

# 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、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 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，未執行者 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
各 項 投 資	千 元	6,000,000	910,104	- 5,089,895	84.83	主要係部分核准投資案件，民間資金募集不順，撥款延後，暨民間申請投資較預期延後所致。
一 般 貸 款	千 元	12,242,000	10,737,517	- 1,504,482	12.29	主要係廠商申貸未如預期，暨部分貸款計畫簽約較遲，延後撥款所致。
委託金融機構出資 辦 理 之 貸 款	千 元	200,000	—	- 200,000	100.00	貸款計畫將屆期限，無新申貸案件。
補 助 款	千 元	58,935	73,947	+ 15,012	25.47	主要係增加補助臺北美國學校校舍擴建案。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 68 億 2 百餘萬元，業務外賸餘 10 億 5 千 5 百餘萬元，審定本期賸餘 78 億 5 千 8 百餘萬元，較預算減少 20 億 5 千 3 百餘萬元，約 20.72%，主要係開發分基金部分釋股計畫暫緩執行所致。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 7,841,462,626 元 25 分，本部依法審核修正增列業務收入 167,320 元、業務外收入 16,763,563 元，綜計增列賸餘 16,930,883 元，審定本期賸餘 7,858,393,509 元 25 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 7,858,393,509 元 25 分，連同前期未分配賸餘 1,231,286,157 元 84 分，合計賸餘 9,089,679,667 元 09 分，經解繳國庫 7,662,364,840 元後，尚有未分配賸餘 1,427,314,827 元 09 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 217 億 3 千 9 百萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 18 億 6 千餘萬元，期末現金及約當現金為 198 億 7 千 8 百萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 84 億 3 千 4 百萬餘元，減少 65 億 7 千 3 百萬餘元，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 45 家，年度營運結果，獲有盈餘者，計有國光生物科技公司等 17 家；發生虧損者，計有銑寶科技公司、統寶光電公司、臺灣高速鐵路公司、月眉國際開發公司、華揚史威靈飛機公司、臺翔航太工業公司、華僑商業銀行、中加生物科技發展基金、太景生物科技公司、高雄捷運公司、藥華醫藥公司、宏達科技公司、智擎生技製藥公司、太極影音科技公司、得藝國際媒體公司、永昕生物醫藥公司、華擎機械工業公司、保利銑光電公司、電視豆公司、緯華航太工業公司、晶心科技公司、聯亞生技開發公司、普生公司、理想大地公司、臺灣花卉生物技術公司、會宇多媒體公司、活躍動感公司、宏圖開發公司等 28 家，業經本部函請行政院經濟建設委員會檢討改善。據復：將定期檢討轉投資事業營運績效及經營狀況，並對轉投資事業之業務狀況，進行實地訪查，將有關改進建議請股權代表監督改進，並積極督促各公股代表，就改善績效欠佳者，重新檢討投資效益、目的，妥適處理。本部將持續監督改善情形。各轉投資公私合營事業盈虧情形，列表如後。

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：

### 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 95 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—)
中 美 經 濟 社 會 發 展 基 金	26,918	13,611	13,307	76,348	52	76,295	89,602
開 發 基 金	752,286	85,319	666,966	29,270	—	29,270	696,236
合 計	779,204	98,931	680,273	105,618	52	105,566	785,839

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收支餘絀審定表

中華民國 95 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	10,629,178,000.00	7,791,878,142.00	+ 167,320.00	7,792,045,462.00	- 2,837,132,538.00	26.69
投融資業務收入	10,629,178,000.00	7,791,878,142.00	+ 167,320.00	7,792,045,462.00	- 2,837,132,538.00	26.69
業 務 成 本 與 費 用	1,022,975,000.00	989,311,954.00	—	989,311,954.00	- 33,663,046.00	3.29
投融資業務成本	859,078,000.00	853,164,856.00	—	853,164,856.00	- 5,913,144.00	0.69
行銷及業務費用	120,348,000.00	97,011,520.00	—	97,011,520.00	- 23,336,480.00	19.39
管理及總務費用	43,049,000.00	38,931,490.00	—	38,931,490.00	- 4,117,510.00	9.56
研究發展及訓練費用	500,000.00	204,088.00	—	204,088.00	- 295,912.00	59.18
業務賸餘(短絀—)	9,606,203,000.00	6,802,566,188.00	+ 167,320.00	6,802,733,508.00	- 2,803,469,492.00	29.18
業 務 外 收 入	305,435,000.00	1,039,420,690.25	+ 16,763,563.00	1,056,184,253.25	+ 750,749,253.25	245.80
財 務 收 入	265,275,000.00	424,019,669.00	+ 16,763,563.00	440,783,232.00	+ 175,508,232.00	66.16
其他業務外收入	40,160,000.00	615,401,021.25	—	615,401,021.25	+ 575,241,021.25	1,432.37
業 務 外 費 用	7,000.00	524,252.00	—	524,252.00	+ 517,252.00	7,389.31
其他業務外費用	7,000.00	524,252.00	—	524,252.00	+ 517,252.00	7,389.31
業務外賸餘(短絀—)	305,428,000.00	1,038,896,438.25	+ 16,763,563.00	1,055,660,001.25	+ 750,232,001.25	245.63
本期賸餘(短絀—)	9,911,631,000.00	7,841,462,626.25	+ 16,930,883.00	7,858,393,509.25	- 2,053,237,490.75	20.72

## 行政院國家發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	11,474,382,000.00	9,072,748,784.09	+ 16,930,883.00	9,089,679,667.09	- 2,384,702,332.91	20.78
本 期 賸 餘	9,911,631,000.00	7,841,462,626.25	+ 16,930,883.00	7,858,393,509.25	- 2,053,237,490.75	20.72
前 期 未 分 配 賸 餘	1,562,751,000.00	1,231,286,157.84	—	1,231,286,157.84	- 331,464,842.16	21.21
分 配 之 部	10,844,436,000.00	7,662,364,840.00	—	7,662,364,840.00	- 3,182,071,160.00	29.34
解 繳 國 庫 淨 額	10,844,436,000.00	7,662,364,840.00	—	7,662,364,840.00	- 3,182,071,160.00	29.34
未 分 配 賸 餘	629,946,000.00	1,410,383,944.09	+ 16,930,883.00	1,427,314,827.09	+ 797,368,827.09	126.58

# 行政院國家發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀－）	9,911,631,000.00	7,858,393,509.25	- 2,053,237,490.75	20.72
調整非現金項目	- 5,109,909,000.00	- 1,648,308,385.25	+ 3,461,600,614.75	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	4,801,722,000.00	6,210,085,124.00	+ 1,408,363,124.00	29.33
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	18,825,497,000.00	10,927,396,175.00	- 7,898,100,825.00	41.95
減少無形資產、遞延借項及其他資產	63,296,000.00	8,450,665.00	- 54,845,335.00	86.65
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 18,242,000,000.00	- 11,647,644,373.00	+ 6,594,355,627.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,762,000.00	- 2,107,455.00	- 345,455.00	19.61
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 5,351,011.00	- 5,351,011.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	645,031,000.00	- 719,255,999.00	- 1,364,286,999.00	211.51
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	3,465,779.00	+ 3,465,779.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 540,172.00	- 540,172.00	—
減少長期負債	- 15,190,000.00	- 15,901,358.00	- 711,358.00	4.68
減少基金及公積	- 3,021,654,000.00	—	+ 3,021,654,000.00	—
賸餘分配款	- 10,844,436,000.00	- 7,338,687,648.00	+ 3,505,748,352.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 13,881,280,000.00	- 7,351,663,399.00	+ 6,529,616,601.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 8,434,527,000.00	- 1,860,834,274.00	+ 6,573,692,726.00	—
期初現金及約當現金	22,436,431,000.00	21,739,006,028.49	- 697,424,971.51	3.11
期末現金及約當現金	14,001,904,000.00	19,878,171,754.49	+ 5,876,267,754.49	41.97

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、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 95 年度適用之會計項目表達。

# 行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>226,475,700,041.24</b>	<b>100.00</b>	<b>108,042,583,661.99</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 118,433,116,379.25</b>	<b>109.62</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>22,335,386,509.49</b>	<b>9.86</b>	<b>24,050,914,036.49</b>	<b>22.26</b>	<b>- 1,715,527,527.00</b>	<b>7.13</b>
現 金	19,878,171,754.49	8.78	21,739,006,028.49	20.12	- 1,860,834,274.00	8.56
應 收 款 項	128,421,344.00	0.06	108,201,271.00	0.10	+ 20,220,073.00	18.69
預 付 款 項	41,733,203.00	0.02	245,556,025.00	0.23	- 203,822,822.00	83.00
短 期 貸 墊 款	2,287,060,208.00	1.01	1,958,150,712.00	1.81	+ 328,909,496.00	16.80
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>199,919,510,776.75</b>	<b>88.27</b>	<b>79,748,221,815.50</b>	<b>73.81</b>	<b>+ 120,171,288,961.25</b>	<b>150.69</b>
長 期 投 資	159,288,737,028.00	70.33	42,131,163,547.00	38.99	+ 117,157,573,481.00	278.08
長 期 應 收 款	2,161,634.00	0.00	3,764,487.00	0.00	- 1,602,853.00	42.58
長 期 貸 款	38,376,063,250.75	16.94	35,254,166,583.50	32.63	+ 3,121,896,667.25	8.86
準 備 金	2,252,548,864.00	0.99	2,359,127,198.00	2.18	- 106,578,334.00	4.52
<b>固 定 資 產</b>	<b>3,845,376,190.00</b>	<b>1.70</b>	<b>4,084,667,658.00</b>	<b>3.78</b>	<b>- 239,291,468.00</b>	<b>5.86</b>
土 地	2,910,783,371.00	1.29	3,130,700,916.00	2.90	- 219,917,545.00	7.02
土 地 改 良 物	1,611,632.00	0.00	1,684,144.00	0.00	- 72,512.00	4.31
房 屋 及 建 築	923,719,869.00	0.41	939,984,095.00	0.87	- 16,264,226.00	1.73
機 械 及 設 備	1,819,087.00	0.00	2,367,907.00	0.00	- 548,820.00	23.18
交 通 及 運 輸 設 備	1,239,700.00	0.00	1,400,800.00	0.00	- 161,100.00	11.50
什 項 設 備	6,202,531.00	0.00	8,529,796.00	0.01	- 2,327,265.00	27.28
<b>無 形 資 產</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>147,178.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 147,178.00</b>	<b>100.00</b>
無 形 資 產	—	—	147,178.00	0.00	- 147,178.00	100.00
<b>其 他 資 產</b>	<b>375,426,565.00</b>	<b>0.17</b>	<b>158,632,974.00</b>	<b>0.15</b>	<b>+ 216,793,591.00</b>	<b>136.66</b>
非 業 務 資 產	290,463,754.00	0.13	70,546,209.00	0.07	+ 219,917,545.00	311.74
什 項 資 產	84,962,811.00	0.04	88,086,765.00	0.08	- 3,123,954.00	3.55
<b>合 計</b>	<b>226,475,700,041.24</b>	<b>100.00</b>	<b>108,042,583,661.99</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 118,433,116,379.25</b>	<b>109.62</b>

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 4 千 2 百餘萬元及 1 億 6 千餘萬元。  
 2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

# 行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	1,167,432,970.55	0.52	1,806,270,826.55	1.67	- 638,837,856.00	35.37
<b>流 動 負 債</b>	1,048,237,091.00	0.46	1,550,293,692.00	1.43	- 502,056,601.00	32.38
短期債務	15,498,814.00	0.01	15,901,358.00	0.01	- 402,544.00	2.53
應 付 款 項	1,029,860,632.00	0.45	1,525,642,023.00	1.41	- 495,781,391.00	32.50
預 收 款 項	2,877,645.00	0.00	8,750,311.00	0.01	- 5,872,666.00	67.11
<b>長 期 負 債</b>	61,995,282.00	0.03	79,506,807.00	0.07	- 17,511,525.00	22.03
長期債務	61,995,282.00	0.03	79,506,807.00	0.07	- 17,511,525.00	22.03
<b>其 他 負 債</b>	57,200,597.55	0.03	176,470,327.55	0.16	- 119,269,730.00	67.59
什 項 負 債	57,200,597.55	0.03	176,470,327.55	0.16	- 119,269,730.00	67.59
<b>淨 值</b>	225,308,267,070.69	99.48	106,236,312,835.44	98.33	+ 119,071,954,235.25	112.08
<b>基 金</b>	99,692,998,264.29	44.02	99,692,998,264.29	92.27	—	—
基 金	99,692,998,264.29	44.02	99,692,998,264.29	92.27	—	—
<b>公 積</b>	5,049,794,184.31	2.23	5,049,794,184.31	4.67	—	—
資 本 公 積	5,049,794,184.31	2.23	5,049,794,184.31	4.67	—	—
<b>累 積 餘 絀</b>	1,427,314,827.09	0.63	1,231,286,157.84	1.14	+ 196,028,669.25	15.92
累 積 賸 餘	1,427,314,827.09	0.63	1,231,286,157.84	1.14	+ 196,028,669.25	15.92
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	119,138,159,795.00	52.61	262,234,229.00	0.24	+ 118,875,925,566.00	45,331.96
金融商品未實現餘絀	118,875,925,566.00	52.49	—	—	+ 118,875,925,566.00	—
未 實 現 重 估 增 值	262,234,229.00	0.12	262,234,229.00	0.24	—	—
<b>合 計</b>	226,475,700,041.24	100.00	108,042,583,661.99	100.00	+ 118,433,116,379.25	109.62

# 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 95 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－)	純 利 率 %	持 股 面 額	持 股 比 率 %
1. 銖 寶 科 技 公 司	- 6,223	- 335.66	170	2.25
2. 統 寶 光 電 公 司	- 5,258	- 20.27	345	0.82
3. 臺 灣 高 速 鐵 路 公 司	- 3,401	—	3,000	5.94
4. 月 眉 國 際 開 發 公 司	- 2,305	- 424.13	400	7.27
5. 華 揚 史 威 靈 飛 機 公 司	- 2,060	- 1,077.92	0.8	3.34
6. 臺 翔 航 太 工 業 公 司	- 1,860	- 1,741.50	1,520	29.00
7. 華 僑 商 業 銀 行	- 1,347	- 16.10	1,365	11.43
8. 中 加 生 物 科 技 發 展 基 金	- 335	- 5,522.69	未發行股票	30.00
9. 太 景 生 物 科 技 公 司	- 314	- 809.12	286	註 4
10. 高 雄 捷 運 公 司	- 257	- 125.51	1,000	10.00
11. 藥 華 醫 藥 公 司	- 256	- 17,275.37	218	22.05
12. 宏 達 科 技 公 司	- 114	- 17.00	260	15.87
13. 智 擎 生 技 製 藥 公 司	- 103	—	130	20.63
14. 太 極 影 音 科 技 公 司	- 99	- 116.78	40	9.76
15. 得 藝 國 際 媒 體 公 司	- 98	- 33,290.25	150	29.75
16. 永 昕 生 物 醫 藥 公 司	- 78	- 10,465.47	44	13.47
17. 華 擎 機 械 工 業 公 司	- 75	- 9.19	320	18.95
18. 保 利 銖 光 電 公 司	- 72	- 156.82	162	14.56
19. 電 視 豆 公 司	- 71	- 319.79	25	13.30
20. 緯 華 航 太 工 業 公 司	- 63	- 700.03	18	8.93
21. 晶 心 科 技 公 司	- 61	- 4,634.33	280	44.44
22. 聯 亞 生 技 開 發 公 司	- 42	- 12.72	169	19.98

註：1. 華揚史威靈飛機公司表列數字係以美元對新臺幣匯率 1：32.6500 折算。

2. 中加生物科技發展基金表列數字係以加幣對新臺幣匯率 1：28.1344 折算。

# 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 95 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－)	純 利 率 %	持 股 面 額	持 股 比 率 %	
23. 普 生 公 司	- 40	- 33.84	4	2.63	
24. 理 想 大 地 公 司	- 37	- 10.03	800	10.26	
25. 臺 灣 花 卉 生 物 技 術 公 司	- 36	- 21.60	100	10.00	
26. 會 宇 多 媒 體 公 司	- 31	- 61.17	50	16.67	
27. 活 躍 動 感 公 司	- 28	- 146.82	50	14.08	
28. 宏 圖 開 發 公 司	- 9	- 73.46	150	註 4	
29. 國 光 生 物 科 技 公 司	0.2	0.11	150	19.90	
30. 波 若 威 科 技 公 司	2	0.48	45	5.45	
31. 慧 聚 開 發 投 資 公 司	4	96.90	45	20.00	
32. 台 安 生 物 科 技 公 司	4	25.10	13	30.00	
33. 健 亞 生 物 科 技 公 司	8	2.95	267	32.19	
34. 全 球 創 業 投 資 公 司	12	6.66	280	23.26	
35. 利 翔 航 太 電 子 公 司	45	14.57	81	15.11	
36. 臺 灣 神 隆 公 司	87	5.98	874	15.86	
37. 信 東 生 技 公 司	103	4.73	134	10.76	
38. 漢 通 創 業 投 資 公 司	230	45.74	325	18.41	
39. 中 華 票 券 金 融 公 司	367	9.74	1,404	8.37	
40. 中 龍 鋼 鐵 公 司	1,910	13.36	322	1.32	
41. 世 界 先 進 積 體 電 路 公 司	3,677	28.35	4,379	26.53	
42. 彰 化 商 業 銀 行	14,339	36.97	1,707	3.55	
43. 兆 豐 金 融 控 股 公 司	16,998	25.79	6,758	6.05	
44. 中 華 電 信 公 司	57,630	31.23	153	0.16	
45. 臺 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	134,806	42.95	16,284	6.30	

3. 華揚史威靈飛機公司、活躍動感公司表列數字尚未經會計師查核簽證。

4. 太景生物科技公司、宏圖開發公司均係投資特別股。

## 二、內政部主管

### 營建建設基金

政府為因應國民住宅興建、共同管道建設、新市鎮開發與建設及國家公園遊憩服務品質確保之需要，依據國民住宅條例、共同管道法、新市鎮開發條例等規定，設立營建建設基金（含中央國民住宅基金、共同管道建設基金、新市鎮開發基金、國家公園基金等 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撥貸地方政府統籌興建國民住宅及共同管道建設等貸款計畫，辦理淡海及高雄新市鎮土地開發，暨撥補地方政府辦理協助人民貸款自購住宅等。本年度營運項目 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
貸 款 目 標	千 元	10,781,670	1,199,244	- 9,582,425	88.88	主要係軍眷戶遷購國宅戶數大量增加，因其多未辦理國宅貸款，實際貸出款數額較預算數遽減所致。
補助人民自購國宅 貸款利息差額	千 元	452,297	356,206	- 96,090	21.25	主要係房地產多項優惠，房屋貸款造成排擠效應，以致補貼人民貸款自購房屋貸款利息隨之減少所致。
土 地 開 發	千 元	665,047	398,433	- 266,613	40.09	主要係部分工程承商計價緩慢或進度落後影響撥款進度，以及部分工程細部設計多次修正影響發包時程所致。
國 家 公 園 服 務	千 元	43,252	46,074	+ 2,822	6.53	

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 33 億 6 百餘萬元，業務外賸餘 7 億 7 千 5 百餘萬元，審定本期短絀 25 億 3 千 1 百餘萬元，較預算增加短絀 9 億 6 千 1 百餘萬元，約 61.22%，主要係

新市鎮開發分基金標脫之土地，多數售價低於成本所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中新市鎮開發分基金短絀 16 億 6 千 5 百餘萬元，主要原因如前所述；中央國民住宅分基金短絀 9 億 1 千 1 百餘萬元，主要係為促銷國宅餘屋，售價多低於成本所致。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 2,565,157,262 元 92 分，本部依法審核修正增列業務外收入 154,348,364 元、業務外費用 120,570,724 元 75 分，綜計減列短絀 33,777,639 元 25 分，審定本期短絀 2,531,379,623 元 67 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 2,531,379,623 元 67 分，其中 共同管道建設分基金、國家公園分基金等 2 個分基金賸餘 45,104,298 元，連同前期未分配賸餘負 16,364,492 元（詳餘絀撥補審定表註之說明；未銷除內部往來前為 36,928,891 元），合計賸餘 28,739,806 元，經解繳國庫 20,999,298 元後，尚有未分配賸餘 7,740,508 元。 中央國民住宅分基金、新市鎮開發分基金等 2 個分基金短絀 2,576,483,921 元 67 分，連同前期待填補之短絀 16,526,866,667 元 38 分，合計短絀 19,103,350,589 元 05 分，經依預算折減基金 4,361,015,000 元填補後，尚有待填補之短絀 14,742,335,589 元 05 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 20 億 6 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 2 億 3 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 22 億 9 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 7 千 9 百餘萬元，減少 4,812 萬餘元，主要係實際償還長期負債較預算增加，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 95 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	16,556,023,000.00	21,322,183,830.00	—	21,322,183,830.00	+ 4,766,160,830.00	28.79
勞 務 收 入	17,708,000.00	18,922,893.00	—	18,922,893.00	+ 1,214,893.00	6.86
銷 貨 收 入	13,932,295,000.00	18,728,135,823.00	—	18,728,135,823.00	+ 4,795,840,823.00	34.42
租金及權利金收入	25,221,000.00	31,666,274.00	—	31,666,274.00	+ 6,445,274.00	25.56
投融資業務收入	2,520,589,000.00	2,433,426,198.00	—	2,433,426,198.00	- 87,162,802.00	3.46
其 他 業 務 收 入	60,210,000.00	110,032,642.00	—	110,032,642.00	+ 49,822,642.00	82.75
業 務 成 本 與 費 用	17,574,936,000.00	24,628,949,535.00	—	24,628,949,535.00	+ 7,054,013,535.00	40.14
勞 務 成 本	165,160,000.00	136,744,776.00	—	136,744,776.00	- 28,415,224.00	17.20
銷 貨 成 本	14,037,270,000.00	20,799,919,878.00	—	20,799,919,878.00	+ 6,762,649,878.00	48.18
投融資業務成本	2,353,753,000.00	2,345,512,412.00	—	2,345,512,412.00	- 8,240,588.00	0.35
其 他 業 務 成 本	367,315,000.00	768,693,374.00	—	768,693,374.00	+ 401,378,374.00	109.27
行銷及業務費用	153,927,000.00	166,074,233.00	—	166,074,233.00	+ 12,147,233.00	7.89
管理及總務費用	45,214,000.00	55,798,711.00	—	55,798,711.00	+ 10,584,711.00	23.41
其 他 業 務 費 用	452,297,000.00	356,206,151.00	—	356,206,151.00	- 96,090,849.00	21.25
業務賸餘（短絀－）	- 1,018,913,000.00	- 3,306,765,705.00	—	- 3,306,765,705.00	- 2,287,852,705.00	224.54
業 務 外 收 入	250,245,000.00	3,440,499,778.00	+ 154,348,364.00	3,594,848,142.00	+ 3,344,603,142.00	1,336.53
財 務 收 入	23,823,000.00	478,973,121.00	—	478,973,121.00	+ 455,150,121.00	1,910.55
其 他 業 務 外 收 入	226,422,000.00	2,961,526,657.00	+ 154,348,364.00	3,115,875,021.00	+ 2,889,453,021.00	1,276.14
業 務 外 費 用	801,450,000.00	2,698,891,335.92	+ 120,570,724.75	2,819,462,060.67	+ 2,018,012,060.67	251.80
財 務 費 用	605,165,000.00	533,359,358.00	—	533,359,358.00	- 71,805,642.00	11.87
其 他 業 務 外 費 用	196,285,000.00	2,165,531,977.92	+ 120,570,724.75	2,286,102,702.67	+ 2,089,817,702.67	1,064.69
業務外賸餘（短絀－）	- 551,205,000.00	741,608,442.08	+ 33,777,639.25	775,386,081.33	+ 1,326,591,081.33	—
本期賸餘（短絀－）	- 1,570,118,000.00	- 2,565,157,262.92	+ 33,777,639.25	- 2,531,379,623.67	- 961,261,623.67	61.22

