4,898,904	4,384,401	- 514,502	10.50	主要係委託調查研究計畫經費結餘及補助較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 31 億 3 千 5 百餘萬元，較預算賸餘增加 13 億 5 千 8 百餘萬元，約 76.42%，主要係推廣貿易分基金委託調查研究及補助均較預計減少，暨石油分基金委託調查研究計畫經費結餘及補助較預計減少。各分基金中，能源研究發展分基金本期短絀 1 億 8 千 9 百餘萬元，主要係依預算將以前年度賸餘解繳國庫。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 3,135,222,436 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 237 億 1 千 2 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 11 億 6 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 248 億 8 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 21 億 1 千 4 百餘萬元，減少 9 億 4 千 5 百餘萬元，主要係石油分基金退還廠商溢繳納之收入，其他活動發生淨現金流出所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

經濟特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	12,607,413,000.00	13,023,133,396.00	-	13,023,133,396.00	+ 415,720,396.00	3.30
徵 收 收 入	11,082,465,000.00	10,209,025,986.00	-	10,209,025,986.00	- 873,439,014.00	7.88
勞 務 收 入	5,200,000.00	1,982,250.00	-	1,982,250.00	- 3,217,750.00	61.88
財 產 收 入	1,331,455,000.00	1,263,367,066.00	-	1,263,367,066.00	- 68,087,934.00	5.11
其 他 收 入	188,293,000.00	1,548,758,094.00	-	1,548,758,094.00	+ 1,360,465,094.00	722.53
基 金 用 途	10,830,258,000.00	9,887,910,960.00	-	9,887,910,960.00	- 942,347,040.00	8.70
貿易推廣工作計畫	3,339,000,000.00	3,019,082,574.00	-	3,019,082,574.00	- 319,917,426.00	9.58
研究發展及訓練計畫	207,375,000.00	209,977,647.00	-	209,977,647.00	+ 2,602,647.00	1.26
償還長期債務計畫	550,000,000.00	550,000,000.00	-	550,000,000.00	-	-
能源研究發展工作計畫	1,106,550,000.00	961,577,054.00	-	961,577,054.00	- 144,972,946.00	13.10
政府儲油、石油開發 及技術研究計畫	4,898,904,000.00	4,384,401,526.00	-	4,384,401,526.00	- 514,502,474.00	10.50
一般行政管理計畫	445,558,000.00	480,001,759.00	-	480,001,759.00	+ 34,443,759.00	7.73
一般建築及設備計畫	400,000.00	399,400.00	-	399,400.00	- 600.00	0.15
解繳國庫計畫	282,471,000.00	282,471,000.00	-	282,471,000.00	-	-
本期賸餘（短絀 -）	1,777,155,000.00	3,135,222,436.00	-	3,135,222,436.00	+ 1,358,067,436.00	76.42
期初累積賸餘（短絀 -）	33,169,744,000.00	21,750,361,101.71	-	21,750,361,101.71	- 11,419,382,898.29	34.43
期末累積賸餘（短絀 -）	34,946,899,000.00	24,885,583,537.71	-	24,885,583,537.71	- 10,061,315,462.29	28.79

經濟特別收入基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 - ）				期 初 累 積 賸 餘 （ 短 絀 - ）	期 末 累 積 賸 餘 （ 短 絀 - ）
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
推 廣 貿 易 基 金	622,761	425,753	123,334	197,007	+ 73,673	59.73	1,328,443	1,525,451
能 源 研 究 發 展 基 金	105,415	124,404	- 34,752	- 18,988	+ 15,763	-	346,342	327,353
石 油 基 金	574,135	438,632	89,133	135,503	+ 46,370	52.02	500,250	635,753
合 計	1,302,313	988,791	177,715	313,522	+ 135,806	76.42	2,175,036	2,488,558

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

經濟特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	1,777,155,000.00	3,135,222,436.00	+ 1,358,067,436.00	76.42
調 整 非 現 金 項 目	8,343,000.00	- 14,747,744.00	- 23,090,744.00	276.77
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	1,785,498,000.00	3,120,474,692.00	+ 1,334,976,692.00	74.77
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	2,500,000.00	+ 2,500,000.00	-
減 少 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	-	580,000.00	+ 580,000.00	-
減 少 其 他 資 產	1,000.00	178,359.00	+ 177,359.00	17,735.90
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	328,938,000.00	2,163,446,151.00	+ 1,834,508,151.00	557.71
增 加 其 他 資 產	-	- 1,213,667.00	- 1,213,667.00	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 4,117,238,674.00	- 4,117,238,674.00	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	328,939,000.00	- 1,951,747,831.00	- 2,280,686,831.00	693.35
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	2,114,437,000.00	1,168,726,861.00	- 945,710,139.00	44.73
期 初 現 金 及 約 當 現 金	33,751,378,000.00	23,712,616,560.71	- 10,038,761,439.29	29.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	35,865,815,000.00	24,881,343,421.71	- 10,984,471,578.29	30.63

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	49,638,188,074.71	100.00	48,499,315,639.71	100.00	+ 1,138,872,435.00	2.35
流 動 資 產	25,755,450,728.71	51.89	24,620,798,315.71	50.77	+ 1,134,652,413.00	4.61
現 金	24,881,343,421.71	50.13	23,712,616,560.71	48.89	+ 1,168,726,861.00	4.93
應 收 款 項	850,277,680.00	1.71	868,865,997.00	1.79	- 18,588,317.00	2.14
預 付 款 項	23,829,627.00	0.05	36,815,758.00	0.08	- 12,986,131.00	35.27
短 期 貸 墊 款	-	-	2,500,000.00	0.01	- 2,500,000.00	100.00
長期應收款項、貸墊款及準備金	30,602,886.00	0.06	27,418,172.00	0.06	+ 3,184,714.00	11.62
長 期 應 收 款 項	2,900,000.00	0.01	3,480,000.00	0.01	- 580,000.00	16.67
準 備 金	27,702,886.00	0.06	23,938,172.00	0.05	+ 3,764,714.00	15.73
其 他 資 產	23,852,134,460.00	48.05	23,851,099,152.00	49.18	+ 1,035,308.00	0.00
什 項 資 產	23,852,134,460.00	48.05	23,851,099,152.00	49.18	+ 1,035,308.00	0.00
合 計	49,638,188,074.71	100.00	48,499,315,639.71	100.00	+ 1,138,872,435.00	2.35

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8,316 萬餘元及 1 億 1 千 6 百餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括長期投資 4,000 萬元、固定資產 6 億 8 千 8 百餘萬元及無形資產 1 億 9 百餘萬元等。

經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	24,752,604,537.00	49.87	26,748,954,538.00	55.15	- 1,996,350,001.00	7.46
流 動 負 債	187,767,809.00	0.38	234,090,001.00	0.48	- 46,322,192.00	19.79
應 付 款 項	187,767,809.00	0.38	202,451,891.00	0.42	- 14,684,082.00	7.25
預 收 款 項	-	-	31,638,110.00	0.07	- 31,638,110.00	100.00
其 他 負 債	24,564,836,728.00	49.49	26,514,864,537.00	54.67	- 1,950,027,809.00	7.35
什 項 負 債	24,564,836,728.00	49.49	26,514,864,537.00	54.67	- 1,950,027,809.00	7.35
基 金 餘 額	24,885,583,537.71	50.13	21,750,361,101.71	44.85	+ 3,135,222,436.00	14.41
累 積 餘 絀 (-)	24,885,583,537.71	50.13	21,750,361,101.71	44.85	+ 3,135,222,436.00	14.41
累 積 賸 餘	24,885,583,537.71	50.13	21,750,361,101.71	44.85	+ 3,135,222,436.00	14.41
合 計	49,638,188,074.71	100.00	48,499,315,639.71	100.00	+ 1,138,872,435.00	2.35

(二)核能發電後端營運基金

政府為肆應核能發電特性，提列核能發電後端營運工作所需費用，依據行政院民國 86 年 12 月 10 日台（86）孝授二字第 11311 號函，設立核能發電後端營運基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理低放射性廢棄物之處理、貯存及最終處置，用過核子燃料貯存及最終處置，核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 原因
				增 減 數	%	
低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫	千 元	889,990	272,006	- 617,984	69.44	主要係低放射性廢棄物最終處置場址公投選址相關作業時程延後，及蘭嶼貯存場檢整重裝作業進度落後。
用過核子燃料貯存及最終處置計畫	千 元	467,441	277,588	- 189,852	40.62	主要係環境差異影響評估報告遲獲主管機關審查通過，及水土保持計畫書尚由主管機關審查中，致後續相關工程未能如期辦理採購及施工。
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	12,693	10,706	- 1,986	15.65	主要係服務費用較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 110 億 4 千 6 百餘萬元，較預算增加 10 億 7 千 6 百餘萬元，約 10.80%，主要係貸款利率較預計高，利息收入增加，及核能發電量實際數較預算數增加，暨低放射性廢棄物最終處置等計畫進度未如預期，部分經費未動支所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 11,046,371,000 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 678 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 95 萬餘元，期末現金及約當現金為 583 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 57 萬餘元，增加 38 萬餘元，主要係長期貸款較預算增加，其他活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

核能發電後端營運基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	11,082,266,000	11,607,999,872	-	11,607,999,872	+ 525,733,872	4.74
財 產 收 入	4,545,113,000	4,900,220,051	-	4,900,220,051	+ 355,107,051	7.81
其 他 收 入	6,537,153,000	6,707,779,821	-	6,707,779,821	+ 170,626,821	2.61
基 金 用 途	1,112,186,000	561,628,872	-	561,628,872	- 550,557,128	49.50
低放射性廢棄物處理、 貯存及最終處置計畫	888,538,000	272,006,427	-	272,006,427	- 616,531,573	69.39
用過核子燃料貯存及 最 終 處 置 計 畫	208,431,000	277,588,600	-	277,588,600	+ 69,157,600	33.18
核子設施除役拆廠 及其廢棄物處理及 最 終 處 置 計 畫	12,693,000	10,706,100	-	10,706,100	- 1,986,900	15.65
一 般 行 政 管 理 計 畫	2,524,000	1,327,745	-	1,327,745	- 1,196,255	47.40
本期賸餘（短絀 - ）	9,970,080,000	11,046,371,000	-	11,046,371,000	+ 1,076,291,000	10.80
期初累積賸餘（短絀 - ）	180,223,126,000	181,617,057,981	-	181,617,057,981	+ 1,393,931,981	0.77
期末累積賸餘（短絀 - ）	190,193,206,000	192,663,428,981	-	192,663,428,981	+ 2,470,222,981	1.30

核能發電後端營運基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	9,970,080,000	11,046,371,000	+ 1,076,291,000	10.80
調整非現金項目	- 1,061,651,000	- 198,329,237	+ 863,321,763	-
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	8,908,429,000	10,848,041,763	+ 1,939,612,763	21.77
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期投資及短期貸墊款	-	610,000,000	+ 610,000,000	-
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	19,781,000,000	19,781,000,000	-	-
增加短期投資及短期貸墊款	- 40,000,000	- 440,000,000	- 400,000,000	1,000.00
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	- 28,650,000,000	- 30,800,000,000	- 2,150,000,000	7.50
其他活動之淨現金流入（流出 - ）	- 8,909,000,000	- 10,849,000,000	- 1,940,000,000	21.78
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	- 571,000	- 958,237	- 387,237	67.82
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,138,000	6,788,708	+ 3,650,708	116.34
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,567,000	5,830,471	+ 3,263,471	127.13

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）及其他不影響現金流量之非現金項目。

核能發電後端營運基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	193,051,994,589	100.00	181,907,808,375	100.00	+ 11,144,186,214	6.13
流 動 資 產	22,343,994,589	11.57	25,226,808,375	13.87	- 2,882,813,786	11.43
現 金	5,830,471	0.00	6,788,708	0.00	- 958,237	14.12
應 收 款 項	5,453,348,594	2.82	5,158,831,411	2.84	+ 294,517,183	5.71
預 付 款 項	1,815,524	0.00	188,256	0.00	+ 1,627,268	864.39
短 期 貸 墊 款	16,883,000,000	8.75	20,061,000,000	11.03	- 3,178,000,000	15.84
長期應收款項、貸墊款及準備金	170,708,000,000	88.43	156,681,000,000	86.13	+ 14,027,000,000	8.95
長 期 貸 款	170,708,000,000	88.43	156,681,000,000	86.13	+ 14,027,000,000	8.95
合 計	193,051,994,589	100.00	181,907,808,375	100.00	+ 11,144,186,214	6.13
負 債	388,565,608	0.20	290,750,394	0.16	+ 97,815,214	33.64
流 動 負 債	377,736,255	0.20	279,921,041	0.15	+ 97,815,214	34.94
應 付 款 項	377,736,255	0.20	279,921,041	0.15	+ 97,815,214	34.94
其 他 負 債	10,829,353	0.01	10,829,353	0.01	-	-
什 項 負 債	10,829,353	0.01	10,829,353	0.01	-	-
基 金 餘 額	192,663,428,981	99.80	181,617,057,981	99.84	+ 11,046,371,000	6.08
累 積 餘 絀 (-)	192,663,428,981	99.80	181,617,057,981	99.84	+ 11,046,371,000	6.08
累 積 賸 餘	192,663,428,981	99.80	181,617,057,981	99.84	+ 11,046,371,000	6.08
合 計	193,051,994,589	100.00	181,907,808,375	100.00	+ 11,144,186,214	6.13

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 8 億 6 千 4 百餘萬元及無形資產 49 萬餘元等。

五、交通部主管

航港建設基金

政府為補助各國際商港公共基礎建設，建構符合國際水準之港埠建設，提昇港埠作業效率及港埠裝卸吞吐能量，進而提昇國家整體競爭力，依據行政院民國 89 年 5 月 3 日台（89）孝授四字第 0824 號函，將原臺灣省交通建設基金與交通建設基金項下之碼頭工人退休離職基金，簡併為航港建設基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助基隆、臺中、花蓮及高雄等港務局辦理港灣擴建及改善基礎建設，以增進港埠營運效率，進而提昇國家整體競爭力。本年度預計補助 44 億 5 千 7 百餘萬元，實際補助 42 億 3 千 3 百萬餘元，較預計數減少 2 億 2 千 4 百餘萬元，約 5.04%，主要係辦理補助港灣建設計畫因部分工程進度落後，補助款減撥所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 28 億 9 千 2 百餘萬元，較預算減少短絀 4 億 3 千 9 百餘萬元，主要係補助港灣建設計畫支出較預計減少，及商港服務費收入增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 2,890,361,056 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 2,032,400 元及基金用途之一般行政管理計畫支出 3,681,984 元，綜計增列短絀 1,649,584 元，審定本期短絀 2,892,010,640 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 410 億 6 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 29 億 5 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 381 億 1 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 33 億 3 千餘萬元，減少 3 億 7 千 5 百餘萬元，主要係商港服務費收入增加，及補助港灣建設計畫因部分工程進度落後，補助款減撥，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

航港建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	6,761,694,000.00	6,946,563,330.00	+ 2,032,400.00	6,948,595,730.00	+ 186,901,730.00	2.76
徵 收 收 入	4,735,000,000.00	4,639,141,128.00	-	4,639,141,128.00	- 95,858,872.00	2.02
財 產 收 入	916,206,000.00	905,565,204.00	-	905,565,204.00	- 10,640,796.00	1.16
其 他 收 入	1,110,488,000.00	1,401,856,998.00	+ 2,032,400.00	1,403,889,398.00	+ 293,401,398.00	26.42
基 金 用 途	10,092,815,000.00	9,836,924,386.00	+ 3,681,984.00	9,840,606,370.00	- 252,208,630.00	2.50
補助港灣建設計畫	4,457,524,000.00	4,233,006,093.00	-	4,233,006,093.00	- 224,517,907.00	5.04
一般行政管理計畫	231,641,000.00	201,102,535.00	+ 3,681,984.00	204,784,519.00	- 26,856,481.00	11.59
一般建築及設備計畫	3,650,000.00	2,815,758.00	-	2,815,758.00	- 834,242.00	22.86
解繳國庫計畫	5,400,000,000.00	5,400,000,000.00	-	5,400,000,000.00	-	-
本期賸餘（短絀 -）	- 3,331,121,000.00	- 2,890,361,056.00	- 1,649,584.00	- 2,892,010,640.00	+ 439,110,360.00	-
期初累積賸餘（短絀 -）	45,295,624,000.00	45,780,913,906.68	-	45,780,913,906.68	+ 485,289,906.68	1.07
期末累積賸餘（短絀 -）	41,964,503,000.00	42,890,552,850.68	- 1,649,584.00	42,888,903,266.68	+ 924,400,266.68	2.20

航港建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	- 3,331,121,000.00	- 2,892,010,640.00	+ 439,110,360.00	-
調整非現金項目	- 5,000,000.00	- 68,248,116.00	- 63,248,116.00	1,264.96
業務活動之淨現金流入（流出 -）	- 3,336,121,000.00	- 2,960,258,756.00	+ 375,862,244.00	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-
增加短期債務及其他負債	-	32,750.00	+ 32,750.00	-
其他活動之淨現金流入（流出 -）	6,000,000.00	6,032,750.00	+ 32,750.00	0.55
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 3,330,121,000.00	- 2,954,226,006.00	+ 375,894,994.00	-
期初現金及約當現金	40,676,647,000.00	41,069,219,383.68	+ 392,572,383.68	0.97
期末現金及約當現金	37,346,526,000.00	38,114,993,377.68	+ 768,467,377.68	2.06

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）及其他不影響現金流量之非現金項目。

航港建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	42,931,120,024.68	100.00	45,833,819,614.68	100.00	- 2,902,699,590.00	6.33
流 動 資 產	38,843,342,574.68	90.48	41,740,042,164.68	91.07	- 2,896,699,590.00	6.94
現 金	38,114,993,377.68	88.78	41,069,219,383.68	89.60	- 2,954,226,006.00	7.19
應 收 款 項	722,349,197.00	1.68	664,822,781.00	1.45	+ 57,526,416.00	8.65
短 期 貸 墊 款	6,000,000.00	0.01	6,000,000.00	0.01	-	-
長期應收款項、貸墊款及準備金	4,087,777,450.00	9.52	4,093,777,450.00	8.93	- 6,000,000.00	0.15
長 期 貸 款	2,458,496,000.00	5.73	2,458,496,000.00	5.36	-	-
長 期 墊 款	1,629,281,450.00	3.80	1,635,281,450.00	3.57	- 6,000,000.00	0.37
合 計	42,931,120,024.68	100.00	45,833,819,614.68	100.00	- 2,902,699,590.00	6.33
負 債	42,216,758.00	0.10	52,905,708.00	0.12	- 10,688,950.00	20.20
流 動 負 債	42,052,208.00	0.10	52,773,908.00	0.12	- 10,721,700.00	20.32
應 付 款 項	42,052,208.00	0.10	52,773,908.00	0.12	- 10,721,700.00	20.32
其 他 負 債	164,550.00	0.00	131,800.00	0.00	+ 32,750.00	24.85
什 項 負 債	164,550.00	0.00	131,800.00	0.00	+ 32,750.00	24.85
基 金 餘 額	42,888,903,266.68	99.90	45,780,913,906.68	99.88	- 2,892,010,640.00	6.32
累 積 餘 絀 (-)	42,888,903,266.68	99.90	45,780,913,906.68	99.88	- 2,892,010,640.00	6.32
累 積 賸 餘	42,888,903,266.68	99.90	45,780,913,906.68	99.88	- 2,892,010,640.00	6.32
合 計	42,931,120,024.68	100.00	45,833,819,614.68	100.00	- 2,902,699,590.00	6.33

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1,328 萬餘元及無形資產 579 萬餘元等。

六、原子能委員會主管

核子事故緊急應變基金

政府為落實核子事故緊急應變整備措施及因應緊急應變作業之需要，依據核子事故緊急應變法規定，設立核子事故緊急應變基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理核子事故中央災害應變工作、核子事故輻射監測工作、核子事故支援工作、核子事故地方災害應變工作等。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	10,194	13,278	+ 3,084	30.26	民國 96 年度核子事故劑量評估系統升級計畫保留款 450 萬元於本年度執行完竣。	
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	3,460	3,353	- 106	3.08	依據實際業務需求支用經費。	
核子事故支援工作計畫	千 元	4,163	3,554	- 609	14.64	「手提式中子偵測儀」及「液態氮傳輸系統」採購案未屆交貨期限。	
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	16,046	16,051	+ 5	0.04	民國 96 年度臺北縣政府防災資訊網暨防救災線上教學系統建置案保留款 190 萬元於本年度執行完竣。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,886 萬餘元，較預算減少 202 萬餘元，約 6.55%，主要係民國 96 年度計畫保留款於本年度執行完竣，致實際經費支出較預期增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 28,865,149 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5,616 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3,525 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,141 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,088 萬餘元，增加 436 萬餘元，主要係預付款項結報轉正，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

核子事故緊急應變基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	72,725,000	73,663,492	-	73,663,492	+ 938,492	1.29
徵 收 收 入	72,000,000	72,000,000	-	72,000,000	-	-
財 產 收 入	675,000	1,636,772	-	1,636,772	+ 961,772	142.48
其 他 收 入	50,000	26,720	-	26,720	- 23,280	46.56
基 金 用 途	41,836,000	44,798,343	-	44,798,343	+ 2,962,343	7.08
核子事故中央災害應 變 工 作 計 畫	10,194,000	13,278,202	-	13,278,202	+ 3,084,202	30.26
核子事故輻射監測 工 作 計 畫	3,073,000	3,353,824	-	3,353,824	+ 280,824	9.14
核 子 事 故 支 援 工 作 計 畫	3,247,000	3,554,361	-	3,554,361	+ 307,361	9.47
核子事故地方災害應 變 工 作 計 畫	16,046,000	16,051,752	-	16,051,752	+ 5,752	0.04
一般行政管理計畫	9,276,000	8,560,204	-	8,560,204	- 715,796	7.72
本期賸餘（短絀 -）	30,889,000	28,865,149	-	28,865,149	- 2,023,851	6.55
期初累積賸餘（短絀 -）	48,842,000	63,957,478	-	63,957,478	+ 15,115,478	30.95
期末累積賸餘（短絀 -）	79,731,000	92,822,627	-	92,822,627	+ 13,091,627	16.42

核子事故緊急應變基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	30,889,000	28,865,149	- 2,023,851	6.55
調 整 非 現 金 項 目	-	6,394,750	+ 6,394,750	-
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	30,889,000	35,259,899	+ 4,370,899	14.15
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	40,000	+ 40,000	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 49,000	- 49,000	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	-	- 9,000	- 9,000	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	30,889,000	35,250,899	+ 4,361,899	14.12
期 初 現 金 及 約 當 現 金	48,842,000	56,165,063	+ 7,323,063	14.99
期 末 現 金 及 約 當 現 金	79,731,000	91,415,962	+ 11,684,962	14.66

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

核子事故緊急應變基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	92,822,627	100.00	63,966,478	100.00	+ 28,856,149	45.11
流 動 資 產	92,804,627	99.98	63,948,478	99.97	+ 28,856,149	45.12
現 金	91,415,962	98.48	56,165,063	87.80	+ 35,250,899	62.76
應 收 款 項	92,916	0.10	78,985	0.12	+ 13,931	17.64
預 付 款 項	1,295,749	1.40	7,704,430	12.04	- 6,408,681	83.18
其 他 資 產	18,000	0.02	18,000	0.03	-	-
什 項 資 產	18,000	0.02	18,000	0.03	-	-
合 計	92,822,627	100.00	63,966,478	100.00	+ 28,856,149	45.11
負 債	-	-	9,000	0.01	- 9,000	100.00
其 他 負 債	-	-	9,000	0.01	- 9,000	100.00
什 項 負 債	-	-	9,000	0.01	- 9,000	100.00
基 金 餘 額	92,822,627	100.00	63,957,478	99.99	+ 28,865,149	45.13
累 積 餘 絀 (-)	92,822,627	100.00	63,957,478	99.99	+ 28,865,149	45.13
累 積 賸 餘	92,822,627	100.00	63,957,478	99.99	+ 28,865,149	45.13
合 計	92,822,627	100.00	63,966,478	100.00	+ 28,856,149	45.11

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，上年度為 27 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 3,485 萬餘元及無形資產 324 萬餘元等。

七、農業委員會主管

農業特別收入基金

政府為促進農、漁業發展及增進農民福利，依據森林法、漁業法、農業發展條例等規定，設立農業特別收入基金（含農業發展基金、林務發展及造林基金、農業天然災害救助基金、漁業發展基金、漁產平準基金及農產品受進口損害救助基金等 6 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係促進農林漁牧業發展、獎勵私人或團體長期造林、穩定漁價、辦理農產品受進口損害、受天然災害現金救助補助或低利貸款、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%		
收 購 糧 食	公 噸	366,075	277,067	- 89,008	24.31		主要係收購期間市場糧價較高，農民繳交意願降低，致收購數量減少。
農畜產品供銷（糧食）	公 噸	278,350	313,898	+ 35,548	12.77		主要係因應國際玉米價格高漲，增加銷售搗碎糙米予養豬戶充當飼料。
專 案 計 畫	千 元	23,877,964	30,907,130	+ 7,029,165	29.44		主要係本年度天然災害較多，致核定救助及補助案件較預計增加；及因應國內肥料價格上漲，補貼農民漲幅價差。
農業貸款利息差額補貼計畫	千 元	3,325,279	3,468,497	+ 143,218	4.31		主要係核貸金額較預計增加，致利息差額補貼隨之增加。
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	千 元	434,734	441,408	+ 6,674	1.54		主要係阿里山森林鐵路移轉民營，實際退休人員超過預計人數，增加退休金支付。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 126 億 5 千 1 百餘萬元，較預算減少短絀 29 億 1 千餘萬元，主要係立法院審議通過提高稻穀保價收購價格追加預算，國庫撥款收入增加，及稻穀收購期間市場糧價較保價收購價格高，農民繳交意願降低，致稻穀收購數量較預計減少所致。

各分基金中，農業發展等 3 個分基金本期短絀 134 億 2 千 9 百餘萬元，主要係政府撥入收入、財產收入等基金來源，不足支應各項補（救）助計畫等基金用途。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 12,653,583,160 元 34 分，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 2,431,926 元，並同數減列短絀，審定本期短絀 12,651,151,234 元 34 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 375 億 2 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 114 億 9 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 260 億 2 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 139 億 9 千 3 百餘萬元，減少 25 億餘元，主要係減少原持有之短期政府債券投資，其他活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

農業特別收入基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 絀 -)				期 初 累 積 賸 餘 (短 絀 -)	期 末 累 積 賸 餘 (短 絀 -)
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
農 業 發 展 基 金	2,263,395	2,353,562	- 208,891	- 90,167	+ 118,723	-	1,453,486	1,363,318
林 務 發 展 及 造 林 基 金	197,399	124,301	20,157	73,097	+ 52,940	262.63	317,658	390,756
農 業 天 然 災 害 救 助 基 金	389,638	389,706	1,499	- 67	- 1,567	104.52	8,524	8,456
漁 業 發 展 基 金	245,854	241,830	423	4,023	+ 3,600	850.55	11,656	15,680
漁 產 平 準 基 金	762	0.4	- 169	762	+ 931	-	43,722	44,484
農 產 品 受 進 口 損 害 救 助 基 金	75,207	1,327,970	- 1,369,170	- 1,252,763	+ 116,407	-	5,229,831	3,977,068
合 計	3,172,256	4,437,371	- 1,556,150	- 1,265,115	+ 291,035	-	7,064,880	5,799,765

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	22,952,925,000.00	31,720,136,549.00	+ 2,431,926.00	31,722,568,475.00	+ 8,769,643,475.00	38.21
徵 收 收 入	500,000.00	5,769,184.00	-	5,769,184.00	+ 5,269,184.00	1,053.84
勞 務 收 入	434,753,000.00	354,990,392.00	-	354,990,392.00	- 79,762,608.00	18.35
農 政 收 入	5,167,910,000.00	6,535,900,069.00	-	6,535,900,069.00	+ 1,367,990,069.00	26.47
財 產 收 入	1,004,392,000.00	1,010,166,726.00	-	1,010,166,726.00	+ 5,774,726.00	0.57
政 府 撥 入 收 入	14,172,922,000.00	21,299,489,000.00	-	21,299,489,000.00	+ 7,126,567,000.00	50.28
其 他 收 入	2,172,448,000.00	2,513,821,178.00	+ 2,431,926.00	2,516,253,104.00	+ 343,805,104.00	15.83
基 金 用 途	38,514,433,000.00	44,373,719,709.34	-	44,373,719,709.34	+ 5,859,286,709.34	15.21
農業研究、實驗、技 術 改 進 計 畫	17,872,000.00	15,211,844.00	-	15,211,844.00	- 2,660,156.00	14.88
農業貸款利息差 額 補 貼 計 畫	3,325,279,000.00	3,468,497,963.00	-	3,468,497,963.00	+ 143,218,963.00	4.31
糧 政 業 務 計 畫	10,919,187,000.00	9,321,486,899.34	-	9,321,486,899.34	- 1,597,700,100.66	14.63
化學肥料補助計畫	595,722,000.00	5,331,200,443.00	-	5,331,200,443.00	+ 4,735,478,443.00	794.91
產銷調節緊急 處 理 計 畫	100,000,000.00	423,434,514.00	-	423,434,514.00	+ 323,434,514.00	323.43
農漁民子女就學獎助 學 金 補 助 計 畫	1,797,438,000.00	1,832,025,530.00	-	1,832,025,530.00	+ 34,587,530.00	1.92
補助農民繳交農田水 利 會 會 費 計 畫	2,228,600,000.00	2,228,600,000.00	-	2,228,600,000.00	-	-
豬隻死亡保險 業 務 計 畫	210,000,000.00	206,290,000.00	-	206,290,000.00	- 3,710,000.00	1.77
改善遠洋漁業 管 理 計 畫	245,829,000.00	185,302,877.00	-	185,302,877.00	- 60,526,123.00	24.62
家禽屠宰衛生 檢 查 實 施 計 畫	144,670,000.00	107,771,100.00	-	107,771,100.00	- 36,898,900.00	25.51
家禽流行性感 疫 計 畫	177,788,000.00	147,773,420.00	-	147,773,420.00	- 30,014,580.00	16.88

農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
入侵紅火蟻全面 防 除 計 畫	120,750,000.00	120,443,396.00	-	120,443,396.00	- 306,604.00	0.25
檳榔廢園及廢園 轉 作 計 畫	-	132,301,240.00	-	132,301,240.00	+ 132,301,240.00	-
全 民 造 林 計 畫	800,000,000.00	728,971,730.00	-	728,971,730.00	- 71,028,270.00	8.88
森林遊樂及森林鐵路 經 營 管 理 計 畫	379,130,000.00	441,408,576.00	-	441,408,576.00	+ 62,278,576.00	16.43
造 林 貸 款 計 畫	2,003,000.00	1,791,229.00	-	1,791,229.00	- 211,771.00	10.57
獎勵造林輔導計畫	89,000,000.00	55,850,613.00	-	55,850,613.00	- 33,149,387.00	37.25
農 業 天 然 災 害 救 助 計 畫	1,085,778,000.00	3,897,065,459.00	-	3,897,065,459.00	+ 2,811,287,459.00	258.92
漁業發展補助計畫	5,083,000.00	3,422,091.00	-	3,422,091.00	- 1,660,909.00	32.68
漁業用油補貼計畫	1,752,830,000.00	2,401,443,940.00	-	2,401,443,940.00	+ 648,613,940.00	37.00
加強水產品技術研發 與 改 進 計 畫	12,728,000.00	11,912,144.00	-	11,912,144.00	- 815,856.00	6.41
補助海洋及養殖漁產 品之實物操作計畫	10,930,000.00	-	-	-	- 10,930,000.00	100.00
產 業 調 整 或 防 範 措 施 計 畫	2,092,854,000.00	1,749,269,479.00	-	1,749,269,479.00	- 343,584,521.00	16.42
進 口 損 害 救 助 及 穩 價 計 畫	900,000,000.00	73,052,320.00	-	73,052,320.00	- 826,947,680.00	91.88
水 旱 田 利 用 調 整 後 續 計 畫	11,431,780,000.00	11,415,213,189.00	-	11,415,213,189.00	- 16,566,811.00	0.14
一 般 行 政 管 理 計 畫	69,182,000.00	73,979,713.00	-	73,979,713.00	+ 4,797,713.00	6.93
本期賸餘（短絀 -）	- 15,561,508,000.00	- 12,653,583,160.34	+ 2,431,926.00	- 12,651,151,234.34	+ 2,910,356,765.66	-
期初累積賸餘（短絀 -）	68,524,079,000.00	70,648,801,739.37	-	70,648,801,739.37	+ 2,124,722,739.37	3.10
期末累積賸餘（短絀 -）	52,962,571,000.00	57,995,218,579.03	+ 2,431,926.00	57,997,650,505.03	+ 5,035,079,505.03	9.51

農業特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 - ）	- 15,561,508,000.00	- 12,651,151,234.34	+ 2,910,356,765.66	-
調整非現金項目	878,589,000.00	- 1,115,137,934.00	- 1,993,726,934.00	226.92
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	- 14,682,919,000.00	- 13,766,289,168.34	+ 916,629,831.66	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少短期投資及短期貸墊款	77,742,000.00	1,745,156,946.00	+ 1,667,414,946.00	2,144.81
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	630,687,000.00	496,182,467.34	- 134,504,532.66	21.33
減少其他資產	11,445,000.00	801,617,190.00	+ 790,172,190.00	6,904.08
增加短期債務及其他負債	30,987,000.00	556,336,410.00	+ 525,349,410.00	1,695.39
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	- 45,000,000.00	- 24,014,520.00	+ 20,985,480.00	-
增加其他資產	-	- 761,710,018.00	- 761,710,018.00	-
減少短期債務及其他負債	- 16,192,000.00	- 539,907,507.00	- 523,715,507.00	3,234.41
其他活動之淨現金流入（流出 - ）	689,669,000.00	2,273,660,968.34	+ 1,583,991,968.34	229.67
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	- 13,993,250,000.00	- 11,492,628,200.00	+ 2,500,621,800.00	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	32,997,144,000.00	37,521,373,645.50	+ 4,524,229,645.50	13.71
期 末 現 金 及 約 當 現 金	19,003,894,000.00	26,028,745,445.50	+ 7,024,851,445.50	36.97

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 - ）流動負債淨增（淨減 - ）及其他不影響現金流量之非現金項目。

農業特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	60,614,838,345.03	100.00	75,227,343,266.37	100.00	- 14,612,504,921.34	19.42
流 動 資 產	57,390,087,103.43	94.68	71,508,841,214.43	95.06	- 14,118,754,111.00	19.74
現 金	26,028,745,445.50	42.94	37,521,373,645.50	49.88	- 11,492,628,200.00	30.63
短 期 投 資	1,238,065.93	0.00	1,741,946,747.93	2.32	- 1,740,708,682.00	99.93
應 收 款 項	25,131,671,446.00	41.46	25,420,244,808.00	33.79	- 288,573,362.00	1.14
存 貨	6,065,547,619.00	10.01	6,654,071,864.00	8.85	- 588,524,245.00	8.84
預 付 款 項	162,663,101.00	0.27	166,534,459.00	0.22	- 3,871,358.00	2.32
短 期 貸 墊 款	221,426.00	0.00	4,669,690.00	0.01	- 4,448,264.00	95.26
長期應收款項、貸墊款及準備金	2,955,565,719.00	4.88	3,418,128,214.34	4.54	- 462,562,495.34	13.53
長 期 應 收 款 項	-	-	6,705,725.34	0.01	- 6,705,725.34	100.00
長 期 貸 款	692,249,553.00	1.14	976,977,489.00	1.30	- 284,727,936.00	29.14
長 期 墊 款	2,235,310,477.00	3.69	2,434,445,000.00	3.24	- 199,134,523.00	8.18
準 備 金	28,005,689.00	0.05	-	-	+ 28,005,689.00	-
其 他 資 產	269,185,522.60	0.44	300,373,837.60	0.40	- 31,188,315.00	10.38
什 項 資 產	269,185,522.60	0.44	300,373,837.60	0.40	- 31,188,315.00	10.38
合 計	60,614,838,345.03	100.00	75,227,343,266.37	100.00	- 14,612,504,921.34	19.42

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 46 億 5 千 6 百餘萬元及 51 億 8 千 2 百餘萬元。
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 35 億 8 千 8 百餘萬元及無形資產 228 萬餘元等。

農業特別收入基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,617,187,840.00	4.32	4,578,541,527.00	6.09	- 1,961,353,687.00	42.84
流 動 負 債	2,562,234,152.00	4.23	4,540,016,742.00	6.04	- 1,977,782,590.00	43.56
應 付 款 項	2,243,570,678.00	3.70	4,080,151,898.00	5.42	- 1,836,581,220.00	45.01
預 收 款 項	318,663,474.00	0.53	459,864,844.00	0.61	- 141,201,370.00	30.70
其 他 負 債	54,953,688.00	0.09	38,524,785.00	0.05	+ 16,428,903.00	42.65
什 項 負 債	54,953,688.00	0.09	38,524,785.00	0.05	+ 16,428,903.00	42.65
基 金 餘 額	57,997,650,505.03	95.68	70,648,801,739.37	93.91	- 12,651,151,234.34	17.91
累 積 餘 絀 (-)	57,997,650,505.03	95.68	70,648,801,739.37	93.91	- 12,651,151,234.34	17.91
累 積 賸 餘	57,997,650,505.03	95.68	70,648,801,739.37	93.91	- 12,651,151,234.34	17.91
合 計	60,614,838,345.03	100.00	75,227,343,266.37	100.00	- 14,612,504,921.34	19.42