## 營建建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	51,539,000.00	28,739,806.00	—	28,739,806.00	- 22,799,194.00	44.24
本 期 賸 餘	24,105,000.00	45,104,298.00	—	45,104,298.00	+ 20,999,298.00	87.12
前 期 未 分 配 賸 餘	27,434,000.00	- 16,364,492.00	—	- 16,364,492.00	- 43,798,492.00	159.65
分 配 之 部	—	20,999,298.00	—	20,999,298.00	+ 20,999,298.00	—
解 繳 國 庫 淨 額	—	20,999,298.00	—	20,999,298.00	+ 20,999,298.00	—
未 分 配 賸 餘	51,539,000.00	7,740,508.00	—	7,740,508.00	- 43,798,492.00	84.98
短 絀 之 部	13,318,644,000.00	19,137,128,228.30	- 33,777,639.25	19,103,350,589.05	+ 5,784,706,589.05	43.43
本 期 短 絀	1,594,223,000.00	2,610,261,560.92	- 33,777,639.25	2,576,483,921.67	+ 982,260,921.67	61.61
前 期 待 填 補 之 短 絀	11,724,421,000.00	16,526,866,667.38	—	16,526,866,667.38	+ 4,802,445,667.38	40.96
填 補 之 部	4,361,015,000.00	4,361,015,000.00	—	4,361,015,000.00	—	—
折 減 基 金	4,361,015,000.00	4,361,015,000.00	—	4,361,015,000.00	—	—
待 填 補 之 短 絀	8,957,629,000.00	14,776,113,228.30	- 33,777,639.25	14,742,335,589.05	+ 5,784,706,589.05	64.58

註：共同管道建設分基金及國家公園分基金民國 95 年度餘絀撥補表「賸餘之部」原列前期未分配賸餘計 3,692 萬餘元，惟彙編營建建設基金餘絀撥補審定表時，將共同管道建設分基金民國 91 至 93 年度貸放新市鎮開發分基金之財務收入與新市鎮開發分基金相關財務費用各 5,329 萬餘元予以內部沖銷，致彙編之營建建設基金「賸餘之部」項下前期未分配賸餘因而減少，嗣共同管道建設分基金依其個別賸餘情況解繳國庫後，肇致彙編之營建建設基金餘絀撥補審定表「賸餘之部」所列前期未分配賸餘為負 1,636 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 95 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—)
中 央 國 民 住 宅 基 金	838,064	1,055,983	- 217,919	355,413	228,610	126,802	- 91,116
共 同 管 道 建 設 基 金	—	2	- 2	3,759	—	3,759	3,757
新 市 鎮 開 發 基 金	1,289,075	1,402,286	- 113,210	14	53,335	- 53,320	- 166,531
國 家 公 園 基 金	5,078	4,622	456	296	—	296	753
合 計	2,132,218	2,462,894	- 330,676	359,484	281,946	77,538	- 253,137

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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	- 1,570,118,000.00	- 2,531,379,623.67	- 961,261,623.67	61.22
調整非現金項目	13,427,201,000.00	15,192,985,828.68	+ 1,765,784,828.68	13.15
業務活動之淨現金流入（流出一）	11,857,083,000.00	12,661,606,205.01	+ 804,523,205.01	6.79
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	144,409.00	+ 144,409.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,879,605,000.00	10,677,629,556.00	+ 2,798,024,556.00	35.51
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,614,660,000.00	174,497,548.00	- 2,440,162,452.00	93.33
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,538,000.00	—	+ 1,538,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 11,281,821,000.00	- 1,207,258,293.01	+ 10,074,562,706.99	—
增加固定資產及遞耗資產	- 291,000.00	- 258,888.00	+ 32,112.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 356,000.00	- 36,339,541.00	- 35,983,541.00	10,107.74
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 789,741,000.00	9,608,414,790.99	+ 10,398,155,790.99	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	58,758,000.00	72,243,993,290.00	+ 72,185,235,290.00	122,851.76
增加長期負債	29,751,116,000.00	41,293,926,466.00	+ 11,542,810,466.00	38.80
增加基金、公積及填補短絀	2,101,000,000.00	2,107,500,000.00	+ 6,500,000.00	0.31
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 13,277,000.00	- 72,645,622,643.00	- 72,632,345,643.00	547,053.90
減少長期負債	- 42,685,743,000.00	- 65,038,742,543.00	- 22,352,999,543.00	52.37
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 10,788,146,000.00	- 22,038,945,430.00	- 11,250,799,430.00	104.29
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	279,196,000.00	231,075,566.00	- 48,120,434.00	17.24
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	1,854,927,000.00	2,062,065,345.00	+ 207,138,345.00	11.17
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	2,134,123,000.00	2,293,140,911.00	+ 159,017,911.00	7.45

- 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95年度適用之會計項目表達。

# 營建建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	166,592,533,143.62	100.00	194,479,694,976.27	100.00	- 27,887,161,832.65	14.34
<b>流 動 資 產</b>	70,538,042,543.90	42.34	88,831,814,079.56	45.68	- 18,293,771,535.66	20.59
現 金	2,293,140,911.00	1.38	2,062,065,345.00	1.06	+ 231,075,566.00	11.21
應 收 款 項	30,065,960,219.00	18.05	26,284,971,791.00	13.52	+ 3,780,988,428.00	14.38
存 貨	37,212,231,234.90	22.34	58,974,373,318.56	30.32	- 21,762,142,083.66	36.90
預 付 款 項	415,819,823.00	0.25	1,252,368,860.00	0.64	- 836,549,037.00	66.80
短 期 貸 墊 款	550,890,356.00	0.33	258,034,765.00	0.13	+ 292,855,591.00	113.49
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	72,203,572,365.72	43.34	81,771,592,104.71	42.05	- 9,568,019,738.99	11.70
長 期 投 資	3,683,736,229.72	2.21	3,887,994,082.72	2.00	- 204,257,853.00	5.25
長 期 貸 款	68,507,164,197.00	41.12	77,876,453,400.99	40.04	- 9,369,289,203.99	12.03
長 期 墊 款	10,895,562.00	0.01	5,736,748.00	0.00	+ 5,158,814.00	89.93
準 備 金	1,776,377.00	0.00	1,407,873.00	0.00	+ 368,504.00	26.17
<b>固 定 資 產</b>	6,743,514,917.00	4.05	6,877,127,984.00	3.54	- 133,613,067.00	1.94
土 地	6,742,828,214.00	4.05	6,876,572,774.00	3.54	- 133,744,560.00	1.94
機 械 及 設 備	482,489.00	0.00	439,719.00	0.00	+ 42,770.00	9.73
交 通 及 運 輸 設 備	51,837.00	0.00	70,431.00	0.00	- 18,594.00	26.40
什 項 設 備	152,377.00	0.00	45,060.00	0.00	+ 107,317.00	238.16
<b>其 他 資 產</b>	17,107,403,317.00	10.27	16,999,160,808.00	8.74	+ 108,242,509.00	0.64
非 業 務 資 產	3,595,646,927.00	2.16	3,310,290,214.00	1.70	+ 285,356,713.00	8.62
什 項 資 產	13,511,756,390.00	8.11	13,688,870,594.00	7.04	- 177,114,204.00	1.29
<b>合 計</b>	166,592,533,143.62	100.00	194,479,694,976.27	100.00	- 27,887,161,832.65	14.34

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 1 億 3 千 6 百餘萬元及 1 億 9 千餘萬元。

**營建建設基金餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	116,951,779,455.59	70.20	144,260,317,806.57	74.18	- 27,308,538,350.98	18.93
<b>流 動 負 債</b>	2,944,433,041.59	1.77	6,572,886,109.57	3.38	- 3,628,453,067.98	55.20
短期 債 務	858,008,187.52	0.52	1,193,980,506.52	0.61	- 335,972,319.00	28.14
應 付 款 項	2,081,190,647.07	1.25	5,161,134,591.05	2.65	- 3,079,943,943.98	59.68
預 收 款 項	5,234,207.00	0.00	217,771,012.00	0.11	- 212,536,805.00	97.60
<b>長 期 負 債</b>	111,915,322,429.00	67.18	135,505,570,164.00	69.68	- 23,590,247,735.00	17.41
長 期 債 務	111,915,322,429.00	67.18	135,505,570,164.00	69.68	- 23,590,247,735.00	17.41
<b>其 他 負 債</b>	2,092,023,985.00	1.26	2,181,861,533.00	1.12	- 89,837,548.00	4.12
什 項 負 債	2,092,023,985.00	1.26	2,181,861,533.00	1.12	- 89,837,548.00	4.12
<b>淨 值</b>	49,640,753,688.03	29.80	50,219,377,169.70	25.82	- 578,623,481.67	1.15
<b>基 金</b>	56,913,458,667.24	34.16	59,166,973,667.24	30.42	- 2,253,515,000.00	3.81
基 金	56,913,458,667.24	34.16	59,166,973,667.24	30.42	- 2,253,515,000.00	3.81
<b>公 積</b>	7,461,890,101.84	4.48	7,595,634,661.84	3.91	- 133,744,560.00	1.76
資 本 公 積	6,742,828,214.00	4.05	6,876,572,774.00	3.54	- 133,744,560.00	1.94
特 別 公 積	719,061,887.84	0.43	719,061,887.84	0.37	—	—
<b>累 積 餘 絀</b>	- 14,734,595,081.05	- 8.84	- 16,543,231,159.38	- 8.51	+ 1,808,636,078.33	—
累 積 短 絀	14,734,595,081.05	- 8.84	16,543,231,159.38	- 8.51	- 1,808,636,078.33	10.93
<b>合 計</b>	166,592,533,143.62	100.00	194,479,694,976.27	100.00	- 27,887,161,832.65	14.34

### 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（本年度含醫療作業等 7 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 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 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			原 因
				增 減 數	%		
門 診 病 患 醫 療	千人次	4,241	4,784	+ 543	12.81		主要係就診人次較預計增加所致。
住 院 病 患 醫 療	千人日	1,625	1,552	- 73	4.52		
一 般 手 工 產 品	千 件	12,562	8,812	- 3,749	29.85		主要係訂單減少所致。
研 究 發 展 項	項	194	256	+ 62	31.96		主要係公民營單位委託計畫增加所致。
兵 工 類 產 品 項	項	1,021	1,461	+ 440	43.10		主要係承接軍種委託研製計畫增加所致。
國軍休閒設施服務	千人次	958	753	- 205	21.43		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，客源減少所致。
報 刊 發 行	千 份	17,578	14,298	- 3,279	18.66		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	115	100	- 15	13.62		主要係個人理財管道趨於多元，儲蓄率降低。

## 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 千餘萬元，業務外短絀 28 億 6 千 9 百餘萬元，審定本期短絀 22 億 1 千 8 百餘萬元，與預算賸餘相距 32 億 4 千 7 百餘萬元，主要係該基金生產作業固定資產耐用年限由原估計年限調整按「財物標準分類」所訂最低使用年限，增列調整前短提費用 33 億 3 千 8 百餘萬元所致。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 1,152,733,067 元 02 分，本部依法審核修正增列業務外費用 3,338,214,114 元 69 分，減列業務外收入 33,251,400 元，綜計減列賸餘 3,371,465,514 元 69 分，審定本期短絀 2,218,732,447 元 67 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 2,218,732,447 元 67 分，其前期未分配賸餘 6,024,215 元 60 分，用以填補及提列其他依法分配數 3,691,048 元（監獄行刑法第 33 條規定）後，尚有待填補短絀 2,216,399,280 元 07 分。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 329 億 9 千 3 百餘萬元，經業務、投資、融資活動及匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 5 億 3 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 324 億 6 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 8 千 8 百餘萬元，相距 7 億 1 千 9 百餘萬元，主要係受託研製計畫或因已認列收入，惟委託單位未及於年度結束前撥款、或因提前執行，相關支出轉列預付費用等，致應收帳款及預付費用較預計增加，業務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 95 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	31,040,920,000.00	27,856,717,482.38	—	27,856,717,482.38	- 3,184,202,517.62	10.26
勞 務 收 入	10,145,367,000.00	7,510,991,579.71	—	7,510,991,579.71	- 2,634,375,420.29	25.97
銷 貨 收 入	7,637,045,000.00	6,551,002,851.42	—	6,551,002,851.42	- 1,086,042,148.58	14.22
租 金 及 權 利 金 收 入	400,847,000.00	302,255,913.00	—	302,255,913.00	- 98,591,087.00	24.60
醫 療 收 入	12,224,304,000.00	13,092,920,618.00	—	13,092,920,618.00	+ 868,616,618.00	7.11
其 他 業 務 收 入	633,357,000.00	399,546,520.25	—	399,546,520.25	- 233,810,479.75	36.92
業 務 成 本 與 費 用	30,377,474,000.00	27,205,912,598.72	—	27,205,912,598.72	- 3,171,561,401.28	10.44
勞 務 成 本	8,171,904,000.00	5,693,929,032.88	—	5,693,929,032.88	- 2,477,974,967.12	30.32
銷 貨 成 本	6,981,091,000.00	6,315,065,849.72	—	6,315,065,849.72	- 666,025,150.28	9.54
出 租 資 產 成 本	81,082,000.00	28,488,930.00	—	28,488,930.00	- 52,593,070.00	64.86
醫 療 成 本	10,476,739,000.00	11,260,178,458.00	—	11,260,178,458.00	+ 783,439,458.00	7.48
行 銷 及 業 務 費 用	186,810,000.00	252,036,311.84	—	252,036,311.84	+ 65,226,311.84	34.92
管 理 及 總 務 費 用	3,400,556,000.00	2,435,074,233.35	—	2,435,074,233.35	- 965,481,766.65	28.39
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	659,976,000.00	744,354,559.93	—	744,354,559.93	+ 84,378,559.93	12.79
其 他 業 務 費 用	419,316,000.00	476,785,223.00	—	476,785,223.00	+ 57,469,223.00	13.71
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	663,446,000.00	650,804,883.66	—	650,804,883.66	- 12,641,116.34	1.91
業 務 外 收 入	458,419,000.00	1,085,077,209.79	- 33,251,400.00	1,051,825,809.79	+ 593,406,809.79	129.45
財 務 收 入	350,000,000.00	507,825,773.25	—	507,825,773.25	+ 157,825,773.25	45.09
其 他 業 務 外 收 入	108,419,000.00	577,251,436.54	- 33,251,400.00	544,000,036.54	+ 435,581,036.54	401.76
業 務 外 費 用	93,274,000.00	583,149,026.43	+ 3,338,214,114.69	3,921,363,141.12	+ 3,828,089,141.12	4,104.13
財 務 費 用	—	847,729.00	—	847,729.00	+ 847,729.00	—
其 他 業 務 外 費 用	93,274,000.00	582,301,297.43	+ 3,338,214,114.69	3,920,515,412.12	+ 3,827,241,412.12	4,103.22
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	365,145,000.00	501,928,183.36	- 3,371,465,514.69	- 2,869,537,331.33	- 3,234,682,331.33	885.86
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	1,028,591,000.00	1,152,733,067.02	- 3,371,465,514.69	- 2,218,732,447.67	- 3,247,323,447.67	315.71

## 國軍生產及服務作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	1,408,822,000.00	1,158,757,282.62	- 1,152,733,067.02	6,024,215.60	- 1,402,797,784.40	99.57
本 期 賸 餘	1,028,591,000.00	1,152,733,067.02	- 1,152,733,067.02	—	- 1,028,591,000.00	100.00
前 期 未 分 配 賸 餘	380,231,000.00	6,024,215.60	—	6,024,215.60	- 374,206,784.40	98.42
分 配 之 部	1,057,042,000.00	953,425,379.00	- 947,401,163.40	6,024,215.60	- 1,051,017,784.40	99.43
填 補 累 積 短 絀	—	—	+ 2,333,167.60	2,333,167.60	+ 2,333,167.60	—
提 存 公 積	507,617,000.00	404,062,189.00	- 404,062,189.00	—	- 507,617,000.00	100.00
賸 餘 撥 充 基 金 數	45,715,000.00	45,672,142.00	- 45,672,142.00	—	- 45,715,000.00	100.00
解 繳 國 庫 淨 額	500,000,000.00	500,000,000.00	- 500,000,000.00	—	- 500,000,000.00	100.00
其 他 依 法 分 配 數	3,710,000.00	3,691,048.00	—	3,691,048.00	- 18,952.00	0.51
未 分 配 賸 餘	351,780,000.00	205,331,903.62	- 205,331,903.62	—	- 351,780,000.00	100.00
短 絀 之 部	—	—	+ 2,218,732,447.67	2,218,732,447.67	+ 2,218,732,447.67	—
本 期 短 絀	—	—	+ 2,218,732,447.67	2,218,732,447.67	+ 2,218,732,447.67	—
填 補 之 部	—	—	+ 2,333,167.60	2,333,167.60	+ 2,333,167.60	—
撥 用 賸 餘	—	—	+ 2,333,167.60	2,333,167.60	+ 2,333,167.60	—
待 填 補 之 短 絀	—	—	+ 2,216,399,280.07	2,216,399,280.07	+ 2,216,399,280.07	—

## 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 95 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—)
醫 療 作 業	1,334,938	1,302,441	32,496	26,697	23,367	3,329	35,826
軍 事 監 所 作 業	2,579	1,556	1,023	884	677	207	1,230
軍 民 通 用 科 技 發 展 作 業	657,384	641,391	15,993	24,767	2,949	21,817	37,810
生 產 作 業	476,980	467,583	9,396	28,828	361,790	- 332,961	- 323,565
服 務 作 業	30,374	27,771	2,602	1,929	1,882	46	2,649
福 利 及 文 教 作 業	314,694	303,866	10,828	14,230	1,467	12,762	23,590
軍 人 儲 蓄 作 業	5,054	12,314	- 7,260	7,844	—	7,844	584
合 計	2,822,005	2,756,925	65,080	105,182	392,136	- 286,953	- 221,873

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 282 億 2 千餘萬元，銷除內部往來 3 億 6 千 3 百餘萬元後，決算審定業務收入 278 億 5 千 6 百餘萬元。
2. 業務成本與費用 275 億 6 千 9 百餘萬元，銷除內部往來 3 億 6 千 3 百餘萬元後，決算審定業務成本與費用 272 億 5 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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	1,028,591,000.00	- 2,218,732,447.67	- 3,247,323,447.67	315.71
調整非現金項目	730,936,000.00	3,017,909,073.04	+ 2,286,973,073.04	312.88
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,759,527,000.00	799,176,625.37	- 960,350,374.63	54.58
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	2,019,000.00	266,050,738.00	+ 264,031,738.00	13,077.35
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,650,000.00	1,079,256.00	- 1,570,744.00	59.27
減少固定資產及遞耗資產	453,000.00	—	- 453,000.00	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	100,000.00	8,120,218.00	+ 8,020,218.00	8,020.22
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 276,223,063.00	- 276,223,063.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 212,144,000.00	- 828,604,587.00	- 616,460,587.00	290.59
增加固定資產及遞耗資產	- 791,977,000.00	- 392,270,247.00	+ 399,706,753.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 69,285,000.00	- 26,590,252.00	+ 42,694,748.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,068,184,000.00	- 1,248,437,937.00	- 180,253,937.00	16.87
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	11,598,000.00	415,337,105.00	+ 403,739,105.00	3,481.11
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 10,777,000.00	- 492,678,727.37	- 481,901,727.37	4,471.58
賸餘分配款	- 503,710,000.00	- 3,691,048.00	+ 500,018,952.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 502,889,000.00	- 81,032,670.37	+ 421,856,329.63	—
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	—	- 719,296.75	- 719,296.75	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	188,454,000.00	- 531,013,278.75	- 719,467,278.75	381.77
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	32,022,009,000.00	32,993,418,261.50	+ 971,409,261.50	3.03
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	32,210,463,000.00	32,462,404,982.75	+ 251,941,982.75	0.78

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>58,176,908,267.45</b>	<b>100.00</b>	<b>61,534,656,482.26</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,357,748,214.81</b>	<b>5.46</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>44,047,233,886.60</b>	<b>75.71</b>	<b>42,260,318,243.69</b>	<b>68.68</b>	<b>+ 1,786,915,642.91</b>	<b>4.23</b>
現 金	32,462,404,982.75	55.80	32,993,418,261.50	53.62	- 531,013,278.75	1.61
應 收 款 項	4,743,786,474.03	8.15	3,207,669,059.18	5.21	+ 1,536,117,414.85	47.89
存 貨	5,360,461,321.54	9.21	5,619,401,772.55	9.13	- 258,940,451.01	4.61
預 付 款 項	1,436,873,367.28	2.47	406,293,734.46	0.66	+ 1,030,579,632.82	253.65
短 期 貸 墊 款	43,707,741.00	0.08	33,535,416.00	0.05	+ 10,172,325.00	30.33
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>1,998,645,678.00</b>	<b>3.44</b>	<b>2,162,522,790.00</b>	<b>3.51</b>	<b>- 163,877,112.00</b>	<b>7.58</b>
長 期 投 資	—	—	253,265,688.00	0.41	- 253,265,688.00	100.00
準 備 金	1,998,645,678.00	3.44	1,909,257,102.00	3.10	+ 89,388,576.00	4.68
<b>固 定 資 產</b>	<b>9,499,485,176.92</b>	<b>16.33</b>	<b>13,577,836,424.64</b>	<b>22.07</b>	<b>- 4,078,351,247.72</b>	<b>30.04</b>
土 地 改 良 物	719,414,275.07	1.24	941,790,475.68	1.53	- 222,376,200.61	23.61
房 屋 及 建 築	4,287,999,164.76	7.37	5,177,099,729.08	8.41	- 889,100,564.32	17.17
機 械 及 設 備	4,048,785,148.46	6.96	6,987,884,911.67	11.36	- 2,939,099,763.21	42.06
交 通 及 運 輸 設 備	138,350,666.83	0.24	166,821,891.90	0.27	- 28,471,225.07	17.07
什 項 設 備	249,039,364.80	0.43	288,525,059.31	0.47	- 39,485,694.51	13.69
購 建 中 固 定 資 產	55,896,557.00	0.10	15,714,357.00	0.03	+ 40,182,200.00	255.70
<b>無 形 資 產</b>	<b>58,871,327.00</b>	<b>0.10</b>	<b>73,336,378.00</b>	<b>0.12</b>	<b>- 14,465,051.00</b>	<b>19.72</b>
無 形 資 產	58,871,327.00	0.10	73,336,378.00	0.12	- 14,465,051.00	19.72
<b>遞 延 借 項</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,501,095.00</b>	<b>0.01</b>	<b>- 4,501,095.00</b>	<b>100.00</b>
遞 延 費 用	—	—	4,501,095.00	0.01	- 4,501,095.00	100.00
<b>其 他 資 產</b>	<b>2,572,672,198.93</b>	<b>4.42</b>	<b>3,456,141,550.93</b>	<b>5.62</b>	<b>- 883,469,352.00</b>	<b>25.56</b>
非 業 務 資 產	92,449.00	0.00	—	—	+ 92,449.00	—
什 項 資 產	2,572,579,749.93	4.42	3,456,141,550.93	5.62	- 883,561,801.00	25.56
<b>合 計</b>	<b>58,176,908,267.45</b>	<b>100.00</b>	<b>61,534,656,482.26</b>	<b>100.00</b>	<b>- 3,357,748,214.81</b>	<b>5.46</b>

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 802 億 8 千餘萬元及 836 億 3 千 8 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	12,355,462,042.59	21.24	13,313,219,638.39	21.64	- 957,757,595.80	7.19
流 動 負 債	8,092,406,064.31	13.91	8,045,999,074.74	13.08	+ 46,406,989.57	0.58
應 付 款 項	4,248,964,937.98	7.30	4,138,692,258.85	6.73	+ 110,272,679.13	2.66
預 收 款 項	3,843,441,126.33	6.61	3,907,306,815.89	6.35	- 63,865,689.56	1.63
其 他 負 債	4,263,055,978.28	7.33	5,267,220,563.65	8.56	- 1,004,164,585.37	19.06
什 項 負 債	4,263,055,978.28	7.33	5,267,220,563.65	8.56	- 1,004,164,585.37	19.06
淨 值	45,821,446,224.86	78.76	48,221,436,843.87	78.36	- 2,399,990,619.01	4.98
基 金	35,660,888,638.44	61.30	35,449,213,982.44	57.61	+ 211,674,656.00	0.60
基 金	35,660,888,638.44	61.30	35,449,213,982.44	57.61	+ 211,674,656.00	0.60
公 積	12,376,956,866.49	21.27	12,766,198,645.83	20.75	- 389,241,779.34	3.05
資 本 公 積	5,981,344,604.76	10.28	5,838,839,588.10	9.49	+ 142,505,016.66	2.44
特 別 公 積	6,395,612,261.73	10.99	6,927,359,057.73	11.26	- 531,746,796.00	7.68
累 積 餘 絀	-2,216,399,280.07	-3.81	6,024,215.60	0.01	- 2,222,423,495.67	36,891.50
累 積 賸 餘	—	—	6,024,215.60	0.01	- 6,024,215.60	100.00
累 積 短 絀	2,216,399,280.07	-3.81	—	—	+ 2,216,399,280.07	—
合 計	58,176,908,267.45	100.00	61,534,656,482.26	100.00	- 3,357,748,214.81	5.46

## (二)國軍官兵購置住宅貸款基金

政府為配合國軍官兵貸款購宅需要，設立國軍官兵購置住宅貸款基金。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墊付老舊眷村改建之工程款、土地購置款等。本年度老舊眷村重建墊款，預計辦理 306 戶，實際辦理 80 戶，較預計減少 226 戶，約 73.86%，主要係懷德新村及木柵營區等 2 處基地，尚在辦理違占建戶排除（訴訟）作業，延宕未開工所致。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 4 億 6 千餘萬元，業務外賸餘 4 億 1 千 1 百餘萬元，審定本期賸餘 8 億 7 千 2 百餘萬元，較預算減少 1 億 1 千 7 百餘萬元，約 11.86%，主要係貸款人數未如預期，以致貸款利息收入減少。

### 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 872,144,691 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 872,144,691 元，經依預算解繳國庫 700,000,000 元後，尚有未分配賸餘 172,144,691 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 116 億 8 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 32 億 1 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 148 億 9 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 37 億 5 千 6 百餘萬元，減少 5 億 4 千餘萬元，主要係賡續辦理民國 94 年度有眷無舍官兵貸款，原預算未編列，實際投資之現金流出較預算增加所致。

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：

## 國軍官兵購置住宅貸款基金收支餘絀審定表

中華民國 95 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	705,263,000	531,467,611	—	531,467,611	- 173,795,389	24.64
投融資業務收入	705,263,000	531,467,611	—	531,467,611	- 173,795,389	24.64
業 務 成 本 與 費 用	55,070,000	71,210,307	—	71,210,307	+ 16,140,307	29.31
投融資業務成本	51,986,000	71,114,787	—	71,114,787	+ 19,128,787	36.80
管理及總務費用	3,084,000	95,520	—	95,520	- 2,988,480	96.90
業務賸餘(短絀—)	650,193,000	460,257,304	—	460,257,304	- 189,935,696	29.21
業 務 外 收 入	339,350,000	416,739,348	—	416,739,348	+ 77,389,348	22.81
財 務 收 入	339,350,000	401,595,121	—	401,595,121	+ 62,245,121	18.34
其他業務外收入	—	15,144,227	—	15,144,227	+ 15,144,227	—
業 務 外 費 用	—	4,851,961	—	4,851,961	+ 4,851,961	—
其他業務外費用	—	4,851,961	—	4,851,961	+ 4,851,961	—
業務外賸餘(短絀—)	339,350,000	411,887,387	—	411,887,387	+ 72,537,387	21.38
本期賸餘(短絀—)	989,543,000	872,144,691	—	872,144,691	- 117,398,309	11.86

## 國軍官兵購置住宅貸款基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	989,543,000	872,144,691	—	872,144,691	- 117,398,309	11.86
本 期 賸 餘	989,543,000	872,144,691	—	872,144,691	- 117,398,309	11.86
分 配 之 部	700,000,000	700,000,000	—	700,000,000	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	700,000,000	700,000,000	—	700,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	289,543,000	172,144,691	—	172,144,691	- 117,398,309	40.55

# 國軍官兵購置住宅貸款基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 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 — )	989,543,000	872,144,691	- 117,398,309	11.86
調 整 非 現 金 項 目	2,510,000	- 45,654,757	- 48,164,757	1,918.91
業務活動之淨現金流入 ( 流出 — )	992,053,000	826,489,934	- 165,563,066	16.69
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	3,930,202,000	4,185,314,978	+ 255,112,978	6.49
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 43,266	- 43,266	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 465,487,000	- 1,028,407,648	- 562,920,648	120.93
投資活動之淨現金流入 ( 流出 — )	3,464,715,000	3,156,864,064	- 307,850,936	8.89
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸 餘 分 配 款	- 700,000,000	- 766,729,459	- 66,729,459	9.53
融資活動之淨現金流入 ( 流出 — )	- 700,000,000	- 766,729,459	- 66,729,459	9.53
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	3,756,768,000	3,216,624,539	- 540,143,461	14.38
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,321,972,000	11,682,061,439	+ 4,360,089,439	59.55
期 末 現 金 及 約 當 現 金	11,078,740,000	14,898,685,978	+ 3,819,945,978	34.48

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、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 95 年度適用之會計項目表達。

# 國軍官兵購置住宅貸款基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	51,175,762,440	100.00	51,073,871,557	100.00	+ 101,890,883	0.20
流動資產	15,188,398,427	29.68	11,961,240,380	23.42	+ 3,227,158,047	26.98
現金	14,898,685,978	29.11	11,682,061,439	22.87	+ 3,216,624,539	27.53
應收款項	289,669,183	0.57	279,178,941	0.55	+ 10,490,242	3.76
短期貸墊款	43,266	0.00	—	—	+ 43,266	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	35,571,130,041	69.51	38,952,545,395	76.27	- 3,381,415,354	8.68
長期貸款	29,530,398,265	57.70	32,339,045,307	63.32	- 2,808,647,042	8.69
長期墊款	6,040,731,776	11.80	6,613,500,088	12.95	- 572,768,312	8.66
其他資產	416,233,972	0.81	160,085,782	0.31	+ 256,148,190	160.01
什項資產	416,233,972	0.81	160,085,782	0.31	+ 256,148,190	160.01
合 計	51,175,762,440	100.00	51,073,871,557	100.00	+ 101,890,883	0.20

# 國軍官兵購置住宅貸款基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	34,735,798	0.07	104,989,606	0.21	- 70,253,808	66.92
流 動 負 債	34,735,798	0.07	104,989,606	0.21	- 70,253,808	66.92
應 付 款 項	34,735,798	0.07	104,989,606	0.21	- 70,253,808	66.92
淨 值	51,141,026,642	99.93	50,968,881,951	99.79	+ 172,144,691	0.34
基 金	50,968,881,951	99.60	50,968,881,951	99.79	—	—
基 金	50,968,881,951	99.60	50,968,881,951	99.79	—	—
累 積 餘 絀	172,144,691	0.34	—	—	+ 172,144,691	—
累 積 積 餘	172,144,691	0.34	—	—	+ 172,144,691	—
合 計	51,175,762,440	100.00	51,073,871,557	100.00	+ 101,890,883	0.20

### (三)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為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，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 1 項，未執行者 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	
改 建 工 程	戶	610	—	- 610	100.00	主要係改建基地尚在申請建照或甫取得建照尚未開工所致。	
遷建已完工基地	戶	4,729	2,904	- 1,825	38.59	主要係大鵬三村提前於民國 94 年度完工交屋及陸光七村尚未完工所致。	
遷購國（眷）宅及市場成屋	戶	731	2,597	+ 1,866	255.27	主要係眷村土地處分順利，資金充裕，持續輔導眷戶遷購國（眷）宅及市場成屋所致。	

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 9,863 萬餘元，業務外短絀 13 億 2 千餘萬元，審定本期短絀 14 億 1 千 8 百餘萬元，較預算減少短絀 99 億 4 千 1 百餘萬元，主要係補助原眷戶購宅款較預算減少所致。

### 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短絀 1,389,130,926 元，本部依法審核修正增列業務成本與費用 266,992 元、業務外費用 29,523,267 元、減列業務外收入 48,355 元，綜計增列短絀 29,838,614 元，審定本期短絀 1,418,969,540 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 1,418,969,540 元，連同前期待填補之短絀 17,706,376,575 元，合計短絀 19,125,346,115 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 24 億 3 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 44 億 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 68 億 4 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 75 億元，相距 119 億 9 百餘萬元，主要係本年度原未編列國庫增撥基金預算，因眷改計畫經行政院核定由民國 94 年度展延至 102 年度，賡續辦理撥充基金業務，融資活動之淨現金流入增加所致。

### 5. 其他事項

國防部總政治作戰局軍眷服務處辦理花蓮民意營區 A、BC 基地新建工程，契約金額 8 億 9 千 4 百餘萬元，因變更設計期程冗長導致工期延宕；逾期罰款爭議未經判定責任歸屬，即將扣留之逾期罰款 4,923 萬餘元撥予承商等，涉有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 2 人，其中記過 1 次者 1 人，申誡 1 次者 1 人。本部業於民國 95 年 8 月 22 日報告監察院備查。

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 95 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	5,788,977,000.00	13,886,578,062.00	—	13,886,578,062.00	+ 8,097,601,062.00	139.88
銷 貨 收 入	5,690,205,000.00	13,836,116,030.00	—	13,836,116,030.00	+ 8,145,911,030.00	143.16
投 融 資 業 務 收 入	98,632,000.00	50,376,451.00	—	50,376,451.00	- 48,255,549.00	48.92
其 他 業 務 收 入	140,000.00	85,581.00	—	85,581.00	- 54,419.00	38.87
業 務 成 本 與 費 用	13,803,030,000.00	13,984,942,680.00	+ 266,992.00	13,985,209,672.00	+ 182,179,672.00	1.32
銷 貨 成 本	5,495,835,000.00	13,063,672,852.00	—	13,063,672,852.00	+ 7,567,837,852.00	137.70
投 融 資 業 務 成 本	10,980,000.00	9,614,260.00	—	9,614,260.00	- 1,365,740.00	12.44
行 銷 及 業 務 費 用	8,288,015,000.00	905,527,339.00	—	905,527,339.00	- 7,382,487,661.00	89.07
管 理 及 總 務 費 用	8,000,000.00	6,122,109.00	+ 266,992.00	6,389,101.00	- 1,610,899.00	20.14
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	200,000.00	6,120.00	—	6,120.00	- 193,880.00	96.94
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 8,014,053,000.00	- 98,364,618.00	- 266,992.00	- 98,631,610.00	+ 7,915,421,390.00	—
業 務 外 收 入	32,032,000.00	1,604,677,693.00	- 48,355.00	1,604,629,338.00	+ 1,572,597,338.00	4,909.46
財 務 收 入	1,500,000.00	119,736,848.00	- 48,355.00	119,688,493.00	+ 118,188,493.00	7,879.23
其 他 業 務 外 收 入	30,532,000.00	1,484,940,845.00	—	1,484,940,845.00	+ 1,454,408,845.00	4,763.56
業 務 外 費 用	3,378,255,000.00	2,895,444,001.00	+ 29,523,267.00	2,924,967,268.00	- 453,287,732.00	13.42
財 務 費 用	1,103,217,000.00	726,229,936.00	—	726,229,936.00	- 376,987,064.00	34.17
其 他 業 務 外 費 用	2,275,038,000.00	2,169,214,065.00	+ 29,523,267.00	2,198,737,332.00	- 76,300,668.00	3.35
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 3,346,223,000.00	- 1,290,766,308.00	- 29,571,622.00	- 1,320,337,930.00	+ 2,025,885,070.00	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 11,360,276,000.00	- 1,389,130,926.00	- 29,838,614.00	- 1,418,969,540.00	+ 9,941,306,460.00	—

## 國軍老舊眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	27,581,084,000.00	19,095,507,501.00	+ 29,838,614.00	19,125,346,115.00	- 8,455,737,885.00	30.66
本 期 短 絀	11,360,276,000.00	1,389,130,926.00	+ 29,838,614.00	1,418,969,540.00	- 9,941,306,460.00	87.51
前 期 待 填 補 之 短 絀	16,220,808,000.00	17,706,376,575.00	—	17,706,376,575.00	+ 1,485,568,575.00	9.16
待 填 補 之 短 絀	27,581,084,000.00	19,095,507,501.00	+ 29,838,614.00	19,125,346,115.00	- 8,455,737,885.00	30.66

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	- 11,360,276,000.00	- 1,418,969,540.00	+ 9,941,306,460.00	—
調整非現金項目	1,924,575,000.00	- 5,862,073,538.00	- 7,786,648,538.00	404.59
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 9,435,701,000.00	- 7,281,043,078.00	+ 2,154,657,922.00	—
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	61,788,594.00	+ 61,788,594.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,000,000,000.00	302,896,437.00	- 697,103,563.00	69.71
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	90,213,134.00	+ 90,213,134.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 57,080,540.00	- 57,080,540.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 2,856,955,000.00	- 9,957,437,878.00	- 7,100,482,878.00	248.53
增加固定資產及遞耗資產	- 372,000.00	- 244,775.00	+ 127,225.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 10,000,000.00	- 32,500,000.00	- 22,500,000.00	225.00
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,867,327,000.00	- 9,592,365,028.00	- 7,725,038,028.00	413.69
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	4,116,334,000.00	10,590,434,837.00	+ 6,474,100,837.00	157.28
增加基金、公積及填補短絀	—	10,807,269,733.00	+ 10,807,269,733.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 112,762,569.00	- 112,762,569.00	—
減少長期負債	- 313,306,000.00	—	+ 313,306,000.00	—
減少基金及公積	—	- 2,150,443.00	- 2,150,443.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	3,803,028,000.00	21,282,791,558.00	+ 17,479,763,558.00	459.63
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	- 7,500,000,000.00	4,409,383,452.00	+ 11,909,383,452.00	—
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	8,000,182,000.00	2,435,758,854.00	- 5,564,423,146.00	69.55
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	500,182,000.00	6,845,142,306.00	+ 6,344,960,306.00	1,268.53

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95年度適用之會計項目表達。

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	152,130,547,194.00	100.00	131,807,473,203.00	100.00	+ 20,323,073,991.00	15.42
<b>流 動 資 產</b>	40,117,513,266.00	26.37	40,320,575,216.00	30.59	- 203,061,950.00	0.50
現 金	6,845,142,306.00	4.50	2,435,758,854.00	1.85	+ 4,409,383,452.00	181.03
流 動 金 融 資 產	—	—	100,000.00	0.00	- 100,000.00	100.00
應 收 款 項	4,893,141,283.00	3.22	3,491,094,479.00	2.65	+ 1,402,046,804.00	40.16
存 貨	27,962,074,276.00	18.38	33,933,831,108.00	25.74	- 5,971,756,832.00	17.60
預 付 款 項	408,935,648.00	0.27	447,009,168.00	0.34	- 38,073,520.00	8.52
短 期 貸 墊 款	8,219,753.00	0.01	12,781,607.00	0.01	- 4,561,854.00	35.69
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	111,972,001,237.00	73.60	91,384,992,088.00	69.33	+ 20,587,009,149.00	22.53
長 期 貸 款	2,349,002,854.00	1.54	1,521,972,885.00	1.15	+ 827,029,969.00	54.34
長 期 墊 款	109,622,998,383.00	72.06	89,863,019,203.00	68.18	+ 19,759,979,180.00	21.99
<b>固 定 資 產</b>	752,116.00	0.00	3,912,190.00	0.00	- 3,160,074.00	80.78
機 械 及 設 備	552,274.00	0.00	2,395,929.50	0.00	- 1,843,655.50	76.95
交 通 及 運 輸 設 備	164,333.00	0.00	1,165,863.00	0.00	- 1,001,530.00	85.90
什 項 設 備	35,509.00	0.00	350,397.50	0.00	- 314,888.50	89.87
<b>其 他 資 產</b>	40,280,575.00	0.03	97,993,709.00	0.07	- 57,713,134.00	58.89
什 項 資 產	40,280,575.00	0.03	97,993,709.00	0.07	- 57,713,134.00	58.89
<b>合 計</b>	152,130,547,194.00	100.00	131,807,473,203.00	100.00	+ 20,323,073,991.00	15.42

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 43 億 7 千餘萬元及 37 億 3 百餘萬元。

2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	132,500,390,944.00	87.10	121,749,496,348.00	92.37	+ 10,750,894,596.00	8.83
<b>流 動 負 債</b>	52,353,598,044.00	34.41	41,981,933,371.00	31.85	+ 10,371,664,673.00	24.71
短期 債 務	26,997,810,085.00	17.75	16,901,420,925.00	12.82	+ 10,096,389,160.00	59.74
應 付 款 項	25,051,499,199.00	16.47	25,049,128,350.00	19.00	+ 2,370,849.00	0.01
預 收 款 項	304,288,760.00	0.20	31,384,096.00	0.02	+ 272,904,664.00	869.56
<b>長 期 負 債</b>	22,700,000,000.00	14.92	22,700,000,000.00	17.22	—	—
長 期 債 務	22,700,000,000.00	14.92	22,700,000,000.00	17.22	—	—
<b>其 他 負 債</b>	57,446,792,900.00	37.76	57,067,562,977.00	43.30	+ 379,229,923.00	0.66
什 項 負 債	57,446,792,900.00	37.76	57,067,562,977.00	43.30	+ 379,229,923.00	0.66
<b>淨 值</b>	19,630,156,250.00	12.90	10,057,976,855.00	7.63	+ 9,572,179,395.00	95.17
<b>基 金</b>	38,755,502,365.00	25.48	27,764,353,430.00	21.06	+ 10,991,148,935.00	39.59
基 金	38,755,502,365.00	25.48	27,764,353,430.00	21.06	+ 10,991,148,935.00	39.59
<b>累 積 餘 絀</b>	- 19,125,346,115.00	- 12.57	- 17,706,376,575.00	- 13.43	- 1,418,969,540.00	8.01
累 積 短 絀	19,125,346,115.00	- 12.57	17,706,376,575.00	- 13.43	+ 1,418,969,540.00	8.01
<b>合 計</b>	152,130,547,194.00	100.00	131,807,473,203.00	100.00	+ 20,323,073,991.00	15.42

## 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為地方建設基金。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 91 億 3 千 1 百餘萬元，較預計減少 8 億 6 千 8 百餘萬元，約 8.69%，主要係貸款利率與市場利率相當，而貸款手續繁瑣，流程亦較銀行貸款為長，各縣市政府申貸意願不高所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 2 千 1 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 8 千 1 百餘萬元，審定本期賸餘 4 億 3 百餘萬元，較預算增加 3,807 萬餘元，約 10.41%，主要係調昇貸款利率，貸款利息收入增加所致。

#### 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 403,735,706 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 403,735,706 元，連同前期未分配賸餘 1,689,173,509 元 83 分，合計賸餘 2,092,909,215 元 83 分，經依預算解繳國庫 500,000,000 元後，尚有未分配賸餘 1,592,909,215 元 83 分。

#### 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 155 億 1 千 1 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 19 億 1 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 135 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 26 億 1 千 5 百餘萬元，減少 6 億 9 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，及貸款收回數較預計增加，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 95 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	181,299,000.00	230,529,875.00	—	230,529,875.00	+ 49,230,875.00	27.15
投 融 資 業 務 收 入	181,299,000.00	230,529,875.00	—	230,529,875.00	+ 49,230,875.00	27.15
業 務 成 本 與 費 用	12,314,000.00	8,786,420.00	—	8,786,420.00	- 3,527,580.00	28.65
行 銷 及 業 務 費 用	7,393,000.00	4,956,030.00	—	4,956,030.00	- 2,436,970.00	32.96
管 理 及 總 務 費 用	4,921,000.00	3,830,390.00	—	3,830,390.00	- 1,090,610.00	22.16
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	168,985,000.00	221,743,455.00	—	221,743,455.00	+ 52,758,455.00	31.22
業 務 外 收 入	196,675,000.00	181,992,251.00	—	181,992,251.00	- 14,682,749.00	7.47
財 務 收 入	196,675,000.00	181,984,739.00	—	181,984,739.00	- 14,690,261.00	7.47
其 他 業 務 外 收 入	—	7,512.00	—	7,512.00	+ 7,512.00	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	196,675,000.00	181,992,251.00	—	181,992,251.00	- 14,682,749.00	7.47
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	365,660,000.00	403,735,706.00	—	403,735,706.00	+ 38,075,706.00	10.41

## 地方建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	1,993,835,000.00	2,092,909,215.83	—	2,092,909,215.83	+ 99,074,215.83	4.97
本 期 賸 餘	365,660,000.00	403,735,706.00	—	403,735,706.00	+ 38,075,706.00	10.41
前 期 未 分 配 賸 餘	1,628,175,000.00	1,689,173,509.83	—	1,689,173,509.83	+ 60,998,509.83	3.75
分 配 之 部	500,000,000.00	500,000,000.00	—	500,000,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	500,000,000.00	500,000,000.00	—	500,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	1,493,835,000.00	1,592,909,215.83	—	1,592,909,215.83	+ 99,074,215.83	6.63

## 地方建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	365,660,000.00	403,735,706.00	+ 38,075,706.00	10.41
調整非現金項目	- 21,132,000.00	2,063,633.00	+ 23,195,633.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	344,528,000.00	405,799,339.00	+ 61,271,339.00	17.78
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,540,212,000.00	5,870,965,014.00	+ 1,330,753,014.00	29.31
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	2,900.00	+ 2,900.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 7,000,000,000.00	- 7,693,182,114.00	- 693,182,114.00	9.90
增加固定資產及遞耗資產	- 574,000.00	- 556,083.00	+ 17,917.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 120,000.00	- 4,900.00	+ 115,100.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,460,482,000.00	- 1,822,775,183.00	+ 637,706,817.00	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
賸餘分配款	- 500,000,000.00	- 500,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 500,000,000.00	- 500,000,000.00	—	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 2,615,954,000.00</b>	<b>- 1,916,975,844.00</b>	<b>+ 698,978,156.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>14,510,917,000.00</b>	<b>15,511,095,654.87</b>	<b>+ 1,000,178,654.87</b>	<b>6.89</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>11,894,963,000.00</b>	<b>13,594,119,810.87</b>	<b>+ 1,699,156,810.87</b>	<b>14.28</b>