八、勞工委員會主管

就業安定基金

政府為促進國民就業，平衡雇主聘僱外國人從事就業服務法第 46 條第 1 項第 8 款至第 10 款規定之工作所衍生之社會成本，依同法第 55 條第 1 項規定，設立就業安定基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進國民就業、外籍勞工管理、提升勞工福祉等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
促進國民就業計畫	千 元	10,123,792	8,771,127	- 1,352,665	13.36	受全球金融風暴影響，企業申請補助在職訓練經費較預計減少；身心障礙者權益保障法於民國 96 年 7 月 11 日修正後，相關就業服務計畫配套措施（如社區化就業服務下放地方政府、職業重建服務窗口移交縣市政府等）作業不及，致執行率未如預期。
外籍勞工管理計畫	千 元	813,163	733,650	- 79,512	9.78	補助地方政府辦理外籍勞工管理相關業務，依實際需求支用經費及部分預付費用尚未完成結報轉正。
提升勞工福祉計畫	千 元	154,047	145,785	- 8,261	5.36	辦理大量解雇勞工訴訟補助計畫，尚無勞工提出申請，致未執行；補助廠商辦理特定製程產業工作環境改善計畫，實際申請並完成輔導之廠商未如預期。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 12 億 1 千 6 百餘萬元，與預算短絀相距 12 億 4 千餘萬元，主要係補助各機關團體辦理促進國民就業、外籍勞工管理等計畫依實際需求支用經費，及部分補助案件經費尚未完成結報，致實際經費支出較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,214,768,416 元，本部依法審核修正減列基金用途之促進國民就業計畫支出 1,296,760 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 1,216,065,176 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 179 億 5 千 8 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 12 億 1 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 191 億 7 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 13 億 3 千 7 百餘萬元，減少 1 億 2 千餘萬元，主要係本年度退還雇主僱用外勞保證金 1 億 4 百餘萬元，其他活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

就業安定基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	11,175,685,000	10,976,898,699	-	10,976,898,699	- 198,786,301	1.78
徵 收 收 入	10,214,102,000	9,818,736,899	-	9,818,736,899	- 395,365,101	3.87
勞 務 收 入	612,406,000	876,323,956	-	876,323,956	+ 263,917,956	43.10
財 產 收 入	151,655,000	150,676,207	-	150,676,207	- 978,793	0.65
其 他 收 入	197,522,000	131,161,637	-	131,161,637	- 66,360,363	33.60
基 金 用 途	11,199,736,000	9,762,130,283	- 1,296,760	9,760,833,523	- 1,438,902,477	12.85
促進國民就業計畫	10,115,723,000	8,772,423,828	- 1,296,760	8,771,127,068	- 1,344,595,932	13.29
外籍勞工管理計畫	813,163,000	733,650,568	-	733,650,568	- 79,512,432	9.78
提升勞工福祉計畫	154,047,000	145,785,208	-	145,785,208	- 8,261,792	5.36
一般行政管理計畫	116,603,000	110,083,465	-	110,083,465	- 6,519,535	5.59
一般建築及設備計畫	200,000	187,214	-	187,214	- 12,786	6.39
本期賸餘（短絀 -）	- 24,051,000	1,214,768,416	+ 1,296,760	1,216,065,176	+ 1,240,116,176	-
期初累積賸餘（短絀 -）	17,024,917,000	20,269,304,742	-	20,269,304,742	+ 3,244,387,742	19.06
期末累積賸餘（短絀 -）	17,000,866,000	21,484,073,158	+ 1,296,760	21,485,369,918	+ 4,484,503,918	26.38

註：依據行政院民國 96 年 12 月 20 日院授主孝一字第 0960007477 號函核定，本基金項下視覺障礙者就業基金自民國 97 年 1 月 1 日起裁撤，該基金除扣除歸還本基金之 10 億元後現金餘額解繳國庫外，餘存權益移交行政院勞工委員會職業訓練局接管。表列期初累積賸餘金額，不含視覺障礙者就業基金相關數額。

就業安定基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	- 24,051,000	1,216,065,176	+ 1,240,116,176	-
調 整 非 現 金 項 目	1,365,000,000	125,776,018	- 1,239,223,982	90.79
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	1,340,949,000	1,341,841,194	+ 892,194	0.07
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	10,462,125	+ 10,462,125	-
減 少 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	-	391,889	+ 391,889	-
減 少 其 他 資 產	88,000	1,000	- 87,000	98.86
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	67,617,319	+ 67,617,319	-
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	- 3,302,000	- 31,981,777	- 28,679,777	868.56
增 加 其 他 資 產	-	- 3,000	- 3,000	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 171,310,413	- 171,310,413	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	- 3,214,000	- 124,822,857	- 121,608,857	3,783.72
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	1,337,735,000	1,217,018,337	- 120,716,663	9.02
期 初 現 金 及 約 當 現 金	13,264,797,000	17,958,432,967	+ 4,693,635,967	35.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	14,602,532,000	19,175,451,304	+ 4,572,919,304	31.32

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）及其他不影響現金流量之非現金項目。
 3. 依據行政院民國 96 年 12 月 20 日院授主孝一字第 0960007477 號函核定，本基金項下視覺障礙者就業基金自民國 97 年 1 月 1 日起裁撤，該基金扣除歸還本基金之 10 億元後現金餘額解繳國庫外，餘存權益移交行政院勞工委員會職業訓練局接管。表列期初現金及約當現金金額，不含視覺障礙者就業基金相關數額。

就業安定基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	22,376,378,403	100.00	21,214,762,877	100.00	+ 1,161,615,526	5.48
流 動 資 產	22,326,226,353	99.78	21,166,506,800	99.77	+ 1,159,719,553	5.48
現 金	19,175,451,304	85.70	17,958,432,967	84.65	+ 1,217,018,337	6.78
應 收 款 項	3,035,634,101	13.57	3,117,778,043	14.70	- 82,143,942	2.63
預 付 款 項	84,384,801	0.38	81,059,295	0.38	+ 3,325,506	4.10
短 期 貸 墊 款	30,756,147	0.14	9,236,495	0.04	+ 21,519,652	232.99
長期應收款項、貸墊款及準備金	47,112,039	0.21	45,218,066	0.21	+ 1,893,973	4.19
長 期 貸 款	30,803,711	0.14	31,195,600	0.15	- 391,889	1.26
準 備 金	16,308,328	0.07	14,022,466	0.07	+ 2,285,862	16.30
其 他 資 產	3,040,011	0.01	3,038,011	0.01	+ 2,000	0.07
什 項 資 產	3,040,011	0.01	3,038,011	0.01	+ 2,000	0.07
合 計	22,376,378,403	100.00	21,214,762,877	100.00	+ 1,161,615,526	5.48

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,994 萬餘元及 3,756 萬餘元。
2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 19 億 3 千 3 百餘萬元及無形資產 2 億 1 百餘萬元等。
3. 依據行政院民國 96 年 12 月 20 日院授主孝一字第 0960007477 號函核定，本基金項下視覺障礙者就業基金自民國 97 年 1 月 1 日起裁撤，該基金除扣除歸還本基金之 10 億元後現金餘額解繳國庫外，餘存權益移交行政院勞工委員會職業訓練局接管。表列各科目民國 96 年 12 月 31 日金額，不含視覺障礙者就業基金相關數額。

就業安定基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	891,008,485	3.98	945,458,135	4.46	- 54,449,650	5.76
流 動 負 債	332,010,894	1.48	285,053,312	1.34	+ 46,957,582	16.47
應 付 款 項	836,965	0.00	7,653,302	0.04	- 6,816,337	89.06
預 收 款 項	331,173,929	1.48	277,400,010	1.31	+ 53,773,919	19.38
其 他 負 債	558,997,591	2.50	660,404,823	3.11	- 101,407,232	15.36
什 項 負 債	558,997,591	2.50	660,404,823	3.11	- 101,407,232	15.36
基 金 餘 額	21,485,369,918	96.02	20,269,304,742	95.54	+ 1,216,065,176	6.00
累 積 餘 絀 (-)	21,485,369,918	96.02	20,269,304,742	95.54	+ 1,216,065,176	6.00
累 積 賸 餘	21,485,369,918	96.02	20,269,304,742	95.54	+ 1,216,065,176	6.00
合 計	22,376,378,403	100.00	21,214,762,877	100.00	+ 1,161,615,526	5.48

九、衛生署主管

健康照護基金

政府為落實全民健康保險制度，加強國民衛生保健，照顧弱勢族群之醫療照護，提供國民健康照護保障，依據醫療法、全民健康保險法、傳染病防治法、藥害救濟法、菸害防制法等規定，設立健康照護基金（含醫療發展基金、全民健康保險紓困基金、預防接種受害救濟基金、藥害救濟基金、菸害防制及衛生保健基金等 5 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療資源缺乏地區醫療品質提昇相關補助、健保紓困貸款、預防接種受害及藥害救濟給付、藥害防制、菸害防制及衛生保健等。本年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 5 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
醫療品質提升計畫	千 元	514,442	227,559	- 286,882	55.77	主要係婦產科、兒科醫療資源整合與品質之提升等本年度新興計畫，尚在進行獎勵資格研訂及審查相關辦法中。
健 保 紓 困 計 畫	人 次	2,117	8,708	+ 6,591	311.34	主要係行政院推動「擴大照顧弱勢」方案，挹注 3 億餘元，增加可供申貸額度，實際核貸案件數較預計為多。
藥害救濟給付計畫	千 元	32,900	27,979	- 4,920	14.96	主要係藥害救濟個案實際給付金額較預計少。
藥 害 防 制 計 畫	千 元	24,020	19,216	- 4,804	20.00	本年度新增計畫，依規定須俟預算完成審議程序後辦理，本年度 8 月初始完成預算審議程序，致執行期間未如預期。
菸 害 防 制 計 畫	千 元	537,112	593,489	+ 56,377	10.50	主要係辦理「醫療院所戒菸服務補助計畫」、「菸害防制媒體宣導計畫」、「擴大菸害防制訪查與輔導計畫」等 3 項計畫，核定補助案件數較預計增加。
衛 生 保 健 計 畫	千 元	542,967	518,692	- 24,274	4.47	
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	4,500	1,752	- 2,747	61.05	主要係預防接種受害救濟個案實際核定給付金額較預計少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 5 億 3 千 9 百餘萬元，較預算減少短絀 4 億 4 千 4 百餘萬元，主要係行政院「擴大照顧弱勢」方案追加預算政府撥入收入，及菸品健康福利捐分配收入較預計增加所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中全民健康保險紓困分基金短絀 4 億 8 千 4 百餘萬元，主要係依歷年欠費收回情形重新評估增提備抵呆帳；醫療發展分基金短絀 1 億 7 千 7 百餘萬元，主要係未獲政府撥補款，利息收入不足支應獎勵地區醫療院所轉型及提昇醫療服務品質之補助款所需經費。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 539,243,892 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 31 億 5 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 32 億 9 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 6 億 4 千 9 百餘萬元，相距 8 億 4 千 1 百餘萬元，主要係行政院「擴大照顧弱勢」方案追加預算政府撥入收入，及菸品健康福利捐分配收入較預算增加，暨增提備抵呆帳數額，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

健康照護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀 -）				期初累積賸餘（短絀 -）	期末累積賸餘（短絀 -）
			預算數	審定數	比較增減金額	%		
醫療發展基金	5,352	23,108	- 49,200	- 17,756	+ 31,444	-	216,445	198,689
全民健康保險紓困基金	100,108	148,566	- 46,000	- 48,458	- 2,457	5.34	193,042	144,583
預防接種受害救濟基金	1,643	512	- 619	1,130	+ 511	82.59	14,903	16,033
藥害救濟基金	8,276	6,947	- 347	1,328	+ 1,676	-	36,974	38,303
菸害防制及衛生保健基金	121,680	111,849	- 3,411	9,830	+ 13,242	-	40,229	50,060
合計	237,060	290,984	- 98,340	- 53,924	+ 44,416	-	501,595	447,671

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

健康照護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,674,032,000	2,370,605,622	-	2,370,605,622	+ 696,573,622	41.61
徵 收 收 入	1,132,900,000	1,296,684,367	-	1,296,684,367	+ 163,784,367	14.46
財 產 收 入	41,132,000	53,140,224	-	53,140,224	+ 12,008,224	29.19
政 府 撥 入 收 入	500,000,000	881,000,000	-	881,000,000	+ 381,000,000	76.20
其 他 收 入	-	139,781,031	-	139,781,031	+ 139,781,031	-
基 金 用 途	2,657,437,000	2,909,849,514	-	2,909,849,514	+ 252,412,514	9.50
醫療品質提升計畫	514,442,000	227,559,847	-	227,559,847	- 286,882,153	55.77
健保紓困計畫	928,091,000	1,467,271,828	-	1,467,271,828	+ 539,180,828	58.10
藥害救濟給付計畫	32,900,000	27,979,454	-	27,979,454	- 4,920,546	14.96
藥 害 防 制 計 畫	24,020,000	19,216,000	-	19,216,000	- 4,804,000	20.00
菸 害 防 制 計 畫	537,112,000	593,489,614	-	593,489,614	+ 56,377,614	10.50
衛 生 保 健 計 畫	542,967,000	518,692,842	-	518,692,842	- 24,274,158	4.47
預 防 接 種 受 害 救 濟 給 付 計 畫	4,500,000	1,752,817	-	1,752,817	- 2,747,183	61.05
一般行政管理計畫	73,405,000	53,887,112	-	53,887,112	- 19,517,888	26.59
本期賸餘（短絀 -）	- 983,405,000	- 539,243,892	-	- 539,243,892	+ 444,161,108	-
期初累積賸餘（短絀 -）	4,309,410,000	5,015,955,746	-	5,015,955,746	+ 706,545,746	16.40
期末累積賸餘（短絀 -）	3,326,005,000	4,476,711,854	-	4,476,711,854	+ 1,150,706,854	34.60

健康照護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	- 983,405,000	- 539,243,892	+ 444,161,108	-
調 整 非 現 金 項 目	259,691,000	804,384,361	+ 544,693,361	209.75
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 723,714,000	265,140,469	+ 988,854,469	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	201,941,000	417,628,742	+ 215,687,742	106.81
減 少 其 他 資 產	11,053,000	8,353,843	- 2,699,157	24.42
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	546,000	877,822	+ 331,822	60.77
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	- 139,734,000	- 500,012,406	- 360,278,406	257.83
增 加 其 他 資 產	-	- 81,285	- 81,285	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 503,435	- 503,435	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	73,806,000	- 73,736,719	- 147,542,719	199.91
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 649,908,000	191,403,750	+ 841,311,750	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,928,642,000	3,105,190,034	+ 176,548,034	6.03
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,278,734,000	3,296,593,784	+ 1,017,859,784	44.67

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

健康照護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,660,187,700	100.00	5,143,872,927	100.00	- 483,685,227	9.40
流 動 資 產	3,691,240,597	79.21	3,795,578,005	73.79	- 104,337,408	2.75
現 金	3,296,593,784	70.74	3,105,190,034	60.37	+ 191,403,750	6.16
應 收 款 項	76,163,933	1.63	73,297,724	1.42	+ 2,866,209	3.91
預 付 款 項	47,341,599	1.02	32,359,346	0.63	+ 14,982,253	46.30
短 期 貸 墊 款	271,141,281	5.82	584,730,901	11.37	- 313,589,620	53.63
長期應收款項、貸墊款及準備金	576,624,940	12.37	817,316,359	15.89	- 240,691,419	29.45
長 期 貸 款	576,624,940	12.37	817,168,044	15.89	- 240,543,104	29.44
準 備 金	-	-	148,315	0.00	- 148,315	100.00
其 他 資 產	392,322,163	8.42	530,978,563	10.32	- 138,656,400	26.11
什 項 資 產	392,322,163	8.42	530,978,563	10.32	- 138,656,400	26.11
合 計	4,660,187,700	100.00	5,143,872,927	100.00	- 483,685,227	9.40

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度均為 65 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 3 萬餘元、無形資產 455 萬餘元及長期債務 12 億 4 千 9 百餘萬元等。

健康照護基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	183,475,846	3.94	127,917,181	2.49	+ 55,558,665	43.43
流 動 負 債	175,677,473	3.77	120,344,880	2.34	+ 55,332,593	45.98
應 付 款 項	175,597,963	3.77	120,123,903	2.34	+ 55,474,060	46.18
預 收 款 項	79,510	0.00	220,977	0.00	- 141,467	64.02
其 他 負 債	7,798,373	0.17	7,572,301	0.15	+ 226,072	2.99
什 項 負 債	7,798,373	0.17	7,572,301	0.15	+ 226,072	2.99
基 金 餘 額	4,476,711,854	96.06	5,015,955,746	97.51	- 539,243,892	10.75
累 積 餘 絀 (-)	4,476,711,854	96.06	5,015,955,746	97.51	- 539,243,892	10.75
累 積 賸 餘	4,476,711,854	96.06	5,015,955,746	97.51	- 539,243,892	10.75
合 計	4,660,187,700	100.00	5,143,872,927	100.00	- 483,685,227	9.40

十、環境保護署主管

環境保護基金

政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、整治土壤與地下水污染及防治水污染，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、增進國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防制法、廢棄物清理法、土壤及地下水污染整治法暨水污染防治法等規定，設立環境保護基金（含空氣污染防制基金、資源回收管理基金、土壤及地下水污染整治基金、水污染防治基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制、資源回收管理、土壤及地下水污染整治等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
空氣污染防制計畫	千 元	2,663,466	2,172,847	- 490,618	18.42	主要係部分專業服務費預算經立法院凍結 1/2，至民國 97 年 11 月方獲同意動支，及部分委辦計畫配合「溫室氣體減量法」草案重新檢討，與補助地方政府辦理空氣污染防制相關計畫等，合約期程跨年度，相關經費轉入下年度執行。
資源回收管理計畫	千 元	1,061,534	781,824	- 279,709	26.35	主要係回收清除處理應急費用結餘，及補助地方政府辦理資源回收相關計畫之合約期程跨年度，相關經費轉入下年度執行。
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	千 元	386,420	255,239	- 131,180	33.95	主要係補助地方政府辦理土壤及地下水污染緊急應變處理案件量及規模較預計減少，及部分補助計畫之合約期程跨年度，相關經費轉入下年度執行。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 11 億 8 千餘萬元，較預算增加 11 億 6 千 3 百餘萬元，主要係補助地方政府辦理計畫合約期程跨年度或實際發包金額較核定金額為低，實際補助經費支出較預計減少所致。各分基金中，水污染防治分基金本年度基金來源及用途預算經立法院刪減為 1,000 元，故本年度無執行數。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,180,514,615 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 88 億 4 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 12 億 6 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 101 億 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,676 萬餘元，增加 12 億 5 千 1 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	4,288,184,000	4,526,721,280	-	4,526,721,280	+ 238,537,280	5.56
徵 收 收 入	4,205,960,000	4,384,657,548	-	4,384,657,548	+ 178,697,548	4.25
財 產 收 入	82,224,000	109,608,573	-	109,608,573	+ 27,384,573	33.30
其 他 收 入	-	32,455,159	-	32,455,159	+ 32,455,159	-
基 金 用 途	4,271,419,000	3,346,206,665	-	3,346,206,665	- 925,212,335	21.66
空 氣 污 染 防 制 計 畫	2,663,466,000	2,172,847,605	-	2,172,847,605	- 490,618,395	18.42
資 源 回 收 管 理 計 畫	1,061,534,000	781,824,585	-	781,824,585	- 279,709,415	26.35
土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 計 畫	386,420,000	255,239,086	-	255,239,086	- 131,180,914	33.95
一 般 行 政 管 理 計 畫	155,819,000	132,817,536	-	132,817,536	- 23,001,464	14.76
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	4,180,000	3,477,853	-	3,477,853	- 702,147	16.80
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	16,765,000	1,180,514,615	-	1,180,514,615	+ 1,163,749,615	6,941.54
期 初 累 積 賸 餘 (短 絀 -)	8,088,078,000	9,166,931,449	-	9,166,931,449	+ 1,078,853,449	13.34
期 末 累 積 賸 餘 (短 絀 -)	8,104,843,000	10,347,446,064	-	10,347,446,064	+ 2,242,603,064	27.67

環境保護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 絀 -)				期初累積賸餘 (短絀 -)	期末累積賸餘 (短絀 -)
			預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
空氣污染防治基金	270,110	219,006	- 30,377	51,104	+ 81,482	-	280,969	332,074
資源回收管理基金	118,482	87,307	2,638	31,175	+ 28,536	1,081.43	298,396	329,571
土壤及地下水污 染 整 治 基 金	64,078	28,307	29,415	35,771	+ 6,355	21.61	337,327	373,098
水污染防治基金	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	452,672	334,620	1,676	118,051	+ 116,374	6,941.54	916,693	1,034,744

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀 -）	16,765,000	1,180,514,615	+ 1,163,749,615	6,941.54
調整非現金項目	-	3,611,357	+ 3,611,357	-
業務活動之淨現金流入（流出 -）	16,765,000	1,184,125,972	+ 1,167,360,972	6,963.08
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少其他資產	-	493,618,177	+ 493,618,177	-
增加短期債務及其他負債	-	189,866,516	+ 189,866,516	-
增加其他資產	-	- 497,797,337	- 497,797,337	-
減少短期債務及其他負債	-	- 101,977,964	- 101,977,964	-
其他活動之淨現金流入（流出 -）	-	83,709,392	+ 83,709,392	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	16,765,000	1,267,835,364	+ 1,251,070,364	7,462.39
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,725,977,000	8,841,384,703	+ 1,115,407,703	14.44
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,742,742,000	10,109,220,067	+ 2,366,478,067	30.56

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）及其他不影響現金流量之非現金項目。

環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	11,144,584,295	100.00	9,727,613,077	100.00	+ 1,416,971,218	14.57
流 動 資 產	10,975,302,262	98.48	9,606,331,317	98.75	+ 1,368,970,945	14.25
現 金	10,109,220,067	90.71	8,841,384,703	90.89	+ 1,267,835,364	14.34
應 收 款 項	628,085,942	5.64	643,041,935	6.61	- 14,955,993	2.33
預 付 款 項	237,996,253	2.14	121,904,679	1.25	+ 116,091,574	95.23
長期應收款項、貸墊款及準備金	45,963,781	0.41	40,591,885	0.42	+ 5,371,896	13.23
準 備 金	45,963,781	0.41	40,591,885	0.42	+ 5,371,896	13.23
其 他 資 產	123,318,252	1.11	80,689,875	0.83	+ 42,628,377	52.83
什 項 資 產	123,318,252	1.11	80,689,875	0.83	+ 42,628,377	52.83
合 計	11,144,584,295	100.00	9,727,613,077	100.00	+ 1,416,971,218	14.57
負 債	797,138,231	7.15	560,681,628	5.76	+ 236,456,603	42.17
流 動 負 債	652,070,505	5.85	508,874,350	5.23	+ 143,196,155	28.14
應 付 款 項	652,070,505	5.85	508,874,350	5.23	+ 143,196,155	28.14
其 他 負 債	145,067,726	1.30	51,807,278	0.53	+ 93,260,448	180.01
什 項 負 債	145,067,726	1.30	51,807,278	0.53	+ 93,260,448	180.01
基 金 餘 額	10,347,446,064	92.85	9,166,931,449	94.24	+ 1,180,514,615	12.88
累 積 餘 絀 (-)	10,347,446,064	92.85	9,166,931,449	94.24	+ 1,180,514,615	12.88
累 積 賸 餘	10,347,446,064	92.85	9,166,931,449	94.24	+ 1,180,514,615	12.88
合 計	11,144,584,295	100.00	9,727,613,077	100.00	+ 1,416,971,218	14.57

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 4,856 萬餘元及 4,925 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 5 億 8 千 5 百餘萬元及無形資產 742 萬餘元等。

十一、大陸委員會主管

中華發展基金

政府為推動大陸政策及兩岸交流，依據民國 81 年大陸工作會議暨全國經濟會議決議，設立中華發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進兩岸民間交流事項及補助兩岸民間交流活動等。本年度預計辦理兩岸青年及資訊交流、邀請大陸專業人士來臺參訪及補助辦理兩岸教育、學術交流活動等共 377 案，預計支用 7,305 萬餘元，實際辦理 368 案，支用 6,697 萬餘元，較預計減少 9 案及 607 萬餘元，約 8.32%，主要係本年度大陸舉辦奧運等因素，來臺交流人數較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 2,962 萬餘元，較預算減少短絀 648 萬餘元，主要係實際辦理兩岸交流計畫來臺人數未如預期，相關經費支出減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 29,621,227 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 4 千餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 2,944 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 1 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3,530 萬餘元，減少 586 萬餘元，主要係本期短絀較預算減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

中華發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	37,293,000	37,566,384	-	37,566,384	+ 273,384	0.73
財 產 收 入	3,290,000	4,829,189	-	4,829,189	+ 1,539,189	46.78
政 府 撥 入 收 入	31,116,000	31,116,000	-	31,116,000	-	-
其 他 收 入	2,887,000	1,621,195	-	1,621,195	- 1,265,805	43.84
基 金 用 途	73,396,000	67,187,611	-	67,187,611	- 6,208,389	8.46
兩 岸 交 流 計 畫	73,058,000	66,979,978	-	66,979,978	- 6,078,022	8.32
一 般 行 政 管 理 計 畫	338,000	207,633	-	207,633	- 130,367	38.57
本期賸餘（短絀 - ）	- 36,103,000	- 29,621,227	-	- 29,621,227	+ 6,481,773	-
期初累積賸餘（短絀 - ）	234,361,000	244,450,051	-	244,450,051	+ 10,089,051	4.30
期末累積賸餘（短絀 - ）	198,258,000	214,828,824	-	214,828,824	+ 16,570,824	8.36

中華發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	- 36,103,000	- 29,621,227	+ 6,481,773	-
調 整 非 現 金 項 目	794,000	175,299	- 618,701	77.92
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 35,309,000	- 29,445,928	+ 5,863,072	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 35,309,000	- 29,445,928	+ 5,863,072	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	230,995,000	240,672,226	+ 9,677,226	4.19
期 末 現 金 及 約 當 現 金	195,686,000	211,226,298	+ 15,540,298	7.94

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

中華發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	214,828,824	100.00	244,471,161	100.00	- 29,642,337	12.13
流 動 資 產	214,828,824	100.00	244,471,161	100.00	- 29,642,337	12.13
現 金	211,226,298	98.32	240,672,226	98.45	- 29,445,928	12.23
應 收 款 項	669,425	0.31	767,862	0.31	- 98,437	12.82
預 付 款 項	2,933,101	1.37	3,031,073	1.24	- 97,972	3.23
合 計	214,828,824	100.00	244,471,161	100.00	- 29,642,337	12.13
負 債	-	-	21,110	0.01	- 21,110	100.00
流 動 負 債	-	-	21,110	0.01	- 21,110	100.00
應 付 款 項	-	-	21,110	0.01	- 21,110	100.00
基 金 餘 額	214,828,824	100.00	244,450,051	99.99	- 29,621,227	12.12
累 積 餘 絀 (-)	214,828,824	100.00	244,450,051	99.99	- 29,621,227	12.12
累 積 賸 餘	214,828,824	100.00	244,450,051	99.99	- 29,621,227	12.12
合 計	214,828,824	100.00	244,471,161	100.00	- 29,642,337	12.13

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 347 萬餘元及無形資產 243 萬餘元等。

十二、新聞局主管

有線廣播電視事業發展基金

政府為促進有線廣播電視事業之發展，依據有線廣播電視法規定，設立有線廣播電視事業發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如下：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係依有線廣播電視法第 53 條第 2 項規定，補助地方政府從事與該法有關地方文化及公共建設，暨捐贈財團法人公共電視文化事業基金會，以推動有線廣播電視之普及發展。本年度主要業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，未執行者 1 項，其增減原因列表分析如下：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%		
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	224,706	241,081	+ 16,375	7.29		
改善電視收視、提升有線電視普及發展與災害救助計畫	千 元	34,852	22,854	- 11,997	34.42		辦理「補助偏遠及離島地區有線電視普及發展建設及維護計畫」，申請補助案件較預計減少。
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	千 元	13,752	9,563	- 4,188	30.46		依立法院決議，部分計畫配合業務需要辦理變更，且補助案件較預計減少。
多元近用、公共服務、弱勢傳播服務及優良節目獎勵計畫	千 元	22,977	19,296	- 3,680	16.02		辦理「輔導離島有線電視業者製播地區性文化節目計畫」，原規劃委請 3 家業者製作節目，惟經公開徵選，僅 2 家業者得標，致相關經費支出減少。
有線廣播電視發展與研究計畫	千 元	14,082	-	- 14,082	100.00		推動有線電視數位化政策，尚在研議中，相關推廣計畫暫停執行。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 5,534 萬餘元，較預算增加 3,632 萬餘元，約 190.90%，主要係系統經營業者營業額較預計增加，致依有線廣播電視法第 53 條規定提繳基金收入亦相對增加，暨辦理「補助偏遠及離島地區有線電視普及發展建設及維護計畫」，申請補助案件較預計減少，及推動有線電視數位化政策尚在研議中，相關推廣計畫暫停執行。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 55,347,023 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 2 千 7 百餘萬元，經業務活動及其他活動結果，現金及約當現金淨增 5,469 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 8 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,902 萬餘元，增加 3,566 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如下：

有線廣播電視事業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	331,199,000	349,125,506	-	349,125,506	+ 17,926,506	5.41
徵 收 收 入	325,009,000	344,402,091	-	344,402,091	+ 19,393,091	5.97
財 產 收 入	6,190,000	4,706,415	-	4,706,415	- 1,483,585	23.97
其 他 收 入	-	17,000	-	17,000	+ 17,000	-
基 金 用 途	312,173,000	293,778,483	-	293,778,483	- 18,394,517	5.89
撥付地方政府及 捐贈公視計畫	224,706,000	241,081,463	-	241,081,463	+ 16,375,463	7.29
改善電視收視、提升 有線電視普及發展與 災 害 救 助 計 畫	34,852,000	22,854,360	-	22,854,360	- 11,997,640	34.42
有線廣播電視現況 調查及服務品質 提 升 計 畫	13,752,000	9,563,726	-	9,563,726	- 4,188,274	30.46
多元近用、公共服務、 弱勢傳播服務及 優良節目獎勵計畫	22,977,000	19,296,460	-	19,296,460	- 3,680,540	16.02
有線廣播電視發展 與 研 究 計 畫	14,082,000	-	-	-	- 14,082,000	100.00
一般行政管理計畫	1,804,000	982,474	-	982,474	- 821,526	45.54
本期賸餘（短絀 -）	19,026,000	55,347,023	-	55,347,023	+ 36,321,023	190.90
期初累積賸餘（短絀 -）	288,315,000	328,125,441	-	328,125,441	+ 39,810,441	13.81
期末累積賸餘（短絀 -）	307,341,000	383,472,464	-	383,472,464	+ 76,131,464	24.77

有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	19,026,000	55,347,023	+ 36,321,023	190.90
調 整 非 現 金 項 目	-	- 778,969	- 778,969	-
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	19,026,000	54,568,054	+ 35,542,054	186.81
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	122,938	+ 122,938	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	-	122,938	+ 122,938	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	19,026,000	54,690,992	+ 35,664,992	187.45
期 初 現 金 及 約 當 現 金	288,315,000	327,154,617	+ 38,839,617	13.47
期 末 現 金 及 約 當 現 金	307,341,000	381,845,609	+ 74,504,609	24.24

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	383,595,402	100.00	328,125,441	100.00	+ 55,469,961	16.91
流 動 資 產	383,595,402	100.00	328,125,441	100.00	+ 55,469,961	16.91
現 金	381,845,609	99.54	327,154,617	99.70	+ 54,690,992	16.72
應 收 款 項	1,749,793	0.46	970,824	0.30	+ 778,969	80.24
合 計	383,595,402	100.00	328,125,441	100.00	+ 55,469,961	16.91
負 債	122,938	0.03	-	-	+ 122,938	-
其 他 負 債	122,938	0.03	-	-	+ 122,938	-
什 項 負 債	122,938	0.03	-	-	+ 122,938	-
基 金 餘 額	383,472,464	99.97	328,125,441	100.00	+ 55,347,023	16.87
累 積 餘 絀 (-)	383,472,464	99.97	328,125,441	100.00	+ 55,347,023	16.87
累 積 賸 餘	383,472,464	99.97	328,125,441	100.00	+ 55,347,023	16.87
合 計	383,595,402	100.00	328,125,441	100.00	+ 55,469,961	16.91

十三、金融監督管理委員會主管

(一)金融監督管理基金

政府為健全金融機構業務經營，維持金融穩定，促進金融市場發展，依行政院金融監督管理委員會組織法規定，設立金融監督管理基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理銀行、證券期貨及保險等金融業務之法令制定、規劃及監督管理等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
推動保護存款人、投資人及被保險人權益制度研究計畫	千 元	54,986	101,468	+ 46,482	84.53	主要係增提應收帳款及催收款項之備抵呆帳，預算未編列。	
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	32,148	26,594	- 5,553	17.27	主要係辦理各類座談會、宣導及委託研究案件等支出較預計減少。	
推動金融資訊公開計畫	千 元	96,564	84,523	- 12,040	12.47	主要係資訊系統開發案及會計研究發展計畫延後執行。	
推動金融監理人員訓練計畫	千 元	11,357	8,136	- 3,220	28.36	主要係菁英留學計畫無人申請，致未執行及擲節人員訓練支出。	
推動國際金融交流計畫	千 元	23,196	17,154	- 6,041	26.05	主要係因金融風暴影響，原預計於海外舉辦之投資臺灣說明會計畫延緩辦理，及取消亞太地區保險研討會期間邀請外賓來訪之計畫。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 3 億 4 千 5 百餘萬元，較預算增加 3 億 4 千 3 百餘萬元，主要係受監理機構違反金融法令案件增加，罰鍰收入隨增所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 345,353,351 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 11 億 3 千 6 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 6 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 14 億 9 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 331 萬餘元，增加 3 億 5 千 9 百餘萬元，主要係受監理機構違反金融法令案件增加，罰鍰收入隨增，業務活動淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

金融監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	928,055,000	1,223,783,400	-	1,223,783,400	+ 295,728,400	31.87
徵 收 收 入	898,681,000	1,177,642,816	-	1,177,642,816	+ 278,961,816	31.04
勞 務 收 入	22,794,000	22,090,500	-	22,090,500	- 703,500	3.09
財 產 收 入	6,580,000	22,973,427	-	22,973,427	+ 16,393,427	249.14
其 他 收 入	-	1,076,657	-	1,076,657	+ 1,076,657	-
基 金 用 途	926,043,000	878,430,049	-	878,430,049	- 47,612,951	5.14
推動保護存款人、 投資人及被保險人 權益制度研究計畫	54,986,000	101,468,003	-	101,468,003	+ 46,482,003	84.53
推動金融制度、 新種金融商品之 研究及發展計畫	32,148,000	26,594,613	-	26,594,613	- 5,553,387	17.27
推動金融資訊 公開計畫	96,564,000	84,523,603	-	84,523,603	- 12,040,397	12.47
推動金融監理人員 訓練計畫	11,357,000	8,136,102	-	8,136,102	- 3,220,898	28.36
推動國際金融 交流計畫	23,196,000	17,154,130	-	17,154,130	- 6,041,870	26.05
一般行政管理計畫	434,576,000	367,337,598	-	367,337,598	- 67,238,402	15.47
解繳國庫計畫	273,216,000	273,216,000	-	273,216,000	-	-
本期賸餘(短絀-)	2,012,000	345,353,351	-	345,353,351	+ 343,341,351	17,064.68
期初累積賸餘(短絀-)	782,058,000	1,203,362,274	-	1,203,362,274	+ 421,304,274	53.87
期末累積賸餘(短絀-)	784,070,000	1,548,715,625	-	1,548,715,625	+ 764,645,625	97.52

註：本年度徵收收入 11 億 7 千 7 百餘萬元，係包括金融監督管理收入 8 億 1 千 4 百餘萬元及違規罰鍰收入 3 億 6 千 2 百餘萬元。

金融監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	2,012,000	345,353,351	+ 343,341,351	17,064.68
調 整 非 現 金 項 目	1,301,000	20,849,284	+ 19,548,284	1,502.56
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	3,313,000	366,202,635	+ 362,889,635	10,953.51
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	6,902,630	+ 6,902,630	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 10,196,251	- 10,196,251	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	-	- 3,293,621	- 3,293,621	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	3,313,000	362,909,014	+ 359,596,014	10,854.09
期 初 現 金 及 約 當 現 金	728,389,000	1,136,120,878	+ 407,731,878	55.98
期 末 現 金 及 約 當 現 金	731,702,000	1,499,029,892	+ 767,327,892	104.87

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

金融監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,562,640,787	100.00	1,218,261,573	100.00	+ 344,379,214	28.27
流 動 資 產	1,554,768,239	99.50	1,212,788,098	99.55	+ 341,980,141	28.20
現 金	1,499,029,892	95.93	1,136,120,878	93.26	+ 362,909,014	31.94
應 收 款 項	55,730,686	3.57	76,500,125	6.28	- 20,769,439	27.15
預 付 款 項	7,661	0.00	167,095	0.01	- 159,434	95.42
長期應收款項、貸墊款及準備金	7,872,548	0.50	5,473,475	0.45	+ 2,399,073	43.83
準 備 金	7,872,548	0.50	5,473,475	0.45	+ 2,399,073	43.83
合 計	1,562,640,787	100.00	1,218,261,573	100.00	+ 344,379,214	28.27
負 債	13,925,162	0.89	14,899,299	1.22	- 974,137	6.54
流 動 負 債	1,065,631	0.07	1,145,220	0.09	- 79,589	6.95
應 付 款 項	1,065,631	0.07	1,145,220	0.09	- 79,589	6.95
其 他 負 債	12,859,531	0.82	13,754,079	1.13	- 894,548	6.50
什 項 負 債	12,859,531	0.82	13,754,079	1.13	- 894,548	6.50
基 金 餘 額	1,548,715,625	99.11	1,203,362,274	98.78	+ 345,353,351	28.70
累 積 餘 絀 (-)	1,548,715,625	99.11	1,203,362,274	98.78	+ 345,353,351	28.70
累 積 賸 餘	1,548,715,625	99.11	1,203,362,274	98.78	+ 345,353,351	28.70
合 計	1,562,640,787	100.00	1,218,261,573	100.00	+ 344,379,214	28.27

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 201 萬餘元及 319 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1 億 4 百餘萬元及無形資產 1 億餘元等。

(二) 行政院金融重建基金

政府為處理經營不善之金融機構，穩定金融信用秩序，改善金融體質，健全金融環境，依據行政院金融重建基金設置及管理條例規定，設立行政院金融重建基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係賠付經營不善金融機構負債超過資產之差額，以健全金融環境，及取得經營不善金融機構資產。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，未執行者 1 項，其原因分析如次：

(1) 賠付金融機構負債超過資產之差額 預計賠付 194 億 2 千 2 百餘萬元，實際賠付 370 億 3 千 7 百餘萬元，較預計增加 176 億 1 千 4 百餘萬元，約 90.69%，主要係賠付經營不善金融機構負債超過資產之差額，較預計增加所致。

(2) 取得經營不善金融機構資產 預計取得 8,151 萬餘元，實際未執行，主要係委託中央存款保險公司以接管人名義，繼續清理其買回香港上海匯豐銀行標購中華商業銀行之不良授信資產所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 105 億 6 千 6 百餘萬元，與預算賸餘相距 107 億 9 千 7 百餘萬元，主要係賠付經營不善金融機構負債超過資產之差額，較預計增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 10,566,164,474 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 101 億 4 千 2 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 100 億 1 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1 億 2 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 3 千 6 百餘萬元，相距 102 億 4 千 9 百餘萬元，主要係賠付經營不善金融機構負債超過資產之差額，較預計增加，業務活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

行政院金融重建基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	50,542,173,000	99,161,141,251	-	99,161,141,251	+ 48,618,968,251	96.19
徵 收 收 入	29,751,510,000	32,922,883,180	-	32,922,883,180	+ 3,171,373,180	10.66
債 務 收 入	20,683,338,000	66,094,050,934	-	66,094,050,934	+ 45,410,712,934	219.55
財 產 收 入	107,325,000	99,348,565	-	99,348,565	- 7,976,435	7.43
其 他 收 入	-	44,858,572	-	44,858,572	+ 44,858,572	-
基 金 用 途	50,311,016,000	109,727,305,725	-	109,727,305,725	+ 59,416,289,725	118.10
處 理 銀 行 及 信 用 合 作 社 計 畫	18,676,047,000	37,088,247,259	-	37,088,247,259	+ 18,412,200,259	98.59
處 理 農、漁 會 信 用 部 計 畫	994,642,000	80,520	-	80,520	- 994,561,480	99.99
償 還 長 期 債 務 計 畫	30,553,302,000	72,629,257,148	-	72,629,257,148	+ 42,075,955,148	137.71
訴 追 計 畫	84,271,000	8,695,766	-	8,695,766	- 75,575,234	89.68
一 般 行 政 管 理 計 畫	2,394,000	689,856	-	689,856	- 1,704,144	71.18
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	360,000	335,176	-	335,176	- 24,824	6.90
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	231,157,000	- 10,566,164,474	-	- 10,566,164,474	- 10,797,321,474	4,670.99
期 初 累 積 賸 餘 (短 絀 -)	998,444,000	10,229,995,020	-	10,229,995,020	+ 9,231,551,020	924.59
期 末 累 積 賸 餘 (短 絀 -)	1,229,601,000	- 336,169,454	-	- 336,169,454	- 1,565,770,454	127.34

註：1. 該基金本年度徵收收入 329 億 2 千 2 百餘萬元，係包括金融業營業稅稅款收入 302 億 7 千 2 百餘萬元及存款保險費收入 26 億 5 千萬元。

2. 表列基金來源之債務收入及基金用途之償還長期債務計畫，預算超支併決算，係依「行政院金融重建基金設置及管理條例」第 13 條，處理經營不善金融機構，賠付其負債，承受其資產；賠付其負債超過資產之差額等事項，不適用預算法第 25 條至第 27 條暨第 88 條規定。

行政院金融重建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	231,157,000	- 10,566,164,474	- 10,797,321,474	4,670.99
調 整 非 現 金 項 目	5,206,000	154,683,331	+ 149,477,331	2,871.25
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	236,363,000	- 10,411,481,143	- 10,647,844,143	4,504.87
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	48,308,714	+ 48,308,714	-
減 少 長 期 應 收 款 項、 貸 墊 款 及 準 備 金	480,000	480,000	-	-
減 少 其 他 資 產	-	26,231,612	+ 26,231,612	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	324,305,898	+ 324,305,898	-
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	- 710,797	- 710,797	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	480,000	398,615,427	+ 398,135,427	82,944.88
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	236,843,000	- 10,012,865,716	- 10,249,708,716	4,327.64
期 初 現 金 及 約 當 現 金	350,745,000	10,142,860,791	+ 9,792,115,791	2,791.80
期 末 現 金 及 約 當 現 金	587,588,000	129,995,075	- 457,592,925	77.88

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

行政院金融重建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	16,237,244,157	100.00	20,379,003,064	100.00	- 4,141,758,907	20.32
流 動 資 產	15,819,074,310	97.42	19,934,121,605	97.82	- 4,115,047,295	20.64
現 金	129,995,075	0.80	10,142,860,791	49.77	- 10,012,865,716	98.72
短 期 投 資	39,016,528	0.24	87,325,242	0.43	- 48,308,714	55.32
應 收 款 項	15,648,837,107	96.38	9,703,783,608	47.62	+ 5,945,053,499	61.27
預 付 款 項	514,803	0.00	151,964	0.00	+ 362,839	238.77
短 期 貸 墊 款	710,797	0.00	-	-	+ 710,797	-
長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	480,000	0.00	- 480,000	100.00
長 期 應 收 款 項	-	-	480,000	0.00	- 480,000	100.00
其 他 資 產	418,169,847	2.58	444,401,459	2.18	- 26,231,612	5.90
什 項 資 產	418,169,847	2.58	444,401,459	2.18	- 26,231,612	5.90
合 計	16,237,244,157	100.00	20,379,003,064	100.00	- 4,141,758,907	20.32
負 債	16,573,413,611	102.07	10,149,008,044	49.80	+ 6,424,405,567	63.30
流 動 負 債	15,692,875,131	96.65	9,592,775,462	47.07	+ 6,100,099,669	63.59
應 付 款 項	15,692,875,131	96.65	9,592,775,462	47.07	+ 6,100,099,669	63.59
其 他 負 債	880,538,480	5.42	556,232,582	2.73	+ 324,305,898	58.30
什 項 負 債	880,538,480	5.42	556,232,582	2.73	+ 324,305,898	58.30
基 金 餘 額	- 336,169,454	- 2.07	10,229,995,020	50.20	- 10,566,164,474	103.29
累 積 餘 絀 (-)	- 336,169,454	- 2.07	10,229,995,020	50.20	- 10,566,164,474	103.29
累 積 賸 餘	-	-	10,229,995,020	50.20	- 10,229,995,020	100.00
累 積 短 絀	- 336,169,454	- 2.07	-	-	- 336,169,454	-
合 計	16,237,244,157	100.00	20,379,003,064	100.00	- 4,141,758,907	20.32

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 1 千 6 百餘萬元及 11 億 2 千 6 百餘萬元。
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 449 萬餘元、其他資產 110 萬餘元及長期債務 107 億 5 千萬餘元等。

十四、國家通訊傳播委員會主管

通訊傳播監督管理基金

政府為促進通訊傳播健全發展，維護媒體專業自主，有效辦理通訊傳播管理事項，確保通訊傳播市場公平有效競爭，保障消費者及尊重弱勢權益，促進多元文化均衡發展，提昇國家競爭力，特設國家通訊傳播委員會，並依通訊傳播基本法第 4 條規定設立通訊傳播監督管理基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理通訊傳播監理政策企劃、通訊傳播事業監理、通訊傳播資源管理、通訊傳播技術業務監理、廣播電視事業管理、法制業務及地區監理等計畫。本年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
通訊傳播監理政策企劃計畫	千 元	181,052	177,091	- 3,960	2.19		
通訊傳播事業監理計畫	千 元	57,930	36,071	- 21,858	37.73		主要係委託辦理建築物電信設備審驗之件數較預計減少，致專業服務費較預計減少。
通訊傳播資源管理計畫	千 元	35,508	29,250	- 6,257	17.62		主要係「無線電頻譜監測系統維護案」、「無線電定向系統維護案」等採購案件之結餘。
通訊傳播技術業務監理計畫	千 元	33,204	31,480	- 1,723	5.19		
廣播電視事業管理計畫	千 元	18,376	16,825	- 1,550	8.44		
法制業務計畫	千 元	17,548	16,378	- 1,169	6.67		
地區監理計畫	千 元	68,994	68,255	- 738	1.07		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 792 萬餘元，較預算增加 522 萬餘元，約 194.25%，主要係通訊傳播事業監理計畫執行未如預期，專業服務費支出較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 6,143,173 元，本部依法審核修正增列基金來源之財產收入 1,778,153 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 7,921,326 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 9 千餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3,134 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 2 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 269 萬餘元，增加 2,865 萬餘元，主要係收取電信業者之存入保證金增加，其他活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

通訊傳播監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	500,042,000	479,023,124	+ 1,778,153	480,801,277	- 19,240,723	3.85
徵 收 收 入	499,542,000	474,171,492	-	474,171,492	- 25,370,508	5.08
財 產 收 入	500,000	2,195,515	+ 1,778,153	3,973,668	+ 3,473,668	694.73
其 他 收 入	-	2,656,117	-	2,656,117	+ 2,656,117	-
基 金 用 途	497,350,000	472,879,951	-	472,879,951	- 24,470,049	4.92
通 訊 傳 播 監 理 政 策 企 劃 計 畫	181,052,000	177,091,160	-	177,091,160	- 3,960,840	2.19
通訊傳播事業監理計畫	57,930,000	36,071,816	-	36,071,816	- 21,858,184	37.73
通訊傳播資源管理計畫	35,508,000	29,250,852	-	29,250,852	- 6,257,148	17.62
通 訊 傳 播 技 術 業 務 監 理 計 畫	33,204,000	31,480,119	-	31,480,119	- 1,723,881	5.19
廣播電視事業管理計畫	18,376,000	16,825,103	-	16,825,103	- 1,550,897	8.44
法 制 業 務 計 畫	17,548,000	16,378,048	-	16,378,048	- 1,169,952	6.67
地 區 監 理 計 畫	68,994,000	68,255,433	-	68,255,433	- 738,567	1.07
一 般 行 政 管 理 計 畫	78,668,000	78,578,435	-	78,578,435	- 89,565	0.11
一般建築及設備計畫	6,070,000	18,948,985	-	18,948,985	+ 12,878,985	212.17
本期賸餘（短絀 -）	2,692,000	6,143,173	+ 1,778,153	7,921,326	+ 5,229,326	194.25
期初累積賸餘（短絀 -）	9,874,000	98,378,404	-	98,378,404	+ 88,504,404	896.34
期末累積賸餘（短絀 -）	12,566,000	104,521,577	+ 1,778,153	106,299,730	+ 93,733,730	745.93

通訊傳播監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	2,692,000	7,921,326	+ 5,229,326	194.25
調 整 非 現 金 項 目	-	540,075	+ 540,075	-
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	2,692,000	8,461,401	+ 5,769,401	214.32
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	-	5,700	+ 5,700	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	36,053,032	+ 36,053,032	-
增 加 其 他 資 產	-	- 15,700	- 15,700	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 13,155,950	- 13,155,950	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	-	22,887,082	+ 22,887,082	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	2,692,000	31,348,483	+ 28,656,483	1,064.51
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,874,000	390,506,794	+ 380,632,794	3,854.90
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,566,000	421,855,277	+ 409,289,277	3,257.12

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

通訊傳播監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	433,538,054	100.00	407,504,175	100.00	+ 26,033,879	6.39
流 動 資 產	433,528,054	100.00	397,221,377	97.48	+ 36,306,677	9.14
現 金	421,855,277	97.31	390,506,794	95.83	+ 31,348,483	8.03
應 收 款 項	11,672,777	2.69	6,714,583	1.65	+ 4,958,194	73.84
長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	10,282,798	2.52	- 10,282,798	100.00
準 備 金	-	-	10,282,798	2.52	- 10,282,798	100.00
其 他 資 產	10,000	0.00	-	-	+ 10,000	-
什 項 資 產	10,000	0.00	-	-	+ 10,000	-
合 計	433,538,054	100.00	407,504,175	100.00	+ 26,033,879	6.39
負 債	327,238,324	75.48	309,125,771	75.86	+ 18,112,553	5.86
流 動 負 債	5,858,210	1.35	359,941	0.09	+ 5,498,269	1,527.55
應 付 款 項	5,858,210	1.35	359,941	0.09	+ 5,498,269	1,527.55
其 他 負 債	321,380,114	74.13	308,765,830	75.77	+ 12,614,284	4.09
什 項 負 債	321,380,114	74.13	308,765,830	75.77	+ 12,614,284	4.09
基 金 餘 額	106,299,730	24.52	98,378,404	24.14	+ 7,921,326	8.05
累 積 餘 絀 (-)	106,299,730	24.52	98,378,404	24.14	+ 7,921,326	8.05
累 積 賸 餘	106,299,730	24.52	98,378,404	24.14	+ 7,921,326	8.05
合 計	433,538,054	100.00	407,504,175	100.00	+ 26,033,879	6.39

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 8 千 8 百餘萬元及 2 億 5 千 6 百餘萬元。
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項包括固定資產 8,038 萬餘元及無形資產 2,037 萬餘元等。

肆、資本計畫基金

國防部主管

國軍老舊營舍改建基金

政府為因應國家重大經建政策，配合都市發展及區域計畫實施，維護都市景觀，結合執行兵力精簡政策，辦理營區騰讓，將小營區歸併大營區，運用營區騰讓所獲得之資金，專款專用辦理老舊營舍整建工作，改善官兵生活品質，落實政府照顧國軍政策，依據行政院民國 85 年 10 月 7 日台（85）孝授三字第 10642 號函，設立國軍老舊營舍改建基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國軍老舊營舍整建工作。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 博愛專案計畫 本年度預計數 49 億 6 千 4 百餘萬元，實際為 23 億 6 千餘萬元，較預計減少 26 億 3 百餘萬元，約 52.45%，主要係博愛分案受機電承商榮電公司怠工影響，工程進度落後，連帶影響土建、空調工程施作、PCM（專業營建管理）及監造費支用，未能依原訂計畫執行所致。

(2) 老舊營舍整建計畫 本年度預計數 16 億 3 千 5 百餘萬元，實際為 8 億 1 千 8 百餘萬元，較預計減少 8 億 1 千 6 百餘萬元，約 49.93%，主要係清泉崗營區、北五堵營區及火牛營區等，因原物料上漲，影響廠商投標意願，工程支用較預算減少所致。

另有交通部委託辦理空軍大鵬營區遷建計畫，交通部於民國 88 年撥款時，該基金列於「預收在建工程款」科目，沿用以前年度未支用數繼續執行，本年度實際執行數 325 萬餘元，轉列「在建工程」科目。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 11 億 1 千 8 百餘萬元，與預算短絀相距 51 億 1 千 2 百餘萬元，主要係信義計畫區 11 地號土地，以設定地上權方式招標之權利金收入增加，暨博愛分案因機電承商財務困難，工程進度落後，連帶影響空調工程施作及 PCM，支用較預算減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,118,059,449 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 110 億 9 千餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 22 億 5 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 133 億 4 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨減數 29 億 3 千 6 百餘萬元，增加 51 億 8 千 9 百餘萬元，主要係信義計畫區 11 地號土地之權利金收入，未編列預算，暨博愛分案因工程進度落後，支用較預算減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國軍老舊營舍改建基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較增減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,440,751,000	5,302,734,897	-	5,302,734,897	+ 3,861,983,897	268.05
財 產 收 入	1,440,551,000	5,296,473,098	-	5,296,473,098	+ 3,855,922,098	267.67
其 他 收 入	200,000	6,261,799	-	6,261,799	+ 6,061,799	3,030.90
基 金 用 途	5,435,306,000	4,184,675,448	-	4,184,675,448	- 1,250,630,552	23.01
博 愛 專 案 計 畫	4,000,000,000	2,360,362,883	-	2,360,362,883	- 1,639,637,117	40.99
老 舊 營 舍 整 建 計 畫	1,426,117,000	818,652,091	-	818,652,091	- 607,464,909	42.60
一 般 行 政 管 理 計 畫	9,189,000	1,005,660,474	-	1,005,660,474	+ 996,471,474	10,844.18
本期賸餘（短絀 -）	- 3,994,555,000	1,118,059,449	-	1,118,059,449	+ 5,112,614,449	-
期初累積賸餘（短絀 -）	28,977,757,000	28,572,854,496	-	28,572,854,496	- 404,902,504	1.40
期末累積賸餘（短絀 -）	24,983,202,000	29,690,913,945	-	29,690,913,945	+ 4,707,711,945	18.84

國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	- 3,994,555,000	1,118,059,449	+ 5,112,614,449	-
調 整 非 現 金 項 目	1,058,215,000	1,033,541,656	- 24,673,344	2.33
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 2,936,340,000	2,151,601,105	+ 5,087,941,105	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	292,998,747	+ 292,998,747	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	121,298,005	+ 121,298,005	-
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	- 294,197,411	- 294,197,411	-
增 加 其 他 資 產	-	- 1,166,000	- 1,166,000	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	- 17,337,297	- 17,337,297	-
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	-	101,596,044	+ 101,596,044	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 2,936,340,000	2,253,197,149	+ 5,189,537,149	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,756,606,000	11,090,625,987	+ 1,334,019,987	13.67
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,820,266,000	13,343,823,136	+ 6,523,557,136	95.65

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	29,880,488,357	100.00	28,752,270,139	100.00	+ 1,128,218,218	3.92
流 動 資 產	29,787,922,357	99.69	28,660,379,164	99.68	+ 1,127,543,193	3.93
現 金	13,343,823,136	44.66	11,090,625,987	38.57	+ 2,253,197,149	20.32
應 收 款 項	491,694,587	1.65	323,278,251	1.12	+ 168,416,336	52.10
存 貨	15,422,275,340	51.61	16,689,174,770	58.04	- 1,266,899,430	7.59
預 付 款 項	528,317,530	1.77	556,687,056	1.94	- 28,369,526	5.10
短 期 貸 墊 款	1,811,764	0.01	613,100	0.00	+ 1,198,664	195.51
長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	490,975	0.00	- 490,975	100.00
準 備 金	-	-	490,975	0.00	- 490,975	100.00
其 他 資 產	92,566,000	0.31	91,400,000	0.32	+ 1,166,000	1.28
什 項 資 產	92,566,000	0.31	91,400,000	0.32	+ 1,166,000	1.28
合 計	29,880,488,357	100.00	28,752,270,139	100.00	+ 1,128,218,218	3.92

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 12 億 4 千 6 百餘萬元及 9 億 1 千 8 百餘萬元。
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 97 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 103 萬餘元。

國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 97 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	189,574,412	0.63	179,415,643	0.62	+ 10,158,769	5.66
流 動 負 債	60,687,851	0.20	153,998,815	0.54	- 93,310,964	60.59
應 付 款 項	762,774	0.00	90,823,724	0.32	- 90,060,950	99.16
預 收 款 項	59,925,077	0.20	63,175,091	0.22	- 3,250,014	5.14
其 他 負 債	128,886,561	0.43	25,416,828	0.09	+ 103,469,733	407.09
什 項 負 債	128,886,561	0.43	25,416,828	0.09	+ 103,469,733	407.09
基 金 餘 額	29,690,913,945	99.37	28,572,854,496	99.38	+ 1,118,059,449	3.91
累 積 餘 絀 (-)	29,690,913,945	99.37	28,572,854,496	99.38	+ 1,118,059,449	3.91
累 積 賸 餘	29,690,913,945	99.37	28,572,854,496	99.38	+ 1,118,059,449	3.91
合 計	29,880,488,357	100.00	28,752,270,139	100.00	+ 1,128,218,218	3.92

乙、附表

壹、作業基金

一、收支餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減		審定數與決算數比較增減	
				金 額	%	金 額	%
業 務 收 入	376,836,039,000.00	375,734,579,996.76	374,916,481,083.76	- 1,919,557,916.24	0.51	- 818,098,913.00	0.22
勞 務 收 入	73,614,625,000.00	64,284,925,439.71	64,080,042,097.71	- 9,534,582,902.29	12.95	- 204,883,342.00	0.32
銷 貨 收 入	37,256,188,000.00	33,364,540,003.31	33,403,847,300.31	- 3,852,340,699.69	10.34	+ 39,307,297.00	0.12
教 學 收 入	21,085,549,000.00	21,507,630,737.00	21,507,630,737.00	+ 422,081,737.00	2.00	-	-
租金及權利金收入	12,715,647,000.00	12,177,507,344.00	12,891,998,078.00	+ 176,351,078.00	1.39	+ 714,490,734.00	5.87
投融資業務收入	20,008,703,000.00	14,288,154,058.00	14,492,488,667.00	- 5,516,214,333.00	27.57	+ 204,334,609.00	1.43
醫 療 收 入	89,167,344,000.00	96,912,536,828.00	96,912,536,828.00	+ 7,745,192,828.00	8.69	-	-
徵 收 收 入	1,390,000,000.00	1,570,925,742.00	1,570,925,742.00	+ 180,925,742.00	13.02	-	-
保 險 收 入	14,036,917,000.00	15,799,676,721.00	15,799,676,721.00	+ 1,762,759,721.00	12.56	-	-
其他業務收入	107,561,066,000.00	115,828,683,123.74	114,257,334,912.74	+ 6,696,268,912.74	6.23	- 1,571,348,211.00	1.36
業 務 成 本 與 費 用	325,141,943,000.00	341,230,030,330.99	345,341,187,285.59	+ 20,199,244,285.59	6.21	+ 4,111,156,954.60	1.20
勞 務 成 本	50,804,424,000.00	45,611,008,018.39	46,070,923,388.99	- 4,733,500,611.01	9.32	+ 459,915,370.60	1.01
銷 貨 成 本	34,778,618,000.00	30,404,867,296.46	30,479,519,294.46	- 4,299,098,705.54	12.36	+ 74,651,998.00	0.25
教 學 成 本	51,353,493,000.00	65,256,389,467.00	65,256,389,467.00	+ 13,902,896,467.00	27.07	-	-
出租資產成本	2,968,680,000.00	2,682,165,847.62	2,860,505,327.62	- 108,174,672.38	3.64	+ 178,339,480.00	6.65
投融資業務成本	3,234,093,000.00	4,236,745,324.00	4,374,285,315.00	+ 1,140,192,315.00	35.26	+ 137,539,991.00	3.25
醫 療 成 本	85,170,218,000.00	90,719,797,245.91	90,719,797,245.91	+ 5,549,579,245.91	6.52	-	-
保 險 成 本	46,324,721,000.00	50,723,350,724.00	50,744,792,126.00	+ 4,420,071,126.00	9.54	+ 21,441,402.00	0.04
其他業務成本	3,431,566,000.00	5,535,884,731.00	8,841,869,765.00	+ 5,410,303,765.00	157.66	+ 3,305,985,034.00	59.72
行銷及業務費用	7,290,431,000.00	8,477,904,852.24	8,399,110,957.24	+ 1,108,679,957.24	15.21	- 78,793,895.00	0.93
管理及總務費用	27,374,630,000.00	27,500,257,523.99	27,500,257,223.99	+ 125,627,223.99	0.46	- 300.00	0.00
研究發展及訓練費用	5,933,489,000.00	5,878,963,448.71	5,878,963,448.71	- 54,525,551.29	0.92	-	-
其他業務費用	6,477,580,000.00	4,202,695,851.67	4,214,773,725.67	- 2,262,806,274.33	34.93	+ 12,077,874.00	0.29
業務賸餘（短絀一）	51,694,096,000.00	34,504,549,665.77	29,575,293,798.17	- 22,118,802,201.83	42.79	- 4,929,255,867.60	14.29
業 務 外 收 入	9,339,055,000.00	19,188,810,632.59	19,249,763,764.59	+ 9,910,708,764.59	106.12	+ 60,953,132.00	0.32
財 務 收 入	3,064,546,000.00	4,339,769,019.61	4,340,657,161.61	+ 1,276,111,161.61	41.64	+ 888,142.00	0.02
其他業務外收入	6,274,509,000.00	14,849,041,612.98	14,909,106,602.98	+ 8,634,597,602.98	137.61	+ 60,064,990.00	0.40
業 務 外 費 用	20,390,968,000.00	22,974,755,363.83	23,027,211,823.83	+ 2,636,243,823.83	12.93	+ 52,456,460.00	0.23
財 務 費 用	16,729,025,000.00	15,723,504,358.00	15,725,890,724.00	- 1,003,134,276.00	6.00	+ 2,386,366.00	0.02
其他業務外費用	3,661,943,000.00	7,251,251,005.83	7,301,321,099.83	+ 3,639,378,099.83	99.38	+ 50,070,094.00	0.69
業務外賸餘（短絀一）	- 11,051,913,000.00	- 3,785,944,731.24	- 3,777,448,059.24	+ 7,274,464,940.76	-	+ 8,496,672.00	-
本期賸餘（短絀一）	40,642,183,000.00	30,718,604,934.53	25,797,845,738.93	- 14,844,337,261.07	36.52	- 4,920,759,195.60	16.02

二、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	111,421,409,000.00	111,852,416,017.32	- 3,608,403,395.60	108,244,012,621.72	- 3,177,396,378.28	2.85
本期賸餘	44,450,575,000.00	45,692,837,653.63	- 3,608,403,395.60	42,084,434,258.03	- 2,366,140,741.97	5.32
前期未分配賸餘	65,071,601,000.00	65,200,812,787.16	-	65,200,812,787.16	+ 129,211,787.16	0.20
公積轉列數	1,899,233,000.00	958,765,576.53	-	958,765,576.53	- 940,467,423.47	49.52
分 配 之 部	44,909,232,000.00	42,666,568,449.80	- 133,880,837.00	42,532,687,612.80	- 2,376,544,387.20	5.29
填補累積短絀	1,336,309,000.00	480,184,768.78	+ 5,622,223.00	485,806,991.78	- 850,502,008.22	63.65
提存公積	20,577,958,000.00	25,435,351,204.22	-	25,435,351,204.22	+ 4,857,393,204.22	23.60
賸餘撥充基金數	5,651,849,000.00	5,651,525,835.80	-	5,651,525,835.80	- 323,164.20	0.01
解繳國庫淨額	17,315,749,000.00	11,071,765,833.00	- 139,503,060.00	10,932,262,773.00	- 6,383,486,227.00	36.87
其他依法分配數	27,367,000.00	27,740,808.00	-	27,740,808.00	+ 373,808.00	1.37
未 分 配 賸 餘	66,512,177,000.00	69,185,847,567.52	- 3,474,522,558.60	65,711,325,008.92	- 800,851,991.08	1.20
短 絀 之 部	68,401,264,000.00	83,130,664,447.91	+ 1,312,355,800.00	84,443,020,247.91	+ 16,041,756,247.91	23.45
本期短絀	3,808,392,000.00	14,974,232,719.10	+ 1,312,355,800.00	16,286,588,519.10	+ 12,478,196,519.10	327.65
前期待填補之短絀	64,592,872,000.00	68,156,431,728.81	-	68,156,431,728.81	+ 3,563,559,728.81	5.52
填 補 之 部	7,048,196,000.00	5,833,664,526.26	+ 3,508,755.00	5,837,173,281.26	- 1,211,022,718.74	17.18
撥用賸餘	1,336,309,000.00	480,184,768.78	+ 5,622,223.00	485,806,991.78	- 850,502,008.22	63.65
撥用公積	5,274,433,000.00	4,952,475,389.48	- 2,113,468.00	4,950,361,921.48	- 324,071,078.52	6.14
折減基金	437,454,000.00	401,004,368.00	-	401,004,368.00	- 36,449,632.00	8.33
待 填 補 之 短 絀	61,353,068,000.00	77,296,999,921.65	+ 1,308,847,045.00	78,605,846,966.65	+ 17,252,778,966.65	28.12

註：1. 表列綜計 77 個作業基金，其中營建建設基金、國立社教機構作業基金、經濟作業基金、水資源作業基金、交通作業基金、國軍退除役官兵安置基金、榮民醫療作業基金、醫療藥品基金及原住民族綜合發展基金等 9 個基金之分預算賸餘及短絀同時並列。

2. 營建建設基金項下共同管道建設分基金及國家公園分基金於本年度裁撤。表列「前期未分配賸餘」決算審定數 65,200,812,787 元 16 分，較民國 96 年度「未分配賸餘」決算審定數 65,242,994,295 元 16 分，減少 42,181,508 元，係上揭裁撤基金民國 96 年度「未分配賸餘」決算審定數 95,474,891 元，扣除營建建設基金項下共同管道建設分基金及新市鎮開發分基金間內部沖銷數 53,293,383 元後，計有 42,181,508 元未列入「前期未分配賸餘」決算審定數；另「前期待填補之短絀」決算審定數 68,156,431,728 元 81 分，較民國 96 年度「待填補之短絀」決算審定數 68,103,138,345 元 81 分，增加 53,293,383 元，係上述分基金間內部沖銷數 53,293,383 元，增列入「前期待填補之短絀」決算審定數。

三、餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘 (短絀 -)	40,642,183,000.00	25,797,845,738.93	- 14,844,337,261.07	36.52
調整非現金項目	67,020,320,000.00	81,881,926,189.28	+ 14,861,606,189.28	22.17
業務活動之淨現金流入 (流出一)	107,662,503,000.00	107,679,771,928.21	+ 17,268,928.21	0.02
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	675,065,000.00	10,214,115,070.00	+ 9,539,050,070.00	1,413.06
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	50,254,146,000.00	31,022,297,671.75	- 19,231,848,328.25	38.27
減少固定資產及遞耗資產	215,728,000.00	425,676,283.00	+ 209,948,283.00	97.32
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,005,933,000.00	22,293,288,273.96	+ 17,287,355,273.96	345.34
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 502,412,000.00	- 7,512,393,040.00	- 7,009,981,040.00	1,395.27
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 59,963,832,000.00	- 33,316,756,835.00	+ 26,647,075,165.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 60,043,904,000.00	- 81,319,292,556.00	- 21,275,388,556.00	35.43
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 3,054,725,000.00	- 21,379,359,557.00	- 18,324,634,557.00	599.88
投資活動之淨現金流入 (流出一)	- 67,414,001,000.00	- 79,572,424,689.29	- 12,158,423,689.29	18.04
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	17,664,444,000.00	142,442,963,961.68	+ 124,778,519,961.68	706.38
增加長期負債	39,967,405,000.00	21,142,341,898.00	- 18,825,063,102.00	47.10
增加基金、公積及填補短絀	13,763,594,000.00	23,185,424,893.00	+ 9,421,830,893.00	68.45
其他融資活動之現金流入	16,402,131,000.00	41,159,631,075.00	+ 24,757,500,075.00	150.94
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 6,394,819,000.00	- 99,651,644,847.72	- 93,256,825,847.72	1,458.32
減少長期負債	- 39,714,680,000.00	- 35,993,801,954.00	+ 3,720,878,046.00	-
減少基金及公積	- 3,021,654,000.00	- 2,154,742.00	+ 3,019,499,258.00	-
賸餘分配款	- 17,320,087,000.00	- 12,263,311,378.94	+ 5,056,775,621.06	-
其他融資活動之現金流出	- 16,402,131,000.00	- 40,993,387,602.00	- 24,591,256,602.00	149.93
融資活動之淨現金流入 (流出一)	4,944,203,000.00	39,026,061,303.02	+ 34,081,858,303.02	689.33
匯率變動影響數	-	13,066,083.00	+ 13,066,083.00	-
現金及約當現金之淨增 (淨減一)	45,192,705,000.00	67,146,474,624.94	+ 21,953,769,624.94	48.58
期初現金及約當現金	238,791,606,000.00	248,238,023,974.26	+ 9,446,417,974.26	3.96
期末現金及約當現金	283,984,311,000.00	315,384,498,599.20	+ 31,400,187,599.20	11.06

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀 (賸餘-)、處理資產短絀 (賸餘-)、債務整理短絀 (賸餘-)、其他、流動資產淨減 (淨增-)、流動負債淨增 (淨減-)。
3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 97 年度適用之會計項目表達。
4. 國軍官兵購置住宅貸款基金及中央公務人員購置住宅貸款基金，於民國 97 年度併入營建建設基金。
5. 本表本年度期初現金及約當現金決算數 248,238,023,974 元 26 分，較民國 96 年度期末現金及約當現金決算數 251,114,763,646 元 26 分，減少 2,876,739,672 元，係營建建設基金項下共同管道建設分基金及國家公園分基金，於民國 97 年度裁撤，該等分基金民國 96 年度期末現金及約當現金決算數 2,876,739,672 元，未列入本年度期初現金及約當現金決算數。

四、餘絀審定後

中華民國 97 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金
行 政 院 主 管	174,254,967,250.49	26,437,020,224.49	143,254,523,372.00
行 政 院 國 家 發 展 基 金	174,254,967,250.49	26,437,020,224.49	143,254,523,372.00
內 政 部 主 管	218,977,786,956.88	97,681,292,207.88	111,440,588,177.00
營 建 建 設 基 金	169,676,551,439.88	48,380,056,690.88	111,440,588,177.00
國 民 年 金 保 險 基 金	49,301,235,517.00	49,301,235,517.00	-
國 防 部 主 管	241,715,046,920.71	91,488,169,671.71	132,137,862,219.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	81,726,002,719.71	62,505,981,166.71	2,202,862,423.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	159,989,044,201.00	28,982,188,505.00	129,934,999,796.00
財 政 部 主 管	31,147,253,192.87	13,960,606,277.87	17,184,326,969.00
地 方 建 設 基 金	31,147,253,192.87	13,960,606,277.87	17,184,326,969.00
教 育 部 主 管	538,350,134,318.65	80,597,704,473.65	2,481,344,931.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	442,994,209,863.37	57,221,745,443.37	1,393,433,206.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	34,751,119,079.48	16,121,548,880.48	608,616,585.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	9,501,903,513.54	4,547,324,664.54	207,633,983.00
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	1,292,912,607.26	359,935,519.26	14,914,886.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	17,474,641,653.00	986,940,694.00	181,122,912.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	32,335,347,602.00	1,360,209,272.00	75,623,359.00
法 務 部 主 管	4,217,541,667.55	3,722,045,507.55	4,317,416.00
法 務 部 監 所 作 業 基 金	4,217,541,667.55	3,722,045,507.55	4,317,416.00
經 濟 部 主 管	233,638,205,999.22	22,717,807,389.35	100,520,701,858.88
經 濟 作 業 基 金	188,175,404,742.19	12,994,274,130.76	100,502,097,503.88
水 資 源 作 業 基 金	45,462,801,257.03	9,723,533,258.59	18,604,355.00
交 通 部 主 管	991,631,852,547.25	31,923,879,264.51	31,931,876,460.00
交 通 作 業 基 金	991,631,852,547.25	31,923,879,264.51	31,931,876,460.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	107,502,895,726.00	32,234,522,644.00	8,275,004,033.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	38,192,688,341.00	6,793,434,407.00	7,706,103,786.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	69,310,207,385.00	25,441,088,237.00	568,900,247.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	197,396,858,861.50	8,712,916,495.50	311,399,865.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	197,396,858,861.50	8,712,916,495.50	311,399,865.00
農 業 委 員 會 主 管	1,277,913,470.50	868,544,544.00	-
農 業 作 業 基 金	1,277,913,470.50	868,544,544.00	-
衛 生 署 主 管	55,976,664,529.55	25,745,424,587.55	131,193,794.00
醫 療 藥 品 基 金	55,355,103,025.78	25,338,036,409.78	131,193,794.00
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	621,561,503.77	407,388,177.77	-
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	948,944,420.20	432,593,862.20	1,152,346.00
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	948,944,420.20	432,593,862.20	1,152,346.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	9,124,261,234.50	8,420,012,395.50	681,389,826.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	9,124,261,234.50	8,420,012,395.50	681,389,826.00
合 計	2,806,160,327,095.87	444,942,539,545.76	548,355,681,266.88