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 地方建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	31,618,904,698.87	100.00	31,715,023,109.87	100.00	- 96,118,411.00	0.30
<b>流 動 資 產</b>	16,807,283,234.87	53.16	19,918,101,319.87	62.80	- 3,110,818,085.00	15.62
現 金	13,594,119,810.87	42.99	15,511,095,654.87	48.91	- 1,916,975,844.00	12.36
應 收 款 項	139,335,496.00	0.44	140,209,120.00	0.44	- 873,624.00	0.62
短 期 貸 墊 款	3,073,827,928.00	9.72	4,266,796,545.00	13.45	- 1,192,968,617.00	27.96
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	14,808,457,994.00	46.83	11,792,855,644.00	37.18	+ 3,015,602,350.00	25.57
長 期 貸 款	14,805,526,171.00	46.82	11,790,340,454.00	37.18	+ 3,015,185,717.00	25.57
準 備 金	2,931,823.00	0.01	2,515,190.00	0.01	+ 416,633.00	16.56
<b>固 定 資 產</b>	2,840,220.00	0.01	3,335,571.00	0.01	- 495,351.00	14.85
機 械 及 設 備	2,480,757.00	0.01	2,952,978.00	0.01	- 472,221.00	15.99
交 通 及 運 輸 設 備	150,936.00	0.00	153,935.00	0.00	- 2,999.00	1.95
什 項 設 備	208,527.00	0.00	228,658.00	0.00	- 20,131.00	8.80
<b>無 形 資 產</b>	323,250.00	0.00	727,675.00	0.00	- 404,425.00	55.58
無 形 資 產	323,250.00	0.00	727,675.00	0.00	- 404,425.00	55.58
<b>其 他 資 產</b>	—	—	2,900.00	0.00	- 2,900.00	100.00
什 項 資 產	—	—	2,900.00	0.00	- 2,900.00	100.00
<b>合 計</b>	31,618,904,698.87	100.00	31,715,023,109.87	100.00	- 96,118,411.00	0.30

# 地方建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,095,896.00	0.01	2,950,013.00	0.01	+ 145,883.00	4.95
流動負債	164,073.00	0.00	434,823.00	0.00	- 270,750.00	62.27
應付 款 項	164,073.00	0.00	434,823.00	0.00	- 270,750.00	62.27
其他負債	2,931,823.00	0.01	2,515,190.00	0.01	+ 416,633.00	16.56
什 項 負 債	2,931,823.00	0.01	2,515,190.00	0.01	+ 416,633.00	16.56
淨 值	31,615,808,802.87	99.99	31,712,073,096.87	99.99	- 96,264,294.00	0.30
基 金	28,828,946,648.02	91.18	28,828,946,648.02	90.90	—	—
基 金	28,828,946,648.02	91.18	28,828,946,648.02	90.90	—	—
公 積	1,193,952,939.02	3.78	1,193,952,939.02	3.76	—	—
特 別 公 積	1,193,952,939.02	3.78	1,193,952,939.02	3.76	—	—
累 積 餘 絀	1,592,909,215.83	5.04	1,689,173,509.83	5.33	- 96,264,294.00	5.70
累 積 賸 餘	1,592,909,215.83	5.04	1,689,173,509.83	5.33	- 96,264,294.00	5.70
合 計	31,618,904,698.87	100.00	31,715,023,109.87	100.00	- 96,118,411.00	0.30

## 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，依據國立大學校院校務基金設置條例規定，分別設立 53 所國立大學校院校務基金。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 53 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練計畫 1 項，預計培育學生 430,338 人，實際培育 432,905 人，較預計增加 2,567 人，約 0.60%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立臺灣大學等 30 個基金，合計增加人數 10,899 人；較預計減少者，計有國立清華大學等 23 個基金，合計減少人數 8,332 人。各基金營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓練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 47 億 8 千 7 百餘萬元，業務外短絀 1 億 6 千 6 百餘萬元，審定本期短絀 49 億 5 千 4 百餘萬元，與預算賸餘相距 51 億 2 千 5 百餘萬元。各基金中，除國立臺東大學、宜蘭大學、空中大學、虎尾科技大學、臺北護理學院、臺北商業技術學院、臺中技術學院、勤益技術學院、高雄餐旅學院、屏東商業技術學院及臺南護理專科學校等 11 個校務基金賸餘合計 3 億 1 千 9 百餘萬元外，其餘 42 個校務基金，計短絀 52 億 7 千 4 百餘萬元，主要係本年度固定資產折舊提列數及遞延費用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 4,956,794,016 元 28 分，本部依法審核剔除減列本年度及上年度未符規定之支出，其中增列業務外收入 542,406 元、減列業務成本與費用 1,482,108 元，綜計減列短絀 2,024,514 元，審定本期短絀 4,954,769,502 元 28 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 4,954,769,502 元 28 分，其中：

國立臺東大學等 10 個基金賸餘 318,322,506 元，連同前期未分配賸餘 1,330,723,524 元，合計賸餘 1,649,046,030 元，經依預算提存公積 231,938,000 元，及撥充基金 142,057,000 元後，尚有未分配賸餘 1,275,051,030 元。

國立臺北護理學院賸餘 1,599,855 元，其前期待填補之短絀 15,975,604 元，經撥用賸餘 1,599,855 元填補後，尚有待填補之短絀 14,375,749 元。

國立臺北大學等 12 個基金短絀 333,847,663 元，其前期待分配賸餘 805,605,335 元 24 分，用以填補短絀，及提存公積 42,000,000 元、撥充基金 65,045,746 元後，尚有未分配賸餘 364,711,926 元 24 分。

國立臺灣大學等 25 個基金短絀 4,517,902,892 元 28 分，連同前期待填補之短絀 5,391,244,238 元 26 分，合計短絀 9,909,147,130 元 54 分，經撥用公積 113,257,525 元，及依預算折減基金 315,643,000 元填補後，尚有待填補之短絀 9,480,246,605 元 54 分。

國立高雄師範大學等 5 個基金短絀 422,941,308 元，經撥用前期未分配賸餘 107,465,374 元 19 分、公積 22,285,308 元填補後，尚有待填補之短絀 293,190,625 元 81 分。

以上各基金經分別撥用賸餘及填補短絀後，合計尚有未分配賸餘 1,639,762,956 元 24 分及待填補之短絀 9,787,812,980 元 35 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 447 億 4 千 6 百餘萬元，經業務、投資、融資活動及匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 44 億 6 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 492 億 1 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 3 千 8 百餘萬元，相距 47 億 7 百餘萬元，主要係非現金項目之折舊及折耗費用較預算增加，經調整後業務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

(1) 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 263 億 2 百餘萬元，綜計成本與費用 236 億 6 千 2 百餘萬元，實際賸餘 26 億 4 千餘萬元。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。

(2) 國立大學校院校務基金財務處理涉有違失情事，經本部通知查處並報告監察院備查者 3 件，計議處 6 人，申誡 3 次者 1 人，申誡 1 次者 5 人，概述如次：

國立臺北大學：辦理行政大樓暨中央廣場地下停車場新建工程，因有價土石方數量問題，廠商提出異議，造成工程進度落後；開挖之土石方，未依合約規定運至合法收容場所處理，而堆置於校區內，涉有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 3 人，各申誡 1 次。本部業於民國 95 年 5 月 23 日報告監察院備查。

國立臺灣海洋大學：辦理生命科學館新建工程，其興建地點變更，致廢棄原有設計成果，造成公帑浪費 306 萬餘元，涉有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誡 1 次。本部業於民國 95 年 10 月 31 日報告監察院備查。

國立臺灣海洋大學：辦理綜合教學大樓新建工程及工學院水電空調新建工程，未積極辦理債權保全程序，涉有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 2 人，分別申誡 1 次及 3 次。本部業於民國 95 年 11 月 7 日報告監察院備查。

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練計畫實施情形彙總表

中華民國 95 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	30,700	31,540	+ 840	2.74		
國立政治大學	15,493	15,501	+ 8	0.05		
國立清華大學	11,460	10,640	- 820	7.16		
國立中興大學	15,458	15,989	+ 531	3.44		
國立成功大學	20,920	21,603	+ 683	3.26		
國立交通大學	12,458	12,965	+ 507	4.07		
國立中央大學	10,352	10,803	+ 451	4.36		
國立中山大學	9,068	9,628	+ 560	6.18		
國立中正大學	12,384	11,770	- 614	4.96		
國立臺灣海洋大學	8,360	8,422	+ 62	0.74		
國立陽明大學	3,763	3,700	- 63	1.67		
國立東華大學	6,722	6,069	- 653	9.71		
國立暨南國際大學	4,145	4,169	+ 24	0.58		
國立臺北大學	9,705	10,166	+ 461	4.75		
國立嘉義大學	12,615	11,304	- 1,311	10.39	主要係推廣教育非學分班學生人數較預計減少。	
國立高雄大學	4,929	4,651	- 278	5.64		
國立臺東大學	3,815	3,712	- 103	2.70		
國立宜蘭大學	5,329	5,571	+ 242	4.54		
國立聯合大學	6,900	6,159	- 741	10.74		
國立臺南大學	5,147	4,629	- 518	10.06	主要係由師範學院改制為綜合大學，轉型期間招生人數未如預期。	
國立臺灣師範大學	14,121	14,142	+ 21	0.15		
國立彰化師範大學	7,479	7,431	- 48	0.64		
國立高雄師範大學	6,101	6,598	+ 497	8.15		
國立臺北教育大學	5,170	5,071	- 99	1.91		
國立新竹教育大學	3,536	3,421	- 115	3.25		
國立臺中教育大學	4,158	3,860	- 298	7.17		
國立屏東教育大學	3,870	3,592	- 278	7.18		
國立花蓮教育大學	3,458	3,147	- 311	8.99		
國立臺北藝術大學	1,810	1,888	+ 78	4.31		

國立大學校院校務基金各基金教學訓練計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 95 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	%	原	
國立臺灣藝術大學	4,842	5,083	+ 241	4.98		
國立臺南藝術大學	1,192	1,303	+ 111	9.31		
國立空中大學	20,300	21,491	+ 1,191	5.87		
國立臺灣科技大學	8,378	8,776	+ 398	4.75		
國立臺北科技大學	10,390	10,413	+ 23	0.22		
國立雲林科技大學	8,240	8,914	+ 674	8.18		
國立虎尾科技大學	10,505	10,376	- 129	1.23		
國立高雄第一科技大學	5,922	6,309	+ 387	6.53		
國立高雄應用科技大學	12,115	10,793	- 1,322	10.91	主要係休（退）學學生人數較預計增加。	
國立高雄海洋科技大學	6,907	7,232	+ 325	4.71		
國立屏東科技大學	9,845	9,904	+ 59	0.60		
國立澎湖科技大學	2,300	2,616	+ 316	13.74	主要係民國 95 年度升格為大學，致學生人數較預計增加。	
國立臺北護理學院	2,730	3,019	+ 289	10.59	主要係研究所招生人數較預計增加。	
國立體育學院	1,893	1,929	+ 36	1.90		
國立臺灣體育學院	2,751	2,637	- 114	4.14		
國立臺北商業技術學院	16,982	17,207	+ 225	1.32		
國立臺中技術學院	21,696	22,883	+ 1,187	5.47		
國立勤益技術學院	10,891	11,177	+ 286	2.63		
國立高雄餐旅學院	3,904	4,090	+ 186	4.76		
國立屏東商業技術學院	3,556	3,505	- 51	1.43		
國立金門技術學院	1,503	1,308	- 195	12.97	主要係地處偏遠，招生人數不足。	
國立臺灣戲曲專科學校 （國立臺灣戲曲學院）	1,212	1,130	- 82	6.77		
國立臺中護理專科學校	1,390	1,364	- 26	1.87		
國立臺南護理專科學校	1,468	1,305	- 163	11.10	主要係夜間部二專生招生較預計減少及在職專班停招。	
合 計	430,338	432,905	+ 2,567	0.60		

# 國立大學校院校務基金收支餘絀審定彙總表

中華民國 95 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	56,745,659,000.00	61,672,322,426.02	—	61,672,322,426.02	+ 4,926,663,426.02	8.68
勞 務 收 入	34,638,000.00	14,985,736.00	—	14,985,736.00	- 19,652,264.00	56.74
教 學 收 入	18,646,229,000.00	19,180,935,374.00	—	19,180,935,374.00	+ 534,706,374.00	2.87
租金及權利金收入	17,913,000.00	49,502,902.00	—	49,502,902.00	+ 31,589,902.00	176.35
其 他 業 務 收 入	38,046,879,000.00	42,426,898,414.02	—	42,426,898,414.02	+ 4,380,019,414.02	11.51
業 務 成 本 與 費 用	56,773,355,000.00	66,461,740,022.30	- 1,482,108.00	66,460,257,914.30	+ 9,686,902,914.30	17.06
勞 務 成 本	100,293,000.00	112,400,920.00	—	112,400,920.00	+ 12,107,920.00	12.07
教 學 成 本	40,416,207,000.00	48,940,049,884.00	- 1,385,451.00	48,938,664,433.00	+ 8,522,457,433.00	21.09
其 他 業 務 成 本	2,846,896,000.00	3,286,511,830.30	—	3,286,511,830.30	+ 439,615,830.30	15.44
管 理 及 總 務 費 用	11,528,002,000.00	11,691,185,871.00	—	11,691,185,871.00	+ 163,183,871.00	1.42
研究發展及訓練費用	1,321,907,000.00	1,859,617,985.00	- 18,027.00	1,859,599,958.00	+ 537,692,958.00	40.68
其 他 業 務 費 用	560,050,000.00	571,973,532.00	- 78,630.00	571,894,902.00	+ 11,844,902.00	2.11
業務賸餘（短絀－）	- 27,696,000.00	- 4,789,417,596.28	+ 1,482,108.00	- 4,787,935,488.28	- 4,760,239,488.28	17,187.46
業 務 外 收 入	504,827,000.00	872,595,970.00	+ 542,406.00	873,138,376.00	+ 368,311,376.00	72.96
財 務 收 入	—	19,626.00	—	19,626.00	+ 19,626.00	—
其 他 業 務 外 收 入	504,827,000.00	872,576,344.00	+ 542,406.00	873,118,750.00	+ 368,291,750.00	72.95
業 務 外 費 用	305,966,000.00	1,039,972,390.00	—	1,039,972,390.00	+ 734,006,390.00	239.90
財 務 費 用	—	16,530.00	—	16,530.00	+ 16,530.00	—
其 他 業 務 外 費 用	305,966,000.00	1,039,955,860.00	—	1,039,955,860.00	+ 733,989,860.00	239.89
業務外賸餘（短絀－）	198,861,000.00	- 167,376,420.00	+ 542,406.00	- 166,834,014.00	- 365,695,014.00	183.89
本期賸餘（短絀－）	171,165,000.00	- 4,956,794,016.28	+ 2,024,514.00	- 4,954,769,502.28	- 5,125,934,502.28	2,994.73

## 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（短絀一）	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立臺灣大學	614,459	714,674	615,687	771,881	- 1,227	- 57,206
國立政治大學	236,978	253,281	238,695	266,265	- 1,717	- 12,983
國立清華大學	193,607	228,980	192,918	264,060	689	- 35,079
國立中興大學	225,079	252,123	226,075	284,878	- 995	- 32,754
國立成功大學	347,302	421,296	346,530	474,827	772	- 53,530
國立交通大學	215,354	243,492	214,243	278,425	1,111	- 34,932
國立中央大學	181,102	196,338	180,631	220,600	471	- 24,261
國立中山大學	155,024	179,184	155,161	194,904	- 136	- 15,720
國立中正大學	166,139	164,865	164,951	177,209	1,188	- 12,343
國立臺灣海洋大學	124,199	132,010	124,054	140,479	145	- 8,469
國立陽明大學	97,424	130,514	98,183	149,026	- 759	- 18,511
國立東華大學	93,936	93,686	93,757	111,607	179	- 17,921
國立暨南國際大學	73,858	78,733	73,377	96,527	480	- 17,793
國立臺北大學	106,792	110,580	105,417	113,411	1,375	- 2,831
國立嘉義大學	154,942	159,188	154,933	173,164	8	- 13,975
國立高雄大學	59,512	62,751	59,378	68,618	134	- 5,866
國立臺東大學	57,551	57,078	57,188	56,684	363	394
國立宜蘭大學	72,820	75,429	72,951	74,389	- 131	1,039
國立聯合大學	75,114	74,291	75,019	83,192	95	- 8,901
國立臺南大學	68,175	65,590	67,915	68,952	259	- 3,361
國立臺灣師範大學	216,465	227,111	218,356	252,763	- 1,890	- 25,651
國立彰化師範大學	97,767	111,849	97,650	113,523	116	- 1,673
國立高雄師範大學	91,946	96,713	92,244	102,373	- 297	- 5,660
國立臺北教育大學	73,769	74,351	73,476	75,757	293	- 1,405
國立新竹教育大學	56,730	57,204	56,815	58,719	- 85	- 1,515
國立臺中教育大學	61,729	62,066	61,989	61,798	- 259	268
國立屏東教育大學	58,603	59,730	58,642	61,399	- 39	- 1,669

## 基金收支餘絀審定簡表

95 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業務外賸餘(短絀一)		本 期 賸 餘 ( 短 絀 一 )			
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	%
9,700	11,613	7,650	12,558	2,050	- 944	822	- 58,151	- 58,973	7,170.96
2,230	1,623	300	888	1,930	735	212	- 12,248	- 12,460	5,861.15
707	2,649	1,057	3,280	- 350	- 631	339	- 35,711	- 36,050	10,615.66
1,662	1,323	531	1,903	1,130	- 580	135	- 33,334	- 33,470	24,755.95
3,421	4,055	4,094	7,468	- 673	- 3,412	98	- 56,943	- 57,041	57,793.12
2,160	3,551	1,680	6,249	480	- 2,697	1,591	- 37,630	- 39,221	2,464.75
588	1,974	578	4,943	10	- 2,969	481	- 27,230	- 27,712	5,760.14
1,355	1,804	812	4,892	542	- 3,088	406	- 18,808	- 19,214	4,731.54
298	1,047	—	29	298	1,018	1,486	- 11,325	- 12,812	861.91
805	561	67	284	737	276	883	- 8,192	- 9,075	1,027.45
2,040	1,289	1,240	2,685	800	- 1,395	40	- 19,907	- 19,948	49,013.90
517	777	398	536	119	241	298	- 17,680	- 17,978	6,017.03
113	275	61	3,233	52	- 2,958	532	- 20,751	- 21,284	3,994.88
181	1,733	103	750	77	982	1,453	- 1,848	- 3,301	227.19
404	2,735	326	2,948	78	- 212	87	- 14,188	- 14,275	16,390.04
528	556	397	506	130	50	265	- 5,816	- 6,081	2,294.73
24	244	18	34	5	209	368	603	+ 235	63.94
354	719	181	389	172	329	41	1,368	+ 1,327	3,190.33
412	667	362	689	50	- 22	145	- 8,923	- 9,068	6,245.65
127	294	127	333	—	- 39	259	- 3,401	- 3,661	1,409.89
2,579	3,781	578	4,380	2,000	- 599	110	- 26,251	- 26,361	23,921.79
193	794	190	1,128	3	- 333	120	- 2,007	- 2,127	1,769.96
1,054	1,300	506	486	548	814	250	- 4,845	- 5,096	2,032.04
127	419	71	427	56	- 7	350	- 1,413	- 1,763	503.57
112	181	—	393	112	- 211	27	- 1,726	- 1,753	6,494.03
500	198	15	704	485	- 505	225	- 237	- 462	205.20
171	446	79	1,093	91	- 646	52	- 2,315	- 2,368	4,519.77

## 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	53,094	51,750	53,093	56,233	0.8	- 4,482
國立臺北藝術大學	48,188	55,405	48,401	62,744	- 213	- 7,338
國立臺灣藝術大學	60,552	64,401	59,830	67,211	721	- 2,809
國立臺南藝術大學	35,048	38,225	35,006	42,376	41	- 4,150
國立空中大學	50,813	50,911	54,019	51,514	- 3,205	- 602
國立臺灣科技大學	121,664	144,143	120,872	151,208	792	- 7,064
國立臺北科技大學	128,179	136,469	127,710	149,304	468	- 12,834
國立雲林科技大學	108,295	111,418	108,027	124,482	267	- 13,063
國立虎尾科技大學	106,160	108,410	106,576	107,660	- 416	750
國立高雄第一科技大學	74,549	81,225	77,438	90,134	- 2,889	- 8,909
國立高雄應用科技大學	115,014	118,118	114,944	123,513	69	- 5,395
國立高雄海洋科技大學	71,902	78,032	71,830	80,607	72	- 2,574
國立屏東科技大學	111,993	115,444	112,196	130,596	- 203	- 15,151
國立澎湖科技大學	30,626	33,883	30,614	35,451	11	- 1,567
國立臺北護理學院	45,016	47,260	45,021	46,784	- 5	475
國立體育學院	36,939	39,031	36,465	38,676	473	354
國立臺灣體育學院	40,770	40,924	40,597	41,265	173	- 341
國立臺北商業技術學院	90,040	86,937	89,922	76,184	117	10,753
國立臺中技術學院	117,741	119,526	117,740	109,854	1	9,672
國立勤益技術學院	86,038	92,328	85,935	88,025	103	4,303
國立高雄餐旅學院	39,923	42,795	39,989	42,206	- 66	589
國立屏東商業技術學院	40,643	41,325	40,247	39,683	396	1,642
國立金門技術學院	15,853	17,092	15,784	20,249	69	- 3,156
國立臺灣戲曲專科學校 （國立臺灣戲曲學院）	37,366	36,843	37,453	42,645	- 86	- 5,801
國立臺中護理專科學校	15,704	16,195	15,696	17,062	7	- 866
國立臺南護理專科學校	16,058	16,000	15,674	14,903	384	1,096
合 計	5,674,565	6,167,232	5,677,335	6,646,025	- 2,769	- 478,793