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 968 億 4 千 4 百餘萬元。

2. 加工出口區管理處與臺灣絲織開發股份有限公司共同擔任「開發雲林竹圍子絲織專區」工程款之借款人，責任為 5,227 萬餘元。

3. 國軍退除役官兵安置基金為承接榮民工程股份有限公司非營造業務之資產（含土地、房建物等），向銀行舉

4. 原住民族綜合發展基金依其收支保管及運用辦法第 5 條第 1 項第 2 款規定辦理貸款信用保證業務，截至本

綜計平衡表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

固 定 資 產	遞 耗 資 產	無 形 資 產	遞 延 借 項	其 他 資 產
4,115,183,644.00	-	5,540,874.00	-	442,699,136.00
4,115,183,644.00	-	5,540,874.00	-	442,699,136.00
375,253.00	-	-	-	9,855,531,319.00
375,253.00	-	-	-	9,855,531,319.00
-	-	-	-	-
9,226,975,026.00	-	5,587,622,170.00	49,787,667.00	3,224,630,167.00
9,223,397,808.00	-	5,587,622,170.00	49,787,667.00	2,156,351,485.00
3,577,218.00	-	-	-	1,068,278,682.00
1,872,922.00	-	447,024.00	-	-
1,872,922.00	-	447,024.00	-	-
141,566,603,457.00	1,769,272.00	1,097,194,561.00	2,230,620,132.00	310,374,897,492.00
111,065,386,877.00	1,769,272.00	948,946,342.00	2,182,041,569.00	270,180,887,154.00
16,795,231,699.00	-	33,638,445.00	-	1,192,083,470.00
4,568,956,835.00	-	56,616,677.00	-	121,371,354.00
401,264,029.00	-	8,316,153.00	-	508,482,020.00
6,381,294,118.00	-	35,636,520.00	22,823,741.00	9,866,823,668.00
2,354,469,899.00	-	14,040,424.00	25,754,822.00	28,505,249,826.00
120,901,218.00	-	3,217,743.00	73,870,744.00	293,189,039.00
120,901,218.00	-	3,217,743.00	73,870,744.00	293,189,039.00
106,166,314,380.00	-	74,311,204.00	1,599.00	4,159,069,567.99
70,539,589,067.00	-	46,370,929.00	1,599.00	4,093,071,512.55
35,626,725,313.00	-	27,940,275.00	-	65,998,055.44
910,531,181,487.00	-	215,177,676.00	117,595.00	17,029,620,064.74
910,531,181,487.00	-	215,177,676.00	117,595.00	17,029,620,064.74
38,074,461,576.00	38,435,763.00	182,997,906.00	107,845,121.00	28,589,628,683.00
4,062,160,782.00	38,435,763.00	983,049.00	1,713,673.00	19,589,856,881.00
34,012,300,794.00	-	182,014,857.00	106,131,448.00	8,999,771,802.00
187,852,966,895.00	-	2,804,511.00	4,445,485.00	512,325,610.00
187,852,966,895.00	-	2,804,511.00	4,445,485.00	512,325,610.00
407,326,976.50	1,264,000.00	755,400.00	-	22,550.00
407,326,976.50	1,264,000.00	755,400.00	-	22,550.00
10,915,486,307.00	-	178,887,720.00	296,947,208.00	18,708,724,913.00
10,705,226,286.00	-	178,106,358.00	296,947,208.00	18,705,592,970.00
210,260,021.00	-	781,362.00	-	3,131,943.00
515,076,817.00	-	121,395.00	-	-
515,076,817.00	-	121,395.00	-	-
16,750.00	-	330,677.00	-	22,511,586.00
16,750.00	-	330,677.00	-	22,511,586.00
1,409,494,742,708.50	41,469,035.00	7,349,408,861.00	2,763,635,551.00	393,212,850,127.73

經濟作業基金項下之加工出口區作業分基金依股權比例 48%對聯貸銀行負債務清償責任，本年度應負擔債務清償

借短期債務 73 億 5 千 1 百餘萬元。

年底止保證餘額為 15 億 9 千 2 百餘萬元。

四、餘絀審定後

中華民國 97 年

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
行 政 院 主 管	174,254,967,250.49	585,777,272.55	141,326,641.00	31,115,370.00
行 政 院 國 家 發 展 基 金	174,254,967,250.49	585,777,272.55	141,326,641.00	31,115,370.00
內 政 部 主 管	218,977,786,956.88	81,813,531,076.00	3,522,831,901.00	28,829,488,028.00
營 建 建 設 基 金	169,676,551,439.88	32,513,295,559.00	3,240,178,642.00	28,829,488,028.00
國 民 年 金 保 險 基 金	49,301,235,517.00	49,300,235,517.00	282,653,259.00	-
國 防 部 主 管	241,715,046,920.71	168,723,895,961.17	63,839,378,222.70	38,796,489,282.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	81,726,002,719.71	29,639,906,924.17	18,525,276,184.70	6,096,489,282.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	159,989,044,201.00	139,083,989,037.00	45,314,102,038.00	32,700,000,000.00
財 政 部 主 管	31,147,253,192.87	66,314,562.00	62,997,207.00	-
地 方 建 設 基 金	31,147,253,192.87	66,314,562.00	62,997,207.00	-
教 育 部 主 管	538,350,134,318.65	347,318,663,397.00	10,834,220,052.00	21,642,429.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	442,994,209,863.37	299,579,244,782.00	6,242,051,849.00	12,907,077.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	34,751,119,079.48	5,049,370,029.00	2,673,003,479.00	-
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	9,501,903,513.54	1,524,990,356.00	965,368,058.00	-
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	1,292,912,607.26	777,400,671.00	110,611,975.00	8,735,352.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	17,474,641,653.00	10,760,312,524.00	186,386,811.00	-
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	32,335,347,602.00	29,627,345,035.00	656,797,880.00	-
法 務 部 主 管	4,217,541,667.55	330,898,622.00	27,844,223.00	-
法 務 部 監 所 作 業 基 金	4,217,541,667.55	330,898,622.00	27,844,223.00	-
經 濟 部 主 管	233,638,205,999.22	84,030,004,785.81	9,061,565,482.66	66,295,215,790.00
經 濟 作 業 基 金	188,175,404,742.19	80,184,301,414.15	5,588,784,109.00	66,204,099,475.00
水 資 源 作 業 基 金	45,462,801,257.03	3,845,703,371.66	3,472,781,373.66	91,116,315.00
交 通 部 主 管	991,631,852,547.25	281,972,480,409.00	83,897,083,126.00	190,968,968,220.00
交 通 作 業 基 金	991,631,852,547.25	281,972,480,409.00	83,897,083,126.00	190,968,968,220.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	107,502,895,726.00	35,479,821,556.00	13,531,147,363.00	-
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	38,192,688,341.00	15,896,405,443.00	8,049,190,860.00	-
榮 民 醫 療 作 業 基 金	69,310,207,385.00	19,583,416,113.00	5,481,956,503.00	-
國 家 科 學 委 員 會 主 管	197,396,858,861.50	124,941,610,203.00	75,804,314,478.00	46,092,346,295.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	197,396,858,861.50	124,941,610,203.00	75,804,314,478.00	46,092,346,295.00
農 業 委 員 會 主 管	1,277,913,470.50	12,351,351.00	1,053,816.00	-
農 業 作 業 基 金	1,277,913,470.50	12,351,351.00	1,053,816.00	-
衛 生 署 主 管	55,976,664,529.55	29,532,505,953.32	6,723,200,839.32	-
醫 療 藥 品 基 金	55,355,103,025.78	29,447,812,391.32	6,657,870,118.32	-
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	621,561,503.77	84,693,562.00	65,330,721.00	-
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	948,944,420.20	39,615,925.00	32,823,600.00	-
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	948,944,420.20	39,615,925.00	32,823,600.00	-
原 住 民 族 委 員 會 主 管	9,124,261,234.50	260,458,705.00	20,065,914.00	-
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	9,124,261,234.50	260,458,705.00	20,065,914.00	-
合 計	2,806,160,327,095.87	1,155,107,929,778.85	267,499,852,865.68	371,035,265,414.00

綜計平衡表 (基金別)(續)

12月31日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	遞 延 貸 項	淨 值 總 額	基	金 公	積	累積餘絀（一）	淨 值 其 他 項 目
413,335,261.55	-	173,669,189,977.94	96,975,887,264.29	5,049,794,184.31	431,555,961.34	71,211,952,568.00	
413,335,261.55	-	173,669,189,977.94	96,975,887,264.29	5,049,794,184.31	431,555,961.34	71,211,952,568.00	
49,461,211,147.00	-	137,164,255,880.88	130,307,006,243.04	206,449,887.84	6,650,799,750.00	-	
443,628,889.00	-	137,163,255,880.88	130,306,006,243.04	206,449,887.84	6,650,799,750.00	-	
49,017,582,258.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	
66,088,028,456.47	-	72,991,150,959.54	87,764,284,574.28	14,629,828,109.23	- 29,402,961,723.97	-	
5,018,141,457.47	-	52,086,095,795.54	37,205,046,315.28	14,629,828,109.23	251,221,371.03	-	
61,069,886,999.00	-	20,905,055,164.00	50,559,238,259.00	-	- 29,654,183,095.00	-	
3,317,355.00	-	31,080,938,630.87	28,828,946,648.02	1,193,952,939.02	1,058,039,043.83	-	
3,317,355.00	-	31,080,938,630.87	28,828,946,648.02	1,193,952,939.02	1,058,039,043.83	-	
336,462,681,824.00	119,092.00	191,031,470,921.65	158,772,037,933.21	38,489,085,833.15	- 6,453,083,858.51	223,431,013.80	
293,324,285,856.00	-	143,414,965,081.37	122,253,810,685.77	31,612,836,181.78	- 10,512,258,971.18	60,577,185.00	
2,376,366,550.00	-	29,701,749,050.48	24,301,988,422.91	1,621,740,545.03	3,778,020,082.54	-	
559,622,298.00	-	7,976,913,157.54	5,697,049,288.00	1,526,422,475.00	753,441,394.54	-	
657,934,252.00	119,092.00	515,511,936.26	170,476,978.53	118,752,284.34	63,428,844.59	162,853,828.80	
10,573,925,713.00	-	6,714,329,129.00	4,136,056,653.00	2,807,581,919.00	- 229,309,443.00	-	
28,970,547,155.00	-	2,708,002,567.00	2,212,655,905.00	801,752,428.00	- 306,405,766.00	-	
303,054,399.00	-	3,886,643,045.55	3,812,842,983.08	28,748,333.47	43,831,382.00	1,220,347.00	
303,054,399.00	-	3,886,643,045.55	3,812,842,983.08	28,748,333.47	43,831,382.00	1,220,347.00	
8,651,723,513.15	21,500,000.00	149,608,201,213.41	64,964,251,175.03	75,398,785,656.91	- 1,182,173,149.34	10,427,337,530.81	
8,369,917,830.15	21,500,000.00	107,991,103,328.04	36,185,072,077.03	65,934,761,578.22	- 2,104,652,425.34	7,975,922,098.13	
281,805,683.00	-	41,617,097,885.37	28,779,179,098.00	9,464,024,078.69	922,479,276.00	2,451,415,432.68	
7,106,429,063.00	-	709,659,372,138.25	562,602,897,116.49	29,045,568,568.87	5,534,453,710.30	112,476,452,742.59	
7,106,429,063.00	-	709,659,372,138.25	562,602,897,116.49	29,045,568,568.87	5,534,453,710.30	112,476,452,742.59	
21,865,113,070.00	83,561,123.00	72,023,074,170.00	55,578,443,950.00	5,712,192,127.00	2,781,151,311.00	7,951,286,782.00	
7,763,653,460.00	83,561,123.00	22,296,282,898.00	13,996,716,037.00	1,631,835,010.00	1,671,022,500.00	4,996,709,351.00	
14,101,459,610.00	-	49,726,791,272.00	41,581,727,913.00	4,080,357,117.00	1,110,128,811.00	2,954,577,431.00	
3,044,949,430.00	-	72,455,248,658.50	58,540,972,306.70	458,982,428.00	1,545,763,039.80	11,909,530,884.00	
3,044,949,430.00	-	72,455,248,658.50	58,540,972,306.70	458,982,428.00	1,545,763,039.80	11,909,530,884.00	
11,297,535.00	-	1,265,562,119.50	71,842,984.34	967,387,533.24	226,331,601.92	-	
11,297,535.00	-	1,265,562,119.50	71,842,984.34	967,387,533.24	226,331,601.92	-	
22,527,921,302.00	281,383,812.00	26,444,158,576.23	14,192,818,325.66	4,978,231,782.30	4,299,204,176.44	2,973,904,291.83	
22,508,558,461.00	281,383,812.00	25,907,290,634.46	13,984,818,325.66	4,716,186,747.70	4,299,204,176.44	2,907,081,384.66	
19,362,841.00	-	536,867,941.77	208,000,000.00	262,045,034.60	-	66,822,907.17	
6,792,325.00	-	909,328,495.20	455,694,757.00	445,578,869.74	8,054,868.46	-	
6,792,325.00	-	909,328,495.20	455,694,757.00	445,578,869.74	8,054,868.46	-	
240,392,791.00	-	8,863,802,529.50	7,299,290,600.50	-	1,564,511,929.00	-	
240,392,791.00	-	8,863,802,529.50	7,299,290,600.50	-	1,564,511,929.00	-	
516,186,247,472.17	386,564,027.00	1,651,052,397,317.02	1,270,167,216,861.64	176,604,586,253.08	- 12,894,521,957.73	217,175,116,160.03	

五、剔除及修正

中華民國

基金名稱	剔除及修正事項	修正收入	
		增列金額	減列金額
行政院國家發展基金	修正增列投融資業務成本。	-	-
	小計	-	-
營建建設基金	修正增列銷貨收入。	34,291,581.00	-
	修正增列投融資業務收入。	146,548,087.00	-
	修正減列其他業務收入。	-	1,590,368,513.00
	修正增列銷貨成本。	-	-
	修正增列其他業務成本。	-	-
	修正增列其他業務費用。	-	-
	修正增列財務收入。	4,281.00	-
	修正增列其他業務外收入。	58,674,869.00	-
	小計	239,518,818.00	1,590,368,513.00
國民年金保險基金	修正增列其他業務收入。	19,020,302.00	-
	修正增列保險成本。	-	-
	修正減列行銷及業務費用。	-	-
	小計	19,020,302.00	-
國軍生產及服務作業基金	修正減列勞務收入。	-	207,532,356.00
	修正增列、減列勞務成本。	-	-
	修正減列行銷及業務費用。	-	-
	修正減列管理及總務費用。	-	-
	修正增列其他業務外費用。	-	-
	小計	-	207,532,356.00
國軍老舊眷村改建基金	修正增列、減列銷貨收入。	15,697,041.00	4,603,233.00
	修正增列、減列銷貨成本。	-	-
	修正增列、減列行銷及業務費用。	-	-
	修正增列其他業務外收入。	162,357.00	-
	修正增列其他業務外費用。	-	-
	小計	15,859,398.00	4,603,233.00

五、剔除及修正

中華民國

基金名稱	剔除及修正事項	修正收入	
		增列金額	減列金額
經濟作業基金	修正增列、減列勞務成本。	-	-
	修正減列投融資業務成本。	-	-
	修正增列管理及總務費用。	-	-
	修正增列其他業務外收入。	1,302,000.00	-
	修正增列財務費用。	-	-
	小計	1,302,000.00	-
水資源作業基金	修正減列銷貨收入。	-	6,078,092.00
	修正減列銷貨成本。	-	-
	小計	-	6,078,092.00
交通作業基金	修正增列勞務收入。	308,090.00	-
	修正增列租金及權利金收入。	714,490,734.00	-
	修正減列勞務成本。	-	-
	修正增列出租資產成本。	-	-
	修正增列財務收入。	883,861.00	-
	修正減列其他業務外收入。	-	74,236.00
	小計	715,682,685.00	74,236.00
國軍退除役官兵安置基金	修正增列投融資業務收入。	57,786,522.00	-
	修正增列勞務成本。	-	-
	修正增列投融資業務成本。	-	-
	小計	57,786,522.00	-
科學工業園區管理局作業基金	修正增列勞務收入。	2,340,924.00	-
	修正增列勞務成本。	-	-
	修正增列出租資產成本。	-	-
	小計	2,340,924.00	-
合計		1,051,510,649.00	1,808,656,430.00

事項明細表 (續)

97 年度

單位：新臺幣元

修 正		支 出		餘 絀		增 減		數	
增 列	金 額	減 列	金 額	增 列 (或 減 列)	賸 餘 (短 絀)	減 列 (或 增 列)	賸 餘 (短 絀)		
	2,585,602.00		22,617,662.00		22,617,662.00		2,585,602.00		
	-		2,141,848.00		2,141,848.00		-		
	28,380.00		-		-		28,380.00		
	-		-		1,302,000.00		-		
	2,386,366.00		-		-		2,386,366.00		
	5,000,348.00		24,759,510.00		26,061,510.00		5,000,348.00		
	-		-		-		6,078,092.00		
	-		11,781,697.00		11,781,697.00		-		
	-		11,781,697.00		11,781,697.00		6,078,092.00		
	-		-		308,090.00		-		
	-		-		714,490,734.00		-		
	-		74,236.00		74,236.00		-		
	178,305,256.00		-		-		178,305,256.00		
	-		-		883,861.00		-		
	-		-		-		74,236.00		
	178,305,256.00		74,236.00		715,756,921.00		178,379,492.00		
	-		-		57,786,522.00		-		
	316,022,803.00		-		-		316,022,803.00		
	178,779.00		-		-		178,779.00		
	316,201,582.00		-		57,786,522.00		316,201,582.00		
	-		-		2,340,924.00		-		
	10,327,524.00		-		-		10,327,524.00		
	34,224.00		-		-		34,224.00		
	10,361,748.00		-		2,340,924.00		10,361,748.00		
	4,444,877,018.60		281,263,604.00		1,332,774,253.00		6,253,533,448.60		

六、基 金

中華民國 97 年

主 管 機 關	基 金 名 稱	行政院列報數額
行 政 院 主 管 內 政 部 主 管	行 政 院 國 家 發 展 基 金	96,975,887,264.29
	營 建 建 設 基 金	130,306,006,243.04
	國 民 年 金 保 險 基 金	1,000,000.00
國 防 部 主 管	國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	37,205,046,315.28
	國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	50,559,238,259.00
財 政 部 主 管	地 方 建 設 基 金	28,828,946,648.02
教 育 部 主 管	國立大學校院校務基金(彙總) (註 3)	122,253,810,685.77
	國立臺灣大學附設醫院作業基金	24,301,988,422.91
	國立成功大學附設醫院作業基金	5,697,049,288.00
	國立陽明大學附設醫院作業基金	170,476,978.53
	國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	4,136,056,653.00
	國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	2,212,655,905.00
法 務 部 主 管	法 務 部 監 所 作 業 基 金	3,812,842,983.08
經 濟 部 主 管	經 濟 作 業 基 金	36,185,072,077.03
	水 資 源 作 業 基 金	28,779,179,098.00
	交 通 作 業 基 金	562,602,897,116.49
交 通 部 主 管	交 通 作 業 基 金	562,602,897,116.49
	國軍退除役官兵輔導委員會主管	
	國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	13,996,716,037.00
	榮 民 醫 療 作 業 基 金	41,581,727,913.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	58,540,972,306.70
農 業 委 員 會 主 管	農 業 作 業 基 金	71,842,984.34
衛 生 署 主 管	醫 療 藥 品 基 金	13,984,818,325.66
	管制藥品管理局製藥工廠作業基金	208,000,000.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	455,694,757.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	7,299,290,600.50
	合 計	1,270,167,216,861.64

- 註：1. 表列營建建設基金上年度決算審定後數額 1,301 億 9 千 6 百餘萬元，較民國 96 年度決算審定後數額 477 億 3 千 務人員購置住宅貸款基金 320 億 6 千萬餘元，暨裁撤營建建設基金項下共同管道建設分基金 5 億元及國家公園
2. 國民年金保險基金係本年度設立，故上年度決算審定後數額無列數。
3. 國立大學校院校務基金(彙總)含國立臺灣大學校務基金等 54 個基金單位。【詳本審核報告參考資料乙章、
4. 行政院衛生署宜蘭醫院自民國 97 年 1 月 1 日起改制為國立陽明大學附設醫院，依法設置作業基金，故上年度決
5. 表列中央政府投資非營業特種基金(作業基金)上年度決算審定後數額 1 兆 1,964 億 1 千餘萬元，較民國 項下共同管道建設分基金及國家公園分基金等投資數額。

數 額 表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

決 算 審 定 後 數 額	上 年 度 決 算 審 定 後 數 額	決 算 審 定 後 數 額 與 上 年 度 比 較 增 減 數
96,975,887,264.29	96,975,887,264.29	-
130,306,006,243.04	130,196,915,853.04 (註 1)	+ 109,090,390.00
1,000,000.00	- (註 2)	+ 1,000,000.00
37,205,046,315.28	35,819,766,465.72	+ 1,385,279,849.56
50,559,238,259.00	45,386,841,214.00	+ 5,172,397,045.00
28,828,946,648.02	28,828,946,648.02	-
122,253,810,685.77	115,957,675,791.77	+ 6,296,134,894.00
24,301,988,422.91	23,072,555,370.91	+ 1,229,433,052.00
5,697,049,288.00	5,322,049,288.00	+ 375,000,000.00
170,476,978.53	170,476,978.53 (註 4)	-
4,136,056,653.00	1,311,707,377.00	+ 2,824,349,276.00
2,212,655,905.00	366,403,452.00	+ 1,846,252,453.00
3,812,842,983.08	3,760,025,124.28	+ 52,817,858.80
36,185,072,077.03	34,535,072,077.03	+ 1,650,000,000.00
28,779,179,098.00	13,591,470,899.00	+ 15,187,708,199.00
562,602,897,116.49	536,550,687,838.49	+ 26,052,209,278.00
13,996,716,037.00	13,996,716,037.00	-
41,581,727,913.00	41,196,594,913.00	+ 385,133,000.00
58,540,972,306.70	51,806,183,306.70	+ 6,734,789,000.00
71,842,984.34	71,842,984.34	-
13,984,818,325.66	10,039,239,175.66 (註 4)	+ 3,945,579,150.00
208,000,000.00	208,000,000.00	-
455,694,757.00	435,694,757.00	+ 20,000,000.00
7,299,290,600.50	6,809,918,968.50	+ 489,371,632.00
1,270,167,216,861.64	1,196,410,671,784.28 (註 5)	+ 73,756,545,077.36

7 百餘萬元，增加 824 億 5 千 9 百餘萬元，係本年度併入國軍官兵購置住宅貸款基金 509 億 6 千 8 百餘萬元及中央公分基金 6 千 9 百餘萬元。

陸、一、(五)所列】

算審定後數額由醫療藥品基金項下衛生署宜蘭醫院醫療藥品分基金移撥至國立陽明大學附設醫院作業基金。

96 年度決算審定後數額 1 兆 1,969 億 8 千餘萬元，相差 5 億 6 千 9 百餘萬元，係不含本年度裁撤之營建建設基金

七、收支賸餘解

中華民國

基金名稱	預算數	決算數	修正數
行政院國家發展基金	12,156,188,000.00	5,806,092,783.00	- 139,503,060.00
國軍生產及服務作業基金	2,456,280,000.00	2,456,280,000.00	-
地方建設基金	1,000,000,000.00	1,062,989,050.00	-
水資源作業基金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
交通作業基金	500,000,000.00	500,000,000.00	-
農業作業基金	95,000,000.00	95,000,000.00	-
醫療藥品基金	-	43,123,000.00	-
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	101,441,000.00	101,441,000.00	-
故宮文物藝術發展基金	6,840,000.00	6,840,000.00	-
合計	17,315,749,000.00	11,071,765,833.00	- 139,503,060.00

繳國庫款明細表

97 年度

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減		說 明
	金 額	%	
5,666,589,723.00	- 6,489,598,277.00	53.39	係開發分基金長期股權投資認列之評價損失較預計增加。
2,456,280,000.00	-	-	
1,062,989,050.00	+ 62,989,050.00	6.30	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
1,000,000,000.00	-	-	
500,000,000.00	-	-	
95,000,000.00	-	-	
43,123,000.00	+ 43,123,000.00	-	係臺北市政府捷運工程局補償臺北醫院玉泉段土地下方之空間補償費，決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
101,441,000.00	-	-	
6,840,000.00	-	-	
10,932,262,773.00	- 6,383,486,227.00	36.87	

八、國庫撥補款明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	預算數	決算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減		說明
				金額	%	
營建建設基金	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	
國民年金保險基金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	
國軍老舊眷村改建基金	-	5,172,397,045.00	5,172,397,045.00	+ 5,172,397,045.00	-	配合國軍老舊眷村改建特別預算9年之執行期程屆滿，未再編列預算，惟國軍老舊眷村改建計畫經行政院核定展延，爰由國軍老舊眷村改建特別決算以前年度保留撥充基金之經費增撥基金。
國立大學校院校務基金（彙總）	6,610,333,000.00	6,480,333,000.00	6,480,333,000.00	- 130,000,000.00	1.97	國立中央大學、國立臺灣海洋大學、國立臺北商業技術學院因配合行政院推動擴大內需方案辦理追減預算1億3千萬元。
國立成功大學附設醫院作業基金	375,000,000.00	375,000,000.00	375,000,000.00	-	-	
國立社教機構作業基金	202,505,000.00	202,505,000.00	202,505,000.00	-	-	
國立高級中等學校校務基金	998,718,000.00	998,718,000.00	998,718,000.00	-	-	
經濟作業基金	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00	-	-	
榮民醫療作業基金	116,523,000.00	116,523,000.00	116,523,000.00	-	-	
科學工業園區管理局作業基金	2,819,856,000.00	2,819,856,000.00	2,819,856,000.00	-	-	
原住民族綜合發展基金	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	
合計	13,373,935,000.00	18,416,332,045.00	18,416,332,045.00	+ 5,042,397,045.00	37.70	審定數184億1千6百餘萬元，均為國庫增撥基金。

貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

一、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算數比較增減		審定數與決算數比較增減	
				金 額	%	金 額	%
債 務 基 金							
基金來源	634,743,011,000.00	660,816,952,313.00	660,816,952,313.00	+ 26,073,941,313.00	4.11	-	-
基金用途	634,736,617,000.00	660,800,292,620.00	660,800,292,620.00	+ 26,063,675,620.00	4.11	-	-
本期賸餘(短絀一)	6,394,000.00	16,659,693.00	16,659,693.00	+ 10,265,693.00	160.55	-	-
期初累積賸餘(短絀一)	358,784,000.00	373,241,889.34	373,241,889.34	+ 14,457,889.34	4.03	-	-
期末累積賸餘(短絀一)	365,178,000.00	389,901,582.34	389,901,582.34	+ 24,723,582.34	6.77	-	-
特 別 收 入 基 金							
基金來源	175,217,748,000.00	227,550,813,097.48	227,555,582,533.48	+ 52,337,834,533.48	29.87	+ 4,769,436.00	0.00
基金用途	179,664,236,000.00	234,103,825,824.34	233,795,186,893.34	+ 54,130,950,893.34	30.13	- 308,638,931.00	0.13
本期賸餘(短絀一)	- 4,446,488,000.00	- 6,553,012,726.86	- 6,239,604,359.86	- 1,793,116,359.86	40.33	+ 313,408,367.00	-
期初累積賸餘(短絀一)	371,346,944,000.00	360,334,760,269.98	360,334,760,269.98	- 11,012,183,730.02	2.97	-	-
期末累積賸餘(短絀一)	366,900,456,000.00	353,781,747,543.12	354,095,155,910.12	- 12,805,300,089.88	3.49	+ 313,408,367.00	0.09
資 本 計 畫 基 金							
基金來源	1,440,751,000.00	5,302,734,897.00	5,302,734,897.00	+ 3,861,983,897.00	268.05	-	-
基金用途	5,435,306,000.00	4,184,675,448.00	4,184,675,448.00	- 1,250,630,552.00	23.01	-	-
本期賸餘(短絀一)	- 3,994,555,000.00	1,118,059,449.00	1,118,059,449.00	+ 5,112,614,449.00	-	-	-
期初累積賸餘(短絀一)	28,977,757,000.00	28,572,854,496.00	28,572,854,496.00	- 404,902,504.00	1.40	-	-
期末累積賸餘(短絀一)	24,983,202,000.00	29,690,913,945.00	29,690,913,945.00	+ 4,707,711,945.00	18.84	-	-

註：特別收入基金本年度期初累積賸餘 3,603 億 3 千 4 百餘萬元，較民國 96 年度期末累積賸餘 3,605 億 1 千 7 百餘萬元，減少 1 億 8 千 2 百餘萬元，係就業安定基金項下視覺障礙者就業基金依據行政院民國 96 年 12 月 20 日院授主考一字第 0960007477 號函核定，自民國 97 年 1 月 1 日起裁撤，該基金民國 96 年度期末累積賸餘 1 億 8 千 2 百餘萬元，未列入本年度期初累積賸餘。

二、餘絀審定後

中華民國

項 目	債 務 基 金			
	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	6,394,000.00	16,659,693.00	+ 10,265,693.00	160.55
調 整 非 現 金 項 目	-	539,027,138.00	+ 539,027,138.00	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 —)	6,394,000.00	555,686,831.00	+ 549,292,831.00	8,590.75
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	-	-	-
減 少 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	-	-	-	-
減 少 其 他 資 產	-	-	-	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	-	-	-
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	-	-	-
增 加 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	-	-	-	-
增 加 其 他 資 產	-	-	-	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	-	-	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 —)	-	-	-	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 —)	6,394,000.00	555,686,831.00	+ 549,292,831.00	8,590.75
期 初 現 金 及 約 當 現 金	358,784,000.00	1,034,583,758.34	+ 675,799,758.34	188.36
期 末 現 金 及 約 當 現 金	365,178,000.00	1,590,270,589.34	+ 1,225,092,589.34	335.48

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減(淨增—)、流動負債淨增(淨減—)及
3. 本表特別收入基金本年度期初現金及約當現金決算數 170,437,311,576 元 11 分，較民國 96 年度期末現金
於本年度裁撤，該基金民國 96 年度期末現金及約當現金決算數 64,180,520 元，未列入本年度期初現金及

現金流量綜計表 (項目別)

97 年度

單位：新臺幣元

特 別 收 入 基 金				資 本 計 畫 基 金			
預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
		金 額	%			金 額	%
- 4,446,488,000.00	- 6,239,604,359.86	- 1,793,116,359.86	40.33	- 3,994,555,000.00	1,118,059,449.00	+ 5,112,614,449.00	-
- 6,941,724,000.00	23,476,889.00	+ 6,965,200,889.00	-	1,058,215,000.00	1,033,541,656.00	- 24,673,344.00	2.33
- 11,388,212,000.00	- 6,216,127,470.86	+ 5,172,084,529.14	-	- 2,936,340,000.00	2,151,601,105.00	+ 5,087,941,105.00	-
77,742,000.00	2,416,427,785.00	+ 2,338,685,785.00	3,008.27	-	292,998,747.00	+ 292,998,747.00	-
20,620,108,000.00	20,702,263,098.34	+ 82,155,098.34	0.40	-	-	-	-
27,610,000.00	2,626,697,381.00	+ 2,599,087,381.00	9,413.57	-	-	-	-
6,122,125,000.00	36,238,489,765.00	+ 30,116,364,765.00	491.93	-	121,298,005.00	+ 121,298,005.00	-
- 43,302,000.00	- 472,692,574.00	- 429,390,574.00	991.62	-	- 294,197,411.00	- 294,197,411.00	-
- 30,334,734,000.00	- 31,324,026,926.00	- 989,292,926.00	3.26	-	-	-	-
- 1,152,000.00	- 3,305,401,653.00	- 3,304,249,653.00	286,827.23	-	- 1,166,000.00	- 1,166,000.00	-
- 29,578,000.00	- 33,765,337,266.00	- 33,735,759,266.00	114,056.93	-	- 17,337,297.00	- 17,337,297.00	-
- 3,561,181,000.00	- 6,883,580,389.66	- 3,322,399,389.66	93.29	-	101,596,044.00	+ 101,596,044.00	-
- 14,949,393,000.00	- 13,099,707,860.52	+ 1,849,685,139.48	-	- 2,936,340,000.00	2,253,197,149.00	+ 5,189,537,149.00	-
153,147,038,000.00	170,437,311,576.11	+ 17,290,273,576.11	11.29	9,756,606,000.00	11,090,625,987.00	+ 1,334,019,987.00	13.67
138,197,645,000.00	157,337,603,715.59	+ 19,139,958,715.59	13.85	6,820,266,000.00	13,343,823,136.00	+ 6,523,557,136.00	95.65

其他不影響現金流量之非現金項目。

及約當現金決算數 170,501,492,096 元 11 分，減少 64,180,520 元，係就業安定基金項下視覺障礙者就業分基金約當現金決算數。

三、餘絀審定後

中華民國 97 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	長期應收款項、 貸墊款及準備金	其 他 資 產
一、債 務 基 金	1,595,489,528.34	1,595,489,528.34	-	-
財 政 部 主 管	1,595,489,528.34	1,595,489,528.34	-	-
中央 政 府 債 務 基 金	1,595,489,528.34	1,595,489,528.34	-	-
二、特 別 收 入 基 金	439,748,750,367.12	234,372,627,031.52	178,495,097,667.00	26,881,025,668.60
行 政 院 主 管	28,875,866,901.91	27,753,384,617.91	-	1,122,482,284.00
行政院國家科學技術發展基金	15,408,328,752.91	14,285,846,468.91	-	1,122,482,284.00
離 島 建 設 基 金	8,662,767,139.00	8,662,767,139.00	-	-
行政院公營事業民營化基金	4,804,771,010.00	4,804,771,010.00	-	-
內 政 部 主 管	3,145,306,796.00	3,081,596,567.00	35,578,304.00	28,131,925.00
社 會 福 利 基 金	2,117,254,228.00	2,057,233,325.00	31,888,978.00	28,131,925.00
外籍配偶照顧輔導基金	634,299,696.00	630,610,370.00	3,689,326.00	-
研 發 替 代 役 基 金	193,756,347.00	193,756,347.00	-	-
警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金	199,996,525.00	199,996,525.00	-	-
教 育 部 主 管	4,385,615,386.79	3,713,402,182.79	-	672,213,204.00
學 產 基 金	4,385,615,386.79	3,713,402,182.79	-	672,213,204.00
經 濟 部 主 管	242,690,182,663.71	48,099,445,317.71	170,738,602,886.00	23,852,134,460.00
經 濟 特 別 收 入 基 金	49,638,188,074.71	25,755,450,728.71	30,602,886.00	23,852,134,460.00
核能發電後端營運基金	193,051,994,589.00	22,343,994,589.00	170,708,000,000.00	-
交 通 部 主 管	42,931,120,024.68	38,843,342,574.68	4,087,777,450.00	-
航 港 建 設 基 金	42,931,120,024.68	38,843,342,574.68	4,087,777,450.00	-
原 子 能 委 員 會 主 管	92,822,627.00	92,804,627.00	-	18,000.00
核子事故緊急應變基金	92,822,627.00	92,804,627.00	-	18,000.00
農 業 委 員 會 主 管	60,614,838,345.03	57,390,087,103.43	2,955,565,719.00	269,185,522.60
農 業 特 別 收 入 基 金	60,614,838,345.03	57,390,087,103.43	2,955,565,719.00	269,185,522.60
勞 工 委 員 會 主 管	22,376,378,403.00	22,326,226,353.00	47,112,039.00	3,040,011.00
就 業 安 定 基 金	22,376,378,403.00	22,326,226,353.00	47,112,039.00	3,040,011.00
衛 生 署 主 管	4,660,187,700.00	3,691,240,597.00	576,624,940.00	392,322,163.00
健 康 照 護 基 金	4,660,187,700.00	3,691,240,597.00	576,624,940.00	392,322,163.00
環 境 保 護 署 主 管	11,144,584,295.00	10,975,302,262.00	45,963,781.00	123,318,252.00
環 境 保 護 基 金	11,144,584,295.00	10,975,302,262.00	45,963,781.00	123,318,252.00
大 陸 委 員 會 主 管	214,828,824.00	214,828,824.00	-	-
中 華 發 展 基 金	214,828,824.00	214,828,824.00	-	-
新 聞 局 主 管	383,595,402.00	383,595,402.00	-	-
有線廣播電視事業發展基金	383,595,402.00	383,595,402.00	-	-
金融監督管理委員會主管	17,799,884,944.00	17,373,842,549.00	7,872,548.00	418,169,847.00
金 融 監 督 管 理 基 金	1,562,640,787.00	1,554,768,239.00	7,872,548.00	-
行政院金融重建基金	16,237,244,157.00	15,819,074,310.00	-	418,169,847.00
國家通訊傳播委員會主管	433,538,054.00	433,528,054.00	-	10,000.00
通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金	433,538,054.00	433,528,054.00	-	10,000.00
三、資 本 計 畫 基 金	29,880,488,357.00	29,787,922,357.00	-	92,566,000.00
國 防 部 主 管	29,880,488,357.00	29,787,922,357.00	-	92,566,000.00
國軍老舊營舍改建基金	29,880,488,357.00	29,787,922,357.00	-	92,566,000.00
合 計	471,224,728,252.46	265,756,038,916.86	178,495,097,667.00	26,973,591,668.60

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 76 億 1 千 1 百餘萬元（含特別收入基金 63 億 6 千 5 百
2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將期末長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表，包括長期投
餘萬元、資本計畫基金 103 萬餘元）、無形資產 4 億 6 千 1 百餘萬元、其他資產 110 萬餘元及長期債務 119

綜計平衡表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

負債及基金餘額總額	負 債 總 額	流 動 負 債	其 他 負 債	基 金 餘 額	累積餘絀 (一)
1,595,489,528.34	1,205,587,946.00	1,205,587,946.00	-	389,901,582.34	389,901,582.34
1,595,489,528.34	1,205,587,946.00	1,205,587,946.00	-	389,901,582.34	389,901,582.34
1,595,489,528.34	1,205,587,946.00	1,205,587,946.00	-	389,901,582.34	389,901,582.34
439,748,750,367.12	85,653,594,457.00	59,002,321,316.00	26,651,273,141.00	354,095,155,910.12	354,095,155,910.12
28,875,866,901.91	38,865,864,677.00	38,858,736,587.00	7,128,090.00	- 9,989,997,775.09	- 9,989,997,775.09
15,408,328,752.91	6,834,843,548.00	6,827,715,458.00	7,128,090.00	8,573,485,204.91	8,573,485,204.91
8,662,767,139.00	22,246,113.00	22,246,113.00	-	8,640,521,026.00	8,640,521,026.00
4,804,771,010.00	32,008,775,016.00	32,008,775,016.00	-	- 27,204,004,006.00	- 27,204,004,006.00
3,145,306,796.00	176,583,230.00	103,652,440.00	72,930,790.00	2,968,723,566.00	2,968,723,566.00
2,117,254,228.00	92,173,128.00	23,069,114.00	69,104,014.00	2,025,081,100.00	2,025,081,100.00
634,299,696.00	4,603,141.00	827,315.00	3,775,826.00	629,696,555.00	629,696,555.00
193,756,347.00	79,806,961.00	79,756,011.00	50,950.00	113,949,386.00	113,949,386.00
199,996,525.00	-	-	-	199,996,525.00	199,996,525.00
4,385,615,386.79	24,249,210.00	10,584,021.00	13,665,189.00	4,361,366,176.79	4,361,366,176.79
4,385,615,386.79	24,249,210.00	10,584,021.00	13,665,189.00	4,361,366,176.79	4,361,366,176.79
242,690,182,663.71	25,141,170,145.00	565,504,064.00	24,575,666,081.00	217,549,012,518.71	217,549,012,518.71
49,638,188,074.71	24,752,604,537.00	187,767,809.00	24,564,836,728.00	24,885,583,537.71	24,885,583,537.71
193,051,994,589.00	388,565,608.00	377,736,255.00	10,829,353.00	192,663,428,981.00	192,663,428,981.00
42,931,120,024.68	42,216,758.00	42,052,208.00	164,550.00	42,888,903,266.68	42,888,903,266.68
42,931,120,024.68	42,216,758.00	42,052,208.00	164,550.00	42,888,903,266.68	42,888,903,266.68
92,822,627.00	-	-	-	92,822,627.00	92,822,627.00
92,822,627.00	-	-	-	92,822,627.00	92,822,627.00
60,614,838,345.03	2,617,187,840.00	2,562,234,152.00	54,953,688.00	57,997,650,505.03	57,997,650,505.03
60,614,838,345.03	2,617,187,840.00	2,562,234,152.00	54,953,688.00	57,997,650,505.03	57,997,650,505.03
22,376,378,403.00	891,008,485.00	332,010,894.00	558,997,591.00	21,485,369,918.00	21,485,369,918.00
22,376,378,403.00	891,008,485.00	332,010,894.00	558,997,591.00	21,485,369,918.00	21,485,369,918.00
4,660,187,700.00	183,475,846.00	175,677,473.00	7,798,373.00	4,476,711,854.00	4,476,711,854.00
4,660,187,700.00	183,475,846.00	175,677,473.00	7,798,373.00	4,476,711,854.00	4,476,711,854.00
11,144,584,295.00	797,138,231.00	652,070,505.00	145,067,726.00	10,347,446,064.00	10,347,446,064.00
11,144,584,295.00	797,138,231.00	652,070,505.00	145,067,726.00	10,347,446,064.00	10,347,446,064.00
214,828,824.00	-	-	-	214,828,824.00	214,828,824.00
214,828,824.00	-	-	-	214,828,824.00	214,828,824.00
383,595,402.00	122,938.00	-	122,938.00	383,472,464.00	383,472,464.00
383,595,402.00	122,938.00	-	122,938.00	383,472,464.00	383,472,464.00
17,799,884,944.00	16,587,338,773.00	15,693,940,762.00	893,398,011.00	1,212,546,171.00	1,212,546,171.00
1,562,640,787.00	13,925,162.00	1,065,631.00	12,859,531.00	1,548,715,625.00	1,548,715,625.00
16,237,244,157.00	16,573,413,611.00	15,692,875,131.00	880,538,480.00	- 336,169,454.00	- 336,169,454.00
433,538,054.00	327,238,324.00	5,858,210.00	321,380,114.00	106,299,730.00	106,299,730.00
433,538,054.00	327,238,324.00	5,858,210.00	321,380,114.00	106,299,730.00	106,299,730.00
29,880,488,357.00	189,574,412.00	60,687,851.00	128,886,561.00	29,690,913,945.00	29,690,913,945.00
29,880,488,357.00	189,574,412.00	60,687,851.00	128,886,561.00	29,690,913,945.00	29,690,913,945.00
29,880,488,357.00	189,574,412.00	60,687,851.00	128,886,561.00	29,690,913,945.00	29,690,913,945.00
471,224,728,252.46	87,048,756,815.00	60,268,597,113.00	26,780,159,702.00	384,175,971,437.46	384,175,971,437.46

餘萬元、資本計畫基金 12 億 4 千 6 百餘萬元)。

資 2 億 9 千 8 百餘萬元 (均為特別收入基金)、固定資產 291 億 9 千 5 百餘萬元 (含特別收入基金 291 億 9 千 4 百億 9 千 9 百餘萬元 (以上均為特別收入基金) 等。

四、剔除及修正

中華民國

基金名稱	剔除及修正事項	修正基金來源	
		增列金額	減列金額
特別收入基金			
行政院國家科學技術發展基金	修正增列財產收入。	1,247,175.00	-
	修正減列推動整體科技發展計畫支出。	-	-
	修正減列培育、延攬及獎助科技人才計畫支出。	-	-
	小計	1,247,175.00	-
行政院公營事業民營化基金	修正增列支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫支出。	-	-
	小計	-	-
社會福利基金	修正減列勞務收入。	-	2,720,218.00
	修正減列公益彩券回饋金計畫支出。	-	-
	小計	-	2,720,218.00
外籍配偶照顧輔導基金	修正減列辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫支出。	-	-
	修正減列辦理外籍配偶學習課程、宣導、鼓勵並提供其子女托育及多元文化推廣計畫支出。	-	-
	修正減列辦理家庭服務中心及籌組社團計畫支出。	-	-
	修正增列辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫支出。	-	-
	小計	-	-
航港建設基金	修正增列其他收入。	2,032,400.00	-
	修正增列一般行政管理計畫支出。	-	-
	小計	2,032,400.00	-
農業特別收入基金	修正增列其他收入。	2,431,926.00	-
	小計	2,431,926.00	-
就業安定基金	修正減列促進國民就業計畫支出。	-	-
	小計	-	-
通訊傳播監督管理基金	修正增列財產收入。	1,778,153.00	-
	小計	1,778,153.00	-
	合計	7,489,654.00	2,720,218.00

事項明細表

97 年度

單位：新臺幣元

修 正 基 金 用 途		餘 絀 增 減 數	
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 賸 餘 (或 減 列 短 絀)	減 列 賸 餘 (或 增 列 短 絀)
-	-	1,247,175.00	-
-	15,099,478.00	15,099,478.00	-
-	1,000,825.00	1,000,825.00	-
-	16,100,303.00	17,347,478.00	-
583,295.00	-	-	583,295.00
583,295.00	-	-	583,295.00
-	-	-	2,720,218.00
-	285,562,544.00	285,562,544.00	-
-	285,562,544.00	285,562,544.00	2,720,218.00
-	1,692.00	1,692.00	-
-	9,930,395.00	9,930,395.00	-
-	25,178.00	25,178.00	-
12,662.00	-	-	12,662.00
12,662.00	9,957,265.00	9,957,265.00	12,662.00
-	-	2,032,400.00	-
3,681,984.00	-	-	3,681,984.00
3,681,984.00	-	2,032,400.00	3,681,984.00
-	-	2,431,926.00	-
-	-	2,431,926.00	-
-	1,296,760.00	1,296,760.00	-
-	1,296,760.00	1,296,760.00	-
-	-	1,778,153.00	-
-	-	1,778,153.00	-
4,277,941.00	312,916,872.00	320,406,526.00	6,998,159.00

五、固定項

中華民國 97 年

基金名稱	資						
	長期投資	固定資					
		土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備
一、特別收入基金	298,586,481.00	18,113,726,036.00	2,162,301,843.00	3,873,689,017.97	2,837,133,080.00	1,038,243,631.00	642,406,561.97
行政院國家科學技術發展基金	155,414,221.00	-	-	-	17,867,100.00	161,471.00	1,062,711.00
社會福利基金	-	665,100,213.00	95,371,304.00	2,397,992,897.00	253,201,768.00	131,738,368.00	338,531,536.00
外籍配偶照顧輔導基金	-	-	-	-	312,052.00	25,000.00	-
研發替代役基金	-	-	-	-	1,932,869.00	65,900.00	4,996,051.00
學產基金	103,172,260.00	16,512,962,067.00	-	860,844,161.97	2,270,883.00	947,008.00	6,882,245.97
經濟特別收入基金	40,000,000.00	154,935,340.00	-	183,440,881.00	286,911,203.00	7,122,255.00	42,660,298.00
核能發電後端營運基金	-	-	9,743,994.00	78,370,549.00	395,990,378.00	15,469,078.00	11,736,286.00
航港建設基金	-	-	-	-	13,265,361.00	22,000.00	-
核子事故緊急應變基金	-	-	-	-	27,999,084.00	723,976.00	6,135,361.00
農業特別收入基金	-	35,799,319.00	2,047,118,265.00	258,577,002.00	345,341,670.00	745,367,660.00	26,227,525.00
就業安定基金	-	744,929,097.00	10,068,280.00	6,101,220.00	950,246,077.00	48,746,142.00	172,946,414.00
健康照護基金	-	-	-	-	35,160.00	-	-
環境保護基金	-	-	-	88,362,307.00	414,938,047.00	66,877,688.00	15,598,185.00
中華發展基金	-	-	-	-	3,472,801.00	-	-
金融監督管理基金	-	-	-	-	92,524,504.00	6,583,960.00	5,720,973.00
行政院金融重建基金	-	-	-	-	3,964,225.00	126,550.00	403,000.00
通訊傳播監督管理基金	-	-	-	-	26,859,898.00	14,266,575.00	9,505,976.00
二、資本計畫基金	-	-	-	-	747,666.00	-	291,148.00
國軍老舊營舍改建基金	-	-	-	-	747,666.00	-	291,148.00
合 計	298,586,481.00	18,113,726,036.00	2,162,301,843.00	3,873,689,017.97	2,837,880,746.00	1,038,243,631.00	642,697,709.97

目 彙 總 表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

產						負 債	
產		無 形 資 產			其 他 資 產	合 計	長 期 債 務
購建中固定資產	小 計	電 腦 軟 體	權 利	小 計			
526,896,695.00	29,194,396,864.94	461,710,874.00	89,000.00	461,799,874.00	1,108,000.00	29,955,891,219.94	11,999,952,000.00
-	19,091,282.00	-	-	-	-	174,505,503.00	-
-	3,881,936,086.00	2,963,029.00	-	2,963,029.00	-	3,884,899,115.00	-
-	337,052.00	-	-	-	-	337,052.00	-
-	6,994,820.00	447,174.00	-	447,174.00	-	7,441,994.00	-
-	17,383,906,365.94	-	-	-	-	17,487,078,625.94	-
13,620,411.00	688,690,388.00	109,354,743.00	-	109,354,743.00	-	838,045,131.00	-
353,215,016.00	864,525,301.00	498,953.00	-	498,953.00	-	865,024,254.00	-
-	13,287,361.00	5,795,017.00	-	5,795,017.00	-	19,082,378.00	-
-	34,858,421.00	3,245,586.00	-	3,245,586.00	-	38,104,007.00	-
130,307,858.00	3,588,739,299.00	2,288,333.00	-	2,288,333.00	-	3,591,027,632.00	-
-	1,933,037,230.00	201,448,068.00	-	201,448,068.00	-	2,134,485,298.00	-
-	35,160.00	4,559,570.00	-	4,559,570.00	-	4,594,730.00	1,249,952,000.00
-	585,776,227.00	7,333,350.00	89,000.00	7,422,350.00	-	593,198,577.00	-
-	3,472,801.00	2,436,832.00	-	2,436,832.00	-	5,909,633.00	-
-	104,829,437.00	100,961,439.00	-	100,961,439.00	-	205,790,876.00	-
-	4,493,775.00	-	-	-	1,108,000.00	5,601,775.00	10,750,000,000.00
29,753,410.00	80,385,859.00	20,378,780.00	-	20,378,780.00	-	100,764,639.00	-
-	1,038,814.00	-	-	-	-	1,038,814.00	-
-	1,038,814.00	-	-	-	-	1,038,814.00	-
526,896,695.00	29,195,435,678.94	461,710,874.00	89,000.00	461,799,874.00	1,108,000.00	29,956,930,033.94	11,999,952,000.00

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表

中華民國 97 年度

基金名稱	原編計畫項數	執行結果與預計數比較				未執行之原因
		相符	增加	減少	未執行	
一、作業基金	123	4	61	58	-	
行政院國家發展基金	3	-	-	3	-	
營建建設基金	3	-	-	3	-	
國民年金保險基金	1	-	-	1	-	
國軍生產及服務作業基金	9	-	4	5	-	
國軍老舊眷村改建基金	3	1	-	2	-	
地方建設基金	1	-	1	-	-	
國立大學校院校務基金（彙總）	54	-	38	16	-	註
國立臺灣大學附設醫院作業基金	2	-	1	1	-	
國立成功大學附設醫院作業基金	2	-	1	1	-	
國立陽明大學附設醫院作業基金	2	-	2	-	-	
國立社教機構作業基金	1	-	-	1	-	
國立高級中等學校校務基金	1	-	1	-	-	
法務部監所作業基金	4	-	1	3	-	
經濟作業基金	4	1	-	3	-	
水資源作業基金	6	1	4	1	-	
交通作業基金	6	1	1	4	-	
國軍退除役官兵安置基金	3	-	2	1	-	
榮民醫療作業基金	2	-	-	2	-	
科學工業園區管理局作業基金	2	-	-	2	-	
農業作業基金	1	-	1	-	-	
醫療藥品基金	2	-	1	1	-	
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	2	-	1	1	-	
故宮文物藝術發展基金	4	-	2	2	-	
原住民族綜合發展基金	5	-	-	5	-	
二、債務基金	1	-	1	-	-	
中央政府債務基金	1	-	1	-	-	
三、特別收入基金	73	-	17	49	7	
行政院國家科學技術發展基金	3	-	-	3	-	
離島建設基金	7	-	3	2	2	係投資離島地區開發建設及離島地區開發建設貸款等 2 項計畫，因廠商撤回開發申請、尚與銀行洽談貸款合約中，致未有投資及核貸案件。
行政院公營事業民營化基金	1	-	-	1	-	
社會福利基金	1	-	-	1	-	
外籍配偶照顧輔導基金	4	-	1	3	-	
研發替代役基金	3	-	-	3	-	

註：國立大學校院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 54 個基金單位，各該校務基金本年度營運計畫均僅有教學訓輔計畫 1 項，其中國立清華大學校務基金、成功大學校務基金、中正大學校務基金、臺灣海洋大學校務基金、臺東大學校務基金、臺南大學校務基金、彰化師範大學校務基金、新竹教育大學校務基金、臺中教育大學校務基金、臺北藝術大學校務基金、空中大學校務基金、高雄海洋科技大學校務基金、臺灣體育學院（臺灣體育大學）校務基金、臺北商業技術學院校務基金、臺灣戲曲學院校務基金、臺南護理專科學校校務基金等 16 個基金，實際培育學生人數較預計減少，其餘國立臺灣大學校務基金等 38 個基金，實際培育學生人數均較預計增加。

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表（續）

中華民國 97 年度

基 金 名 稱	原 編 計畫項數	執 行 結 果 與 預 計 數 比 較				未 執 行 之 原 因
		相 符	增 加	減 少	未 執 行	
警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金	3	-	-	-	3	係因公執行勤務死亡遺族生活照護、因公執行勤務傷殘人員醫療及因公執行勤務生活急難救助等 3 項計畫，因警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全金發給辦法尚未經行政院核定，基金業務迄未正式運作，致業務計畫悉未執行。
學 產 基 金	2	-	2	-	-	
經濟特別收入基金	3	-	-	3	-	
核能發電後端營運基金	3	-	-	3	-	
航 港 建 設 基 金	1	-	-	1	-	
核子事故緊急應變基金	4	-	2	2	-	
農業特別收入基金	5	-	4	1	-	
就業安定基金	3	-	-	3	-	
健康照護基金	7	-	2	5	-	
環境保護基金	3	-	-	3	-	
中華發展基金	1	-	-	1	-	
有線廣播電視事業發展基金	5	-	1	3	1	係有線廣播電視發展與研究計畫，因推動有線電視數位化政策，尚在研議中，致相關推廣計畫暫停執行。
金融監督管理基金	5	-	1	4	-	
行政院金融重建基金	2	-	1	-	1	係委託中央存款保險公司以接管人名義，繼續清理其買回香港上海匯豐銀行標購中華商業銀行之不良授信資產，致取得經營不善金融機構資產計畫未執行。
通訊傳播監督管理基金	7	-	-	7	-	
四、資本計畫基金	2	-	-	2	-	
國軍老舊營舍改建基金	2	-	-	2	-	
合 計	199	4	79	109	7	

肆、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至上年度終了 借款餘額	本年度舉借金額	本年度償還金額
一、作業基金	391,673,813,853.00	21,189,743,014.00	31,434,642,299.00
行政院國家發展基金	46,260,065.00 (US\$ 1,424,087.67)	-	-
(一)挖泥船計畫(6CHA)	7,762,947.00 (US\$ 238,977.57)	-	-
(二)地下水計畫(7CHA)	7,174,818.00 (US\$ 220,872.36)	-	-
(三)自來水計畫(9CHA)	14,055,634.00 (US\$ 432,694.05)	-	-
(四)中華開發計畫(17CHA)	17,266,666.00 (US\$ 531,543.69)	-	-
營建建設基金	56,340,244,844.00	730,830,483.00	28,241,587,299.00
(一)國宅計畫	52,324,401,735.00	-	26,047,586,183.00
(二)淡海及高雄新市鎮開發計畫	4,015,843,109.00	730,830,483.00	2,194,001,116.00
國軍老舊眷村改建基金	32,500,000,000.00	200,000,000.00	-
國軍老舊眷村改建計畫	32,500,000,000.00	200,000,000.00	-
國立大學校院校務基金(彙總)	13,500,000.00	-	-
國立臺灣大學校務基金九二一地震修復重建教學建築與設施專案貸款	13,500,000.00	-	-
經濟作業基金	60,245,374,944.00	9,888,912,531.00	-
(一)高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	1,998,533,332.00	-	-
(二)臺中港區設置倉儲轉運專區計畫—開發經費	100,000,429.00	1,688,912,531.00	-
(三)屏東加工出口區設置計畫—開發經費	3,763,274,183.00	-	-
(四)儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	548,937,000.00	-	-
(五)楠梓加工出口區污水下水道系統建置	219,299,000.00	-	-
(六)投資取得工業區土地出租計畫	53,615,331,000.00	7,600,000,000.00	-
(七)辦理雲林科技工業區(竹圍子區)開發工程水處理設施第1期工程專案融資	-	600,000,000.00	-

註：1. 作業基金截至上年度終了借款餘額 391,673,813,853 元，不含水資源作業基金應計退休金負債 92,580,455 元；
2. 作業基金截至本年度終了借款餘額 365,482,581,873 元，不含國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 91,116,315 元；國立臺北藝術大學校務基金應付租賃款 407,077 元；交通作業基金應付債券折價

與償還彙總表

97 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 調 整 數		截至本年度終了 借 款 餘 額	說 明
增	減		
412,985.00	15,946,745,680.00	365,482,581,873.00	註1. 2.
412,985.00	15,557,680.00 (US\$ 474,695.76)	31,115,370.00 (US\$ 949,391.91)	截至上年度及本年度終了借款餘額分別按各年度決算日之匯率折算。
69,304.00	2,610,748.00 (US\$ 79,659.14)	5,221,503.00 (US\$ 159,318.43)	調整增加數係年底評價匯率變動之調增；調整減少數係轉列流動負債數。
64,053.00	2,412,958.00 (US\$ 73,624.14)	4,825,913.00 (US\$ 147,248.22)	調整增加數係年底評價匯率變動之調增；調整減少數係轉列流動負債數。
125,481.00	4,727,036.00 (US\$ 144,231.26)	9,454,079.00 (US\$ 288,462.79)	調整增加數係年底評價匯率變動之調增；調整減少數係轉列流動負債數。
154,147.00	5,806,938.00 (US\$ 177,181.22)	11,613,875.00 (US\$ 354,362.47)	調整增加數係年底評價匯率變動之調增；調整減少數係轉列流動負債數。
-	-	28,829,488,028.00	
-	-	26,276,815,552.00	
-	-	2,552,672,476.00	
-	-	32,700,000,000.00	
-	-	32,700,000,000.00	
-	1,000,000.00	12,500,000.00	
-	1,000,000.00	12,500,000.00	調整減少數係轉列流動負債數。
-	3,930,188,000.00	66,204,099,475.00	
-	181,685,000.00	1,816,848,332.00	調整減少數係轉列流動負債數。
-	-	1,788,912,960.00	
-	289,483,000.00	3,473,791,183.00	調整減少數係轉列流動負債數。
-	-	548,937,000.00	
-	-	219,299,000.00	
-	3,459,020,000.00	57,756,311,000.00	調整減少數係轉列流動負債數。
-	-	600,000,000.00	

交通作業基金應付債券折價 578,049,950 元；科學工業園區管理局作業基金應付債券折價 143,012,297 元。
6,096,489,282 元；國立陽明大學附設醫院作業基金應計退休金負債 8,735,352 元；水資源作業基金應計退休金
531,031,780 元；科學工業園區管理局作業基金應付債券折價 113,032,705 元。

肆、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至上年度終了 借款餘額	本年度舉借金額	本年度償還金額
交通作業基金 (乙類公債及賒借)	203,500,000,000.00	—	—
(一)二高後續、北宜(含頭城蘇澳段)建設計畫	171,500,000,000.00	—	—
(二)高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發及站區聯外道路系統改善計畫	32,000,000,000.00	—	—
科學工業園區管理局作業基金	39,028,434,000.00	10,370,000,000.00	3,193,055,000.00
(一)新竹科學工業園區建設計畫	4,687,734,000.00	1,100,000,000.00	2,193,055,000.00
(二)南部科學工業園區臺南園區建設計畫	17,481,957,276.00	5,900,000,000.00	1,000,000,000.00
(三)南部科學工業園區高雄園區籌設計畫	403,448,724.00	—	—
(四)中部科學工業園區建設計畫	16,455,294,000.00	3,370,000,000.00	—
二、特別收入基金	19,268,464,000.00	66,094,050,934.00	73,362,562,934.00
經濟特別收入基金	550,000,000.00	—	550,000,000.00
臺北世貿中心南港展覽館興築用地之借款	550,000,000.00	—	550,000,000.00
健康照護基金	1,927,464,000.00	—	677,512,000.00
全民健康保險紓困基金之借款	1,927,464,000.00	—	677,512,000.00
行政院金融重建基金	16,791,000,000.00	66,094,050,934.00	72,135,050,934.00
處理經營不善金融機構賠付事項之借款	16,791,000,000.00	66,094,050,934.00	72,135,050,934.00
合 計	410,942,277,853.00	87,283,793,948.00	104,797,205,233.00

與償還彙總表 (續)

97 年度

單位：新臺幣元

本 年 度 調 整 數		截至本年度終了 借 款 餘 額	說 明
增	減		
—	12,000,000,000.00	191,500,000,000.00	
—	—	171,500,000,000.00	
—	12,000,000,000.00	20,000,000,000.00	調整減少數係轉列流動負債數。
—	—	46,205,379,000.00	
—	—	3,594,679,000.00	
—	—	22,381,957,276.00	
—	—	403,448,724.00	
—	—	19,825,294,000.00	
—	—	11,999,952,000.00	
—	—	—	
—	—	—	
—	—	1,249,952,000.00	
—	—	1,249,952,000.00	
—	—	10,750,000,000.00	
—	—	10,750,000,000.00	
412,985.00	15,946,745,680.00	377,482,533,873.00	

伍、固定資產之建設

中華民國

基 金 名 稱	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	合 計
一、作 業 基 金	54,192,611,355.00	58,247,988,000.00	11,787,203,075.00	124,227,802,430.00
行政院國家發展基金	1,802,385.00	2,499,000.00	-	4,301,385.00
國軍生產及服務作業基金	196,450,315.00	2,320,461,000.00	-	2,516,911,315.00
國軍老舊眷村改建基金	3,467,437.00	436,000.00	-	3,903,437.00
地方建設基金	-	730,000.00	-	730,000.00
國立大學校院校務基金（彙總）	3,275,897,492.00	9,441,084,000.00	4,098,591,075.00	16,815,572,567.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	570,176,366.00	695,652,000.00	684,343,000.00	1,950,171,366.00
國立成功大學附設醫院作業基金	40,359,573.00	883,785,000.00	-	924,144,573.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	-	44,300,000.00	-	44,300,000.00
國立社教機構作業基金	10,964,930.00	207,690,000.00	-	218,654,930.00
國立高級中等學校校務基金	6,816,416.00	1,005,980,000.00	-	1,012,796,416.00
法務部監所作業基金	-	9,691,000.00	1,860,000.00	11,551,000.00
經濟作業基金	124,539,687.00	365,306,000.00	33,611,000.00	523,456,687.00
水資源作業基金	15,294,577.00	1,059,566,000.00	-	1,074,860,577.00
交通作業基金	13,802,545,702.00	20,454,432,000.00	3,786,821,000.00	38,043,798,702.00
國軍退除役官兵安置基金	16,743,458,765.00	47,263,000.00	-	16,790,721,765.00
榮民醫療作業基金	158,424,680.00	2,042,226,000.00	173,998,000.00	2,374,648,680.00
科學工業園區管理局作業基金	18,807,084,087.00	18,755,357,000.00	2,966,979,000.00	40,529,420,087.00
農業作業基金	-	21,285,000.00	-	21,285,000.00
醫療藥品基金	421,984,343.00	801,801,000.00	41,000,000.00	1,264,785,343.00
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	13,344,600.00	16,244,000.00	-	29,588,600.00
故宮文物藝術發展基金	-	72,200,000.00	-	72,200,000.00
二、特 別 收 入 基 金	597,683,986.00	658,221,000.00	35,070,000.00	1,290,974,986.00
社會福利基金	3,445,000.00	48,993,000.00	-	52,438,000.00
研發替代役基金	-	9,176,000.00	-	9,176,000.00
學產基金	73,243,334.00	6,036,000.00	-	79,279,334.00
經濟特別收入基金	40,289,414.00	97,050,000.00	-	137,339,414.00
核能發電後端營運基金	260,462,750.00	42,516,000.00	-	302,978,750.00
航港建設基金	-	3,650,000.00	-	3,650,000.00
核子事故緊急應變基金	1,304,430.00	7,050,000.00	-	8,354,430.00
農業特別收入基金	197,621,419.00	74,770,000.00	35,070,000.00	307,461,419.00
就業安定基金	8,069,457.00	301,730,000.00	-	309,799,457.00
環境保護基金	-	18,260,000.00	-	18,260,000.00
金融監督管理基金	-	13,106,000.00	-	13,106,000.00
行政院金融重建基金	-	360,000.00	-	360,000.00
通訊傳播監督管理基金	13,248,182.00	35,524,000.00	-	48,772,182.00
合 計	54,790,295,341.00	58,906,209,000.00	11,822,273,075.00	125,518,777,416.00

註：1. 以前年度保留數包含以前年度報准先行辦理，於本年度或以後年度補辦預算之覈實結轉數。

2. 奉准先行辦理數包括本年度報准先行辦理，補辦以後年度預算；及已編列次年度預算案，報准於本年度墊

改良擴充彙總表

97 年度

單位：新臺幣元

決 算 數	決算數與可用預算數比較增減		本 年 度 保 留 數
	金 額	%	
88,081,884,160.00	- 36,145,918,270.00	29.10	33,271,740,882.00
4,062,526.00	- 238,859.00	5.55	-
1,794,277,999.00	- 722,633,316.00	28.71	579,485,910.00
3,818,737.00	- 84,700.00	2.17	-
692,149.00	- 37,851.00	5.19	-
14,271,261,784.00	- 2,544,310,783.00	15.13	2,086,532,702.00
1,406,577,810.00	- 543,593,556.00	27.87	514,321,058.00
831,910,816.00	- 92,233,757.00	9.98	78,119,867.00
44,277,277.00	- 22,723.00	0.05	-
174,861,528.00	- 43,793,402.00	20.03	33,421,908.00
809,065,462.00	- 203,730,954.00	20.12	189,613,350.00
11,201,179.00	- 349,821.00	3.03	-
220,429,612.00	- 303,027,075.00	57.89	294,038,648.00
595,322,963.00	- 479,537,614.00	44.61	-
25,007,620,305.00	- 13,036,178,397.00	34.27	12,488,490,889.00
5,382,318,459.00	- 11,408,403,306.00	67.94	11,384,492,824.00
2,113,609,701.00	- 261,038,979.00	10.99	193,879,391.00
34,507,668,032.00	- 6,021,752,055.00	14.86	5,063,270,236.00
19,832,011.00	- 1,452,989.00	6.83	252,000.00
807,100,464.00	- 457,684,879.00	36.19	353,417,474.00
17,099,653.00	- 12,488,947.00	42.21	12,404,625.00
58,875,693.00	- 13,324,307.00	18.45	-
908,358,129.00	- 382,616,857.00	29.64	284,432,747.00
41,728,821.00	- 10,709,179.00	20.42	8,281,000.00
6,994,820.00	- 2,181,180.00	23.77	-
7,109,651.00	- 72,169,683.00	91.03	45,000,000.00
91,010,717.00	- 46,328,697.00	33.73	7,379,589.00
142,528,726.00	- 160,450,024.00	52.96	159,820,000.00
2,815,758.00	- 834,242.00	22.86	-
7,194,529.00	- 1,159,901.00	13.88	1,004,980.00
247,772,324.00	- 59,689,095.00	19.41	44,871,178.00
290,199,560.00	- 19,599,897.00	6.33	12,523,000.00
11,130,324.00	- 7,129,676.00	39.05	5,553,000.00
12,737,217.00	- 368,783.00	2.81	-
335,176.00	- 24,824.00	6.90	-
46,800,506.00	- 1,971,676.00	4.04	-
88,990,242,289.00	- 36,528,535,127.00	29.10	33,556,173,629.00

款辦理數。

陸、各基金所屬單位一覽表

中華民國 97 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
一、作業基金		
(一)行政院主管		
行政院國家發展基金	(1)中美經濟社會發展基金 (2)開發基金	
(二)內政部主管		
1.營建建設基金	(1)住宅基金 (原中央國民住宅基金與國防部主管之國軍官兵購置住宅貸款基金及人事行政局主管之中央公務人員購置住宅貸款基金整併為住宅基金) (2)新市鎮開發基金 (另共同管道建設基金、國家公園基金於 97.1.1 裁撤)	
2.國民年金保險基金		
(三)國防部主管		
1.國軍生產及服務作業基金		含三軍總醫院等 229 個作業單位。(註 1)
2.國軍老舊眷村改建基金		
(四)財政部主管		
地方建設基金		
(五)教育部主管		
1.國立臺灣大學校務基金		含國立臺灣大學生物資源暨農學院實驗林管理處等 4 個作業單位。(註 2)
2.國立政治大學校務基金		
3.國立清華大學校務基金		
4.國立中興大學校務基金		含國立中興大學附設農林畜牧作業組織 1 個作業單位。
5.國立成功大學校務基金		
6.國立交通大學校務基金		
7.國立中央大學校務基金		
8.國立中山大學校務基金		
9.國立中正大學校務基金		
10.國立臺灣海洋大學校務基金		
11.國立陽明大學校務基金		
12.國立東華大學校務基金		

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 97 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
13. 國立暨南國際大學校務基金		
14. 國立臺北大學校務基金		
15. 國立嘉義大學校務基金		
16. 國立高雄大學校務基金		
17. 國立臺東大學校務基金		
18. 國立宜蘭大學校務基金		
19. 國立聯合大學校務基金		
20. 國立臺南大學校務基金		
21. 國立臺灣師範大學校務基金		
22. 國立彰化師範大學校務基金		
23. 國立高雄師範大學校務基金		
24. 國立臺北教育大學校務基金		
25. 國立新竹教育大學校務基金		
26. 國立臺中教育大學校務基金		
27. 國立屏東教育大學校務基金		
28. 國立花蓮教育大學校務基金 (97.8.1 起併入國立東華大學校務基金)		
29. 國立臺北藝術大學校務基金		
30. 國立臺灣藝術大學校務基金		
31. 國立臺南藝術大學校務基金		
32. 國立空中大學校務基金		
33. 國立臺灣科技大學校務基金		
34. 國立臺北科技大學校務基金		
35. 國立雲林科技大學校務基金		
36. 國立虎尾科技大學校務基金		
37. 國立高雄第一科技大學校務基金		
38. 國立高雄應用科技大學校務基金		
39. 國立高雄海洋科技大學校務基金		
40. 國立屏東科技大學校務基金		
41. 國立澎湖科技大學校務基金		
42. 國立勤益科技大學校務基金		
43. 國立臺北護理學院校務基金		
44. 國立體育學院校務基金 (97.2.1 與國立臺灣體育學院校務基金 整併為國立臺灣體育大學校務基金)		

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 97 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
45. 國立臺灣體育學院校務基金 (97.2.1 與國立體育學院校務基金整 併為國立臺灣體育大學校務基金)		
46. 國立臺北商業技術學院校務基金		
47. 國立臺中技術學院校務基金		
48. 國立高雄餐旅學院校務基金		
49. 國立屏東商業技術學院校務基金		
50. 國立金門技術學院校務基金		
51. 國立臺灣戲曲學院校務基金		
52. 國立臺中護理專科學校校務基金		
53. 國立臺南護理專科學校校務基金		
54. 國立臺東專科學校校務基金		
55. 國立臺灣大學附設醫院作業基金	(1) 國立臺灣大學附設醫院作 業基金 (2) 國立臺灣大學附設醫院雲 林分院作業基金 (3) 國立臺灣大學附設醫院北 護分院作業基金 (雲林分院及北護分院原 為作業單位，於 97.1.1 改制為分預算單位)	
56. 國立成功大學附設醫院作業基金		含斗六分院 1 個作業單位。
57. 國立陽明大學附設醫院作業基金		
58. 國立社教機構作業基金	(1) 國立自然科學博物館作業基金 (2) 國立科學工藝博物館作業基金 (3) 國立海洋生物博物館作業基金 (4) 國立歷史博物館作業基金 (5) 國立臺灣科學教育館作業基金 (6) 國立中央圖書館臺灣分館 作業基金 (國立歷史博物館、臺灣 科學教育館、中央圖書館 臺灣分館作業基金於本年 度設立)	
59. 國立高級中等學校校務基金		含國立臺灣師範大學附屬高級 中學等 37 個作業單位。(註 3)

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 97 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(六)法務部主管 法 務 部 監 所 作 業 基 金		含臺灣臺北監獄等 44 個作業單位。(註 4)
(七)經濟部主管 1. 經 濟 作 業 基 金	(1)加工出口區作業基金	含加工出口區管理處所屬高雄分處等 9 個作業單位。(註 5)
	(2)工業區開發管理基金	含觀音工業區服務中心等 51 個作業單位。(註 6)
	(3)中小企業發展基金	
2. 水 資 源 作 業 基 金	(1)水資源作業基金	含北區、中區、南區等 3 個水資源作業單位。
	(2)溫泉事業發展基金	
(八)交通部主管 交 通 作 業 基 金	(1)民航事業作業基金	含民用航空局所屬桃園國際航空站等 13 個作業單位。(註 7)
	(2)國道公路建設管理基金	含國道高速公路暨所屬汐止收費站等 58 個作業單位。(註 8)
	(3)觀光發展基金	含觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處等 13 個作業單位。(註 9)
	(4)高速鐵路相關建設基金	
(九)國軍退除役官兵輔導委員會主管 1. 國軍退除役官兵安置基金	(1)基金管理委員會	
	(2)榮民森林保育事業管理處	
	(3)龍崎工廠	
	(4)臺北榮民技術勞務中心	
	(5)清境農場	
	(6)福壽山農場	
	(7)武陵農場	
	(8)彰化農場	
	(9)嘉義農場	
	(10)屏東農場	
	(11)花蓮農場	
	(12)臺東農場	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 97 年度

[illegible]

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 97 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
	(21)花蓮醫院	含豐濱原住民分院 1 個作業單位。
	(22)玉里醫院	
	(23)金門醫院	
	(24)桃園療養院	
	(25)八里療養院	
	(26)草屯療養院	
	(27)嘉南療養院	
	(28)樂生療養院	
	(29)胸腔病院 (另宜蘭醫院於 97.1.1 改制 為國立陽明大學附設醫院)	
2. 管制藥品管理局製藥 工廠作業基金		
(十三)國立故宮博物院主管 故宮文物藝術發展基金		
(十四)原住民族委員會主管 原住民族綜合發展基金	(1)原住民族綜合發展基金 (2)原住民族就業基金	
二、債務基金 財政部主管 中央政府債務基金		
三、特別收入基金 (一)行政院主管 1. 行政院國家科學技術發展基金 2. 離島建設基金 3. 行政院公營事業民營化基金		
(二)內政部主管 1. 社會福利基金 2. 外籍配偶照顧輔導基金 3. 研發替代役基金 4. 警察消防海巡空勤人員及 協勤民力安全基金		含北區兒童之家等 14 個作業單位。(註 12)
(三)教育部主管 學產基金		

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 97 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(四)經濟部主管		
1.經濟特別收入基金	(1)推廣貿易基金	
	(2)能源研究發展基金	
	(3)石油基金	
2.核能發電後端營運基金		
(五)交通部主管		
航 港 建 設 基 金		
(六)原子能委員會主管		
核子事故緊急應變基金		
(七)農業委員會主管		
農 業 特 別 收 入 基 金	(1)農業發展基金	含家畜衛生試驗所 1 個作業單位。
	(2)漁業發展基金	含水產試驗所 1 個作業單位。
	(3)林務發展及造林基金	含羅東林區管理處等 8 個作業單位。(註 13)
	(4)漁產平準基金	
	(5)農業天然災害救助基金	
	(6)農產品受進口損害救助基金	
(八)勞工委員會主管		
就 業 安 定 基 金	(視覺障礙者就業基金於 97.1.1 裁撤)	含職業訓練局等 12 個作業單位。(註 14)
(九)衛生署主管		
健 康 照 護 基 金	(1)醫療發展基金	
	(2)全民健康保險紓困基金	
	(3)預防接種受害救濟基金	
	(4)藥害救濟基金	
	(5)菸害防制及衛生保健基金	
(十)環境保護署主管		
環 境 保 護 基 金	(1)空氣污染防制基金	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 97 年度