## 基金收支餘絀審定簡表 (續)

95 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業務外賸餘(短絀一)		本 期 賸 餘 ( 短 絀 一 )			
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	%
77	309	40	489	37	- 180	37	- 4,663	- 4,700	12,436.09
269	1,598	—	781	269	817	56	- 6,521	- 6,578	11,622.23
84	450	49	273	35	176	756	- 2,633	- 3,389	447.96
211	448	157	1,371	54	- 922	95	- 5,073	- 5,169	5,390.82
8,481	6,252	4,889	5,264	3,592	988	387	385	- 1	0.49
394	1,138	819	1,047	- 425	90	367	- 6,974	- 7,341	1,999.78
83	1,948	—	987	83	960	552	- 11,873	- 12,425	2,249.81
273	12,636	127	14,210	146	- 1,573	413	- 14,636	- 15,050	3,638.02
785	1,067	84	715	700	352	284	1,102	+ 817	287.38
3,334	1,840	—	1,100	3,334	740	445	- 8,169	- 8,614	1,934.13
137	703	72	87	65	616	135	- 4,778	- 4,914	3,632.07
410	1,018	390	456	20	561	92	- 2,013	- 2,105	2,288.10
2,430	7,552	2,000	8,239	430	- 686	226	- 15,838	- 16,064	7,092.60
7	467	3	689	3	- 222	15	- 1,789	- 1,804	12,028.47
45	180	10	495	35	- 315	29	159	+ 130	446.03
2	435	—	2,206	2	- 1,770	475	- 1,416	- 1,892	397.65
123	99	121	160	2	- 60	175	- 401	- 577	328.81
53	407	48	2	5	405	123	11,158	+ 11,035	8,964.56
72	446	20	473	52	- 26	53	9,645	+ 9,592	18,099.04
63	455	59	22	4	433	107	4,736	+ 4,628	4,293.66
559	748	180	1,081	379	- 332	312	256	- 56	17.94
27	91	41	297	- 13	- 205	382	1,437	+ 1,054	275.52
11	52	8	11	3	40	72	- 3,115	- 3,187	4,409.26
142	125	44	187	98	- 62	11	- 5,864	- 5,875	51,541.00
30	113	—	61	30	52	37	- 814	- 852	2,272.55
—	101	—	60	—	41	384	1,138	+ 753	196.28
50,482	87,313	30,596	103,997	19,886	- 16,683	17,116	- 495,476	- 512,593	2,994.73

# 國立大學校院校務基金餘絀撥補審定彙總表

中華民國 95 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	3,341,910,000.00	2,563,680,194.43	+ 36,400.00	2,563,716,594.43	- 778,193,405.57	23.29
本 期 賸 餘	171,165,000.00	319,885,961.00	+ 36,400.00	319,922,361.00	+ 148,757,361.00	86.91
前 期 未 分 配 賸 餘	3,170,745,000.00	2,243,794,233.43	—	2,243,794,233.43	- 926,950,766.57	29.23
分 配 之 部	1,106,990,000.00	923,953,638.19	—	923,953,638.19	- 183,036,361.81	16.53
填 補 累 積 短 絀	9,211,000.00	442,912,892.19	—	442,912,892.19	+ 433,701,892.19	4,708.52
提 存 公 積	753,629,000.00	273,938,000.00	—	273,938,000.00	- 479,691,000.00	63.65
賸 餘 撥 充 基 金 數	344,150,000.00	207,102,746.00	—	207,102,746.00	- 137,047,254.00	39.82
未 分 配 賸 餘	2,234,920,000.00	1,639,726,556.24	+ 36,400.00	1,639,762,956.24	- 595,157,043.76	26.63
短 絀 之 部	856,736,000.00	10,683,899,819.54	- 1,988,114.00	10,681,911,705.54	+ 9,825,175,705.54	1,146.81
本 期 短 絀	—	5,276,679,977.28	- 1,988,114.00	5,274,691,863.28	+ 5,274,691,863.28	—
前 期 待 填 補 之 短 絀	856,736,000.00	5,407,219,842.26	—	5,407,219,842.26	+ 4,550,483,842.26	531.14
填 補 之 部	324,854,000.00	894,116,752.19	- 18,027.00	894,098,725.19	+ 569,244,725.19	175.23
撥 用 賸 餘	9,211,000.00	442,912,892.19	—	442,912,892.19	+ 433,701,892.19	4,708.52
撥 用 公 積	—	135,560,860.00	- 18,027.00	135,542,833.00	+ 135,542,833.00	—
折 減 基 金	315,643,000.00	315,643,000.00	—	315,643,000.00	—	—
待 填 補 之 短 絀	531,882,000.00	9,789,783,067.35	- 1,970,087.00	9,787,812,980.35	+ 9,255,930,980.35	1,740.22

# 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 95 年度

單位：新臺幣萬元

基金（學校）名稱	餘 之 部				配 之 部				未 分 配 餘			
	本 期 餘		前期未分配餘		填補累積短絀		提 存 公 積		餘撥充基金數		餘	
	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	822	—	—	—	822	—	—	—	—	—	—	—
國立政治大學	212	—	197	—	—	—	—	—	—	—	410	—
國立清華大學	339	—	52	—	—	—	—	—	—	—	391	—
國立中興大學	135	—	11	—	—	—	—	—	—	—	146	—
國立成功大學	98	—	—	—	98	—	—	—	—	—	—	—
國立交通大學	1,591	—	89	—	—	—	—	—	—	—	1,680	—
國立中央大學	481	—	109	—	—	—	—	—	—	—	590	—
國立中山大學	406	—	2,045	—	—	—	—	—	—	—	2,451	—
國立中正大學	1,486	—	15,565	—	—	—	—	—	—	—	17,052	—
國立臺灣海洋大學	883	—	83	—	—	—	—	—	—	—	967	—
國立陽明大學	40	—	632	—	—	—	—	—	—	—	672	—
國立東華大學	298	—	10,430	—	—	—	—	—	—	—	10,729	—
國立暨南國際大學	532	—	5,760	—	—	—	6,094	—	—	—	198	—
國立臺北大學	1,453	—	11,693	13,063	—	1,848	—	—	—	—	13,147	11,215
國立嘉義大學	87	—	27,941	15,229	—	14,188	18,551	—	9,321	—	155	1,040
國立高雄大學	265	—	3,742	—	—	—	—	—	—	—	4,007	—
國立臺東大學	368	603	10,643	12,139	—	—	—	—	—	—	11,011	12,743
國立宜蘭大學	41	1,368	14,122	20,837	—	—	14,142	14,142	—	—	21	8,064
國立聯合大學	145	—	1,647	—	—	—	1,782	—	—	—	10	—
國立臺南大學	259	—	7,875	4,826	—	3,401	4,170	—	—	—	3,964	1,424
國立臺灣師範大學	110	—	138	—	—	—	—	—	—	—	248	—
國立彰化師範大學	120	—	7,006	—	—	—	—	—	—	—	7,126	—
國立高雄師範大學	250	—	5,877	1,110	—	1,110	5,777	—	—	—	350	—
國立臺北教育大學	350	—	8,892	7,158	—	1,413	1,000	1,000	1,712	1,712	6,529	3,032
國立新竹教育大學	27	—	5,456	3,755	—	1,726	—	—	—	—	5,483	2,029
國立臺中教育大學	225	—	11,631	8,717	—	237	3,200	3,200	—	—	8,656	5,280
國立屏東教育大學	52	—	6,823	2,735	—	2,315	—	—	—	—	6,875	419

# 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 95 年度

單位：新臺幣萬元

基金（學校）名稱	膳 餘 之 部				配 之 部						未 分 配 膳 餘	
	本 期 膳 餘		前 期 未 分 配 膳 餘		填 補 累 積 短 絀		提 存 公 積		膳 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	37	—	4,969	400	—	400	—	—	—	—	5,007	—
國 立 臺 北 藝 術 大 學	56	—	—	—	—	—	—	—	—	—	56	—
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	756	—	8,916	6,667	—	2,633	—	—	—	—	9,673	4,034
國 立 臺 南 藝 術 大 學	95	—	8,040	2,845	—	2,845	5,536	—	2,561	—	38	—
國 立 空 中 大 學	387	385	3	391	—	—	—	—	—	—	390	776
國 立 臺 灣 科 技 大 學	367	—	—	—	—	—	—	—	—	—	367	—
國 立 臺 北 科 技 大 學	552	—	23,763	3,709	—	3,709	—	—	—	—	24,315	—
國 立 雲 林 科 技 大 學	413	—	1,946	—	—	—	—	—	—	—	2,360	—
國 立 虎 尾 科 技 大 學	284	1,102	16,491	17,486	—	—	—	—	—	—	16,776	18,588
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	445	—	301	—	—	—	—	—	—	—	747	—
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	135	—	5,621	—	—	—	—	—	—	—	5,756	—
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	92	—	11,448	9,822	—	2,013	—	—	4,100	4,100	7,440	3,709
國 立 屏 東 科 技 大 學	226	—	5,394	2,680	—	2,680	357	—	—	—	5,264	—
國 立 澎 湖 科 技 大 學	15	—	4,262	2,312	—	1,789	—	—	—	—	4,277	523
國 立 臺 北 護 理 學 院	29	159	282	—	—	159	—	—	—	—	311	—
國 立 體 育 學 院	475	—	2,502	2,107	—	1,416	—	—	2,514	691	464	—
國 立 臺 灣 體 育 學 院	175	—	5,312	4,163	—	401	5,385	—	—	—	102	3,761
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	123	11,158	9,041	17,701	—	—	9,051	9,051	—	—	113	19,808
國 立 臺 中 技 術 學 院	53	9,645	11,153	15,871	—	—	—	—	11,205	11,205	1	14,311
國 立 勤 益 技 術 學 院	107	4,736	24,211	32,849	—	—	—	—	3,000	3,000	21,318	34,586
國 立 高 雄 餐 旅 學 院	312	256	3,142	1,735	—	—	—	—	—	—	3,455	1,991
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	382	1,437	8,128	9,375	—	—	—	—	—	—	8,511	10,812
國 立 金 門 技 術 學 院	72	—	601	—	—	—	—	—	—	—	674	—
國 立 臺 灣 戲 曲 專 科 學 校 （國立臺灣戲曲學院）	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	11	—
國 立 臺 中 護 理 專 科 學 校	37	—	282	—	—	—	312	—	—	—	7	—
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	384	1,138	2,785	4,683	—	—	—	—	—	—	3,169	5,821
合 計	17,116	31,992	317,074	224,379	921	44,291	75,362	27,393	34,415	20,710	223,492	163,976

# 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 95 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 臺 灣 大 學	—	58,151	54,010	174,939	822	—	—	—	—	—	53,188	233,091
國 立 政 治 大 學	—	12,248	—	2,628	—	—	—	—	—	—	—	14,877
國 立 清 華 大 學	—	35,711	—	—	—	—	—	—	—	—	—	35,711
國 立 中 興 大 學	—	33,334	—	43,287	—	—	—	—	—	—	—	76,622
國 立 成 功 大 學	—	56,943	31,663	92,987	98	—	—	—	31,564	31,564	—	118,366
國 立 交 通 大 學	—	37,630	—	49,707	—	—	—	—	—	—	—	87,337
國 立 中 央 大 學	—	27,230	—	29,879	—	—	—	—	—	—	—	57,110
國 立 中 山 大 學	—	18,808	—	22,725	—	—	—	—	—	—	—	41,534
國 立 中 正 大 學	—	11,325	—	—	—	—	—	11,325	—	—	—	—
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	—	8,192	—	15,027	—	—	—	—	—	—	—	23,219
國 立 陽 明 大 學	—	19,907	—	25,938	—	—	—	—	—	—	—	45,846
國 立 東 華 大 學	—	17,680	—	—	—	—	—	—	—	—	—	17,680
國 立 暨 南 國 際 大 學	—	20,751	—	3,986	—	—	—	—	—	—	—	24,738
國 立 臺 北 大 學	—	1,848	—	—	—	1,848	—	—	—	—	—	—
國 立 嘉 義 大 學	—	14,188	—	—	—	14,188	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 大 學	—	5,816	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,816
國 立 臺 東 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 宜 蘭 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 聯 合 大 學	—	8,923	—	7,748	—	—	—	—	—	—	—	16,672
國 立 臺 南 大 學	—	3,401	—	—	—	3,401	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 師 範 大 學	—	26,251	—	28,565	—	—	—	—	—	—	—	54,817
國 立 彰 化 師 範 大 學	—	2,007	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,007
國 立 高 雄 師 範 大 學	—	4,845	—	—	—	1,110	—	—	—	—	—	3,735
國 立 臺 北 教 育 大 學	—	1,413	—	—	—	1,413	—	—	—	—	—	—
國 立 新 竹 教 育 大 學	—	1,726	—	—	—	1,726	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 中 教 育 大 學	—	237	—	—	—	237	—	—	—	—	—	—
國 立 屏 東 教 育 大 學	—	2,315	—	—	—	2,315	—	—	—	—	—	—

# 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 95 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	—	4,663	—	—	—	400	—	—	—	—	—	4,262
國立臺北藝術大學	—	6,521	—	9,227	—	—	—	—	—	—	—	15,748
國立臺灣藝術大學	—	2,633	—	—	—	2,633	—	—	—	—	—	—
國立臺南藝術大學	—	5,073	—	—	—	2,845	—	2,228	—	—	—	—
國立空中大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣科技大學	—	6,974	—	15,926	—	—	—	—	—	—	—	22,900
國立臺北科技大學	—	11,873	—	—	—	3,709	—	—	—	—	—	8,163
國立雲林科技大學	—	14,636	—	7,367	—	—	—	—	—	—	—	22,003
國立虎尾科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄第一科技大學	—	8,169	—	—	—	—	—	—	—	—	—	8,169
國立高雄應用科技大學	—	4,778	—	2,344	—	—	—	—	—	—	—	7,123
國立高雄海洋科技大學	—	2,013	—	—	—	2,013	—	—	—	—	—	—
國立屏東科技大學	—	15,838	—	—	—	2,680	—	—	—	—	—	13,157
國立澎湖科技大學	—	1,789	—	—	—	1,789	—	—	—	—	—	—
國立臺北護理學院	—	—	—	1,597	—	159	—	—	—	—	—	1,437
國立體育學院	—	1,416	—	—	—	1,416	—	—	—	—	—	—
國立臺灣體育學院	—	401	—	—	—	401	—	—	—	—	—	—
國立臺北商業技術學院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺中技術學院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立勤益技術學院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄餐旅學院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立屏東商業技術學院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立金門技術學院	—	3,115	—	2,473	—	—	—	—	—	—	—	5,588
國立臺灣戲曲專科學校 （國立臺灣戲曲學院）	—	5,864	—	3,738	—	—	—	—	—	—	—	9,603
國立臺中護理專科學校	—	814	—	622	—	—	—	—	—	—	—	1,437
國立臺南護理專科學校	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合 計	—	527,469	85,673	540,721	921	44,291	—	13,554	31,564	31,564	53,188	978,781

# 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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	171,165,000.00	- 4,954,769,502.28	- 5,125,934,502.28	2,994.73
調整非現金項目	2,537,468,000.00	12,465,901,048.28	+ 9,928,433,048.28	391.27
<b>業務活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>2,708,633,000.00</b>	<b>7,511,131,546.00</b>	<b>+ 4,802,498,546.00</b>	<b>177.30</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	8,499,000.00	2,586,857,667.00	+ 2,578,358,667.00	30,337.20
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	100,000,000.00	+ 100,000,000.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	19,041,757.00	+ 19,041,757.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	24,510,000.00	203,039,529.00	+ 178,529,529.00	728.39
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 3,026,005,757.00	- 3,026,005,757.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 9,947,455,000.00	- 12,198,159,256.00	- 2,250,704,256.00	22.63
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 347,801,000.00	- 1,181,100,782.00	- 833,299,782.00	239.59
<b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>- 10,262,247,000.00</b>	<b>- 13,496,326,842.00</b>	<b>- 3,234,079,842.00</b>	<b>31.51</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	37,314,000.00	5,894,295,666.00	+ 5,856,981,666.00	15,696.47
增加基金、公積及填補短絀	7,296,656,000.00	11,078,412,164.00	+ 3,781,756,164.00	51.83
其他融資活動之現金流入	—	797,593,704.00	+ 797,593,704.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 19,011,000.00	- 6,414,360,184.00	- 6,395,349,184.00	33,640.26
減少長期負債	—	- 52,220,000.00	- 52,220,000.00	—
其他融資活動之現金流出	—	- 849,237,703.00	- 849,237,703.00	—
<b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>7,314,959,000.00</b>	<b>10,454,483,647.00</b>	<b>+ 3,139,524,647.00</b>	<b>42.92</b>
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	<b>—</b>	<b>- 13,849.00</b>	<b>- 13,849.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 238,655,000.00</b>	<b>4,469,274,502.00</b>	<b>+ 4,707,929,502.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>40,025,387,000.00</b>	<b>44,746,313,376.50</b>	<b>+ 4,720,926,376.50</b>	<b>11.79</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>39,786,732,000.00</b>	<b>49,215,587,878.50</b>	<b>+ 9,428,855,878.50</b>	<b>23.70</b>

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95年度適用之會計項目表達。

# 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	36,875	62,191	- 40,028	- 99,581
國立政治大學	10,077	13,772	- 34,674	- 41,332
國立清華大學	9,999	5,191	- 20,909	- 51,783
國立中興大學	15,610	14,429	- 47,380	- 66,352
國立成功大學	15,673	72,566	- 75,648	- 93,695
國立交通大學	11,891	50,161	- 33,287	- 57,208
國立中央大學	4,007	29,536	- 11,868	- 82,711
國立中山大學	4,606	24,564	- 11,098	- 40,693
國立中正大學	15,514	35,672	- 22,101	- 27,972
國立臺灣海洋大學	4,931	16,539	- 10,877	- 19,881
國立陽明大學	2,110	15,390	- 13,694	- 38,786
國立東華大學	4,073	7,616	- 24,106	- 31,479
國立暨南國際大學	2,793	8,039	- 31,381	- 26,156
國立臺北大學	9,339	8,345	- 22,675	- 30,184
國立嘉義大學	11,133	8,296	- 56,695	- 54,013
國立高雄大學	1,005	9,005	- 14,016	- 22,038
國立臺東大學	993	7,795	- 50,694	- 28,595
國立宜蘭大學	6,484	16,572	- 16,453	- 21,939
國立聯合大學	2,812	5,703	- 32,586	- 18,798
國立臺南大學	897	7,950	- 7,800	- 8,397
國立臺灣師範大學	5,089	7,783	- 25,817	- 35,459
國立彰化師範大學	1,613	12,763	- 15,118	- 22,316
國立高雄師範大學	7,776	10,162	- 12,985	- 26,923
國立臺北教育大學	1,305	9,426	- 12,200	- 3,521
國立新竹教育大學	2,324	6,446	- 21,953	- 9,895
國立臺中教育大學	1,225	8,372	- 6,960	- 7,904
國立屏東教育大學	1,222	3,943	- 7,200	- 7,575

## 基金餘絀審定後現金流量簡表

95 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入（流出－）		現金及約當現金之淨增（淨減－）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
36,891	89,554	33,738	52,163
25,497	29,200	900	1,640
17,809	56,557	6,899	9,965
26,939	36,329	- 4,829	- 15,594
56,289	114,300	- 3,685	93,172
25,326	56,630	3,931	49,583
10,665	30,636	2,803	- 22,538
11,459	37,496	4,967	21,367
12,934	12,305	6,347	20,005
8,386	13,959	2,440	10,617
7,653	28,304	- 3,930	4,908
24,106	27,856	4,073	3,993
13,881	15,448	- 14,706	- 2,668
18,405	16,202	5,070	- 5,637
33,316	28,785	- 12,246	- 16,931
12,950	16,671	- 61	3,637
47,810	51,470	- 1,891	30,670
15,967	12,304	5,997	6,937
36,227	29,508	6,453	16,413
3,729	6,362	- 3,173	5,915
21,225	27,038	497	- 637
10,104	11,163	- 3,400	1,609
6,900	9,456	1,690	- 7,304
12,000	11,935	1,105	17,839
10,300	13,483	- 9,328	10,034
3,630	5,019	- 2,104	5,487
5,200	6,492	- 777	2,859

## 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	572	2,442	- 4,546	- 7,499
國立臺北藝術大學	3,398	2,949	- 4,780	- 8,208
國立臺灣藝術大學	3,575	9,089	- 9,167	- 11,947
國立臺南藝術大學	2,145	5,694	- 7,195	- 9,989
國立空中大學	6,617	9,476	- 7,104	- 9,482
國立臺灣科技大學	2,941	29,064	- 21,250	- 30,309
國立臺北科技大學	1	11,084	- 50,252	- 48,192
國立雲林科技大學	6,682	22,591	- 28,846	- 34,645
國立虎尾科技大學	6,798	18,665	- 21,718	- 20,522
國立高雄第一科技大學	1,374	6,480	- 18,799	- 25,459
國立高雄應用科技大學	6,907	24,004	- 13,500	- 18,424
國立高雄海洋科技大學	2,741	11,805	- 13,900	- 13,394
國立屏東科技大學	5,326	18,289	- 29,954	- 32,827
國立澎湖科技大學	145	5,581	- 10,800	- 14,683
國立臺北護理學院	1,529	7,594	- 6,240	- 6,530
國立體育學院	4,645	6,498	- 9,451	- 9,697
國立臺灣體育學院	1,275	6,492	- 17,013	- 8,076
國立臺北商業技術學院	3,751	16,547	- 3,657	- 3,052
國立臺中技術學院	6,223	17,605	- 46,595	- 32,832
國立勤益技術學院	3,608	18,902	- 9,575	- 11,012
國立高雄餐旅學院	4,115	9,838	- 3,238	- 3,940
國立屏東商業技術學院	1,900	7,789	- 2,900	- 3,074
國立金門技術學院	664	997	- 1,636	- 1,814
國立臺灣戲曲專科學校 （國立臺灣戲曲學院）	1,040	- 1,691	- 1,490	- 6,429
國立臺中護理專科學校	1,037	1,999	- 800	- 714
國立臺南護理專科學校	454	3,078	- 1,600	- 1,668
合 計	270,863	751,113	- 1,026,224	- 1,349,632

# 基金餘絀審定後現金流量簡表 (續)

95 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入 (流出 -)		現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
4,500	5,398	525	341
1,740	2,725	357	- 2,533
6,601	7,247	1,009	4,389
7,012	8,552	1,962	4,258
345	1,614	- 141	1,608
7,700	14,534	- 10,608	13,289
36,626	49,975	- 13,624	12,867
13,500	16,048	- 8,664	3,994
9,500	12,538	- 5,419	10,680
11,639	14,470	- 5,785	- 4,508
13,500	14,522	6,907	20,102
6,310	6,702	- 4,848	5,114
17,509	17,843	- 7,118	3,305
10,800	12,231	145	3,130
2,000	2,102	- 2,710	3,167
9,000	10,216	4,194	7,017
13,700	6,843	- 2,037	5,259
3,600	3,599	3,694	17,094
20,489	21,187	- 19,882	5,960
9,593	11,276	3,626	19,166
2,704	4,390	3,582	10,288
2,900	2,919	1,900	7,634
1,858	667	886	- 150
1,160	1,257	711	- 6,863
800	1,308	1,037	2,592
800	798	- 345	2,207
731,495	1,045,448	- 23,865	446,927