基 金 單 位		分 預 算 單 位	作 業 單 位
(十一)大陸委員會主管 中 華 發 展 基 金 (十二)新聞局主管 有線廣播電視事業發展基金 (十三)金融監督管理委員會主管 1. 金 融 監 督 管 理 基 金 2. 行 政 院 金 融 重 建 基 金 (十四)國家通訊傳播委員會主管 通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金 四、資本計畫基金 國防部主管 國 軍 老 舊 營 舍 改 建 基 金		(2)資源回收管理基金 (3)土壤及地下水污染整治基金 (4)水污染防治基金	
單	一、作業基金 77 個	71 個	492 個
	二、債務基金 1 個	—	—
位	三、特別收入基金 21 個	18 個	36 個
	四、資本計畫基金 1 個	—	—
數	合 計 100 個	89 個	528 個

- 註：1. 包括三軍總醫院、國軍高雄總醫院、國軍桃園總醫院、國軍臺中總醫院、國軍松山總醫院、國軍花蓮總醫院、國軍左營總醫院、國軍北投醫院、國軍岡山醫院、中科院醫務所、情報局醫務所、國防部醫務組、國防部臺南監獄、國防部北部地方軍事法院檢察署看守所、中山科學研究院總務處及所屬第一、第二、第四、第五、資訊通信、電子系統等 6 個研究所、系統發展中心、系統維護中心、系統製造中心、第 202、203、204、205、302、401、402 等 7 廠、技術訓練中心、生產製造中心、三軍軍官俱樂部、陸軍聯誼廳、海軍四海一家、海軍文康中心、海軍左營高爾夫球場、空軍臺北官兵活動中心、空軍清泉崗高爾夫球場、聯勤陽明山招待所、聯勤鵝鑾鼻活動中心、國防部主計局同袍儲蓄會、福利總處、北部、中部、南部、東部等 4 個地區管理處、基隆、北北、北中、北南、北東、北西、博愛、秀朗、板橋、雙和、桃園市、內壢、龍岡、新竹、苗栗、臺中市、坪林、嘉義、新營、仁德、岡山、高雄市、鳳山、大寮、屏東、臺南市、左營、花蓮市、美崙、宜蘭、臺東等 31 個福利站、中央單位、陸軍司令部、海軍司令部、空軍司令部、聯合後勤司令部、後備司令部、憲兵司令部等 7 個營運中心、青年日報社、國軍文藝活動中心、國軍 102、103、104、107、109、113、114、115、123、128、134、136、142、146、152、153、154、176、187、188、194、196、198、202、205、206、208、209、211、213、215、218、220、224、228、231、232、235、237、238、239、240、248、501、503、505、506、507、508、509、512、515、517、521、522、523、524、525、529、534、541、544、601、603、609、610、611、612、614、620、622、623、625、626、627、629、636、648、650、701、702、704、705、706、707、721、722、724、801、805、806、807、814、815、818、819、831、832、836、881、882、884、893、902、904、906、910、911、947、952、960、965、981、991 等 114 個營站、聯勤副供組、基隆、北投、秀朗、林口、龍岡、湖口、新竹、成功、虎尾、后里、坪林、中庄、大林、清泉崗、澎湖、岡山、干城、臺南、左營、屏東、官田、旗山、加祿堂、宜蘭、花蓮、臺東等 26 個副供站。(112 營站於 97.1.1 裁撤、536 營站於 97.10.1 裁撤)
2. 包括國立臺灣大學生物資源暨農學院實驗林管理處、國立臺灣大學生物資源暨農學院附設山地實驗農場、農業試驗場、動物醫院。
3. 包括國立臺灣師範大學附屬高級中學、國立桃園高級農工職業學校、國立臺中高級農業職業學校、國立彰化高級商業職業學校、國立臺南大學附屬高級中學、國立臺南高級工業職業學校、國立花蓮高級農業職業學校、國立宜蘭高級中學、國立政治大學附屬高級中學、國立板橋高級中學、國立武陵高級中學、國立新竹高級女子中學、國立苗栗特殊教育學校、國立臺中第一高級中學、國立臺中女子高級中學、國立臺中高級家事商業職業學校、國立豐原高級中學、國立清水高級中學、國立暨南大學附屬高級中學、國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校、國立永靖高級工業職業學校、國立秀水高級工業職業學校、國立彰化啟智學校、國立斗六高級中學、國立員林高級中學、國立員林高級家事商業職業學校、國立員林崇實高級工業職業學校、國立民雄高級農工職業學校、國立臺南第一高級中學、國立北門高級農工職業學校、國立高雄師範大學附屬高級中學、國立中山大學附屬國光高級中學、國立鳳山高級中學、國立旗山高級農工職業學校、國立花蓮女子高級中學、國立臺東大學附屬體育高級中學、國立金門高級中學等 37 個作業單位。(其中國立宜蘭高級中學等 30 個作業單位係於本年度新增)
4. 包括基金管理委員會、臺灣臺北、桃園、桃園女子、新竹、臺中、臺中女子、彰化、雲林、雲林第二、嘉義、臺南、明德外役、高雄、高雄第二、高雄女子、屏東、臺東、花蓮、自強外役、宜蘭、基隆、澎湖、綠島、福建金門等 24 所監獄、臺灣泰源、岩灣、東成等 3 個技能訓練所、臺灣臺北、士林、新竹、苗栗、臺中、南投、彰化、嘉義、臺南、屏東、花蓮、基隆等 12 個看守所、新店、臺中、高雄、臺東等 4 個戒治所。
5. 包括加工出口區管理處所屬高雄、楠梓、臺中、中港、屏東等 5 個分處、楠梓、高雄、臺中等 3 個衛生保健所、臺中分處工業給水站。
6. 包括觀音、高雄臨海、林園、大發(兼鳳山)、仁大(兼管海洋放流管制中心)、全興、彰濱、龍德(兼利澤)、土城、林口、五股、龜山、大園、中壢、桃園幼獅、新竹、大甲幼獅、臺中港關連、臺中、南崗(兼竹山)、芳苑、斗六、民雄(兼頭橋)、官田、新營、安平、屏東、屏南、內埔、美崙(兼和平及光華)、臺南科技、雲林科技、大武崙(兼瑞芳)、樹林、平鎮、頭份(兼竹南及銅鑼)、福興(兼埤頭及田中)、豐田(兼元長)、嘉太、朴子(兼義竹)、永康、永安、豐樂、大里等 44 個工業區服務中心、北區、中區、南區等 3 個工業區管理處、高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠、工業區環境保護中心、麥寮工業專用港管理小組、和平工業專用港管理小組。
7. 包括民用航空局所屬桃園、臺北、高雄等 3 個國際航空站、臺中、嘉義、臺南、臺東、花蓮、馬公、金門等 7 個航空站、飛航服務總臺、民航人員訓練所、航空警察局。
8. 包括國道高速公路局暨所屬汐止、泰山、楊梅、造橋、后里、員林、斗南、新營、新市、岡山、樹林、龍潭、七堵、田寮、後龍、古坑、白河、善化、月眉、大甲、名間、竹田、頭城等 23 個收費站、北區、中區、南區、拓建等 4 個工程處、內湖、中壢、木柵、關西、苗栗、大甲、南投、斗南、新營、岡山、屏東、白河、頭城等 13 個工務段、中壢、湖口、泰安、西螺、新營、仁德、關廟、關西、石碇、西湖、清水、南投、古坑、東山等 14 個服務區、國道新建工程局暨所屬第一區、第二區等 2 個工程處。
9. 包括觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸、東部海岸、澎湖、大鵬灣、花東縱谷、馬祖、日月潭、參山、阿里山、茂林、北觀、雲嘉南、西拉雅等 13 個國家風景區管理處。
10. 包括嘉義、竹東、鳳林、桃園、蘇澳、埔里、永康、玉里、灣橋、龍泉、員山、臺東等 12 所榮民醫院。
11. 包括畜產試驗所總所暨宜蘭、新竹、恆春等 3 個分所、彰化、高雄、臺東、花蓮等 4 個種畜繁殖場。
12. 包括北區、中區、南區等 3 所兒童之家、北區、中區、南區、東區、澎湖等 5 所老人之家、雲林、臺南、南投啟智等 3 所教養院、彰化老人養護中心、少年之家、社會福利工作人員研習中心。
13. 包括羅東、新竹、東勢、南投、嘉義、屏東、臺東、花蓮等 8 個林區管理處。
14. 包括職業訓練局暨所屬泰山、北區、中區、南區、桃園、臺南等 6 個職業訓練中心、北基宜花金馬區、桃竹苗區、中彰投區、雲嘉南區、高屏澎東區等 5 個就業服務中心。

丙、附錄

立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核

立法院審議本年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表非營業部分所列決議事項，其中與審計職權有關部分，本部均注意列管追蹤其執行情形。茲將各項有關決議辦理概況，分述如次：

一、通案決議事項

(一)內政、經濟、財政、教育及文化、交通、司法及法制委員會等，為使中央及地方政府施政計畫合理推動及執行，爰要求非營業特種基金民國 97 年度預算案經立法院審議通過前，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列決議辦理：

1. 各業務計畫之補助費及委辦費應按月比例分配，其下月之經費不得提前支用，但法定經費不在此限。
2. 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。
3. 分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

(二)經濟委員會所審查非營業特種基金之公益支出、委託調查、會費、捐助及睦鄰支出，應按月上網公開，並送經濟委員會備查。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

(三)交通委員會鑑於交通部及所屬主管之事業、轉投資事業及財團法人，近來經營管理不善，不合常規交易頻傳，請交通部及所屬主管之事業、轉投資事業及財團法人，於民國 97 年 5 月 21 日前，不得進行逾 1 千萬元投資交易、招標及決標，但已公告者不在此限，惟應於 1 週內將資料送交通委員會。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

二、各基金部分之決議

(一)行政院主管

1. 行政院國家發展基金

- (1)開發基金於民國 97 年度預算書之投資明細表編列轉投資事業 46 項，係增加創業投資事業投資 30 億元及其他投資 75 億元，惟僅以計畫總金額送立法院審

議，而未完全揭露投資對象，爰凍結三分之一，俟向經濟委員會提出詳細業務報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (2)中美經濟社會發展基金於民國 97 年度補助研考會辦理「優質民間非營利網站獎助計畫」預算 4 千萬元，建請該計畫增列對國內優質農業網站之補助，提昇臺灣鄉村優質農業之能見度，並縮減城鄉資訊數位落差。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

- (3)開發基金融資貸款予華揚史威靈飛機公司存有諸多爭議，應積極檢討後續因應措施，並向經濟委員會專案報告。

辦理情形查核結果：經建會已於民國 97 年 10 月 6 日提出報告。

- (4)中美經濟社會發展基金是否裁撤，請經建會向經濟委員會專案報告後再議。

辦理情形查核結果：經建會已於民國 97 年 8 月 29 日提出報告。

- (5)開發基金民國 97 年度投資總額 543 億元，如不列計投資臺灣積體電路製造股份有限公司之投資收益，則其他 45 家（項）投資收益合計僅約 10 億元，投資報酬率 1.86%，已較定期存款利率為低，且其中尚有多家發生虧損，應檢討該基金之整體轉投資，去蕪存菁。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

- (6)該基金管理委員會不得再同意投資美國福爾摩莎電影公司於美國所籌拍之「被出賣的福爾摩莎」影片案。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

2. 行政院國家科學技術發展基金

- (1)大學教師運用政府補助經費進行研究，而獲得之智慧財產權及成果之歸屬，應依相關法令規定辦理。請國科會建立有效之管理及防弊機制，並於改善前，就「一般行政管理計畫」預算 5,279 萬 9 千元，凍結五分之一，俟向教育及文化委員會報告同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：國科會已於民國 97 年 12 月 5 日報告，並獲同意動支。

- (2)該基金補助各學校或研究機構從事專題研究所產生之研發成果，應加強推廣及運用，以厚植國內經濟發展實力。邇來媒體報導部分大學教師不當將專利權登記於私人名下，顯示研發成果之管理機制有待加強。國科會應依科學技術基本法之立法精神，積極協助各學校及研究機構建立研發成果之管理及推廣機制，並查核其辦理情形，以落實研發成果之管理及運用。

辦理情形查核結果：國科會業已辦理智慧財產權及研發成果之管理及推廣等相關說明會、研討會、研習講座、培養計畫；另為協助技轉人員累積專業經驗，及進行國際交流，已提供學術研究機構及產業界進行技術媒合之國際性平台，並辦理相關活動，以加速運用學術研究機構之研發成果。

- (3)該基金於「生技製藥國家型科技計畫」編列 2 億 7,510 萬元，惟國科會、經濟部及衛生署等機關未落實該計畫之上、中、下游分工及整合，且研發數十種藥物，種類頗多，範圍過廣，資源無法集中，不易有具體成果，請儘速檢討改善，並於 1 個月內向教育及文化委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：國科會已於民國 97 年 9 月 11 日提出報告。

- (4)該基金民國 97 年度於「數位典藏與數位學習國家型科技計畫」編列 5 億 6,641 萬 1 千元，惟查截至 96 年 6 月底，該計畫所投入經費計 57 億 2,253 萬 8 千元，卻僅獲得權利金 5,092 萬餘元，且所促成廠商投資 24 億 2,392 萬餘元，亦較該計畫所投入之經費為少，顯示該計畫於產業面之執行績效欠佳；另數位典藏網路園區於民國 94 年成立後，直接成功媒合數位資源供需者，而獲得授權收益僅 15 萬 8 千元。請儘速檢討改善，並於 1 個月內向教育及文化委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：國科會已於民國 97 年 9 月 11 日提出報告。

- (5)該基金民國 97 年編列捐助、補助與獎助預算高達 297 億餘元，為避免國家資源過度集中某特定學術機構，對同一學術機構及其附屬單位(如醫療院所)成員申請一般研究案補助經費之總合，不得超過年度整體補助預算 20%。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

3. 離島建設基金

- (1)政府已持續補貼離島民眾搭乘公營交通船得維持原價，應持續辦理。為擴大便利離島居民，請該基金自民國 98 年度起編列預算，對離島民眾搭乘民營交通船，給予相同補貼。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

- (2)屏東縣琉球鄉之欣泰號公營交通船過於老舊，危及往來居民安全，政府應儘速辦理汰舊換新，以維護居民安全。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

- (3)行政院離島建設指導委員會於民國 96 年 3 月 19 日第 10 次會議中，將屏東縣琉球鄉定位為發展休閒及學習之海上休習島。爰請中央主管機關積極輔導地方

政府加速辦理規劃蛤板灣之貝殼沙海灘主題遊樂園，並於琉球國中設置數位學習中心，以建構琉球完整之休閒學習環境。

辦理情形查核結果：經建會已於民國 96 年度補助屏東縣政府辦理蛤板灣地區投資之可行性評估及整體規劃；另教育部亦補助琉球鄉數位機會中心辦理資訊研習活動，爾後如有實際需求，將請地方政府循該基金申請程序辦理。

- (4)馬祖島嶼羅列，四鄉五島間距離最遠者達 32 海浬，且東北季風海象險惡，目前之島際交通船，因船小且老舊，已不符實際需求，應先規劃編列汰舊換新經費，儘早新建（購）島際交通船，以解決馬祖島際及兩岸間之交通問題。

辦理情形查核結果：該基金已於民國 98 年度編列補助計畫經費。

4. 行政院公營事業民營化基金

該基金於「政府撥入收入」編列 148 億 5,055 萬元，其中凍結臺鹽實業股份有限公司及中國鋼鐵股份有限公司釋股收入計 75 億 3,304 萬元，俟向財政委員會提出專案報告，經同意後始得辦理；其餘合作金庫等公司釋股收入 73 億 1,751 萬元案，則照案通過，且除合作金庫商業銀行股份有限公司及唐榮鐵工廠股份有限公司所屬員工釋股外，釋股價格不得低於全年及前 3 個月平均價格。

辦理情形查核結果：據財政部查稱，臺灣國際造船公司係第 1 次辦理釋股作業，依據公營事業移轉民營條例施行細則第 10 條規定，由公營事業移轉民營評價委員會考量取得成本、帳面價值等因素訂定釋股價格；臺鹽實業股份有限公司及中國鋼鐵股份有限公司釋股案，因市場景氣不佳，暫未釋出，將俟股價回昇並向立法院專案報告後再行辦理；其餘釋股案，因股市市況不佳，爰保留釋股預算至以後年度執行。

(二)內政部主管

1. 營建建設基金

- (1)內政部營建署應擴充不動產交易服務網內容，並協助整合各直轄市及縣(市)建置或擴充「地理資訊系統」及「住宅資訊系統」等網路資料庫，以建立國家級不動產服務網；且應逐步擴充個案資訊，如危險住宅、建商推案資料、實際成交價格、空餘屋資訊、現有住宅個案基礎資料查詢等功能，以實際反映民間住宅市場之動態，期使購屋消費者免於資訊不對稱，而蒙受重大財產交易損失，提昇住宅居住品質之目標。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

(2)內政部營建署應依全國各地民眾可支配所得之高低，衡酌各地住宅市場之空、餘屋量、房價指數，訂定弱勢優先住宅補貼政策，且依各地不同需求提供適當之租金或利息補貼；另購屋貸款優惠利息補貼政策，應訂定適當之排富條款，避免推行全國一致之購屋貸款優惠利息補貼，扭曲正常交易市場，造成房價持續高漲，使得弱勢族群租屋或購屋更加困難，影響社會安定。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

2. 國民年金保險基金

國民年金保險將於民國 97 年 10 月 1 日施行，內政部應加強相關宣導，並設置國民年金保險諮詢專線，期使國民年金保險順利施行。

辦理情形查核結果：內政部於民國 97 年度辦理國民年金保險宣導會，暨應邀講授國民年金課程計 1 千餘場次，並自同年 9 月 15 日起設置諮詢專線，提供諮詢；另透過文宣品、電視媒體短片、廣播電台、報紙、戶外媒體廣告及開設網站專區等管道加強宣導。

3. 社會福利基金

財政部公益彩券回饋金以雜項收入方式撥入該基金 12 億元，已占該基金來源 49.3%，內政部應就回饋金可否於該基金管理及運用 1 節，邀請財政部協商，並於民國 97 年 4 月底前向內政委員會提出規劃報告。

辦理情形查核結果：內政部已於民國 97 年 4 月 30 日提出書面報告。

4. 外籍配偶照顧輔導基金

內政部應比照推展社會福利補助作業要點對政策性補助之規定，於本會期結束前，修訂該基金上開補助作業要點，並依政策需要，將每年推動之重點列為專案補助項目，期使國家資源作最有效運用。

辦理情形查核結果：內政部已依決議於民國 97 年 8 月 29 日修訂該基金補助作業要點規定，增修專案補助內容。

(三) 國防部主管

1. 國軍生產及服務作業基金

(1)行政院雖公開宣示不再投資臺灣鏈震股份有限公司，惟尚未提出該案之檢討報告，為防堵此類案例發生，建請該基金相關準備金之收支凍結三分之二，俟向提案委員報告國防部財務內控制度改善計畫，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：國防部已於民國 97 年 7 月 14 日向提案委員報告，並獲同意動支。

- (2)立法院審查該基金民國 96 年度預算案時，曾決議要求終止聯合後勤司令部鵝鑾鼻活動中心 ROT 案，惟該案於工程會介入協調後仍未終止，明顯違反立法院民國 96 年度決議，國防部應立即依立法院決議終止該案。

辦理情形查核結果：本案前經本部於民國 97 年 10 月 7 日函請國防部查復辦理情形，據國防部查稱，已於民國 97 年 11 月 25 日邀請工程會、營建署、環保署、墾管處、經濟部及農委會等相關機關召開跨部會協調會，並於會中達成共識，建議採「原面積、原規模」續辦本案，俾利爭取國家公園計畫委員會認同，並基於國家公園生態保育設立宗旨，審慎考量其退場之可行性。嗣經聯合後勤司令部轉請所委託之民間機構參照上述結論辦理，惟鵝鑾鼻活動中心仍因開發量體過大，而未獲內政部國家公園計畫委員會通過其營運計畫。經核國防部漠視得標廠商未採納內政部所提「原面積、原規模」之開發量體等情事，仍指示聯合後勤司令部協助廠商，與環保署溝通協調，其對鵝鑾鼻活動中心 ROT 案之後續辦理情形，明顯背離立法院決議及跨部會會議之結論，本部爰於民國 98 年 3 月 25 日再函請國防部查明妥處。據國防部函稱，有關立法院要求立即依民國 96 年度決議終止本案，係述明依法定程序終止，惟目前尚不符契約終止要件，且相關行政審查作業仍持續進行中，該部將依審查結果辦理後續事宜。

- (3)鑑於軍民通用科技發展作業編列預算 53 億 1,492 萬 6 千元，其所揭露之帳務處理及會計科目無法明確表達，爰要求國防部率同相關主管單位，針對科學研究轉入軍民通用科技發展作業，於民國 97 年 10 月 31 日前向外交及國防委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：國防部已依立法院排定議程，於民國 97 年 11 月 6 日提出專案報告。

2. 國軍老舊眷村改建基金

- (1)臺北市新和新村及復華新村工程款預算編列於民國 96 年度，惟民國 96 年 3 月起，國內鋼筋、混凝土、銅及土石運送成本等價格飛漲，致上開 2 村之預算低於市場行情，招標作業一再流標，國防部應參考市場行情及原物料價格上漲趨勢，調整工程款預算，以免工程進度嚴重落後。

辦理情形查核結果：國防部已依決議辦理，且該 2 工程已分別於民國 97 年 9 月 18 日及 5 月 28 日決標，目前依約施工中。

- (2)國軍老舊眷村改建條例施行細則第 13 條規定眷戶房租補助費每月 6 千元，此規定實施已逾 10 年，各地房租價格飛漲，早已不敷所需。請國防部參照各地區房租行情，研議修正該規定，予以適度調高。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，上開規定之眷戶房租補助費係屬補貼性質，原眷戶在外之租金，並非完全由該基金支付；另考量目前已有部分原眷戶搬遷在外，若調高房租補助費，將產生不公情事，且該基金目前已融資 457 億元，爰仍維持上開標準發放房租補助費。

- (3)崇仁新村改建基地原規劃興建 14 層樓，惟屏東縣政府於民國 97 年 2 月 20 日函請國防部修正以不超過七層樓為原則，如經執行，住戶量將大減一半，無法容納實際需求，對榮民權益影響至巨。爰應重新認證，以達成國軍老舊眷村改建之目標。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，屏東縣崇仁新村改建基地，經屏東縣政府都市設計審議委員會決議，該基地可容納之最佳戶數為 564 戶，已無法滿足所認證之 861 戶需求。國防部已依國軍老舊眷村改建條例第 21 條規定，提供變更選項為領取補助購宅款、購置民間市場成屋及購置崇武、大武新村改建基地零星餘戶等配套措施。經重行完成認證後，仍認證購置崇仁新村完工住宅之原眷戶及違占建戶降為 309 戶，經請建築師事務所重新規劃設計，且設計圖已送請屏東縣政府審查。

3. 國軍老舊營舍改建基金

- (1)該基金於「財產收入」編列其他財產收入 13 億 491 萬 4 千元，請於 1 個月內將不動產出售之相關作業送外交及國防委員會。

辦理情形查核結果：國防部已於民國 97 年 7 月 14 日提出書面報告。

- (2)陸軍航特部指揮中心（屏東大武營區）已遷移空軍臺南基地，且所訓練業務與屏東機場有密切關係，應將航特部（屏東大武營區）遷至屏東機場，並釋放該營區土地，供屏東地區開發，促進發展。

辦理情形查核結果：國防部已同意將航特部遷至屏東機場，惟為籌措搬遷經費，將原有土地 10 餘公頃納入該基金，並經屏東縣政府同意以都市計畫專案變更方式處理。目前正由屏東縣政府辦理都市計畫變更作業，預定於民國 100 年底完成。

(四)財政部主管

中央政府債務基金

1. 該基金主要任務係籌措穩定適足財源，於不增加政府原有債務餘額之前提下償還政府債務本金，惟依民國 97 年度業務計畫及預算說明，每執行 1 億元之債務還本

支出需債務事務費 97.81 元，為以前年度每執行 1 億元需債務事務費 77.56 元之 1.26 倍。爰全數凍結民國 97 年度債務事務費 9,860 萬元，俟向財政委員會提出專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：財政部已於民國 97 年 11 月 27 日提出專案報告，並獲同意動支。

2. 公共債務法賦予該基金於不增加政府原有債務餘額之前提下加強債務管理能力，惟該基金卻大量以舉借新債償還舊債方式辦理，無法瞭解政府舉債全貌，更有債留子孫之嚴重後果，前經立法院審查該基金民國 96 年度預算案時，決議請財政部將擬編列還本支出項目、借新債還舊債、銀行借款展延及付息情形等，向財政委員會、預算及決算委員會之所有提案委員提出書面報告。按財政部雖於民國 95 年 11 月 24 日函送書面報告，惟該基金民國 97 年度預算仍未依上開決議之精神辦理。為瞭解該基金之債務管理及財務運用效能，請詳為列明相關明細資料，俾完整表達。

辦理情形查核結果：財政部已於民國 97 年 4 月 2 日提出書面報告。

3. 該基金應逐年調降舉借新債償還舊債方式展延到期債務之比例，並確實反應於預算編列中。

辦理情形查核結果：民國 98 年度中央政府總預算編列債務之還本預算數 650 億元，無法支應該年度 1 年以上到期債務，不足數額 4,330 億餘元，由中央政府債務基金編列舉借新債預算支應，其比例仍較該基金民國 97 年度以舉借新債償還舊債方式展延到期債務之比例為高，本部已函請行政院檢討改善。據行政院查復稱，各年度總預算案所編列之債務還本預算，係衡酌歲入歲出差短情形，並符合公共債務法之規定；惟因當前歲入歲出仍有差短，如增加債務還本數，亦須舉借債務支應，對降低債務餘額並無實益；另民國 93 至 97 年度總預算共計編列債務舉借數 9,910 億元，因歲入超收及各機關歲出節餘，實際舉借數僅 4,847 億餘元，債務累積已有效減緩；又中央政府債務基金係依公共債務法相關規定辦理舉新還舊業務，將原舉借較高利率之債務轉換為較低利率之債務，以減輕政府債息負擔。

(五)教育部主管

1. 通案決議

- (1)為落實國立大學校院校務基金之推展，教育部及各國立大學校院應針對預算中心民國 97 年度預算審查評估報告所列之執行缺失，於下會期開議前，向教育

及文化委員會提送檢討改進之書面報告，俾供次年度審查國立大學校院校務基金之重要參考。

辦理情形查核結果：教育部已於民國 97 年 9 月 19 日提出書面報告。

- (2)政府資訊公開法第 7 條第 1 項第 6 款規定，預算及決算，應主動公開；且立法院審議民國 96 年度中央政府總預算案之通案決議，請中央各行政機關自民國 96 年度起，應依政府資訊公開法第 7 條規定，將預算及決算書，暨由政府編列預算所完成之研究報告等資訊上網公開，以供全民閱覽。惟現行多所學校仍未完成資訊公開化作業，明顯違反政府資訊公開法及立法院決議，各校應儘速於學校網站增設政府資訊公開單一窗口，公開預算及決算等資訊。

辦理情形查核結果：教育部已依決議辦理。

- (3)多數國立大學校院對基金之運作過度保守，顯失校務基金之設置意旨，請教育部積極輔導各校院，必要時得依相關規定晉用專業機構人員，協助基金妥善運用資源，並多元化投資，俾開源節流，提昇基金運用效益。

辦理情形查核結果：教育部已於民國 97 年 8 月舉辦民國 97 年度全國大學校院經營管理研討會，並將提昇校務基金運用效益列入討論議題，進行經驗交流。

- (4)國立體育學院及國立臺灣體育學院已於民國 97 年 2 月 1 日合併為國立臺灣體育大學，爰應由合併後之國立臺灣體育大學賡續執行預算，並編造決算。

辦理情形查核結果：教育部已依決議辦理。

- (5)國立大學校院校務基金設置條例及相關辦法規定，設置校務基金之學校，一切收支均應納入基金，依法辦理，且所收之捐款亦應全數列帳為基金收入。惟目前仍有國立大學設置財團法人基金會之情形，教育部應積極瞭解，並檢討有無違反規定，於 3 個月內向教育及文化委員會報告。

辦理情形查核結果：教育部已於民國 97 年 9 月 18 日提出書面報告。

- (6)近來大學校數持續擴增，學生人數不斷增加，惟學生宿舍卻未同步增加，已不敷所需，教育部應嚴格督促各大學增加學生宿舍供給量，並成立校外學生租賃服務中心，輔導學生選擇住宿環境，使住宿及在外租屋之學生獲得更佳之住宿品質。

辦理情形查核結果：教育部已於學務會議宣導，俾各學校加強落實學生輔導，並於民國 97 年度辦理大學校院學生租賃居住安全輔導人員研習活動，討論相關租賃問題及租屋糾紛安全等議題，以提供更佳服務品質；另鼓勵各校透過下列方式充實宿舍供應量，以改善學生住宿環境品質：①國立大學以貸款或促進

民間參與公共建設（BOT）方式興建宿舍；②補助私立大學興建宿舍貸款利息；③學校承租校外屋舍；④學校每年編列預算整修老舊宿舍。

- (7)行政院主計處公布民國 97 年 6 月份消費者物價指數年增率已達 4.97%，惟中央銀行所採取之升息措施，將連帶影響學生就學貸款利率。鑑於申請就學貸款多屬家庭經濟弱勢之學子，為避免增加就學貸款學生之還款壓力，爰要求教育部協調承辦銀行不予調漲就學貸款利率。

辦理情形查核結果：教育部已於民國 97 年 11 月 17 日修正「高級中等以上學校學生就學貸款作業要點」第 3 點規定，將就學貸款利率由每 3 個月檢討一次改採機動調整，且學生自付就學貸款利率由 3.55%降為 1.65%，以減輕學生就學貸款利息負擔。另規劃各項還款協助措施，如月薪不到 2.5 萬元及低收入戶貸款人可享有最長 3 年之緩繳期、政府利息補貼及延長還款期限為 1.5 倍等。

2. 國立臺灣體育學院校務基金

國立臺灣體育學院臺中校區教學大樓新建工程預算執行率僅 36.94%，係依行政院函示暫緩執行。鑑於該校區歷史悠久，為國培育英才無數，惟因校舍老舊，空間不足，嚴重限制其教學及發展，爰建請行政院不得以籌辦整併國立體育學院與國立臺灣體育學院為國立臺灣體育大學為由，停止該校區教學大樓新建工程，且應訂定辦理期程，賡續推動該工程，以維師生教學權益。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，該校臺中校區教學大樓新建工程經行政院於民國 97 年 10 月 20 日同意解除緩辦，並調整總工程預算為 5 億 8,600 萬元，俟教育部及學產基金協調該用地之使用權後，辦理後續招標採購作業事宜。

3. 國立社教機構作業基金

- (1)教育部所屬 16 個社教機構，除 6 個設置作業基金外，其餘或有編列公務預算，或有體制不明，甚有多個機構未完成組織法制作業，有違預算法第 92 條及中央法規標準法第 5 條第 1 項第 3 款之規定，教育部應儘速併同組織改造案，對所屬社教機構進行通盤檢討，完備組織法制作業，俾有效落實機關法益。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，將依中央行政機關組織基準法第 33 條與行政院及所屬各級機關組織調整作業原則等規定，與研考會協調圖書館、博物館等文教類附屬機構改隸之規劃，並儘速研擬相關組織法規（準則）草案報請行政院審議。

(2)國立自然科學博物館辦理「竹山車籠埔斷層槽溝保存計畫—地震及生態園區興建案」，因與承包商對合約存有歧見，分別向工程會申請爭議調解，及向法院提出民事訴訟，導致工程呈現停滯狀態。惟本項工程延宕實非國家及百姓之福，該館應儘速解決所面臨之問題，並於 1 個月內將處理過程向教育及文化委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：教育部已於民國 97 年 6 月 27 日提出報告。

4. 學產基金

該基金對符合以興學為目的之學校用地，均比照一般國有土地租用方式收取租金，顯不公平，亦不符先賢獻田興學之基本精神，爰要求該基金應對學校用地予以減免租金或補助，並對私人營運租地所積欠之租金限期催繳。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，教育部經管之學產土地係國有土地，屬國有公用土地性質，故租金之收取標準係依據行政院民國 82 年 4 月 23 日臺八十二財字第 11153 號函示辦理，其中國有出租基地依土地申報地價年息 5%計收租金，至供學校作事業目的使用者，則按前述租金額之 60%計收租金；另公立學校需用學產土地作為教育事業使用者，倘符合各級政府機關互相撥用公有不動產之有償與無償劃分原則規定，則應辦理撥用；又對私人營運租地所積欠之租金，已加強限期催繳，或循訴訟程序辦理，以確保該基金權益。

(六)經濟部主管

1. 經濟作業基金

(1)中小企業發展基金於固定資產項下「一般建築及設備計畫」編列預算 1 億 4,145 萬 9 千元，鑑於鴻海精密工業股份有限公司已決定前往高雄投資，兩者是否衝突，應重新評估其購置計畫、地點及規模，並向經濟委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 8 月 27 日提出報告。

(2)經濟部施政重點之一為拯救傳統產業，惟中國製黑心商品流入國內市場時有所聞，不僅嚴重打擊國內產業，亦威脅民眾安全及健康。經濟部應有積極作為，並輔導建立「Made in Taiwan」標章，俾使消費者清楚辨識選購，並保護國內產業。

辦理情形查核結果：經濟部為因應低價貨品進口衝擊，已於民國 95 年 3 月提出艱困傳統產業輔導機制，以建立產業受進口衝擊檢視機制，並提供預防性輔導措施，按期追蹤輔導成效；另推廣 MIT 標章，及辦理相關產品展售會。

- (3)兩岸產業競爭激烈，致國內工業區土地閒置高達 5 百餘公頃，且加工出口區屏東園區及高雄軟體園區各尚有 45%及 56%待出租，亟待積極招商改善，並宜因應目前產業結構之轉型，加強兩岸產業互補及水平分工；暨配合設置自由貿易港區，發揮產業聚集效應，提昇廠商進駐比率，積極發展園區產業，促進經濟發展。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，工業局除推動工業區土地租金優惠措施外，並於民國 97 年 10 月推動工業區土地出售優惠方案，以提昇廠商進駐比率；另加工出口區管理處已積極研擬因應措施，並努力尋覓適合廠商進駐園區投資。

- (4)屏東二代加工出口區擁有便宜租金、豐沛水源及供電無虞等優勢，前景可期，惟目前廠商進駐意願未明顯，主要係路面高於基地，逢雨必淹，且聯外交通不便。經濟部應儘速改進相關硬體，發揮該出口區積極功能，促進屏東繁榮發展。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，屏東加工出口區園區為應防洪排水需要，爰將道路填土墊高，惟未全面填土，以免增加廠商負擔，並由投資廠商依建廠需要，自行決定整地填土工程；另新高屏大橋已完工通車，且園區之聯外道路工程，預計於民國 98 年底完工通車，屆時將可提昇聯外交通之便利性。

- (5)工業局歷年編定開發工業區總計 61 處，民國 97 年度續開發計 6 處，惟因國內整體經濟環境欠佳，廠商不斷外移，而使工業區土地閒置高達 5 百餘公頃，為因應兩岸三通新契機，未來將有廣大臺商進駐之需求，主管機關應儘速改善原有工業區環境，提出吸引廠商進駐之條件，積極消化龐大之閒置工業區土地，為政府帶來可期之經濟榮景。

辦理情形查核結果：經濟部工業局已改善工業區道路交通環境，並提出工業區土地租金優惠措施（006688 措施）及工業區土地出售優惠方案（789 方案），以吸引廠商進駐工業區。

- (6)國科會所訂科學工業園區租金係以公告地價之 5%，加上承租廠商營業額之 0.2%計算，而經濟部工業局所開發工業區土地租金係以審定價格 7%計算，顯高於公告地價所計算之租金，爰為有效解決工業區土地滯銷問題，建請主管機關就目前工業區土地租售率達 85%者，除採用原有工業區土地租金優惠調整措施（006688 措施）專案外，應參照科學園區租金計算模式處理。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，工業區與科學工業園區之開發模式不同，因而租售價格亦有所不同；但為降低廠商設廠負擔，已推動工業區土地租金優惠措施及工業區土地出售優惠方案，以降低廠商成本。

- (7)工業區因部分工廠已遷出，污水處理未達預計目標，致污水處理之營運收入銳減，惟因折舊費用無法隨同減少，因而產生鉅額短絀。爰要求 6 個月內精簡用人，以節省用人費用，並規劃將工業區外之事業廢水或鄰近社區生活污水納入接管處理。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已減少 7 名預算員額，並已規劃處理工業區外之事業廢水或鄰近社區生活污水。

- (8)工業區開發管理基金為配合延長並擴大執行工業區土地租金優惠調整措施，向參與行政院中長期資金運用之金融機構貸款，並負擔相關利息費用計 21 億 418 萬 8 千元，惟其貸款利率條件差異頗大，應檢討換約，以減少利息負擔。

辦理情形查核結果：工業局已向銀行申請，並獲同意調降貸款利率。

- (9)中小企業發展基金於「其他業務收入」項下編列雜項業務收入 1,882 萬 8 千元，惟其收費標準不合理，且缺乏成本費用控管效能，爰要求於 6 個月內提出相關收費標準修正報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 9 月 30 日提出書面報告。

- (10)中小企業發展基金之中小企業創業育成信託投資累積投資損失慘重，惟依該基金辦理中小企業創業育成信託投資專戶運用要點第 10 點規定，管理費每年按實際撥付投資金額之 2% 計算，績效獎金按投資淨收益之 20% 支付，管理費顯然過高，應檢討上揭要點規定，避免損失持續擴增。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，中小企業發展基金依實際信託投資金額之 2% 支付管理費，已較一般創投業按總管理投資額度之 2.5% 支付管理費為低，且被投資事業如發生重大經營狀況，該基金尚得採取停止支付管理費之措施；另經濟部已於民國 97 年 9 月 30 日提出書面報告。

- (11)加工出口區作業基金轉投資之臺灣絲織開發股份有限公司開發雲林科技工業園區竹圍子絲織專區，將園區內之公用土地與建築物抵押銀行團，已違反促進產業升級條例第 64 條規定，顯有圖利之虞；另該案並未大幅提昇雲林縣之絲織產業發展，有違原開發初衷，為保障全民利益，防杜掏空國產，爰要求經濟部責成工業局及加工出口區管理處等單位依法行政，全面清查有無人謀不臧，並由經濟委員會成立調閱專案小組予以調閱。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，依促進產業升級條例第 64 條規定，工業區內公共設施用地及公共建築物與設施，除經專案核准出售者外，須登記國有，爰雲林科技工業園區竹圍子絲織專區之污水處理廠及淨水廠均已登記國有，惟尚無將工業園區內之公用土地與建築物抵押銀行團之情形；另臺灣絲織

開發股份有限公司於民國 88 年 4 月與經濟部工業局簽訂契約，開發雲林科技工業園區竹圍子絲織專區，惟開發期間適逢產業景氣低迷，該公司欲停止開發，加工出口區作業基金基於輔導產業及促使紡織業者恢復投資信心，爰於民國 90 年 12 月增資入股該公司，並成為最大股東，協助該公司克服困難，並持續投資開發。

- (12)為解決工業區土地閒置問題，並響應臺商、外資、僑界等回流進駐工業區，爰要求工業局應於半年內研議修正促進產業升級條例及相關行政命令，或將 006688 專案之租金優惠措施，改為類似五免五減半等土地優惠案，以吸引廠商進駐工業區。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，將 006688 專案之租金優惠措施改為類似五免五減半等土地優惠，雖可降低廠商之租金負擔，卻將大幅增加政府財政負擔，爰建請不宜調整該措施優惠內容。

2. 水資源作業基金

- (1)該基金於「捐助、補助與獎助」編列預算 10 億 728 萬 4 千元，惟民國 93 年 6 月修正之自來水法，已增訂第 12 條之 2 關於水質水量保護區回饋與補償之法源，且經濟部已於民國 94 年 5 月 23 日訂定發布水源保育與回饋費收費辦法，並自民國 95 年 1 月 1 日起開徵水源保育與回饋費。惟上揭預算部分用途，已與自來水法相關規定重複，為貫徹依法行政，避免重複編列預算，爰先凍結五分之一，俟向經濟委員會報告執行成效後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 10 月 9 日報告，並獲同意動支。

- (2)該基金於「給水銷貨成本」編列預算 15 億 6,882 萬 9 千元，罔顧部落居民生命財產安全，漠視立法委員屢次考察及會勘決議，並延宕執行相關部落工程計畫及預算，爰凍結 1 億元，科目自行調整，並於 4 個月內解決復興鄉三光村巴陵壩上游淤積區之部落工程及村民多年所要求之土地賠償問題，俟向經濟委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 10 月 9 日報告，並獲同意動支。

- (3)該基金所轄石門、鯉魚潭及大埔水庫已屬水質不佳之「優養」狀態，不利於水庫永續經營及廣大民眾飲用水健康，亟待積極改善，並於 1 個月內提出改善計畫。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 8 月 19 日提出石門、鯉魚潭及大埔水庫之水質改善計畫。

- (4)建請北、中、南區水資源局編列保安警察薪資、超勤加班費、值班費、誤餐費等費用標準須一致。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，水利署各區水資源局之保安警察，隸屬內政部警政署，其薪俸係依全國軍公教員工待遇支給要點給付；加班費係依警察機關外勤員警超勤加班費核發要點標準核給；值班費係依研商水資源作業基金相關執行事宜民國 97 年第 1 次會議決議，自民國 97 年度起各區水資源局統一按日支 250 元支給；誤餐費係依民國 96 年度春安工作實施計畫之標準編列。

- (5)北、中、南區水資源局用人費用，分別編列於該基金及公務預算，惟其用人費用分配與業務配置不成比例，嗣後請依預算法規定辦理。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，水利署各區水資源局係由各水庫管理局(原屬營業基金)及相關工程處(原編列公務預算)整併而成，並將各區水資源局總員額 667 人，其中 399 人核定為水資源作業基金員額，並編列為基金用人費用，尚符預算法規定。目前各區水資源局同時辦理基金及公務預算業務。

- (6)水源保育與回饋費及溫泉事業發展基金，性質應屬依法徵收且專款專用之特別收入基金，請經濟部水利署研議自民國 98 年度起改列特別收入基金。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，依據自來水法第 12 條之 2 第 3 項與第 12 條之 3 規定，水源保育與回饋費應納入水資源相關基金，並成立專戶辦理水源保育與回饋事項。該部水資源相關基金目前僅有水資源作業基金，爰將水源保育與回饋費納入該基金管理運用；另依據溫泉法第 11 條第 3 項規定，直轄市、縣(市)主管機關徵收之溫泉取用費，除提撥原住民族地區三分之一外，應再提撥十分之一予中央主管機關設置溫泉發展基金，供溫泉政策規劃、技術研究發展及國際交流用途使用。惟因考量每年提撥收入之規模僅約 3 百萬元，爰納入水資源作業基金項下設置溫泉事業發展基金，並獨立管理運用。又水源保育與回饋費及溫泉事業發展基金均已分別設置專戶，專款專用，已達立法目的。

- (7)建請該基金自民國 98 年度起研議依預算法規定編列。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，水資源作業基金均依預算法相關規定編列預算。

- (8)該基金於「業務外費用」項下編列北、中、南區保安警察薪資、超勤加班費、值班費、誤餐費等雜項費用，惟依其員額比例計算，3 區水資源局標準不一，差距頗大，應調整為相同標準，以資公平。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，水利署各區水資源局之保安警察，隸屬內政部警政署，其薪俸係依全國軍公教員工待遇支給要點給付；加班費係依警察

機關外勤員警超勤加班費核發要點標準核給；值班費係依研商水資源作業基金相關執行事宜民國 97 年第 1 次會議決議，自民國 97 年度起各區水資源局統一按日支 250 元支給；誤餐費係依民國 96 年度春安工作實施計畫之標準編列。

- (9)新竹縣寶一及寶二水庫對民生供水及工業用水之供給十分重要，且對新竹科學園區之整體用水供給功不可沒，惟寶山水庫所在地之新竹縣寶山、尖石及五峰鄉，30 餘年均未受政府重視並予補助，各項建設經費拮据，爰要求該基金編列水資源回饋金，依回饋金及補償辦法協助其建設，促進其發展。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，寶山、尖石及五峰鄉未於寶一及寶二水庫之集水區，而係位於頭前溪水質水量保護區內，該保護區之水源保育與回饋費每年僅徵收約 5,100 萬元，已依自來水法第 12 條之 2 第 5 項規定，全數用於辦理保護區內非營利之自來水水費減收事宜，故無賸餘經費可供補助各該鄉鎮；又尖石鄉因位於石門水庫水質水量保護區內，該基金民國 96 及 97 年度已分別補助水源保育與回饋費 3,883 萬元及 5,227 萬元；另五峰鄉於民國 95 至 97 年度，由水資源作業基金公益支出補助各 119 萬元、136 萬元及 276 萬元。

3. 經濟特別收入基金

- (1)推廣貿易基金於「貿易推廣工作計畫」項下編列旅運費 3,026 萬 7 千元，主要係國外旅費，內容包括參加國際性會議（如諮商、研討、洽簽自由貿易協定等）、考察、參訪、研習進修，暨經濟部駐外商務人員互調之搬遷費及返國旅費等，惟該等事項應屬公務預算，且各該出國計畫項目，夾雜許多與經貿無關之會議等，計畫內容浮濫，爰凍結五分之一，俟向經濟委員會專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 10 月 9 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)推廣貿易基金於「貿易推廣工作計畫」項下編列專業服務費 23 億 5,979 萬 3 千元，係委託辦理海外據點業務拓展工作、輔導汽車零組件專業貿易商、推動臺灣品牌國際化及提昇形象工作、國際市場開發工作、加強提昇我國展覽暨會議國際競爭力工作、品牌創投基金管理等。惟每年編列高額委辦經費，却無從評估其效益，為撙節公帑，爰凍結三分之一，俟就受委辦單位或團體之明細、金額及執行成效等，向經濟委員會提出專案報告後，始得動支；另請針對各縣市農會召開國際貿易人才訓練班。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 10 月 9 日提出專案報告，並獲同意動支；另已依決議辦理相關人才訓練。

- (3)經濟部為應業務需要設置經貿談判代表辦公室，並報經行政院同意增聘員額 15 人，惟該辦公室為經濟部籌設之專責談判單位，屬任務編組性質，卻由該基金編列該辦公室人事費用預算，有違預算體制及該基金專款專用目的。爰該基金民國 97 年度預算所編列該辦公室 15 位聘用人員人事費 1,292 萬元，凍結二分之一，俟向經濟委員會專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 10 月 9 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (4)能源研究發展基金於「捐助、補助與獎助」編列預算 1 億 9 千萬元，全數用以補（協）助政府機關（構）辦理「推動能源技術服務業」6 千萬元及「LED 照明產品應用示範」1 億 3 千萬元。惟該預算編列與能源管理法所規定之用途範圍不符，全數凍結，俟就縣市別、受補（協）助之單位或團體之明細、金額及執行成效等分項條列，向經濟委員會提出專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 10 月 9 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (5)石油基金於「政府儲油、石油開發及技術研究計畫」項下編列服務費用 55 億 1,590 萬 4 千元，辦理非科技及科技計畫、補捐助個人、私校、團體研究再生能源示範計畫等，竟較民國 96 年度增編 23 億 9,878 萬 1 千元。惟查能源技術移轉權利金及技術服務報酬金等權利金收入僅編列 1 億 5,130 萬元，委託調查研究計畫所衍生之收益偏低，有待檢討改善，爰凍結四分之一，俟就受委辦單位或團體之明細、金額及執行成效等分項條列，向經濟委員會提出專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 10 月 9 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (6)石油基金於「太陽能熱水系統推廣」項下編列預算 1 億 7 千萬元，其中「太陽能熱水系統推廣獎勵補助作業與成效調查研究」委託調查研究費 3,100 萬元，凍結二分之一，俟向經濟委員會提出專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 10 月 9 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (7)推廣貿易基金補辦預算項目「資金轉投資」項下編列「品牌創投基金」之資金轉投資預算 8 千萬元，係報奉行政院同意於民國 95 年度先行辦理，並於民國 97 年度補辦預算，惟於法未合，且非全然具急迫性，仍有半數金額辦理保留，爰全數凍結該項補辦預算，經報告同意後始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 10 月 9 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (8)委託財團法人成大研究發展基金會辦理太陽能熱水系統之推廣獎勵，惟作業內容不繁複，尚無高度專業性，委辦成本卻偏高，且雖經多年推廣，國人使用電量並無明顯減少，不具節約傳統能源效果，應重新檢討該項委辦計畫，並降低委辦成本，以資撙節。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該計畫尚具節能效果，且委辦成本已有所降低，另計畫作業內容確有其專業性及複雜度。

- (9)推廣貿易基金編列預算投資「品牌創投基金」，應優先增加對農產品品牌之推動，藉由臺灣之設計優勢及行銷能力，使農民可自創、研發優質農產品，成為國際知名農業品牌，有效推動品牌臺灣，提昇臺灣農業之國際競爭力。

辦理情形查核結果：經濟部將納入品牌創投基金通盤規劃辦理。

- (10)能源管理法於民國 91 年 1 月 30 日修正增訂綜合電業經營能源業務收入提撥能源研究發展基金，惟民國 84 年開放民間興建電廠，並由台灣電力股份有限公司以保證一定利潤議價購入所發之電力，民間電廠却無需分攤繳納能源研究發展基金，顯未顧及特別公課之徵收應符公平負擔原則，致長久以來變相由全民負擔，請經濟部及能源局提出檢討報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 8 月 28 日提出書面報告。

- (11)能源研究發展基金於「能源研究發展工作計畫」項下編列委託調查研究費，惟多項分支計畫非屬法定用途，其中電業發展推動與管理業務，更屬能源局任務職掌，倘需辦理，應由該局編列公務預算，請提出檢討報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 8 月 27 日提出書面報告。

- (12)國際油價逐步攀升，當務之急係發展再生能源，而臺灣有發展風力發電條件，卻未掌握先機，目前國內風力發電僅 20.37 萬瓩，只占裝置容量之 2 至 3%。另太陽光電亦屬再生能源之重要領域，臺灣有充足日光，而國內亦有先進科技，政府應投資更多經費，並推動相關立法，發展再生能源產業，再創臺灣經濟奇蹟。

辦理情形查核結果：能源局已初步研擬新兆元能源產業旗艦計畫，將太陽光電與 LED 照明光電產業列為發展主軸，並輔以風力發電、生質燃料、氫能與燃料電池、能源資（通）訊及電動機車等新興能源產業發展。

(13)生質能源可節約能源，並節省費用，經濟部應全面推動全國公務機關改用生質燃料，並嚴格要求新進口汽車可適用生質汽（柴）油。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，因受車輛適用性、自產酒精供應量能不足、加儲油設施修（改）建及公務機關租賃車輛不易掌控等限制，將循序漸進推動使用生質燃料。

(14)應由能源局編列公務預算之油氣業務管理經費，每年分散編列於石油基金，不但與該基金法定用途不符，亦有違預算體制，請提出檢討報告。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 8 月 14 日提出書面報告。

(15)國際原油高漲，台灣中油股份有限公司平均每日虧損 1 千萬元以上，爰要求行政院及經濟部所採之浮動油價機制不得凍結超過 1 個月，以免造成之損失由全民負擔；另要求本次油價需於近期內反應正常成本。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，國內油氣價格自民國 97 年 5 月 28 日起已解除凍漲，且為能即時反映國際油價變動，汽柴油自同年 8 月起，改為每週調整。另配合行政院「當前穩定物價」方案，台灣中油股份有限公司吸收部分油價上漲金額，惟自同年 11 月 28 日起採漸進方式回補上開價差，且國內油價調整已逐漸回歸市場機制。

(16)國際原油高漲，台灣中油股份有限公司平均每日須虧損 1 千萬元以上，建請行政院及經濟部所採之浮動油價機制應儘速檢討合宜之解凍時機，避免造成之損失，轉嫁由全民負擔，並應研擬完整油價調整配套措施，以因應市場機制。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，國內油氣價格自民國 97 年 5 月 28 日起已解除凍漲，且為能即時反映國際油價變動，汽柴油自同年 8 月起，改為每週調整。另配合行政院「當前穩定物價」方案，台灣中油股份有限公司吸收部分油價上漲金額，惟自同年 11 月 28 日起採漸進方式回補上開價差，且國內油價調整已逐漸回歸市場機制。

(17)能源研究發展基金於「解繳國庫計畫」項下編列 2 億 8,247 萬 1 千元，主要係支應經濟部能源局部分公務預算所需經費，有違預算法規定及特別收入基金專款專用之設置宗旨，民國 98 年度應檢討預算編列方式。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，能源研究發展基金現正積極辦理該基金收支保管及運用辦法之修正事宜，俾使相關繳庫計畫更具適法性。

4. 核能發電後端營運基金

(1)該基金於「低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫」項下編列專業服務費 2 億 316 萬元，辦理低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置所需各項專業費

用。查蘭嶼貯存場自民國 71 年 5 月起營運迄今，每年均編列龐大預算，惟自民國 81 年起陸續產生貯存桶鏽蝕腐壞，台灣電力股份有限公司雖規劃廢料桶檢整作業，然因施工期程延宕，已無法於原訂民國 99 年完工啟用，對蘭嶼整體環境造成嚴重衝擊及破壞。爰凍結專業服務費百分之三十，俟向經濟委員會提出檢討報告（含處置前後之照片呈現）後，始得動支。

辦理情形查核結果：經濟部已於民國 97 年 9 月 18 日提出書面報告，惟未獲列入議程，該基金亦未動支相關經費。

- (2)為促進與地方互動和諧關係，順利推動核能發電後端營運工作，回饋金已成為該基金重要支出，惟現行公益支出有法律依據者，僅為「低放射性廢棄物最終處置設施場址設置條例」，其餘均以行政命令訂定並散置於各要點。鑑於回饋涉及重大公共利益，且金額龐鉅，應將回饋機制法制化，俾能確保民眾權益及減少社會紛爭。爰建議應統合回饋機制，並建立法律基礎。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，電業法第 78 條修正草案條文，已賦予中央主管機關訂定應遵行事項之法律授權，嗣經立法院審議通過後，屆時再就回饋之規定統一規範。

- (3)為促進與地方互動和諧關係，順利推動核能發電後端營運工作，回饋金已成為該基金重要支出，惟現行公益支出有法律依據者，僅為「低放射性廢棄物最終處置設施場址設置條例」，其餘均以行政命令訂定並散置於各要點。鑑於回饋涉及重大公共利益，且金額龐鉅，應將回饋機制法制化，俾能確保民眾權益及減少社會紛爭。爰建議應統合回饋機制，並建立法律基礎，以符合行政程序法第 1 條所定依法行政之原則。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，電業法第 78 條修正草案條文，已賦予中央主管機關訂定應遵行事項之法律授權，嗣經立法院審議通過後，屆時再就回饋之規定統一規範。

- (4)該基金於各工作計畫項下編列委託調查研究費 2 億 6,566 萬 4 千元，委託辦理相關資訊蒐集、分析、可行性研究及技術服務工作，係屬分年執行之延續性計畫，應即依預算法及中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列標準之規定，於預算書中覈實列明各計畫明細、經費總額及各年分配數額。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金已於民國 98 年度預算書中詳列各工作計畫項下委託調查研究費之項目明細、經費總額及各年分配數額。

- (5)基於風險及財務獨立考量，該基金管理會將未動用之基金餘額貸予台灣電力股份有限公司，應逐年降低，並以不超過 80% 為原則。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金管理會將逐年降低貸予台灣電力股份有限公司比率，且民國 99 年以後新增結餘款貸予該公司比率，以不超過 80 %為原則。

- (6)該基金之資金來源並非來自政府規費，係由台灣電力股份有限公司自行提存，有其既定用途，應屬專款專用之基金，惟行政院將其改隸為經濟部主管非營業特種基金，不僅缺乏法律依據，亦違反現行法律規定，爰要求該基金自民國 98 年度起依預算法規定編列。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金係依據行政院民國 86 年 12 月 10 日台(86)孝授二字第 1131 號函設立，且電業法修正草案已納入該基金之設置規定，並送請立法院審議中。

- (7)民國 97 年初執行蘭嶼低放射性廢棄物桶現場之檢整作業，已取出 696 桶低放射性廢棄物桶，其中嚴重破損者計 34 桶，占檢整桶數之比例為 4.88%，爰如將蘭嶼貯存場總計有 9 萬 7,672 桶須檢整數，依上開比例予以換算，屬嚴重破損者約有 4 千餘桶。經濟部應嚴格督促本案之檢整作業進度，並為安全把關，以排除外洩風險。

辦理情形查核結果：台灣電力股份有限公司核能後端營運處辦理蘭嶼貯存場廢棄物桶檢整重整作業，核有進度落後幅度加劇情事，本部已於民國 97 年 12 月 22 日函請該基金管理會積極督促承商檢討改善。該基金管理會現正積極辦理中。

- (8)該基金「低放射性廢棄物」及「用過核子燃料」2 項業務之貯存及最終處置計畫執行進度嚴重落後。截至民國 96 年度止，原預計完成檢整重裝桶數為 1 萬 7,500 桶，惟實際僅完成 8,684 桶，執行率未達五成，其中「用過核子燃料」部分，核一廠之用過核子燃料池之貯存將滿，如按目前核一廠之乾式貯存設施興建進度，恐不及於民國 99 年核一廠燃料池貯存滿時完成興建；另核二廠用過核燃料乾式貯存設施採購及安裝作業亦較預定進度落後 18 個月。經濟部應強力要求相關進度，並確實執行，以維護全國民眾生命安全。

辦理情形查核結果：核一廠之一、二號機用過核子燃料池預計於民國 99 年及 100 年貯滿，惟台灣電力股份有限公司核能後端營運處辦理核一廠用過核子燃料乾式中期貯存興建計畫進度落後，本部已於民國 97 年 12 月 22 日函請該基金管理會積極檢討改善。該基金管理會現正積極辦理中。

(七)交通部主管

1. 交通作業基金

- (1)交通部及所屬主管之事業、轉投資事業及財團法人近年來經營管理不當，不合常規交易頻傳，爰建請交通部及所屬主管之事業、轉投資事業及財團法人，於民國 97 年 5 月 21 日前，不得進行超過新臺幣 1 千萬元以上之投資交易、招標及決標。

辦理情形查核結果：交通部已於民國 97 年 3 月 31 日提出報告。

- (2)國道公路建設管理基金全年度勞務成本（含維護、管理成本），經向每輛車收取通行費用 10 元即足敷維持，惟現今每輛車通行費用卻高達 40 元，且中山高速公路之成本早已回收，加上電子收費（ETC）營運 5 年後，國道公路將全面改為「計程收費」系統，用路人將獲得公平正義之合理收費，為回饋用路人以往被過度徵收通行費用，請交通部於 1 個月內提出「週六日高速公路停止收費試辦辦法」，或研擬通行費用降價為每張 30 元，利益直接回饋用路人，便利人民「行」之權益。

辦理情形查核結果：交通部已於民國 97 年 6 月 23 日提出報告。

- (3)建請交通部及相關單位重新檢討高速公路收費問題，其中中山高速公路員林以南收費站及第二高速公路名間以南收費站，應將通行費降價 10 元，或按里程計價，交通部應於 1 個月內答復辦理情形。

辦理情形查核結果：交通部已委託專業機構辦理交通量調查及收費政策評估，並於民國 98 年 3 月完成評估報告，向立法院作專題報告。

- (4)「國道 4 號臺中環線豐原大坑段整併臺中生活圈 2 號線東段及 4 號線北段工程」，請研究歸屬國道系統，並由國道公路建設管理基金支應所需經費。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，該道路如納入國道系統將衍生收取通行費問題，經該部綜合考量研究後，臺中生活圈 2、4 號線工程所需經費，仍暫由中央及地方按比例分攤支應，後續再就地方財政及國道公路建設管理基金之財務及收費政策，並考量一致性等因素，審慎檢討經費分攤事宜。

- (5)臺南縣共有 4 個收費站，比例占全國之冠，對臺南縣民頗不公平，交通部應於 3 個月內研擬裁撤中山高速公路及第二高速公路各 1 個收費站，或將 4 個收費站改成單向收費，以消弭對臺南縣民之不公平待遇。

辦理情形查核結果：交通部已委託專業機構辦理交通量調查及收費政策評估，並於民國 98 年 3 月完成評估報告，向立法院作專題報告。

(6)為配合桃園縣興建捷運系統以紓解桃園及臺北地區交通壅塞問題，請交通部高速鐵路工程局於6個月內完成捷運路線評估規劃。

辦理情形查核結果：高速鐵路工程局已完成「桃園機場捷運後續延伸桃園地區相關界面檢討評估」，並辦理延伸至中壢車站路線之綜合規劃作業，規劃報告已於民國98年6月29日完成，函報交通部。

(7)臺灣高速鐵路BOT案為國家重大交通建設，政府依約提供臺灣高速鐵路股份有限公司（以下簡稱臺灣高鐵）租用國有土地、軌道、設備、月台、車站，但相關租金僅在合約規定，由交通部及臺灣高鐵議定，卻未於高速鐵路工程局及臺灣鐵路管理局之年度預算書中載明租金收入，恐有不透明化之嫌，建請交通部於1週內向交通委員會提出交通部及臺灣高鐵每年議定之租金數額及其收支狀況報告。

辦理情形查核結果：交通部已將本案民國97年度以後之土地租金收入，納入高速鐵路相關建設基金，並於民國97年4月17日函報立法院。

(8)臺灣高鐵以高鐵左營站之停車位不足為由，報經高雄市政府交通局核准，於高鐵路大中至曾子路段建置停車場，有違高雄市政府及臺灣高鐵原決議將此路段規劃延伸為原生植物園生態，並成為綠美化走廊之初衷，甚且5年前臺灣高鐵將車輛調度區延伸至此路段，曾承諾加設隔音及圍籬設施，卻一再跳票，爰要求臺灣高鐵應儘速重新檢討停車場設置，希能顧及社會觀感及滿足停車需求，以尋求雙贏解決方案，並履行原承諾所應加設之隔音及圍籬設施。

辦理情形查核結果：高速鐵路工程局業請臺灣高鐵就景觀及停車供需等審慎評估，並由臺灣高鐵提出4項噪音減輕對策。

(9)請交通部儘速推動燕巢輕軌建設，以連結高雄縣市多所大專院校，打造高雄優質大學生活圈，並為周遭沿線商家創造經濟效益。

辦理情形查核結果：交通部已就高雄縣政府所提「高雄都會區燕巢線輕軌運輸系統第一階段綜合規劃報告書」及「高雄都會區燕巢線輕軌運輸系統第一階段先期計畫書」進行審查中。

(10)為整合高高屏地區交通路網，以繁榮此區域經濟，請交通部研議高雄捷運向南延伸至屏東市，打造高高屏一日生活圈。

辦理情形查核結果：據交通部查稱，考量捷運屏東線路廊與臺鐵屏東線平行，且該部正推動臺鐵高雄至屏東潮州之捷運化計畫，因而在政府現行籌措財源甚為困窘之情況下，短期內仍以充分運用臺鐵系統為宜。

- (11)左營萬年季活動已成為全國知名宗教嘉年華活動，惟左營、楠梓之宗教觀光產業發展實力與特質，仍未被充分行銷而彰顯，請交通部觀光局將蓮池潭及其周遭商圈納入並發展為國家重點觀光景點。

辦理情形查核結果：本案業經行政院邀集有關單位現勘及討論，於會議結論由行政院觀光發展推動委員會成立推動高雄文化觀光園區專案小組，並要求各機關將短、中、長程計畫，儘速送交通部觀光局彙辦，以供後續推動之參據。

2. 航港建設基金

- (1)高雄港務局撥出 16、17 號碼頭，提供高雄市政府規劃流行音樂中心，惟地方碼頭業者及工會員工均有反對聲浪，目前仍未形成共識。爰要求交通部及高雄港務局於地方未形成共識前，應維護 16、17 號碼頭業者及工會勞工工作權利，確保高雄港營運競爭力，並俟中央及地方政府共同研議後，尋找出符合高雄人民期待之流行音樂中心場所。

辦理情形查核結果：高雄市政府已提出高雄港 11 至 15 號碼頭作為流行音樂中心基地之替代方案，並由交通部報經行政院於民國 98 年 4 月 20 日核定。

- (2)交通部應積極將蘇澳港納為兩岸直航港口，使其成為宜蘭縣發展觀光產業之最大利基。

辦理情形查核結果：交通部已於民國 97 年 12 月 12 日公告我國兩岸海運直航港口，並已納入開放蘇澳港。

(八)國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

1. 行政院公布油氣價格調整，包括全國 280 萬天然氣用戶亦一併調漲，惟該基金轉投資 16 家天然氣公司，均為獨占事業，已占全國 25 家天然氣公司之 64%，市場占有率最高，退輔會既為其主要股東，為避免天然氣調漲嚴重影響民生，爰要求退輔會優先檢討各天然氣公司之經營績效，並於向立法院進行報告前，不應調整售價。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，該會轉投資天然氣公司，其股權均未逾 50%，尚屬民營性質，依公司治理原則，有關天然氣價格調整，須尊重民股經營意見。

2. 該基金轉投資公私合營事業，自民國 99 年起，安置榮民榮譽比率不得低於基金持股比率之 70%。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，退輔會現有 28 家主要轉投資事業，總持股率為 33.03%，截至民國 97 年底止，平均安置榮民榮眷比率為 33.41%。

(九)國家科學委員會主管

科學工業園區管理局作業基金

1. 該基金「業務成本與費用」預算凍結六分之一，俟向教育及文化、財政委員會聯席會議報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：國科會已於民國 97 年 12 月 1 日報告，並獲同意動支。

2. 該基金負債逐年增加，民國 97 年負債已逾千億元，大幅提高基金運作風險，影響永續經營，請國科會研提改善措施，並控管該基金負債額度，有效改善財務結構。

辦理情形查核結果：國科會已於民國 97 年 9 月 2 日提出報告。

3. 新竹生物醫學園區、銅鑼園區、宜蘭園區目前均無廠商進駐使用，而高雄、龍潭園區之閒置比率亦高，請國科會及所屬科學工業園區管理局儘速檢討改進，有效降低科學工業園區之土地閒置情形。

辦理情形查核結果：國科會已於民國 97 年 9 月 2 日提出專案報告。

4. 科學工業園區部分土地及廠房長期間置，其中新竹科學工業園區尚未利用土地，甚有被地方政府長期出租他人使用，致科學工業園區管理局遭追課 5 年地價稅，令該基金收益減損，顯示科學工業園區之土地及廠房管理嚴重疏漏，該局應儘速清查各園區之基地有無被占用或類此情事，並研擬改善及檢討方案，於 2 週內向教育及文化委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：國科會已於民國 97 年 9 月 2 日提出專案報告。

(十)農業委員會主管

1. 通案決議

- (1)為減輕農民負擔，政府對肥料價格調漲之補貼方案，建議採取直接補助農民，以維持自由市場運作。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 5 月 30 日調整國內肥料價格，並就肥料上漲之價差由各縣農會統籌辦理該項補貼，而補貼方式即採農民購買肥料並登記後直接補貼農民。

- (2)現行雜糧之收購價格未曾調整，造成農民鉅額損失，爰建請自民國 97 年度起，將玉米現行收購價格，每公頃 5,000 公斤，由每公斤原 15 元調為 17 元；高粱現行收購價格，每公頃 5,000 公斤，由每公斤原 14 元調為 16 元，以維護農民權益。

辦理情形查核結果：農委會自民國 97 年起將飼料玉米納入水旱田利用調整後續計畫契作獎勵項目，有助提高農民收益；另目前正輔導種植高粱之農民參與契作飼料玉米或轉作其他作物。

- (3)私有劃為保安林地之緩坡地，未發現有崩塌現象，或保安林地之緩坡地已無土石流，且對水土保持無不利影響，或陡坡地(小於 45%)解編已無造林需要，應予全面檢討輔導使用。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，林務局辦理各編號保安林檢訂作業時，均依保安林解除審核標準辦理保安林地解除事宜。

2. 農業作業基金

- (1)畜產改良作業基金民國 97 年度於「盤存短絀」編列 89 萬 7 千元，凍結二分之一，建請就短絀原因向經濟委員會專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 10 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)為因應世界貿易組織(WTO)新回合之自由化農業談判，所面臨國外農產品傾銷壓力，農業升級成為我國現今重要課題。政府應儘速推動立法成立「國家農業研究院」，有效整合農委會所屬農業試驗所、林業試驗所、水產試驗所、畜產試驗所、家畜衛生試驗所、農業藥物毒物試驗所、特有生物研究保育中心、茶業改良場及種苗改良繁殖場等 9 個試驗研究機關，為臺灣精緻農業創造佳績。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，組織定位如未確定，將影響改制機關之人員進用及現職員工士氣，且易造成人才流失，該會經檢討評估，已決定暫緩推動行政法人化，並俟行政法人法(草案)經立法院審議通過後，再行研究檢討。

- (3)政府應對重要農業科技及技術推動立法保護，並規範未經許可而輸出或公開管制科學技術、參與審查管制科學技術者洩漏秘密等法律責任，避免我國喪失競爭優勢。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，為防範重要農業科技外流，均依國科會訂頒之政府資助敏感科技研究計畫安全管制作業手冊，嚴格管制敏感科技研究計畫，且國科會已研擬「敏感科學技術保護法（草案）」，並積極推動該法案之立法。

(4)固定資產建設改良擴充計畫，經立法院審議通過後，不得藉故變更計畫。

辦理情形查核結果：農委會依決議按原編列項目執行。

3. 農業特別收入基金

(1)農業發展基金之「農業科技創業投資計畫」原列 5 億 750 萬元，全數凍結，俟向經濟委員會專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，立法院已審議刪除農業科技創業投資計畫民國 97 年度預算。

(2)農產品受進口損害救助基金於「產業調整或防範措施計畫」項下編列服務費用 1 億 5,499 萬 8 千元，凍結二分之一，俟向經濟委員會專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 16 日提出報告，並獲同意動支。

(3)①農產品受進口損害救助基金於「加強農產品全球佈局行銷計畫」編列 4 億 7,854 萬 5 千元，惟該計畫雖自民國 92 年度起編列預算執行，卻無明顯成果，甚且外銷農產品逐年呈現衰退情形；且國內每年均發生柳丁、大蒜及香蕉嚴重滯銷，或產地價格崩盤等問題，却未納入拓銷項目，顯示該計畫未積極處理國內農產品產銷失衡問題，應澈底檢討。②該計畫編列補捐助經費 3 億 5,574 萬 5 千元，卻未說明經費用途，其中包括購置現代化外銷專用處理廠及相關設備 5 千萬元、辦理臺灣農產節 7 千萬元、輔導農產品形象 2 千萬元及形象宣傳廣告 6,284 萬元，均未合理說明創造外銷產能預期效果，顯有執行效能不彰之嫌，爰凍結補捐助經費二分之一，俟向經濟委員會提供詳細支出計畫、執行方式、宣傳內容及預期效果後，經同意始得動支。③該計畫係辦理目標市場研究及規劃行銷策略、農產品外銷網站設置及更新、農產貿易人才培育訓練、日本設置農產精品館，暨臺北國際食品展展場設計及執行等，惟未編列細項，爰要求提供詳細資料，並提供檢討報告；另近年臺灣農產品出口中國大陸明顯成長，且中國大陸現有數十萬臺商及臺籍人士，為開拓中國大陸市場，建議農委會至中國大陸設置農業精品館，以增加農民收益。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 16 日提出報告，並獲同意動支。

- (4)農產品受進口損害救助基金於「水果產業結構調整計畫」編列會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費計 3 億 3,286 萬 8 千元，係辦理補助農民團體及產銷班改善供應鏈及超產水果縮減面積等工作。惟國內蕉農、蒜農、柳丁農等，每年仍持續發生滯銷情事，為維護全國農民權益，爰凍結三分之一，俟主管機關檢討提出具體解決方案後，始得動支。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 12 日報告，並獲同意動支。

- (5)農產品受進口損害救助基金於「進口損害救助及穩價計畫」編列 9 億元，惟此計畫於民國 96 年度編列預算 11 億 9 千萬元，決算數僅 4,072 萬元，執行率欠佳，依該基金民國 96 年度決算書所述，主要係農產品受進口損害救助由農民團體或地方政府主動提出申請，惟民國 96 年度申請案件較預期減少所致。顯示農委會宣導不周，爰凍結 30%，請農委會加強宣導進口損害救助及穩價計畫，並提供蕭委員景田辦公室相關補助要點及執行成效，始得動支。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 11 日報告，並獲同意動支。

- (6)為因應加入世界貿易組織（WTO）所面臨之挑戰，暨中國仿冒、傾銷、剝取農漁技術等所造成之壓力，政府應加速落實農產品產銷申報及履歷制度，強化我國農業國際競爭力，並提供消費者更優質之農產品消費環境。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 96 年訂定重要農糧產品生產申報預警處理要點，已適時採取必要之產銷措施；另為推動農糧產品產銷履歷，民國 97 年度一般作物完成輔導 494 單位，累計驗證面積 4,509 公頃。

- (7)農藥殘留已成為我國農產品外銷重大障礙，而盲目使用傳統藥劑去除病蟲害，不僅增加耕作成本，同時也引發殘毒、抗藥性及生態破壞等嚴重問題，目前全國有 6 千家農藥店，據統計僅有 4 位正式植物醫師，人力明顯不足，係農產安全無法提昇之主要原因。政府應加速輔導各縣市政府推動「一鄉鎮一植醫」制度，讓專業植物醫師對植物作正確之疫病蟲害診斷，並提出適當防治處方，期能協助農民解決盛行之農藥殘留問題，全面提昇農產品安全。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，現正草擬植物保護師法草案，以提供有關植物保護之專業技術及諮詢服務。

- (8)目前隸屬屏東東港籍而於國外基地作業之漁船計 3 百餘艘，每日出入東港港口班次為數眾多，卻未設專屬之國境事務分隊，常須等候高雄港而來之查驗人

員，大幅影響查驗外籍船員之行政時效，農委會應協調內政部入出國及移民署國境事務大隊增設東港分隊。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已函請內政部入出國及移民署國境事務大隊高雄港隊研議設立東港分隊，以解決屏東東港籍作業漁船之外籍船員入出港口查驗等待時間。

- (9)國內消費者仍習慣選擇食用溫體家禽肉品，加以目前主管機關對設立屠宰場之規定極為嚴格，設廠成本昂貴。爰建議政府暫緩實施「傳統市場販售宰殺活禽」政策，並積極與家禽業者共同協商研訂完整配套措施，且農委會應儘速籌措經費以延續設立家禽屠宰場計畫，並研擬配套措施輔導業者設置中、小型屠宰場及其消毒設施，避免該項政策影響傳統屠宰業者甚鉅，引發社會動盪，而須付出極高社會代價。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，依據行政院推動傳統市場禁宰政策及分工事項，已會同經濟部協調行銷業者及溫控運輸車隊，建立屠宰場及傳統市集禽肉攤商之貨源供應鏈，且經濟部所補助之傳統市場禽肉攤冷藏櫃將可提供禽肉保鮮販售使用，並由各部會共同落實各項既定配套措施，可減緩該項政策對傳統屠宰業者之影響，避免引發社會動盪。