# 國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	402,026,145,742.07	100.00	391,873,817,599.64	100.00	+ 10,152,328,142.43	2.59
<b>流 動 資 產</b>	53,857,133,521.50	13.40	48,905,308,859.50	12.48	+ 4,951,824,662.00	10.13
現 金	49,215,587,878.50	12.24	44,746,313,376.50	11.42	+ 4,469,274,502.00	9.99
流 動 金 融 資 產	1,472,581,000.00	0.37	997,841,300.00	0.25	+ 474,739,700.00	47.58
應 收 款 項	361,622,468.00	0.09	359,938,669.00	0.09	+ 1,683,799.00	0.47
存 貨	4,351,030.00	0.00	—	—	+ 4,351,030.00	—
預 付 款 項	2,497,137,110.00	0.62	2,459,009,569.00	0.63	+ 38,127,541.00	1.55
短 期 貸 墊 款	305,854,035.00	0.08	342,205,945.00	0.09	- 36,351,910.00	10.62
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	1,229,560,396.00	0.31	961,630,907.00	0.25	+ 267,929,489.00	27.86
準 備 金	1,229,560,396.00	0.31	961,630,907.00	0.25	+ 267,929,489.00	27.86
<b>固 定 資 產</b>	97,818,952,064.00	24.33	91,509,559,746.00	23.35	+ 6,309,392,318.00	6.89
土 地	12,486,585,411.00	3.11	13,609,109,302.00	3.47	- 1,122,523,891.00	8.25
土 地 改 良 物	1,582,290,358.00	0.39	1,256,457,162.00	0.32	+ 325,833,196.00	25.93
房 屋 及 建 築	32,435,057,113.00	8.07	28,042,231,882.00	7.16	+ 4,392,825,231.00	15.67
機 械 及 設 備	16,484,061,137.00	4.10	16,153,078,756.00	4.12	+ 330,982,381.00	2.05
交 通 及 運 輸 設 備	1,677,355,953.00	0.42	1,648,270,142.00	0.42	+ 29,085,811.00	1.76
什 項 設 備	18,642,537,809.00	4.64	15,818,315,307.00	4.04	+ 2,824,222,502.00	17.85
租 賃 資 產	621,000.00	0.00	1,439,400.00	0.00	- 818,400.00	56.86
購 建 中 固 定 資 產	14,510,443,283.00	3.61	14,980,657,795.00	3.82	- 470,214,512.00	3.14
<b>無 形 資 產</b>	816,612,819.00	0.20	679,479,740.00	0.17	+ 137,133,079.00	20.18
無 形 資 產	816,612,819.00	0.20	679,479,740.00	0.17	+ 137,133,079.00	20.18
<b>遞 延 借 項</b>	1,018,845,877.00	0.25	947,683,876.00	0.24	+ 71,162,001.00	7.51
遞 延 費 用	1,018,845,877.00	0.25	947,683,876.00	0.24	+ 71,162,001.00	7.51
<b>其 他 資 產</b>	247,285,041,064.57	61.51	248,870,154,471.14	63.51	- 1,585,113,406.57	0.64
什 項 資 產	241,909,834,485.00	60.17	242,920,588,606.00	61.99	- 1,010,754,121.00	0.42
待 整 理 資 產	—	—	646,343,502.00	0.16	- 646,343,502.00	100.00
附 設 業 務 組 織 權 益	5,375,206,579.57	1.34	5,303,222,363.14	1.35	+ 71,984,216.43	1.36
<b>合 計</b>	402,026,145,742.07	100.00	391,873,817,599.64	100.00	+ 10,152,328,142.43	2.59

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 18 億 3 千 1 百餘萬元及 23 億 4 千 5 百餘萬元。

2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

# 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	267,566,939,023.00	66.55	265,217,769,107.00	67.68	+ 2,349,169,916.00	0.89
<b>流 動 負 債</b>	6,304,882,914.00	1.57	4,422,019,703.00	1.13	+ 1,882,863,211.00	42.58
短期債務	—	—	80,000,000.00	0.02	- 80,000,000.00	100.00
應 付 款 項	2,260,458,607.00	0.56	2,287,386,319.00	0.58	- 26,927,712.00	1.18
預 收 款 項	4,044,424,307.00	1.01	2,054,633,384.00	0.52	+ 1,989,790,923.00	96.84
<b>長 期 負 債</b>	—	—	52,220,000.00	0.01	- 52,220,000.00	100.00
長期債務	—	—	52,220,000.00	0.01	- 52,220,000.00	100.00
<b>其 他 負 債</b>	261,262,056,109.00	64.99	260,743,529,404.00	66.54	+ 518,526,705.00	0.20
什 項 負 債	261,262,056,109.00	64.99	260,743,529,404.00	66.54	+ 518,526,705.00	0.20
<b>淨 值</b>	134,459,206,719.07	33.45	126,656,048,492.64	32.32	+ 7,803,158,226.43	6.16
<b>基 金</b>	112,717,968,650.77	28.04	103,204,306,349.77	26.34	+ 9,513,662,301.00	9.22
基 金	112,717,968,650.77	28.04	103,204,306,349.77	26.34	+ 9,513,662,301.00	9.22
<b>公 積</b>	26,620,515,546.31	6.62	22,053,226,952.60	5.63	+ 4,567,288,593.71	20.71
資 本 公 積	17,043,682,549.82	4.24	11,972,079,857.11	3.06	+ 5,071,602,692.71	42.36
特 別 公 積	9,576,832,996.49	2.38	10,081,147,095.49	2.57	- 504,314,099.00	5.00
<b>累 積 餘 絀</b>	- 8,148,050,024.11	- 2.03	- 3,163,425,608.83	- 0.81	- 4,984,624,415.28	157.57
累 積 賸 餘	1,639,762,956.24	0.41	2,243,794,233.43	0.57	- 604,031,277.19	26.92
累 積 短 絀	9,787,812,980.35	- 2.43	5,407,219,842.26	- 1.38	+ 4,380,593,138.09	81.01
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	3,268,772,546.10	0.81	4,561,940,799.10	1.16	- 1,293,168,253.00	28.35
未 實 現 重 估 增 值	3,268,772,546.10	0.81	4,561,940,799.10	1.16	- 1,293,168,253.00	28.35
<b>合 計</b>	402,026,145,742.07	100.00	391,873,817,599.64	100.00	+ 10,152,328,142.43	2.59

# 國立大學校院校務基金各

中華民國 95 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	固定資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立臺灣大學	10,139,469	175,332	20,501	1,593,972	4,305	10,857	8,334,500
國立政治大學	1,466,877	196,558	1,990	437,683	2,149	9,326	819,168
國立清華大學	1,292,164	159,773	6,501	512,648	1,245	3,191	608,802
國立中興大學	1,650,517	170,910	4,559	386,504	2,458	311	1,085,773
國立成功大學	2,490,560	395,275	13,358	790,959	12,571	9,601	1,268,795
國立交通大學	1,382,364	170,132	12,759	409,163	3,661	406	786,241
國立中央大學	781,416	177,383	5,812	225,241	1,157	1,219	370,601
國立中山大學	621,959	85,557	5,622	214,465	822	—	315,491
國立中正大學	1,170,366	207,448	3,660	262,882	1,359	—	695,016
國立臺灣海洋大學	641,558	151,863	1,107	166,543	1,086	3,255	317,701
國立陽明大學	805,225	59,612	2,638	187,178	1,163	8,566	546,066
國立東華大學	796,310	94,979	2,078	284,989	1,241	268	412,752
國立暨南國際大學	440,586	87,956	1,404	166,242	869	4,442	179,671
國立臺北大學	830,609	99,593	1,989	252,819	1,699	—	474,508
國立嘉義大學	754,269	117,531	1,156	330,216	3,056	—	302,309
國立高雄大學	382,010	45,925	702	263,303	565	—	71,513
國立臺東大學	237,760	116,035	477	67,677	708	—	52,860
國立宜蘭大學	442,327	115,789	1,053	122,951	704	951	200,877
國立聯合大學	213,897	59,814	1,051	88,466	1,651	782	62,131
國立臺南大學	315,360	73,306	490	43,693	1,087	—	196,782
國立臺灣師範大學	1,859,329	191,821	6,626	224,255	2,015	519	1,434,091
國立彰化師範大學	538,578	147,884	2,329	100,098	1,681	921	285,662
國立高雄師範大學	390,699	131,734	170	110,939	795	—	147,060
國立臺北教育大學	611,125	105,943	207	35,087	1,023	—	468,862
國立新竹教育大學	216,909	75,816	322	30,884	1,152	1,528	107,205
國立臺中教育大學	311,485	90,380	940	62,264	1,751	173	155,973
國立屏東教育大學	326,799	71,651	—	29,311	595	325	224,915

## 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
10,139,469	8,327,150	85,946	—	8,241,203	1,812,319	1,435,721	609,689	- 233,091	—	—	
1,466,877	900,114	26,449	—	873,664	566,763	548,649	32,991	- 14,877	—	—	
1,292,164	687,233	13,905	—	673,328	604,930	476,602	158,132	- 35,711	5,906	—	
1,650,517	832,771	11,379	—	821,391	817,746	529,766	43,634	- 76,622	320,968	—	
2,490,560	1,502,964	82,102	—	1,420,861	987,595	1,015,663	90,299	- 118,366	—	—	
1,382,364	941,002	48,447	—	892,554	441,362	484,355	44,344	- 87,337	—	—	
781,416	487,501	33,037	—	454,463	293,914	320,822	30,202	- 57,110	—	—	
621,959	467,528	32,065	—	435,462	154,431	156,085	39,880	- 41,534	—	—	
1,170,366	899,841	36,152	—	863,689	270,524	256,178	14,344	—	2	—	
641,558	349,760	4,835	—	344,925	291,797	272,281	42,735	- 23,219	—	—	
805,225	585,279	11,621	—	573,657	219,945	234,820	30,971	- 45,846	—	—	
796,310	463,033	9,365	—	453,667	333,277	320,881	30,076	- 17,680	—	—	
440,586	244,682	5,125	—	239,556	195,904	210,512	10,130	- 24,738	—	—	
830,609	494,768	3,685	—	491,082	335,841	248,847	75,778	11,215	—	—	
754,269	366,146	23,331	—	342,815	388,123	357,321	29,760	1,040	—	—	
382,010	88,139	6,008	—	82,130	293,871	243,175	56,512	- 5,816	—	—	
237,760	64,029	540	—	63,489	173,730	114,061	46,925	12,743	—	—	
442,327	229,290	570	—	228,720	213,036	109,907	95,064	8,064	—	—	
213,897	80,675	4,900	—	75,774	133,222	113,977	35,916	- 16,672	—	—	
315,360	220,483	7,892	—	212,591	94,876	45,407	48,045	1,424	—	—	
1,859,329	1,537,648	18,798	—	1,518,850	321,680	363,526	12,971	- 54,817	—	—	
538,578	346,161	10,715	—	335,446	192,417	143,550	50,873	- 2,007	—	—	
390,699	191,003	4,212	—	186,791	199,695	142,222	61,208	- 3,735	—	—	
611,125	480,339	3,849	—	476,489	130,785	71,346	56,406	3,032	—	—	
216,909	118,484	3,173	—	115,311	98,424	49,559	46,835	2,029	—	—	
311,485	173,765	5,786	—	167,978	137,719	58,191	74,248	5,280	—	—	
326,799	248,558	1,293	—	247,265	78,241	30,157	47,664	419	—	—	

## 國立大學校院校務基金各

中華民國 95 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	固定資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立花蓮教育大學	207,986	59,513	253	38,438	342	745	108,692
國立臺北藝術大學	552,078	49,752	512	63,658	177	7,759	430,218
國立臺灣藝術大學	279,546	89,371	4,058	47,200	2,362	10,321	126,232
國立臺南藝術大學	244,327	54,246	659	84,578	770	660	103,411
國立空中大學	183,235	73,848	3,040	24,342	2,618	2,607	76,778
國立臺灣科技大學	741,897	121,260	1,124	185,502	2,297	3,666	428,046
國立臺北科技大學	1,152,647	140,397	637	243,474	1,058	—	767,079
國立雲林科技大學	541,872	90,503	944	178,486	3,082	1,196	267,659
國立虎尾科技大學	310,084	95,039	387	98,789	1,756	—	114,111
國立高雄第一科技大學	674,401	57,480	30	241,856	897	—	374,136
國立高雄應用科技大學	285,929	80,571	136	129,871	2,741	2,829	69,778
國立高雄海洋科技大學	353,799	59,655	294	109,476	842	—	183,531
國立屏東科技大學	591,764	116,235	1,011	166,923	1,185	3,447	302,961
國立澎湖科技大學	270,602	54,864	45	102,681	523	—	112,487
國立臺北護理學院	610,840	53,634	470	66,018	230	—	490,485
國立體育學院	240,018	50,900	675	56,945	423	197	130,875
國立臺灣體育學院	182,707	74,549	659	54,208	537	2,472	50,280
國立臺北商業技術學院	158,693	114,703	290	19,289	2,748	—	21,660
國立臺中技術學院	334,539	85,586	1,209	101,172	596	3,442	142,531
國立勤益技術學院	329,895	140,241	786	154,403	1,182	205	33,074
國立高雄餐旅學院	194,747	50,842	396	87,313	1,026	1,568	53,599
國立屏東商業技術學院	207,814	56,411	—	22,443	566	349	128,043
國立金門技術學院	67,183	3,743	229	63,142	66	—	1
國立臺灣戲曲專科學校 （國立臺灣戲曲學院）	253,548	10,392	5,341	18,057	458	2,040	217,257
國立臺中護理專科學校	49,321	11,648	33	8,129	259	1,677	27,574
國立臺南護理專科學校	72,587	14,305	213	15,041	325	44	42,657
合 計	40,202,614	5,385,713	122,956	9,781,895	81,661	101,884	24,728,504

# 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
207,986	128,769	367	—	128,402	79,216	37,746	45,732	- 4,262	—	—	—
552,078	444,554	4,224	—	440,329	107,523	118,933	4,339	- 15,748	—	—	—
279,546	144,932	2,127	—	142,804	134,614	116,340	14,240	4,034	—	—	—
244,327	124,107	1,770	—	122,337	120,220	89,202	31,017	—	—	—	—
183,235	90,558	6,674	—	83,884	92,676	43,138	48,761	776	—	—	—
741,897	468,071	13,614	—	454,457	273,825	274,815	21,910	- 22,900	—	—	—
1,152,647	801,594	11,108	—	790,485	351,053	344,466	14,750	- 8,163	—	—	—
541,872	362,402	14,886	—	347,516	179,470	179,461	22,012	- 22,003	—	—	—
310,084	139,996	520	—	139,476	170,087	94,341	57,157	18,588	—	—	—
674,401	400,548	3,406	—	397,142	273,852	260,684	21,337	- 8,169	—	—	—
285,929	104,223	13,927	—	90,296	181,706	159,385	29,443	- 7,123	—	—	—
353,799	211,821	1,966	—	209,854	141,977	111,561	26,707	3,709	—	—	—
591,764	373,439	20,015	—	353,423	218,324	111,781	119,700	- 13,157	—	—	—
270,602	129,937	1,709	—	128,228	140,664	107,352	32,788	523	—	—	—
610,840	501,248	1,308	—	499,940	109,591	103,948	7,079	- 1,437	—	—	—
240,018	158,055	1,742	—	156,312	81,963	74,597	7,365	—	—	—	—
182,707	61,938	3,153	—	58,784	120,768	59,825	57,181	3,761	—	—	—
158,693	26,059	961	—	25,098	132,633	40,622	72,202	19,808	—	—	—
334,539	166,265	8,107	—	158,158	168,273	136,767	17,194	14,311	—	—	—
329,895	49,751	7,137	—	42,613	280,143	215,862	29,694	34,586	—	—	—
194,747	80,509	14,269	—	66,240	114,237	98,685	13,560	1,991	—	—	—
207,814	150,518	236	—	150,282	57,295	29,836	16,646	10,812	—	—	—
67,183	2,755	941	—	1,813	64,428	65,243	4,774	- 5,588	—	—	—
253,548	231,845	917	—	230,928	21,702	17,380	13,925	- 9,603	—	—	—
49,321	29,675	92	—	29,582	19,646	11,858	9,225	- 1,437	—	—	—
72,587	44,749	106	—	44,642	27,838	14,359	7,657	5,821	—	—	—
40,202,614	26,756,693	630,488	—	26,126,205	13,445,920	11,271,796	2,662,051	- 814,805	326,877	—	—

## (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（本年度含雲林分院及北護分院等 2 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，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醫學教育研究與醫療服務。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 原 因
				增 減 數	%	原	
門 診 病 患 醫 療	千人次	2,582	2,629	+ 46	1.82	主要係門診就醫人次超出預期。	
住 院 病 患 醫 療	千人日	919	953	+ 34	3.74	主要係調整病床之使用彈性，提高週轉率所致。	
其 他 醫 療 服 務	千人日	321	310	- 10	3.31	主要係部分餐飲業務委外經營，致病患膳食供應量未達預期。	

本年度該基金除辦理上列 3 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 2,148 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 1,534 人次，辦理院內研究計畫 191 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 8 億 9 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 4 億 4 千 9 百餘萬元，審定本期賸餘 13 億 4 千 3 百餘萬元，較預算增加 10 億 5 千餘萬元，約 358.50%，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 1,343,030,312 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 1,343,030,312 元，連同前期未分配賸餘 2,376,233,195 元 54 分，合計賸餘 3,719,263,507 元 54 分，經依預算撥充基金 1,118,867,000 元後，尚有未分配賸餘 2,600,396,507 元 54 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 71 億 8 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 1 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 95 億餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 10 億 1 千 6 百餘萬元，增加 13 億 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，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，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

## 國立臺灣大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 95 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	15,068,550,000.00	16,555,674,399.00	—	16,555,674,399.00	+ 1,487,124,399.00	9.87
醫 療 收 入	14,222,300,000.00	15,640,227,232.00	—	15,640,227,232.00	+ 1,417,927,232.00	9.97
其 他 業 務 收 入	846,250,000.00	915,447,167.00	—	915,447,167.00	+ 69,197,167.00	8.18
業 務 成 本 與 費 用	15,072,705,000.00	15,661,906,947.00	—	15,661,906,947.00	+ 589,201,947.00	3.91
教 學 成 本	1,888,188,000.00	1,818,481,120.00	—	1,818,481,120.00	- 69,706,880.00	3.69
醫 療 成 本	12,194,484,000.00	12,839,542,833.00	—	12,839,542,833.00	+ 645,058,833.00	5.29
其 他 業 務 成 本	—	8,947,631.00	—	8,947,631.00	+ 8,947,631.00	—
管 理 及 總 務 費 用	990,033,000.00	994,935,363.00	—	994,935,363.00	+ 4,902,363.00	0.50
業務賸餘(短絀—)	- 4,155,000.00	893,767,452.00	—	893,767,452.00	+ 897,922,452.00	—
業 務 外 收 入	396,575,000.00	615,635,716.00	—	615,635,716.00	+ 219,060,716.00	55.24
財 務 收 入	89,830,000.00	132,305,240.00	—	132,305,240.00	+ 42,475,240.00	47.28
其 他 業 務 外 收 入	306,745,000.00	483,330,476.00	—	483,330,476.00	+ 176,585,476.00	57.57
業 務 外 費 用	99,500,000.00	166,372,856.00	—	166,372,856.00	+ 66,872,856.00	67.21
其 他 業 務 外 費 用	99,500,000.00	166,372,856.00	—	166,372,856.00	+ 66,872,856.00	67.21
業務外賸餘(短絀—)	297,075,000.00	449,262,860.00	—	449,262,860.00	+ 152,187,860.00	51.23
本期賸餘(短絀—)	292,920,000.00	1,343,030,312.00	—	1,343,030,312.00	+ 1,050,110,312.00	358.50

## 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 95 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	1,494,099,000.00	3,719,263,507.54	—	3,719,263,507.54	+ 2,225,164,507.54	148.93
本 期 賸 餘	292,920,000.00	1,343,030,312.00	—	1,343,030,312.00	+ 1,050,110,312.00	358.50
前 期 未 分 配 賸 餘	1,201,179,000.00	2,376,233,195.54	—	2,376,233,195.54	+ 1,175,054,195.54	97.83
分 配 之 部	1,118,867,000.00	1,118,867,000.00	—	1,118,867,000.00	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	1,118,867,000.00	1,118,867,000.00	—	1,118,867,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	375,232,000.00	2,600,396,507.54	—	2,600,396,507.54	+ 2,225,164,507.54	593.01

# 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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘（短絀－）	292,920,000.00	1,343,030,312.00	+ 1,050,110,312.00	358.50
調整非現金項目	1,218,291,000.00	1,625,842,674.00	+ 407,551,674.00	33.45
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,511,211,000.00	2,968,872,986.00	+ 1,457,661,986.00	96.46
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	30,000,000.00	749,035,097.00	+ 719,035,097.00	2,396.78
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	99,869,490.00	+ 99,869,490.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,500,000.00	20,550,739.00	+ 19,050,739.00	1,270.05
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 727,526,529.00	- 727,526,529.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,681,281,000.00	- 1,310,513,091.00	+ 370,767,909.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 10,184,000.00	- 43,368,947.00	- 33,184,947.00	325.85
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,659,965,000.00	- 1,211,953,241.00	+ 448,011,759.00	—
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	334,220,000.00	309,841,175.00	- 24,378,825.00	7.29
增加基金、公積及填補短絀	1,104,902,000.00	528,260,400.00	- 576,641,600.00	52.19
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 273,500,000.00	- 277,047,525.00	- 3,547,525.00	1.30
融資活動之淨現金流入（流出一）	1,165,622,000.00	561,054,050.00	- 604,567,950.00	51.87
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,016,868,000.00	2,317,973,795.00	+ 1,301,105,795.00	127.95
期初現金及約當現金	5,866,667,000.00	7,182,629,795.48	+ 1,315,962,795.48	22.43
期末現金及約當現金	6,883,535,000.00	9,500,603,590.48	+ 2,617,068,590.48	38.02

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	29,229,676,220.48	100.00	26,179,839,166.48	100.00	+ 3,049,837,054.00	11.65
<b>流 動 資 產</b>	12,064,099,365.48	41.27	10,197,254,591.48	38.95	+ 1,866,844,774.00	18.31
現 金	9,500,603,590.48	32.50	7,182,629,795.48	27.44	+ 2,317,973,795.00	32.27
應 收 款 項	1,727,437,112.00	5.91	2,145,318,196.00	8.19	- 417,881,084.00	19.48
存 貨	542,398,213.00	1.86	524,595,390.00	2.00	+ 17,802,823.00	3.39
預 付 款 項	282,740,240.00	0.97	312,282,432.00	1.19	- 29,542,192.00	9.46
短 期 貸 墊 款	10,920,210.00	0.04	32,428,778.00	0.12	- 21,508,568.00	66.33
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	1,052,469,144.00	3.60	763,074,870.00	2.91	+ 289,394,274.00	37.92
準 備 金	1,052,469,144.00	3.60	763,074,870.00	2.91	+ 289,394,274.00	37.92
<b>固 定 資 產</b>	15,292,928,612.00	52.32	14,537,267,124.00	55.53	+ 755,661,488.00	5.20
土 地 改 良 物	2,118,019.00	0.01	2,227,207.00	0.01	- 109,188.00	4.90
房 屋 及 建 築	10,310,189,659.00	35.27	10,371,164,566.00	39.62	- 60,974,907.00	0.59
機 械 及 設 備	1,940,461,259.00	6.64	1,709,289,014.00	6.53	+ 231,172,245.00	13.52
交 通 及 運 輸 設 備	17,651,055.00	0.06	23,267,929.00	0.09	- 5,616,874.00	24.14
什 項 設 備	114,073,424.00	0.39	104,486,123.00	0.40	+ 9,587,301.00	9.18
購 建 中 固 定 資 產	2,908,435,196.00	9.95	2,326,832,285.00	8.89	+ 581,602,911.00	25.00
<b>無 形 資 產</b>	44,283,133.00	0.15	27,388,950.00	0.10	+ 16,894,183.00	61.68
無 形 資 產	44,283,133.00	0.15	27,388,950.00	0.10	+ 16,894,183.00	61.68
<b>其 他 資 產</b>	775,895,966.00	2.65	654,853,631.00	2.50	+ 121,042,335.00	18.48
什 項 資 產	775,895,966.00	2.65	654,853,631.00	2.50	+ 121,042,335.00	18.48
<b>合 計</b>	29,229,676,220.48	100.00	26,179,839,166.48	100.00	+ 3,049,837,054.00	11.65