- (10)農業發展基金辦理「家禽流行性感冒防疫計畫」，惟該計畫性質屬公務預算，主管機關卻於公務預算及農業特別收入基金中任意移編，嚴重違法，爰建議該計畫應於民國 98 年度移還公務預算編列，以符法理。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，防檢局所編列之公務預算，屬例行性及經常性工作，係針對家禽流行性感冒之病原特性、防治技術及診斷鑑定等進行相關科技研究開發工作，俾供政府施政參考，與農業發展基金為因應緊急防治處理，而執行之「家禽流行性感冒防疫計畫」有所區隔。

- (11)造林地有助國土保安、水源涵養、降低二氧化碳排放及綠化環境等重要效益，另京都議定書規劃於西元 2015 年將二氧化碳排放量控制在零成長，且亞太經濟合作會議（APEC）亦決議於西元 2020 年前增加 APEC 會員體區域森林覆蓋面積至 2 千萬公頃（臺灣為 APEC 會員國）。爰建議林務局應配合林政一元化作業，完整管理國內林地，於 1 年內完成全國林地調查，且應區分山坡地及平地之總林地面積，並於 1 年半內提出國內山坡地長期增加綠覆率計畫，包括面積、地點、國有林地及私有林地子計畫等，俾利執行，以謀國土保安及環境發展。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，林務局結合屬性資料建立林地地籍地理資訊系統（GIS）資料庫，並於民國 98 年 6 月完成全臺資訊整合建置，可由相關圖資區分山坡地及平地之林地面積；另行政院已核定綠色造林計畫及加強森林永續經營計畫，預估完成造林後，全臺森林覆蓋率可增加 0.74%。

- (12) 農業發展基金於「入侵紅火蟻全面防除計畫」編列 1 億 2,075 萬元，係補助縣（市）政府購買藥劑撲滅紅火蟻，惟該計畫未詳列補（捐）助對象及經費，且僅重視遭紅火蟻入侵之縣（市），而嚴重忽略其他鄰近縣（市）之預防措施，恐造成防疫漏洞。爰建議該計畫應注重預防措施，並逐年檢討防疫成果，如已達成效時，應逐年遞減計畫經費，以避免浪費公帑。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，目前遭紅火蟻入侵之主要地區如臺北縣、桃園縣及嘉義縣等，以防治為主，而鄰近縣（市）則以偵查為主；另已於民國 96 年度起逐年遞減計畫經費。

- (13) 國內柳丁產銷失衡，造成雲林、嘉義及臺南地區之柳丁果農損失慘重。農委會雖推動水果縮減種植面積計畫，惟該計畫尚無成效。究其主因，係政府推動減種計畫之補助金額偏低所致，爰建請提高現行柳丁減種計畫之補助金額，強化果農減種意願，達成政府照顧果農之決心，並有效減輕國庫年年支付鉅額之產銷調節經費，創造雙贏局面。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 98 年柳丁減種計畫補助標準，已由每公頃 12 萬元提昇至 15 萬元。

- (14) 漁產平準基金並無特定收入來源，不符特別收入基金之設立要件，爰建請自民國 98 年度起裁撤該基金，相關業務併公務預算辦理。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，該基金係依據漁業法第 57 條規定設置，其目的在穩定漁產品產銷；漁業署將檢討修正基金收支保管及運用辦法，俾其操作更符合產業發展所需，發揮基金設置目的。

- (15) 農業發展基金於「家禽流行性感冒防疫計畫」編列 1 億 7,778 萬 8 千元，違反預算法第 4 條規定，爰建請自民國 98 年度移還公務預算編列。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，防檢局所編列之公務預算，屬例行性及經常性工作，係針對家禽流行性感冒病原特性、防治技術及診斷鑑定等進行相關科技研究開發工作，俾供政府施政參考，與農業發展基金為因應緊急防治處理，而執行之「家禽流行性感冒防疫計畫」有所區隔。

(16)林務發展及造林基金於「全民造林計畫」編列 8 億元，建請林務局必須於 1 年內完成林地調查，並於 1 年半內提出國內山坡地長期增加綠覆率計畫。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，林務局結合屬性資料建立林地地籍地理資訊系統（GIS）資料庫，並於民國 98 年 6 月完成全臺資訊整合建置，可由相關圖資區分山坡地及平地之林地面積；另行政院已核定綠色造林計畫及加強森林永續經營計畫，預估完成造林後，全臺森林覆蓋率可增加 0.74%。

(17)為鼓勵青年農民創業或傳承，並擴大農業企業經營規模，擬由政府參與投資，促進農業轉型及升級，達成「小地主大佃農」政策目標，請農委會於 6 個月內擬訂相關計畫及作業要點，向經濟委員會專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，立法院已審議刪除農業科技創業投資計畫民國 97 年度預算。

(18)農委會每年編列鉅額產銷調節經費，却未根本解決產銷失衡問題，顯未妥適，該會宜針對易發生季節性產銷失衡之農產品，研訂有效產銷計畫，以根本解決問題，節省須支應產銷失衡之公帑；另宜研修相關事後收購計畫，使出售價格之回昇利益歸於農民，俾使農民獲得該計畫執行利益。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，水果產業結構調整計畫已加強推動品種更新轉作、高接或廢耕清園以縮減面積；另蔬菜產銷若有失衡，立即啟動購貯調節措施以穩定產銷，並要求農民團體以高於生產成本價格向農民購貯。

(19)林務局應儘速配合林政一元化作業，完整管理國內林地，於 1 年內完成全國林地調查，且應區分山坡地及平地之總林地面積，並於 1 年半內提出國內山坡地長期增加森林覆率計畫，包括面積、地點、國有林地及私有林地子計畫等，俾利配合「綠色造林」（愛臺十二建設）執行，以謀國土保安及環境發展。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，林務局結合屬性資料建立林地地籍地理資訊系統（GIS）資料庫，並於民國 98 年 6 月完成全臺資訊整合建置，可由相關圖資區分山坡地及平地之林地面積；另行政院已核定綠色造林計畫及加強森林永續經營計畫，預估完成造林後，全臺森林覆蓋率可增加 0.74%。

(20)捐助水果產業之農民團體或產銷班外銷供應鏈計畫已實施多年，惟未能有效提昇農民收益，農委會應針對主要水果產業之計畫產銷及拓展內外銷等提出中期計畫及檢討報告，俾憑辦理，有效提昇果農收益，以造福農民。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 12 日提出報告。

- (21)農業發展基金於「產銷調節緊急處理計畫」編列 1 億元，惟民國 96 年度亦編列等額預算，其決算數卻為 3 億 1,242 萬餘元，爰要求農委會應將該計畫民國 96 年度經費使用狀況及成效，暨民國 97 年度預計施行措施等，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 11 日提出專案報告。

- (22)農業發展基金於「化學肥料補助計畫」編列 5 億 9,572 萬 2 千元，惟因國際油價及原物料價格高漲，如按民國 96 年度決算數 5 億 6,363 萬餘元觀之，民國 97 年度預算編列恐嫌不足。為維護農民權益，農委會應針對預算不足部分提出因應方案，向經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 11 日提出專案報告。

- (23)農產品受進口損害救助基金於「加強農產品全球佈局行銷計畫」項下「服務費」編列印刷裝訂與廣告費 2,780 萬元，係辦理各式外銷主力產品之國內外形象宣傳廣告等宣導費，惟國內形象宣傳廣告與外銷無關，且農委會已於公務預算編列相關經費，為避免重複編列，國內形象宣傳廣告應回歸公務預算。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 97 年度「加強農產品全球佈局行銷計畫」所編列印刷裝訂與廣告費等服務費，並無辦理國內形象宣傳廣告，爰此項經費並未與公務預算重複編列。

- (24)香港、韓國陸續傳出禽流感疫情，造成全球恐慌，目前我國禽畜產品類外銷金額達 12 億元，為確保國內家禽肉品安全無虞，保障家禽產業永續發展，爰建議家禽流行性感冒監測計畫應確實落實監測工作，提昇各家禽戶之監測量；另對高居全國前三名之彰化、雲林及屏東等地區，增加相關補助經費，落實圍網補助計畫，俾有效遏止禽流感入侵。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已透過各縣市動物防疫機關加強輔導，並補助養禽場架設防鳥圍網設施，以協助農民完成改善工作，目前完成圍網者，計有 1 萬 6 千餘養豬禽場。

- (25)林務局所管新竹觀霧山莊因民國 93 年颱風來襲，造成林務局所管道路崩塌，惟經 3 年修復期間，仍未辦理完竣，致無相關收入，執行顯有不足，爰要求提出相關報告，並儘速研議開放觀霧地區觀光之配套措施。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 12 月 9 日提出專案報告。

- (26)每年雖大額補助水果產業農民團體或產銷班，以改善外銷產品供應鏈，卻未大幅提昇果農收益，爰要求提出檢討辦法及計畫。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已研提「改善外銷供應鏈子計畫」，補助農民團體或產銷班經費計 7,921 萬餘元，並已陸續展現成效，水果外銷數量已由民國 94 年之 3 萬 2 千餘公噸，成長為民國 96 年之 3 萬 9 千餘公噸，另民國 97 年雖因颱風而影響產量，外銷數量減為 2 萬 5 千公噸，惟平均外銷水果價格已由民國 96 年 1.03 美元增加至民國 97 年 1.66 美元。

- (27)農委會應積極運用跨國企業或相關平台擴展我國農產品，建立中國大陸行銷網路，並將中國大陸及日本列為我國農產品外銷主要市場，以增加農民收益。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，業洽中華民國對外貿易發展協會、農產品貿易商及中國大陸臺商查詢當地狀況，並研議於中國大陸所得較高或臺商聚集之城市，選定適合我國農產品之通路，依政府採購法規定，委託通路業者設置長期展售據點。

- (28)農產品受進口損害救助基金於「加強農產品全球佈局行銷計畫」項下「服務費」編列印刷裝訂與廣告費，係辦理各式外銷主力產品之國內外形象宣傳廣告等宣導費，適逢中國大陸北京於民國 97 年舉辦奧運，農委會應購買廣告，擴展臺灣國際形象。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，臺灣芒果、鳳梨、番石榴及楊桃獲選為中國大陸北京奧運之推薦果品，已於奧運期間委託時報國際廣告股份有限公司舉辦宣傳活動。

- (29)行政院對已占用林班地之居民，由林務局以「暫准貸地」（國有林地暫准使用租賃契約）契約方式租賃給居民，惟建屋多數因無法符合農舍規定，無法取得建築使用執照，影響災後重建，為加強林班地管理及使用，並保障人民權利及居住安全，爰要求林務局於半年內修訂相關法令，以照顧山區居民權益。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，行政院已核定「國有林地暫准放租建地、水田、旱地解除林地實施計畫」，將於全面辦理勘查後，就土地編定前已訂有暫准建地契約，且有建築物存在之土地，辦理更正編定為建築用地，移交國有財產局管理。

- (30)現行山坡地開發面積受限，且回饋金及水土保持規劃費過高，造成開發人之負擔沉重，為加強管理山坡地使用安全，鼓勵開發人合法使用，並兼顧永續經營及經濟發展，爰請林務局及水土保持局等相關單位應通盤檢討山坡地開發利用回饋金繳交辦法等相關法令，簡化相關程序，調低相關費用，有效降低民眾負擔。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，林務局已針對部分與農業不可分行為，檢討修訂山坡地開發利用回饋金繳交辦法，增列免繳交回饋金之適用對象。

- (31)農委會雖訂定「原墾農訴求還我土地實施計畫」，惟計畫內容要求申請之原墾農民應提出丈單、地契、登記證、土地台帳、日據時期法院判決確定證明書或其他證明文件等，條件過於嚴苛，損及照顧弱勢農民之美意。爰請農委會洽內政部立即研擬修正相關規定，避免繁瑣文件阻礙原墾農民之還我土地訴求。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，「原墾農訴求還我土地實施計畫」係內政部主政，且內政部已於民國 97 年 5 月 12 日將辦理情形函報立法院經濟委員會。

- (32)國土復育條例（草案）尚未經立法院審議通過，惟經建會目前依「國土復育策略方案暨行動計畫」禁止山坡地及地層下陷區之出租及開發。為避免執行過當造成民怨，並兼顧永續經營及經濟發展，爰請林務局、漁業署等相關單位儘速研擬相關配套措施，並於國土復育條例（草案）審議通過，有法源依據後，俾便施行。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，行政院已原則同意經建會所陳報之「國土復育策略方案暨行動計畫」，且由各部會依現行法令規定辦理中。

- (33)農委會應訂定合理之肥料價格，並庫存足夠之肥料安全存量，俾維農民耕作順利。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已成立肥料價格審議小組，並採公開透明機制審議訂定肥料合理之出廠基準價格，以昭公信；另持續推動肥料紓運庫存機制，輔導農會利用大型倉庫適時調節釋出庫存量。

- (34)農委會應全力輔導各地區農會，建構全國農產品行銷網路，藉由農產品履歷資訊透明化，讓農產品有現代化之行銷管道，俾消費者享受物美價廉、安全衛生、交易便利之農產品，增加農民合理收益。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 87 年起輔導建置之真情食品館及聯合農產品網路商城等農產品網路交易平台，可使農產品有更多元之銷售管道，增加農民之收益。

- (35)農委會已於民國 96 年擴大辦理豬隻死亡保險業務計畫，惟一般農產品若遭受天然災害或意外災害，卻只能期待政府補貼，爰建請政府應儘早規劃，獎勵保險業者推出相關保險產品，以減少農業損失。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已委託學術單位研究現階段實施農作物保險之可行性，並將相關研究成果及建議，供作為制定政策之參考。

- (36)軍公教人員因公殉職有特別保障，勞工亦有職業災害勞工保護法，保障因工作造成之意外，惟農民之相關權益却付之闕如。建請內政部應修正農民健康保險條例，增加農民因農作意外死亡之保障。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，農民參加農民健康保險發生保險事故時，可申請殘廢及喪葬津貼等給付，且政府亦提供老年農民福利津貼、農漁民子女就學獎助學金、稻穀收購、休耕補助、肥料運費及差價補貼等福利措施，以照顧農民。

- (37)建請自民國 98 年度將林務發展及造林基金分列森林遊樂與鐵路經營基金及造林基金。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，立法院審議民國 92 年度中央政府總預算案附屬單位預算決議，將原屬作業基金之「林務發展基金」及原屬特別收入基金之「造林基金」合併為「林務發展及造林基金」，並依造林基金之屬性，納為農業特別收入基金之分基金。

- (38)農委會林務局應將暫准放租之水田、旱地等二種林班地，變更編訂為農牧用地，並變更為非公用財產，移交國有財產局管理，並放租農民耕作，俾使土地充分利用。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，林務局暫准放租之水田、旱地，併暫准之建地，訂定「國有林地暫准放租建地、水田、旱地解除林地實施計畫」，如原先以田（旱）地訂約，惟現況已作農業使用之土地，則變更編定為農牧用地，並移交國有財產局管理。

- (39)林務局應於 3 個月內對農民合理之住用農舍、農業設施及必須之農耕行為，檢討修正列入免繳山坡地開發利用回饋金，以照顧農民權益，並向經濟委員會專案報告。

辦理情形查核結果：林務局已針對部分與農業不可分行為，檢討修正山坡地開發利用回饋金繳交辦法，增列免繳交回饋金之適用對象，並於民國 98 年 1 月 23 日發布實施。

- (40)農業發展基金於「農政收入」項下編列糧政業務 51 億 3,856 萬 2 千元，鑑於國際價格持續攀升，農糧署應於維持國內安全存糧無虞情形下，研究庫存糧食

應如何推陳出新及靈活調度，並拓展新銷售管道，以增加公糧銷售收入，並向經濟委員會報告。

辦理情形查核結果：農糧署已於民國 97 年 9 月 11 日提出書面報告。

- (41)建議政府應通盤檢討國內重要農業生產作物在盛產期間，限制相同農產品進口，築起軟性防火牆，以防止農產品在盛產期間價格崩跌，造成農民血本無歸。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已儘可能將關稅配額農產品進口期間，與國內相關農產品之盛產期分開，以防止國內農產品於盛產期間價格崩跌，影響農民收益。

- (42)近來肥料、農藥、烘穀、油電、運輸、包裝等價格均上漲，農民負擔加重，爰建議政府應從民國 97 年第 1 期作物起，調整公糧稻穀保價收購價格至 25 元以上、輔導價格至 22 元以上，及餘糧收購價格至 20.6 元以上。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，自民國 97 年第 1 期作物起，計畫收購價格由每公斤 21 元提高為 23 元，輔導收購價格由每公斤 18 元提高為 20 元，餘糧收購價格由每公斤 16.6 元提高為 18.6 元。嗣後將就整體財政及世界貿易組織（WTO）新回合談判金額設限等通盤檢討考量，重新檢討調整稻穀保價收購價格，以符合世界貿易組織規範之所得支持政策，以維護農民權益。

- (43)肥料價格於民國 97 年 5 月 30 日以後漲幅高達 42.6%，恐造成農民不堪虧損，而放棄農作，引發農產品短缺及價格大漲等不良連鎖效應，爰要求農委會應對現行肥料價差，是否全額補貼，以回復至原有價格，或肥料價格應如何回饋農民等，於一週內向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 6 月 16 日提出專案報告。

- (44)油價於民國 97 年 5 月 28 日調漲後，漁民漁船用油成本大幅提高，造成漁民沈重負擔，紛紛休漁，致漁獲驟減，漁產品價格大漲。爰政府除現行 14%之漁業用油補貼政策外，應研議具體補助漁民措施，以挽救我國漁業，並穩定市場漁貨供給及消費價格，並請於 2 個月內向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 23 日提出報告。

- (45)遠洋漁業需於國外補給更高成本之油料，造成漁民沈重負擔，政府應於最短時間內，研擬比照韓國等國家，對漁民全額補助國內外油價之差價。

辦理情形查核結果：農委會已於民國 97 年 9 月 23 日提出相關報告。

(46)政府對化學肥料採取補貼措施，雖可穩定國內肥料價格，降低農民生產成本，惟化學肥料長期大量施用將影響土壤酸鹼性，並使地力耗竭；而有機肥料施作後雖肥效緩慢，卻可改善肥力不足及土壤酸化現象，可增加農作物收成。爰政府相關部會應鼓勵有機肥料，並研擬補貼措施。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，推動合理化施肥及擴大推廣有機質肥料，已奉行政院核定納入「肥料價格調整及穩定供需因應方案」後續配套措施辦理。

(47)國內農產品產銷制度不健全，造成產地及市售價格呈現不對稱現象。爰建請政府相關部會儘速檢討現行農產品產銷制度，提出改善計畫，並降低農產品產地及市售價差在3倍之內，以維護農民及消費者權益。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，將輔導產銷團體縮短運銷通路，並拓展直銷等多元行銷通路；另請農民團體及批發市場密切注意，如遇有不當壟斷行為或藉機哄抬價格之可疑情形，應隨即向檢調機關及公平交易主管機關反應處理。

(48)林務局所轄森林遊樂區之阿里山賓館委外經營案，於林務發展及造林基金僅編列相關權利金收入439萬6千元，恐有偏低，且出租國產期間高達30餘年，已大幅影響國產收益，請農委會積極檢討，要求林務局必須重新以一般旅館業土地及基礎房舍成本占營收比例收取權利金，以維國產權益，並請林務局向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：林務局已於民國97年9月9日提出專案報告。

(49)國民年金法將於民國97年10月1日施行，該法增加農民之老年、身心障礙及遺屬年金給付，對農民增加更多照顧。惟為避免農民於農民健康保險轉換國民年金保險期間損害農民權益，有關農民自付保費之差額全額補貼，及原有生育給付、喪葬津貼及輕、中度身心障礙給付差額補貼等所需經費，建請由農業發展基金支應。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，農民健康保險及國民年金保險採分立制度，65歲以下之農民健康保險被保險人，並未強制納入國民年金保險，可依當事人意願，繼續參加農民健康保險或改參加國民年金保險。

(十一)原子能委員會主管

核子事故緊急應變基金

該基金民國97年度預算編列國外旅費派員出國參加國際會議及參訪相關核子事故緊急應變措施，惟該基金民國96年度國外旅費執行情形，核有部分參加之國際會議主

題及參訪對象，與該基金業務範圍未盡相符，爰該基金派員出國參訪內容，應以觀摩核能電廠核子事故演習或參訪相關應變措施為主，俾與基金業務範圍相符。

辦理情形查核結果：據原委會查稱，該基金民國 97 年度派員出國考察日本原子力研究開發機構（JAEA）緊急支援應變中心之應變作業，暨參加日本原子力產業第 41 屆年度國際大會，會議主題為民國 96 年日本柏崎刈羽核能電廠受地震災害之影響評估等應變措施之檢討，尚符基金業務範圍。

(十二)勞工委員會主管

就業安定基金

1. 該基金於「促進國民就業計畫」項下編列印刷裝訂與廣告費 1 億 4,722 萬 1 千元，惟該基金之廣告行銷效果仍待商榷，未能落實推廣政府政令，無法提高行政目的及行政行為，爰凍結二分之一，俟勞委會就縣市別、受委辦單位、金額及執行成效等分項條列，向衛生環境及勞工委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：勞委會已於民國 97 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

2. 該基金於「促進國民就業計畫」項下編列專業服務費 6 億 6,794 萬 7 千元，惟勞委會尚有諸多法定執行事項，為避免委託辦理案件浮濫，應檢討現行委辦費用之配置與監督，加強本身業務執行力。為撙節公帑，提昇行政效能，爰全數凍結，俟就縣市別、委託單位或團體之明細、金額及執行成效等分項條列，向衛生環境及勞工委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：勞委會已於民國 97 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

3. 該基金於「促進國民就業計畫」項下編列推動政府策略性產業人才培訓業務 1 億 9,573 萬元，其中資訊軟體與新興重點發展產業科技人才職業訓練，民國 94 及 95 年度各結訓 3 千餘人，惟就業率均未達五成，顯屬偏低，亟待加強訓練效果，爰該計畫預算刪減二分之一後，賸餘預算凍結二分之一，俟勞委會就縣市別、受委辦或獎補助單位、金額及執行成效等分項條列，向衛生環境及勞工委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：勞委會已於民國 97 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

4. 該基金於「促進國民就業計畫」項下編列會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費 60 億 1,693 萬 9 千元，係補助各縣（市）政府執行勞工綜合規劃、公共訓練、身心障礙輔導就業等相關業務。惟目前對各縣（市）政府之補助成效，尚乏考核機制，爰建議刪減該預算二分之一後，賸餘預算凍結二分之一，俟勞委會就

縣（市）資源平均分配數、歷年執行之達成率、金額及執行成效等分項條列，向衛生環境及勞工委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：勞委會已於民國 97 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

5. 該基金於「促進國民就業計畫」項下編列企業訓練業務 18 億 3,610 萬 8 千元。惟政府相關產業人才培訓案之就業率偏低，亟待加強檢討改善訓練效果，並確實協助參訓人員就業，爰全數凍結，俟勞委會就縣市別、受委辦或獎補助單位、金額及執行成效等分項條列，向衛生環境及勞工委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：勞委會已於民國 97 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

6. 該基金於「促進國民就業計畫」項下編列創業貸款及諮詢輔導業務 2 億 2,840 萬元。惟該基金辦理創業貸款計畫，宜定期追蹤輔導創業貸款案件成效，並妥為檢討其辦理方式，以利控管該基金未來呆帳之潛在風險。爰全數凍結，俟勞委會就縣市別、核定件數、金額及執行成效等分項條列，向衛生環境及勞工委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：勞委會已於民國 97 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

7. 該基金於「外籍勞工管理計畫」項下編列印刷裝訂與廣告費 2,779 萬 8 千元。惟該基金之廣告行銷效果仍待商榷，未能落實推廣政府政令，無法提高行政目的及行政行為，爰凍結二分之一，俟勞委會就縣市別、受委辦單位、金額及執行成效等分項條列，向衛生環境及勞工委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：勞委會已於民國 97 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

8. 該基金於「外籍勞工管理計畫」項下編列會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費 5 億 1,779 萬 3 千元，係補助入出國移民、衛生等機關辦理外籍勞工管理相關業務，暨補助各縣（市）政府辦理外勞之輔導管理等。惟目前對各縣（市）政府之補助成效，尚乏考核機制，爰凍結二分之一，俟勞委會就縣市資源平均分配數、歷年執行之達成率、金額及執行成效等分項條列，向衛生環境及勞工委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：勞委會已於民國 97 年 10 月 27 日報告，並獲同意動支。

(十三)衛生署主管

健康照護基金

1. 藥害救濟基金於「一般行政管理計畫」編列 2,455 萬 4 千元，鑑於藥害救濟基金之運用，攸關國人用藥安全及健康，影響人民權益甚鉅，且目前醫學研究顯示，

藥物使用效果，將因性別不同而有所差異，爰建請衛生署應定期將藥害救濟基金之年報公開上網，並進行性別分析，以保障民眾知的權利。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

2. 菸害防制及衛生保健基金於「菸害防制計畫」編列子宮頸癌疫苗接種先驅計畫 250 萬元，惟目前尚未建立人類乳突病毒（HPV）疫苗長期有效性及安全性，且國民健康局癌症防治業務，亦尚乏癌症防治之相關衛教及宣導，建請主管機關將其計畫內容更改為子宮頸癌及乳癌等婦女癌症防治衛教計畫。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

3. 菸害防制及衛生保健基金補助地方政府或委託相關團體辦理菸害防制工作，主管機關應嚴格監督，確保相關預算確實專款專用於菸害防制之具體作為，以符合課徵菸品健康捐之立法精神。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

(十四)環境保護署主管

環境保護基金

1. 空氣污染防制基金於「空氣污染防制計畫」項下編列「空氣污染防制及溫室氣體減量策略推動」專業服務費 2 億 9,523 萬元，惟我國二氧化碳排放總量仍持續增加，為避免可能之國際壓力及經濟制裁，爰凍結二分之一，俟就縣市別、受委託單位或團體之明細、金額及執行成效等分項條列，向衛生環境及勞工委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：環保署已於民國 97 年 9 月 22 日報告，並獲同意動支。

2. 空氣污染防制基金於「空氣污染防制計畫」項下編列「移動污染源管制」之會費、捐助、補助及分攤 2 億 5 千萬元，係辦理淘汰老舊高污染二行程機車及推動使用大眾運輸系統等交通運輸管理措施，惟該預算僅補助高高屏地區之民眾，不符公平原則，爰高高屏地區應占該預算之 50%，其餘按污染源比例分配，以符公平。

辦理情形查核結果：據環保署查稱，依據民國 97 年空氣污染防制基金補助直轄市及縣(市)政府辦理淘汰老舊二行程機車申請原則，民國 97 年擬補助 10 萬輛二行程機車，其中高高屏地區分配 5 萬輛，其他縣市分配 5 萬輛。

3. 空氣污染防制基金「空氣污染防治計畫」項下之「移動污染源管制」對二行程機車之回收管制欠周密，請環保署儘速對二行程機車及汽車之回收過程，就應如何

防制回收之機車及汽車再非法回流市場等，提出管制辦法，並於 1 個月內向衛生環境及勞工委員會報告。

辦理情形查核結果：環保署已於民國 97 年 8 月 19 日提出書面報告。

4. 原住民族地區因遊客所帶來之車輛廢氣及垃圾等外來污染源，影響該地區民眾之身心健康，環保署應對原住民族居住地區進行污染防制研究，以改善外來污染源，並加強取締外地遊客之違法行為，俾利原住民族地區之環保工作。

辦理情形查核結果：據環保署查稱，已針對機動車輛污染防制情形進行全國性（包含原住民族地區）之研究；另函請各地方政府環保局推動停車熄火政策，於遊憩景點及公私立停車場之適當地點設置停車熄火宣導標誌，並加強取締違法行為，以維護原住民族健康。

5. 環保署未將廢行動電話列入強制回收項目，導致其充電器回收效果有限，造成環境負擔。依據環保署民國 95 年 5 月至 97 年 3 月之統計資料顯示，全國廢行動電話回收量 379 公噸，包含行動電話及其充電器，顯示國人回收廢行動電話時，會將其充電器交由清潔隊回收處理。爰要求環保署應儘速將廢行動電話之充電器納入強制回收項目，並加強回收宣導，俾民眾瞭解廢行動電話之充電器可經由現有回收系統妥善處理。

辦理情形查核結果：環保署已於民國 97 年 10 月修正「執行機關一般廢棄物應回收項目」，納入廢行動電話之充電器（包括座充及旅充），並責成各縣市環保局加強電子及平面媒體之宣導，以提昇整體回收成效。

(十五)新聞局主管

有線廣播電視事業發展基金

1. 該基金於「一般行政管理計畫」項下編列赴國外考察有線廣播電視相關之新興發展及其管制情形 44 萬 4 千元，惟預算書未說明出國地點、天數、人次及目的，無從評估出國考察之必要性，爰全數凍結，俟向教育及文化委員會提出報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：凍結之經費未執行。

2. 該基金於「有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫」編列 1,375 萬 2 千元，其中通傳會辦理之有線電視上、下游產業之現況質、量化調查、重要監理政策委外研究、有線電視相關人才培訓計畫、有線電視滿意度質量化調查等 4 項子計畫計 600 萬元，建請實際執行時，配合業務需要，於不增加該基金整體支出前提下，辦理促進有線廣播電視普及發展相關計畫。

辦理情形查核結果：通傳會已依決議辦理補助偏遠及離島地區有線電視普及發展建設及維護計畫。

3. 該基金於「多元近用、公共服務、弱勢傳播服務及優良節目獎勵計畫」編列 2,337 萬 7 千元，其中通傳會辦理「提升公用頻道規劃品質及落實多元近用監理計畫」80 萬元，建請實際執行時，配合業務需要，於不增加該基金整體支出前提下，辦理促進有線廣播電視普及發展相關計畫。

辦理情形查核結果：通傳會已依決議辦理補助偏遠及離島地區有線電視普及發展建設及維護計畫。

4. 該基金於「有線廣播電視發展與研究計畫」編列 1,408 萬 2 千元，除數位化推廣尚屬有線電視業者迫切所需外，其餘由通傳會辦理之委託研究計畫 698 萬 5 千元，建請實際執行時，配合業務需要，於不增加該基金整體支出前提下，辦理促進有線廣播電視普及發展相關計畫。

辦理情形查核結果：通傳會已依決議辦理補助偏遠及離島地區有線電視普及發展建設及維護計畫。

5. 該基金當務之急係推動有線電視邁向數位化，惟通傳會於民國 97 年 3 月 20 日決議通過之數位化政策方案，其政策內容尚與地方政府、消費團體及產業界仍存有扞格之處，貿然執行有線電視數位化政策方案，恐不利整體數位匯流產業之發展，爰建議該基金應有明確之數位化政策及相關配套方案規劃，並於 1 個月內向教育及文化委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：通傳會已於民國 97 年 4 月 28 日提出報告。

6. 臺灣公共廣播電視集團受託辦理高雄世運轉播工作，該基金主管機關務須嚴加督導其轉播工作。

辦理情形查核結果：新聞局為兼顧主管機關監督查核責任，暨遵守公共電視經營應獨立自主原則，將依決議研議修正公共電視法，以規範公共電視之適當監督查核方式。

7. 為維護偏遠、離島及原住民地區之民眾視聽權益，該基金主管機關應於 3 個月內將「免查驗區」之線纜建置進度及衡量指標等送教育及文化委員會備查，俾利監督。

辦理情形查核結果：通傳會已於民國 97 年 5 月 13 日提出報告。

8. 該基金收入主要來自系統經營業者每年提撥當年營業額之 1%，惟系統經營業者所申報之訂戶數與有線廣播電視實際普及率尚存高額落差，爰要求通傳會儘速完成稽查作業，並由新聞局覈實反映於民國 98 年度預算。

辦理情形查核結果：通傳會抽查結果尚未發現有嚴重短報戶數情事，將俟系統經營業者依法完成申報作業後，再評估檢討後續稽查作業，爰民國 98 年度仍依系統經營業者所提報民國 96 年度營業額之 1% 預估，並編列徵收收入預算計 3 億 3,667 萬餘元。

(十六)國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

1. 該基金民國 95 年度決算及民國 97 年度預算案均未事先召開管理委員會審議，而係事後以提請追認方式通過，爰建請該基金應確實依規定召開管理委員會會議，俾委員充分瞭解基金之運作狀況，適時作成決策，使業務運作更趨完備；另對於重要議案應依規定先提請基金管理委員會會議審議，不得先行對外提報，事後再提請委員會追認。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

2. 國立故宮博物院採購文物須以目前展出需求為首要考量。

辦理情形查核結果：據國立故宮博物院查稱，徵集文物向以因應展覽及研究所需，以補院藏之不足，並符合國際公約之考量；另近年所採購之文物，多已陸續於院內特展或常態展展出。

3. 國立故宮博物院之文物有其固有特色，如長期須至故宮南院展示，則文物分散兩地，難以同時呈現同等優質展覽，且因文物經常大量展出，亦增加易地換展之風險，爰建請行政院召開會議，重新審視故宮南院能否朝向獨立於國立故宮博物院之另一國家級亞洲博物館，有其獨立行政與獨立預算編制，俾與原有故宮區隔，豐富我國博物館之多樣展出文化。

辦理情形查核結果：據國立故宮博物院查稱，行政院已於民國 97 年 3 月 7 日核定該院處務規程，其中南部院區相關業務係由南院處掌理；另該院籌劃南部院區，實以院藏華夏文物為基礎，並將立足觀點擴大至亞洲，故亞洲主題博物館之籌設，由該院辦理，無論就華夏文物典藏之豐富性或研究人力之整齊度而言，應屬當前適當之選擇。

(十七)原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金

建請於既有預算額度內調整額度經費辦理原住民微型經濟活動貸款業務，並修正現行原住民經濟產業及青年創業貸款業務之申請程序，及放寬資格條件，俾有效提供原住民族發展所需經濟產業。

辦理情形查核結果：據原民會查稱，原住民微型經濟活動貸款係新辦業務，申貸條件優惠，惟各貸款戶之還款狀況仍待觀察，基於貸款風險管理之考量，須就未來各貸款戶之還款紀錄作進一步評估後，再考量增加貸放額度，俾確保基金債權；另該會現正全面檢視並修訂現行各項貸款要點等法令規章及作業程序，俾配合現階段政經環境，建置完善之作業流程，並委託專業單位就各項貸款之借款用途，設計貸款範圍、額度、期限及資格條件，俾符合原住民實際現況，充分發揮各貸款項目輔助原住民融資之功能。

(十八)國家通訊傳播委員會主管

通訊傳播監督管理基金

1. 通傳會現有公務車輛數與駕駛人力差距頗大，恐將造成部分車輛無人駕駛而閒置情事，該會應檢討改進，並逐年檢討消化已達報廢年限且使用頻率過低之車輛，以撙節油料、使用牌照稅、汽車燃料使用費及養護費等支出。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，供公務使用之公務轎車由駕駛及技工擔任駕駛，並集中調派；另供執行各地通訊傳播監測、取締違規案件及防制電子舞弊等業務使用之公務車，則由同仁兼任駕駛。該會將依決議檢討已達報廢年限而使用頻率過低之車輛，以撙節相關支出。

2. 通傳會民國 97 年度僅於公務預算之歲出部分編列人事費，其餘各項經費均移列至該基金編列，惟部分經費實屬維持機關正常運作之基本政務支出，依法應編入機關單位歲出預算，以免有規避監督之嫌。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，已依決議修正該會組織法（草案），俾利維持該會正常運作之基本政務支出，依法定預算程序編列，並於民國 98 年 4 月 14 日函送行政院審議中。

3. 財團法人電信技術中心係協助政府執行通訊傳播管理事項而設立之技術支援團隊，爰應比照財團法人工業技術研究院，儘速將其組織條例送立法院審議，並將預算及決算送立法院審查，以資適法。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，現正研議財團法人電信技術中心設置條例（草案），並已將該中心民國 98 年度預算書送立法院審查。

4. 該基金於「一般行政管理計畫」編列主任委員及二位副主任委員之公共關係費 101 萬 4 千元，與相關預算編列規定不符，請通傳會研議嗣後編列於公務預算。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，已依決議修正該會組織法（草案），俾利維持該會正常運作之基本政務支出，依法定預算程序編列，並於民國 98 年 4 月 14 日函送行政院審議中。

（十九）其他預算

1. 保險業務發展基金

- (1) 該基金每年補助中華民國產險公會及壽險公會之經費，自民國 97 年度起每年減列 25%，並於 4 年後取消補助。

辦理情形查核結果：金管會已依決議自民國 97 年度起，每年減列補助中華民國產險公會及壽險公會之經費。

- (2) 該基金應依政府資訊公開法及立法院決議之意旨，主動公開補捐助對象、金額及管理委員會會議紀錄等資訊，俾利監督，並保障民眾知的權利。

辦理情形查核結果：金管會已依決議將保險業務發展基金之補捐助對象、金額及管理委員會會議紀錄等資訊上網公告。

2. 公務人員退休撫卹基金

該基金管理委員會及監理委員會之財務組及稽核組人員，負責該基金數千餘億元資產之運用規劃及審議事宜，故該職務所衍生之潛在影響及利益相當龐大，爰建請考試院於 1 個月內將上開人員列入公職人員財產申報名單中，以彰顯政府廉能政治之決心。

辦理情形查核結果：據銓敘部查稱，本案經考試院民國 97 年 7 月 17 日第 10 屆第 293 次院會同意，退撫基金管理委員會除各級主管仍依目前規定列為須申報財產人員外，其餘非主管人員免納入申報財產範圍，並經該基金管理委員會於民國 97 年 8 月 8 日函報立法院。