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 4,287 萬餘元及 1 億 3 千 5 百餘萬元。

# 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,750,804,444.00	12.83	3,150,172,937.00	12.03	+ 600,631,507.00	19.07
流 動 負 債	2,030,771,813.00	6.95	1,615,129,445.00	6.17	+ 415,642,368.00	25.73
應 付 款 項	2,011,072,600.00	6.88	1,603,956,995.00	6.13	+ 407,115,605.00	25.38
預 收 款 項	19,699,213.00	0.07	11,172,450.00	0.04	+ 8,526,763.00	76.32
其 他 負 債	1,720,032,631.00	5.88	1,535,043,492.00	5.86	+ 184,989,139.00	12.05
什 項 負 債	1,720,032,631.00	5.88	1,535,043,492.00	5.86	+ 184,989,139.00	12.05
淨 值	25,478,871,776.48	87.17	23,029,666,229.48	87.97	+ 2,449,205,547.00	10.64
基 金	21,452,765,084.91	73.39	19,674,275,571.91	75.15	+ 1,778,489,513.00	9.04
基 金	21,452,765,084.91	73.39	19,674,275,571.91	75.15	+ 1,778,489,513.00	9.04
公 積	1,425,710,184.03	4.88	979,157,462.03	3.74	+ 446,552,722.00	45.61
資 本 公 積	1,425,710,184.03	4.88	979,157,462.03	3.74	+ 446,552,722.00	45.61
累 積 餘 絀	2,600,396,507.54	8.90	2,376,233,195.54	9.08	+ 224,163,312.00	9.43
累 積 賸 餘	2,600,396,507.54	8.90	2,376,233,195.54	9.08	+ 224,163,312.00	9.43
合 計	29,229,676,220.48	100.00	26,179,839,166.48	100.00	+ 3,049,837,054.00	11.65

### (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，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醫學教育研究與醫療服務。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		
				增 減 數	%	原 因
門 診 病 患 醫 療	千人次	1,219	1,080	- 139	11.42	主要係健保調高病患前往醫學中心就醫之部分負擔，非急重症患者轉往其他醫療院所所致。
住 院 病 患 醫 療	千人日	374	300	- 73	19.75	主要係配合健保總額支付制度，加強急重症醫療，慢性及非重症住院病患較預計減少所致。
其 他 醫 療 服 務	千人日	183	176	- 7	4.01	主要係住院病患減少，膳食供應量亦隨之減少。

本年度該基金除辦理上列 3 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 1,809 人次、辦理醫師在職訓練 6,102 人次，代訓醫師 97 人次，辦理院內研究計畫 107 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 624 萬餘元，業務外賸餘 2 億 6 千 2 百餘萬元，審定本期賸餘 2 億 6 千 8 百餘萬元，較預算增加 2 億 3 千 7 百餘萬元，主要係以前年度未清結之「備抵醫療折讓」，轉列業務外收入，及存款利率調升，利息收入較預算增加所致。

#### 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 268,373,000 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 268,373,000 元，連同前期未分配賸餘 243,132,289 元 54 分，合計賸餘 511,505,289 元 54 分，經依預算提存公積 100,145,000 元後，尚有未分配賸餘 411,360,289 元 54 分。

#### 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 27 億 8 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 5 億 5 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 33 億 4 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,326 萬餘元，增加 5 億 1 千 5 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，暨固定資產及無形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 95 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	5,534,511,000.00	5,900,783,150.00	—	5,900,783,150.00	+ 366,272,150.00	6.62
醫 療 收 入	5,220,192,000.00	5,578,059,674.00	—	5,578,059,674.00	+ 357,867,674.00	6.86
其 他 業 務 收 入	314,319,000.00	322,723,476.00	—	322,723,476.00	+ 8,404,476.00	2.67
業 務 成 本 與 費 用	5,597,384,000.00	5,894,537,010.00	—	5,894,537,010.00	+ 297,153,010.00	5.31
教 學 成 本	752,212,000.00	762,815,623.00	—	762,815,623.00	+ 10,603,623.00	1.41
醫 療 成 本	4,489,088,000.00	4,747,697,996.00	—	4,747,697,996.00	+ 258,609,996.00	5.76
管 理 及 總 務 費 用	356,084,000.00	368,739,461.00	—	368,739,461.00	+ 12,655,461.00	3.55
其 他 業 務 費 用	—	15,283,930.00	—	15,283,930.00	+ 15,283,930.00	—
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 62,873,000.00	6,246,140.00	—	6,246,140.00	+ 69,119,140.00	—
業 務 外 收 入	144,665,000.00	326,403,279.00	—	326,403,279.00	+ 181,738,279.00	125.63
財 務 收 入	31,005,000.00	52,305,920.00	—	52,305,920.00	+ 21,300,920.00	68.70
其 他 業 務 外 收 入	113,660,000.00	274,097,359.00	—	274,097,359.00	+ 160,437,359.00	141.16
業 務 外 費 用	50,842,000.00	64,276,419.00	—	64,276,419.00	+ 13,434,419.00	26.42
其 他 業 務 外 費 用	50,842,000.00	64,276,419.00	—	64,276,419.00	+ 13,434,419.00	26.42
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	93,823,000.00	262,126,860.00	—	262,126,860.00	+ 168,303,860.00	179.38
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	30,950,000.00	268,373,000.00	—	268,373,000.00	+ 237,423,000.00	767.12

## 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 95 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	160,676,000.00	511,505,289.54	—	511,505,289.54	+ 350,829,289.54	218.35
本 期 賸 餘	30,950,000.00	268,373,000.00	—	268,373,000.00	+ 237,423,000.00	767.12
前 期 未 分 配 賸 餘	129,726,000.00	243,132,289.54	—	243,132,289.54	+ 113,406,289.54	87.42
分 配 之 部	100,145,000.00	100,145,000.00	—	100,145,000.00	—	—
提 存 公 積	100,145,000.00	100,145,000.00	—	100,145,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	60,531,000.00	411,360,289.54	—	411,360,289.54	+ 350,829,289.54	579.59

# 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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	30,950,000.00	268,373,000.00	+ 237,423,000.00	767.12
調 整 非 現 金 項 目	360,454,000.00	512,408,990.00	+ 151,954,990.00	42.16
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>391,404,000.00</b>	<b>780,781,990.00</b>	<b>+ 389,377,990.00</b>	<b>99.48</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	13,060,112.00	+ 13,060,112.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,085,000.00	4,875,668.00	+ 3,790,668.00	349.37
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 497,000.00	- 12,741,133.00	- 12,244,133.00	2,463.61
增加固定資產及遞耗資產	- 405,688,000.00	- 358,278,275.00	+ 47,409,725.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 39,395,000.00	- 15,885,793.00	+ 23,509,207.00	—
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>- 444,495,000.00</b>	<b>- 368,969,421.00</b>	<b>+ 75,525,579.00</b>	<b>—</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	16,358,000.00	5,999,519,422.00	+ 5,983,161,422.00	36,576.36
增加基金、公積及填補短絀	80,000,000.00	80,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 5,932,544,301.00	- 5,932,544,301.00	—
<b>融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>96,358,000.00</b>	<b>146,975,121.00</b>	<b>+ 50,617,121.00</b>	<b>52.53</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )</b>	<b>43,267,000.00</b>	<b>558,787,690.00</b>	<b>+ 515,520,690.00</b>	<b>1,191.49</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>2,385,076,000.00</b>	<b>2,782,692,912.00</b>	<b>+ 397,616,912.00</b>	<b>16.67</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>2,428,343,000.00</b>	<b>3,341,480,602.00</b>	<b>+ 913,137,602.00</b>	<b>37.60</b>

- 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95年度適用之會計項目表達。

# 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	7,656,767,564.54	100.00	6,961,893,697.54	100.00	+ 694,873,867.00	9.98
<b>流 動 資 產</b>	3,698,391,627.54	48.30	3,175,339,242.54	45.61	+ 523,052,385.00	16.47
現 金	3,341,480,602.00	43.64	2,782,692,912.00	39.97	+ 558,787,690.00	20.08
應 收 款 項	43,636,966.00	0.57	117,406,770.00	1.69	- 73,769,804.00	62.83
存 貨	127,264,539.54	1.66	120,946,368.54	1.74	+ 6,318,171.00	5.22
預 付 款 項	185,009,145.00	2.42	152,973,838.00	2.20	+ 32,035,307.00	20.94
短 期 貸 墊 款	1,000,375.00	0.01	1,319,354.00	0.02	- 318,979.00	24.18
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	124,382,348.00	1.62	59,888,590.00	0.86	+ 64,493,758.00	107.69
準 備 金	124,382,348.00	1.62	59,888,590.00	0.86	+ 64,493,758.00	107.69
<b>固 定 資 產</b>	3,675,512,652.00	48.00	3,577,947,430.00	51.39	+ 97,565,222.00	2.73
房 屋 及 建 築	2,461,139,135.00	32.14	2,463,031,928.00	35.38	- 1,892,793.00	0.08
機 械 及 設 備	995,142,434.00	13.00	1,029,807,082.00	14.79	- 34,664,648.00	3.37
交 通 及 運 輸 設 備	12,139,821.00	0.16	15,255,475.00	0.22	- 3,115,654.00	20.42
什 項 設 備	51,657,309.00	0.67	56,337,393.00	0.81	- 4,680,084.00	8.31
購 建 中 固 定 資 產	155,433,953.00	2.03	13,515,552.00	0.19	+ 141,918,401.00	1,050.04
<b>無 形 資 產</b>	44,937,712.00	0.59	51,045,810.00	0.73	- 6,108,098.00	11.97
無 形 資 產	44,937,712.00	0.59	51,045,810.00	0.73	- 6,108,098.00	11.97
<b>其 他 資 產</b>	113,543,225.00	1.48	97,672,625.00	1.40	+ 15,870,600.00	16.25
什 項 資 產	113,543,225.00	1.48	97,672,625.00	1.40	+ 15,870,600.00	16.25
<b>合 計</b>	7,656,767,564.54	100.00	6,961,893,697.54	100.00	+ 694,873,867.00	9.98

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 2 千餘萬元及 1 億 9 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	1,254,012,525.00	16.38	1,010,314,369.00	14.51	+ 243,698,156.00	24.12
<b>流 動 負 債</b>	779,324,407.00	10.18	675,743,261.00	9.71	+ 103,581,146.00	15.33
應 付 款 項	777,727,091.00	10.16	670,096,561.00	9.63	+ 107,630,530.00	16.06
預 收 款 項	1,597,316.00	0.02	5,646,700.00	0.08	- 4,049,384.00	71.71
<b>其 他 負 債</b>	474,688,118.00	6.20	334,571,108.00	4.81	+ 140,117,010.00	41.88
什 項 負 債	474,688,118.00	6.20	334,571,108.00	4.81	+ 140,117,010.00	41.88
<b>淨 值</b>	6,402,755,039.54	83.62	5,951,579,328.54	85.49	+ 451,175,711.00	7.58
<b>基 金</b>	5,036,803,288.00	65.78	4,956,733,453.00	71.20	+ 80,069,835.00	1.62
基 金	5,036,803,288.00	65.78	4,956,733,453.00	71.20	+ 80,069,835.00	1.62
<b>公 積</b>	954,591,462.00	12.47	751,713,586.00	10.80	+ 202,877,876.00	26.99
資 本 公 積	258,113,462.00	3.37	155,380,586.00	2.23	+ 102,732,876.00	66.12
特 別 公 積	696,478,000.00	9.10	596,333,000.00	8.57	+ 100,145,000.00	16.79
<b>累 積 餘 絀</b>	411,360,289.54	5.37	243,132,289.54	3.49	+ 168,228,000.00	69.19
累 積 賸 餘	411,360,289.54	5.37	243,132,289.54	3.49	+ 168,228,000.00	69.19
<b>合 計</b>	7,656,767,564.54	100.00	6,961,893,697.54	100.00	+ 694,873,867.00	9.98

## 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 42 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 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 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 原因
				增 減 數	%	原	
電 子	科 千 件	208,471	247,248	+ 38,776	18.60	主要係廠商委託加工多以低單價及臨時性之產品為主，致加工量增加。	
電 器	科 千 件	171,444	112,702	- 58,741	34.26	主要係廠商外移大陸，致委託加工量減少。	
藝 品	科 千 件	381,323	273,917	- 107,405	28.17	主要係部分廠商因景氣不如預期解約或委託加工訂單減少，致加工量減少。	
紙 品	科 千 件	153,738	142,169	- 11,569	7.53	同上。	
其 他	科 千 件	271,035	386,703	+ 115,668	42.68	主要係非簽約合作廠商之臨時性委託加工訂單增加，致加工量增加。	

## 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 1 千 8 百餘萬元，業務外短絀 1 億 6 千 4 百餘萬元，審定本期賸餘 5,445 萬餘元，較預算增加 2,314 萬餘元，約 73.95%，主要係高單價之紙品、藝品、縫紉加工訂單，及自營之印刷與食品等銷售數量增加，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 54,450,841 元 80 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 54,450,841 元 80 分，連同前期未分配賸餘 58,797,948 元 60 分，合計賸餘 113,248,790 元 40 分，經撥充基金 53,515,513 元 90 分，及提列其他依法分配數 22,937,000 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率金額，充作改善受刑人生活設施金），尚有未分配賸餘 36,796,276 元 50 分。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 36 億 1 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2,165 萬餘元，期末現金及約當現金為 35 億 9 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 871 萬餘元，增加 1,293 萬餘元，主要係部分民國 94 年度修繕工程，於本年度驗收付款，遞延費用較預算增加，及本年度賸餘撥充改善受刑人生活設施金較預計增加，投資及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 95 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	466,395,000.00	568,643,094.00	—	568,643,094.00	+ 102,248,094.00	21.92
勞 務 收 入	390,027,000.00	450,923,928.00	—	450,923,928.00	+ 60,896,928.00	15.61
銷 貨 收 入	76,368,000.00	117,719,166.00	—	117,719,166.00	+ 41,351,166.00	54.15
業 務 成 本 與 費 用	290,375,000.00	349,977,569.00	—	349,977,569.00	+ 59,602,569.00	20.53
勞 務 成 本	213,609,000.00	242,943,708.00	—	242,943,708.00	+ 29,334,708.00	13.73
銷 貨 成 本	59,339,000.00	93,331,087.00	—	93,331,087.00	+ 33,992,087.00	57.28
行 銷 及 業 務 費 用	3,651,000.00	3,723,881.00	—	3,723,881.00	+ 72,881.00	2.00
管 理 及 總 務 費 用	13,776,000.00	9,978,893.00	—	9,978,893.00	- 3,797,107.00	27.56
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	176,020,000.00	218,665,525.00	—	218,665,525.00	+ 42,645,525.00	24.23
業 務 外 收 入	44,118,000.00	62,962,614.80	—	62,962,614.80	+ 18,844,614.80	42.71
財 務 收 入	43,839,000.00	59,253,536.00	—	59,253,536.00	+ 15,414,536.00	35.16
其 他 業 務 外 收 入	279,000.00	3,709,078.80	—	3,709,078.80	+ 3,430,078.80	1,229.42
業 務 外 費 用	188,835,000.00	227,177,298.00	—	227,177,298.00	+ 38,342,298.00	20.30
其 他 業 務 外 費 用	188,835,000.00	227,177,298.00	—	227,177,298.00	+ 38,342,298.00	20.30
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 144,717,000.00	- 164,214,683.20	—	- 164,214,683.20	- 19,497,683.20	13.47
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	31,303,000.00	54,450,841.80	—	54,450,841.80	+ 23,147,841.80	73.95

## 法務部監所作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	80,440,000.00	113,248,790.40	—	113,248,790.40	+ 32,808,790.40	40.79
本 期 賸 餘	31,303,000.00	54,450,841.80	—	54,450,841.80	+ 23,147,841.80	73.95
前 期 未 分 配 賸 餘	49,137,000.00	58,797,948.60	—	58,797,948.60	+ 9,660,948.60	19.66
分 配 之 部	80,440,000.00	76,452,513.90	—	76,452,513.90	- 3,987,486.10	4.96
賸 餘 撥 充 基 金 數	56,308,000.00	53,515,513.90	—	53,515,513.90	- 2,792,486.10	4.96
其 他 依 法 分 配 數	24,132,000.00	22,937,000.00	—	22,937,000.00	- 1,195,000.00	4.95
未 分 配 賸 餘	—	36,796,276.50	—	36,796,276.50	+ 36,796,276.50	—

# 法務部監所作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	31,303,000.00	54,450,841.80	+ 23,147,841.80	73.95
調 整 非 現 金 項 目	31,035,000.00	19,472,269.20	- 11,562,730.80	37.26
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	62,338,000.00	73,923,111.00	+ 11,585,111.00	18.58
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	1,408,449.00	+ 1,408,449.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	876,356.00	+ 876,356.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 2,452,340.00	- 2,452,340.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 9,641,000.00	- 9,197,824.00	+ 443,176.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 61,416,000.00	- 74,961,022.00	- 13,545,022.00	22.05
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 71,057,000.00	- 84,326,381.00	- 13,269,381.00	18.67
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	36,048,848.00	+ 36,048,848.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 30,226,305.00	- 30,226,305.00	—
賸 餘 分 配 款	—	- 17,072,022.00	- 17,072,022.00	—
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	- 11,249,479.00	- 11,249,479.00	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 8,719,000.00	- 21,652,749.00	- 12,933,749.00	148.34
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,631,053,000.00	3,617,453,698.40	- 13,599,301.60	0.37
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,622,334,000.00	3,595,800,949.40	- 26,533,050.60	0.73

- 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 95 年度適用之會計項目表達。

# 法務部監所作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	4,137,034,783.55	100.00	4,084,691,928.75	100.00	+ 52,342,854.80	1.28
<b>流 動 資 產</b>	3,651,741,562.55	88.27	3,667,496,968.55	89.79	- 15,755,406.00	0.43
現 金	3,595,800,949.40	86.92	3,617,453,698.40	88.56	- 21,652,749.00	0.60
應 收 款 項	37,658,806.00	0.91	37,644,201.00	0.92	+ 14,605.00	0.04
存 貨	16,856,985.15	0.41	11,983,533.15	0.29	+ 4,873,452.00	40.67
預 付 款 項	284,420.00	0.01	319,025.00	0.01	- 34,605.00	10.85
短 期 貸 墊 款	1,140,402.00	0.03	96,511.00	0.00	+ 1,043,891.00	1,081.63
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	2,894,266.00	0.07	2,221,169.00	0.05	+ 673,097.00	30.30
準 備 金	2,894,266.00	0.07	2,221,169.00	0.05	+ 673,097.00	30.30
<b>固 定 資 產</b>	123,397,448.00	2.98	125,469,974.20	3.07	- 2,072,526.20	1.65
土 地	47,343,667.00	1.14	47,343,667.00	1.16	—	—
土 地 改 良 物	232,200.00	0.01	263,148.00	0.01	- 30,948.00	11.76
房 屋 及 建 築	33,405,745.00	0.81	36,156,216.20	0.89	- 2,750,471.20	7.61
機 械 及 設 備	33,231,858.00	0.80	34,034,003.00	0.83	- 802,145.00	2.36
交 通 及 運 輸 設 備	2,887,794.00	0.07	1,310,364.00	0.03	+ 1,577,430.00	120.38
什 項 設 備	6,296,184.00	0.15	6,362,576.00	0.16	- 66,392.00	1.04
<b>無 形 資 產</b>	64,029.00	0.00	128,085.00	0.00	- 64,056.00	50.01
無 形 資 產	64,029.00	0.00	128,085.00	0.00	- 64,056.00	50.01
<b>遞 延 借 項</b>	65,032,000.00	1.57	7,246,304.00	0.18	+ 57,785,696.00	797.45
遞 延 費 用	65,032,000.00	1.57	7,246,304.00	0.18	+ 57,785,696.00	797.45
<b>其 他 資 產</b>	293,905,478.00	7.10	282,129,428.00	6.91	+ 11,776,050.00	4.17
非 業 務 資 產	53,045,568.00	1.28	46,841,662.00	1.15	+ 6,203,906.00	13.24
什 項 資 產	240,859,910.00	5.82	235,287,766.00	5.76	+ 5,572,144.00	2.37
<b>合 計</b>	4,137,034,783.55	100.00	4,084,691,928.75	100.00	+ 52,342,854.80	1.28

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 2,457 萬餘元及 2,418 萬餘元。

2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

# 法務部監所作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	341,760,890.00	8.26	321,339,436.00	7.87	+ 20,421,454.00	6.36
流 動 負 債	30,012,653.00	0.73	29,027,269.00	0.71	+ 985,384.00	3.39
應 付 款 項	29,697,888.00	0.72	28,780,707.00	0.70	+ 917,181.00	3.19
預 收 款 項	314,765.00	0.01	246,562.00	0.01	+ 68,203.00	27.66
其 他 負 債	311,748,237.00	7.54	292,312,167.00	7.16	+ 19,436,070.00	6.65
什 項 負 債	311,748,237.00	7.54	292,312,167.00	7.16	+ 19,436,070.00	6.65
淨 值	3,795,273,893.55	91.74	3,763,352,492.75	92.13	+ 31,921,400.80	0.85
基 金	3,728,697,962.58	90.13	3,675,182,448.68	89.97	+ 53,515,513.90	1.46
基 金	3,728,697,962.58	90.13	3,675,182,448.68	89.97	+ 53,515,513.90	1.46
公 積	28,748,333.47	0.69	28,340,774.47	0.69	+ 407,559.00	1.44
資 本 公 積	28,748,333.47	0.69	28,340,774.47	0.69	+ 407,559.00	1.44
累 積 餘 絀	36,796,276.50	0.89	58,797,948.60	1.44	- 22,001,672.10	37.42
累 積 賸 餘	36,796,276.50	0.89	58,797,948.60	1.44	- 22,001,672.10	37.42
淨 值 其 他 項 目	1,031,321.00	0.02	1,031,321.00	0.03	—	—
未 實 現 重 估 增 值	1,031,321.00	0.02	1,031,321.00	0.03	—	—
合 計	4,137,034,783.55	100.00	4,084,691,928.75	100.00	+ 52,342,854.80	1.28

# 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 95 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—)
基金管理委員會	—	270	- 270	2,564	869	1,695	1,425
臺灣臺北監獄	4,838	3,256	1,582	296	1,209	- 913	668
臺灣桃園監獄	1,613	923	689	105	466	- 361	328
臺灣桃園女子監獄	1,315	681	633	19	531	- 511	121
臺灣新竹監獄	2,012	1,047	965	177	720	- 542	422
臺灣臺中監獄	8,512	5,198	3,313	634	7,407	- 6,772	- 3,458
臺灣臺中女子監獄	1,775	1,050	724	30	420	- 390	334
臺灣彰化監獄	2,416	1,343	1,072	60	928	- 868	204
臺灣雲林監獄	1,435	876	558	91	550	- 459	99
臺灣雲林第二監獄	1,474	788	685	17	531	- 513	172
臺灣嘉義監獄	2,528	1,718	810	133	535	- 401	408
臺灣臺南監獄	5,803	3,208	2,595	364	1,396	- 1,032	1,563
臺灣明德外役監獄	1,046	697	348	42	215	- 173	175
臺灣高雄監獄	2,375	1,627	748	354	696	- 341	406
臺灣高雄第二監獄	903	573	330	125	230	- 104	225
臺灣高雄女子監獄	1,297	750	547	15	419	- 404	142
臺灣屏東監獄	3,161	2,106	1,055	118	743	- 624	431
臺灣臺東戒治所 (原臺灣武陵監獄)	282	201	80	31	130	- 98	- 18
臺灣花蓮監獄	1,248	930	317	80	369	- 288	28
臺灣自強外役監獄	459	384	74	32	103	- 71	3
臺灣宜蘭監獄	1,388	841	547	169	660	- 490	56
臺灣基隆監獄	611	324	287	16	153	- 137	150
臺灣澎湖監獄	798	462	336	63	224	- 160	175
臺灣綠島監獄	61	40	21	9	10	- 0.5	21
臺灣泰源技能訓練所	1,002	616	386	19	314	- 294	91
臺灣岩灣技能訓練所	662	448	213	19	313	- 294	- 80
臺灣東成技能訓練所	310	180	129	2	329	- 327	- 197
福建金門監獄	195	145	49	12	25	- 13	36
臺灣新店戒治所	53	26	26	0.1	10	- 10	16
臺灣臺東監獄	137	74	62	36	138	- 101	- 39
臺灣臺北看守所	1,976	1,256	720	224	555	- 330	390
臺灣士林看守所	201	113	88	21	53	- 32	56
臺灣新竹看守所	133	73	60	27	46	- 18	42
臺灣苗栗看守所	373	187	185	14	108	- 93	92
臺灣臺中看守所	1,262	743	519	153	356	- 203	316
臺灣南投看守所	205	116	89	13	53	- 40	48
臺灣彰化看守所	231	137	94	40	61	- 20	73
臺灣嘉義看守所	651	357	293	28	197	- 168	125
臺灣臺南看守所	1,202	714	487	72	337	- 264	223
臺灣屏東看守所	683	380	303	30	218	- 187	115
臺灣花蓮看守所	90	50	40	8	33	- 25	15
臺灣基隆看守所	127	70	57	10	36	- 25	31
合 計	56,864	34,997	21,866	6,296	22,717	- 16,421	5,445

註：1. 本表係依本部審定該基金決算數額編列。

2. 臺灣武陵監獄於民國 95 年 10 月 1 日改制為臺灣臺東戒治所。

## 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、工業區之開發與管理，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，並透過金融機構共同參與投資開發或辦理輔導融資及信用保證等。本年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 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		
				增 減 數	%	原 因
投資取得工業區土地出租	萬 元	1,421,000	401,194	- 1,019,805	71.77	主要係廠商退租案件增加，及承租情況未如預期所致。
貸 款 目 標	萬 元	50,000	70,406	+ 20,406	40.81	主要係調降貸款利率，廠商申貸金額增加所致。
污 水 處 理 營 運	千立方公尺	92,868	86,248	- 6,619	7.13	

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 13 億 9 千 3 百餘萬元，業務外短絀 5 億 6 千 3 百餘萬元，審定本期短絀 19 億 5 千 6 百餘萬元，較預算減少短絀 1,653 萬餘元，主要係加工出口區作業分基金依權益法認列轉投資臺灣絲織公司投資賸餘 1 億 2 千 9 百餘萬元，預算未編列所致。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 18 億 6 千 8 百餘萬元，主要係各工業區不動產投資收入減少，暨服務中心及污水處理廠之收入不敷支應成本；中小企業發展分基金短絀 2 億 9 千 5 百餘萬元，主要係市場利率降低，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 692,428,203 元 70 分，本部依法審核修正減列業務收入 1,227,103,696 元、業務成本與費用 19,172,219 元、業務外收入 56,429,541 元，綜計增列短絀 1,264,361,018 元，審定本期短絀 1,956,789,221 元 70 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 1,956,789,221 元 70 分，其中：

加工出口區作業分基金賸餘 206,666,209 元 03 分，填補前期累積短絀 233,781,281 元 91 分後，尚有待填補短絀 27,115,072 元 88 分。

工業區開發管理分基金短絀 1,868,339,418 元 73 分，經撥用前期未分配賸餘 1,152,291,325 元 52 分填補後，尚有待填補短絀 716,048,093 元 21 分。

中小企業發展分基金短絀 295,116,012 元，連同前期待填補之短絀 1,273,912,883 元 25 分，合計短絀 1,569,028,895 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 99 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 12 億 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 87 億 4 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 1 千 7 百餘萬元，相距 13 億 2 千 2 百餘萬元，主要係執行以前年度報准保留之長期債務償還預算，融資活動之淨現金流入減少所致。

### 5. 其他事項

該基金財務處理涉有違失情事，經本部通知查處並報告監察院備查者 2 件，計議處 2 人，各申誠 1 次，概述如次：

(1) 經濟部工業局：辦理高雄臨海工業區 4 期 1 至 3 區污水收集管線維修等 9 案工程，金額 1 億 3 千 9 百餘萬元，未依行為時適用之機關營繕工程及購置定製變賣財物稽察條例暨政府採購法等規定辦理公告（開）招標、比價或議價，逕交中華工程公司辦理，相關人員核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誠 1 次。本部業於民國 95 年 5 月 18 日報告監察院備查。

(2) 經濟部工業局北區工業區管理處：辦理 EIP（企業內部入口網站）系統維護暨功能擴充採購案，決標價格 64 萬元，重複建置相同功能系統，相關人員核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誠 1 次。本部業於民國 95 年 9 月 22 日報告監察院備查。

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 95 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	5,343,171,000.00	4,875,124,878.00	- 1,227,103,696.00	3,648,021,182.00	- 1,695,149,818.00	31.73
勞 務 收 入	2,510,241,000.00	2,454,519,556.00	+ 13,229.00	2,454,532,785.00	- 55,708,215.00	2.22
銷 貨 收 入	63,706,000.00	41,424,037.00	—	41,424,037.00	- 22,281,963.00	34.98
租金及權利金收入	368,282,000.00	358,085,057.00	—	358,085,057.00	- 10,196,943.00	2.77
投 融 資 業 務 收 入	1,708,358,000.00	1,635,652,919.00	- 1,227,116,925.00	408,535,994.00	- 1,299,822,006.00	76.09
醫 療 收 入	39,492,000.00	36,403,799.00	—	36,403,799.00	- 3,088,201.00	7.82
其 他 業 務 收 入	653,092,000.00	349,039,510.00	—	349,039,510.00	- 304,052,490.00	46.56
業 務 成 本 與 費 用	5,840,397,000.00	5,060,773,004.51	- 19,172,219.00	5,041,600,785.51	- 798,796,214.49	13.68
勞 務 成 本	4,336,886,000.00	3,939,908,537.74	- 19,033,552.00	3,920,874,985.74	- 416,011,014.26	9.59
銷 貨 成 本	27,116,000.00	12,737,480.00	—	12,737,480.00	- 14,378,520.00	53.03
出 租 資 產 成 本	59,510,000.00	62,681,354.00	—	62,681,354.00	+ 3,171,354.00	5.33
投 融 資 業 務 成 本	582,347,000.00	354,854,988.00	—	354,854,988.00	- 227,492,012.00	39.06
醫 療 成 本	53,437,000.00	46,920,498.77	—	46,920,498.77	- 6,516,501.23	12.19
行 銷 及 業 務 費 用	464,409,000.00	413,644,542.00	- 138,667.00	413,505,875.00	- 50,903,125.00	10.96
管 理 及 總 務 費 用	310,735,000.00	224,074,217.00	—	224,074,217.00	- 86,660,783.00	27.89
其 他 業 務 費 用	5,957,000.00	5,951,387.00	—	5,951,387.00	- 5,613.00	0.09
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 497,226,000.00	- 185,648,126.51	- 1,207,931,477.00	- 1,393,579,603.51	- 896,353,603.51	180.27
業 務 外 收 入	559,398,000.00	1,107,405,640.94	- 56,429,541.00	1,050,976,099.94	+ 491,578,099.94	87.88
財 務 收 入	106,130,000.00	376,666,625.00	- 59,843,269.00	316,823,356.00	+ 210,693,356.00	198.52
其 他 業 務 外 收 入	453,268,000.00	730,739,015.94	+ 3,413,728.00	734,152,743.94	+ 280,884,743.94	61.97
業 務 外 費 用	2,035,496,000.00	1,614,185,718.13	—	1,614,185,718.13	- 421,310,281.87	20.70
財 務 費 用	2,021,830,000.00	1,522,852,742.00	—	1,522,852,742.00	- 498,977,258.00	24.68
其 他 業 務 外 費 用	13,666,000.00	91,332,976.13	—	91,332,976.13	+ 77,666,976.13	568.32
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 1,476,098,000.00	- 506,780,077.19	- 56,429,541.00	- 563,209,618.19	+ 912,888,381.81	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 1,973,324,000.00	- 692,428,203.70	- 1,264,361,018.00	- 1,956,789,221.70	+ 16,534,778.30	—

## 經濟作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	66,591,000.00	1,399,767,251.55	- 40,809,717.00	1,358,957,534.55	+ 1,292,366,534.55	1,940.75
本 期 賸 餘	66,591,000.00	247,475,926.03	- 40,809,717.00	206,666,209.03	+ 140,075,209.03	210.35
前 期 未 分 配 賸 餘	—	1,152,291,325.52	—	1,152,291,325.52	+ 1,152,291,325.52	—
分 配 之 部	66,591,000.00	878,430,732.64	+ 480,526,801.91	1,358,957,534.55	+ 1,292,366,534.55	1,940.75
填 補 累 積 短 絀	66,591,000.00	878,430,732.64	+ 480,526,801.91	1,358,957,534.55	+ 1,292,366,534.55	1,940.75
未 分 配 賸 餘	—	521,336,518.91	- 521,336,518.91	—	—	—
短 絀 之 部	4,445,215,000.00	2,447,598,294.89	+ 1,223,551,301.00	3,671,149,595.89	- 774,065,404.11	17.41
本 期 短 絀	2,039,915,000.00	939,904,129.73	+ 1,223,551,301.00	2,163,455,430.73	+ 123,540,430.73	6.06
前 期 待 填 補 之 短 絀	2,405,300,000.00	1,507,694,165.16	—	1,507,694,165.16	- 897,605,834.84	37.32
填 補 之 部	2,436,591,000.00	878,430,732.64	+ 480,526,801.91	1,358,957,534.55	- 1,077,633,465.45	44.23
撥 用 賸 餘	66,591,000.00	878,430,732.64	+ 480,526,801.91	1,358,957,534.55	+ 1,292,366,534.55	1,940.75
折 減 基 金	2,370,000,000.00	—	—	—	- 2,370,000,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	2,008,624,000.00	1,569,167,562.25	+ 743,024,499.09	2,312,192,061.34	+ 303,568,061.34	15.11

## 經濟作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 95 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—)
加 工 出 口 區 作 業 基 金	103,990	87,424	16,565	23,939	19,838	4,101	20,666
工 業 區 開 發 管 理 基 金	253,007	373,169	- 120,161	74,900	141,572	- 66,672	- 186,833
中 小 企 業 發 展 基 金	7,803	43,565	- 35,761	6,257	7	6,250	- 29,511
合 計	364,802	504,160	- 139,357	105,097	161,418	- 56,320	- 195,678

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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	- 1,973,324,000.00	- 1,956,789,221.70	+ 16,534,778.30	—
調整非現金項目	1,848,703,000.00	1,323,629,037.70	- 525,073,962.30	28.40
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 124,621,000.00	- 633,160,184.00	- 508,539,184.00	408.07
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	385,574,655.00	+ 385,574,655.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	562,606,000.00	5,243,296,090.00	+ 4,680,690,090.00	831.97
減少固定資產及遞耗資產	—	98,357,336.00	+ 98,357,336.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	26,730,000.00	117,469,808.00	+ 90,739,808.00	339.47
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 370,311,571.00	- 370,311,571.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 15,319,074,000.00	- 8,704,693,579.00	+ 6,614,380,421.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 419,206,000.00	- 305,271,395.00	+ 113,934,605.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 33,112,000.00	- 29,595,269.00	+ 3,516,731.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 15,182,056,000.00	- 3,565,173,925.00	+ 11,616,882,075.00	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	75,000,000.00	2,189,359,186.00	+ 2,114,359,186.00	2,819.15
增加長期負債	14,388,995,000.00	2,096,000,000.00	- 12,292,995,000.00	85.43
增加基金、公積及填補短絀	2,420,000,000.00	2,420,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 17,175,000.00	- 1,262,734,210.00	- 1,245,559,210.00	7,252.16
減少長期負債	- 1,442,608,000.00	- 2,448,866,667.00	- 1,006,258,667.00	69.75
融資活動之淨現金流入（流出一）	15,424,212,000.00	2,993,758,309.00	- 12,430,453,691.00	80.59
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>117,535,000.00</b>	<b>- 1,204,575,800.00</b>	<b>- 1,322,110,800.00</b>	<b>1,124.87</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>11,989,684,000.00</b>	<b>9,952,472,095.35</b>	<b>- 2,037,211,904.65</b>	<b>16.99</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>12,107,219,000.00</b>	<b>8,747,896,295.35</b>	<b>- 3,359,322,704.65</b>	<b>27.75</b>

- 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95年度適用之會計項目表達。

# 經濟作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	173,454,094,212.32	100.00	171,944,018,769.02	100.00	+ 1,510,075,443.30	0.88
<b>流動資產</b>	13,612,155,824.20	7.85	14,875,960,627.44	8.65	- 1,263,804,803.24	8.50
現金	8,747,896,295.35	5.04	9,952,472,095.35	5.79	- 1,204,575,800.00	12.10
應收款項	3,771,846,246.87	2.17	3,460,581,415.60	2.01	+ 311,264,831.27	8.99
存貨	321,463,271.98	0.19	265,231,943.49	0.15	+ 56,231,328.49	21.20
預付款項	101,669,542.00	0.06	100,332,083.00	0.06	+ 1,337,459.00	1.33
短期貸墊款	669,280,468.00	0.39	1,097,343,090.00	0.64	- 428,062,622.00	39.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	86,881,860,000.57	50.09	83,081,501,937.57	48.32	+ 3,800,358,063.00	4.57
長期投資	79,413,079,810.00	45.78	75,520,174,302.00	43.92	+ 3,892,905,508.00	5.15
長期貸款	505,323,941.00	0.29	650,288,172.00	0.38	- 144,964,231.00	22.29
長期墊款	5,996,812,267.88	3.46	5,991,784,440.88	3.48	+ 5,027,827.00	0.08
準備金	966,643,981.69	0.56	919,255,022.69	0.53	+ 47,388,959.00	5.16
<b>固定資產</b>	68,996,555,321.00	39.78	69,778,918,088.00	40.58	- 782,362,767.00	1.12
土地	44,492,755,895.00	25.65	44,147,410,386.00	25.68	+ 345,345,509.00	0.78
土地改良物	5,905,354,229.00	3.40	5,733,017,982.00	3.33	+ 172,336,247.00	3.01
房屋及建築	7,046,389,950.00	4.06	6,852,781,657.00	3.99	+ 193,608,293.00	2.83
機械及設備	8,420,755,816.00	4.85	8,704,224,641.00	5.06	- 283,468,825.00	3.26
交通及運輸設備	255,175,491.00	0.15	265,896,736.00	0.15	- 10,721,245.00	4.03
什項設備	143,721,614.00	0.08	157,051,722.00	0.09	- 13,330,108.00	8.49
租賃權益改良	23,834,888.00	0.01	31,779,836.00	0.02	- 7,944,948.00	25.00
購建中固定資產	2,708,567,438.00	1.56	3,886,755,128.00	2.26	- 1,178,187,690.00	30.31
<b>無形資產</b>	68,555,933.00	0.04	56,846,380.00	0.03	+ 11,709,553.00	20.60
無形資產	68,555,933.00	0.04	56,846,380.00	0.03	+ 11,709,553.00	20.60
<b>遞延借項</b>	11,323.00	0.00	26,905.00	0.00	- 15,582.00	57.91
遞延費用	11,323.00	0.00	26,905.00	0.00	- 15,582.00	57.91
<b>其他資產</b>	3,894,955,810.55	2.25	4,150,764,831.01	2.41	- 255,809,020.46	6.16
非業務資產	185,379,193.00	0.11	335,590,839.00	0.20	- 150,211,646.00	44.76
什項資產	3,708,869,103.55	2.14	3,814,449,943.55	2.22	- 105,580,840.00	2.77
待整理資產	707,514.00	0.00	724,048.46	0.00	- 16,534.46	2.28
<b>合 計</b>	173,454,094,212.32	100.00	171,944,018,769.02	100.00	+ 1,510,075,443.30	0.88

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 4 千 5 百餘萬元及 10 億 7 千 7 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，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 1 億 4 千餘萬元及 5 億 5 百餘萬元。

# 經濟作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	72,129,162,615.84	41.58	71,769,460,721.84	41.74	+ 359,701,894.00	0.50
<b>流 動 負 債</b>	5,009,105,289.00	2.89	5,075,850,634.00	2.95	- 66,745,345.00	1.31
短期債務	3,764,226,056.00	2.17	3,673,627,056.00	2.14	+ 90,599,000.00	2.47
應 付 款 項	946,087,683.00	0.55	1,189,966,880.00	0.69	- 243,879,197.00	20.49
預 收 款 項	298,791,550.00	0.17	212,256,698.00	0.12	+ 86,534,852.00	40.77
<b>長 期 負 債</b>	60,820,358,999.00	35.06	61,756,322,758.00	35.92	- 935,963,759.00	1.52
長期債務	60,820,358,999.00	35.06	61,756,322,758.00	35.92	- 935,963,759.00	1.52
<b>其 他 負 債</b>	6,299,698,327.84	3.63	4,937,287,329.84	2.87	+ 1,362,410,998.00	27.59
什 項 負 債	6,299,698,327.84	3.63	4,937,287,329.84	2.87	+ 1,362,410,998.00	27.59
<b>淨 值</b>	101,324,931,596.48	58.42	100,174,558,047.18	58.26	+ 1,150,373,549.30	1.15
<b>基 金</b>	33,587,668,077.03	19.36	31,167,668,077.03	18.13	+ 2,420,000,000.00	7.76
基 金	33,587,668,077.03	19.36	31,167,668,077.03	18.13	+ 2,420,000,000.00	7.76
<b>公 積</b>	64,143,593,377.66	36.98	63,456,430,606.66	36.91	+ 687,162,771.00	1.08
資 本 公 積	53,260,576,377.66	30.71	52,573,413,606.66	30.58	+ 687,162,771.00	1.31
特 別 公 積	10,883,017,000.00	6.27	10,883,017,000.00	6.33	—	—
<b>累 積 餘 絀</b>	- 2,312,192,061.34	- 1.33	- 355,402,839.64	- 0.21	- 1,956,789,221.70	550.58
累 積 短 絀	2,312,192,061.34	- 1.33	355,402,839.64	- 0.21	+ 1,956,789,221.70	550.58
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	5,905,862,203.13	3.40	5,905,862,203.13	3.43	—	—
未 實 現 重 估 增 值	5,905,862,203.13	3.40	5,905,862,203.13	3.43	—	—
<b>合 計</b>	173,454,094,212.32	100.00	171,944,018,769.02	100.00	+ 1,510,075,443.30	0.88

3. 經濟部工業局對承租人適用「工業區土地租金優惠調整措施(006688 方案)」由租轉購，原繳租金得抵充應繳價款者，未依財務會計準則公報第 2 號「租賃會計處理準則」規定，採「資本租賃」方式處理所收租金，經本部修正減列本年度「投融資業務收入-不動產投資收入」得抵充應繳價款之金額 12 億 4 千 5 百餘萬元，轉(增)列「暫收及待結轉帳項」，並請該局併基金以前年度認列之不動產投資收入，儘速研謀妥處。

4. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

## (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。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、觀光等。本年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 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		
				增 減 數	%	原 因
發 電	千 度	417,021	406,770	- 10,250	2.46	主要係石門電廠因沉底漂流木流入，發電機組受創，發電量減少所致。
給 水	千立方公尺	1,654,142	1,729,948	+ 75,805	4.58	主要係各標的用水按需水量增配。
灌 溉	公 頃	110,123	110,123	—	—	
觀 光	千人次	865	1,528	+ 663	76.70	主要係石門水庫實施入園遊客免費，及入園車輛僅收取停車費，入區人數增加所致。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 14 億 2 千 2 百餘萬元，業務外短絀 2 億 8 百餘萬元，審定本期賸餘 12 億 1 千 4 百餘萬元，較預算增加 6,929 萬餘元，約 6.05%，主要係利息收入較預計增加，及收取自來水公司補繳南化水庫與高屏溪攔河堰聯通管路民國 93 及 94 年爆管期間之營管費所致。

### 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 1,208,086,545 元 08 分，本部依法審核修正減列業務成本與費用 6,100,182 元，審定本期賸餘 1,214,186,727 元 08 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,214,186,727 元 08 分，連同前期未分配賸餘 1,539,934,153 元 76 分，合計賸餘 2,754,120,880 元 84 分，經依預算解繳國庫 1,756,000,000 元後，尚有未分配賸餘 998,120,880 元 84 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 82 億 4 千 1 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 9 億 4 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 72 億 9 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 16 億 2 千 3 百餘萬元，減少 6 億 8 千 1 百餘萬元，主要係應付費用及出售砂石收入較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

### 5. 其他事項

經濟部水利署北區水資源局：辦理石門水庫中游淤積清除工程，承商施工進度落後，該局未依契約規定，按預定進度收繳淤積物價款，計短收 1,440 萬餘元，涉有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已研採改善措施，並議處失職人員 2 人，各申誡 1 次。本部業於民國 95 年 2 月 13 日報告監察院備查。

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：

## 水資源作業基金收支餘絀審定表

中華民國 95 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	3,772,163,000.00	5,578,559,102.00	—	5,578,559,102.00	+ 1,806,396,102.00	47.89
勞 務 收 入	43,284,000.00	33,439,436.00	—	33,439,436.00	- 9,844,564.00	22.74
銷 貨 收 入	2,188,879,000.00	2,217,615,959.00	—	2,217,615,959.00	+ 28,736,959.00	1.31
徵 收 收 入	800,000,000.00	740,258,402.00	—	740,258,402.00	- 59,741,598.00	7.47
其 他 業 務 收 入	740,000,000.00	2,587,245,305.00	—	2,587,245,305.00	+ 1,847,245,305.00	249.63
業 務 成 本 與 費 用	2,276,275,000.00	4,162,418,902.00	- 6,100,182.00	4,156,318,720.00	+ 1,880,043,720.00	82.59
勞 務 成 本	73,454,000.00	68,598,140.00	—	68,598,140.00	- 4,855,860.00	6.61
銷 貨 成 本	1,443,895,000.00	1,534,454,829.00	- 6,100,182.00	1,528,354,647.00	+ 84,459,647.00	5.85
其 他 業 務 成 本	40,000,000.00	53,584,313.00	—	53,584,313.00	+ 13,584,313.00	33.96
行 銷 及 業 務 費 用	220,000,000.00	146,578,250.00	—	146,578,250.00	- 73,421,750.00	33.37
管 理 及 總 務 費 用	150,422,000.00	122,482,239.00	—	122,482,239.00	- 27,939,761.00	18.57
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	123,984,000.00	110,296,344.00	—	110,296,344.00	- 13,687,656.00	11.04
其 他 業 務 費 用	224,520,000.00	2,126,424,787.00	—	2,126,424,787.00	+ 1,901,904,787.00	847.10
業 務 賸 餘 ( 短 絀 - )	1,495,888,000.00	1,416,140,200.00	+ 6,100,182.00	1,422,240,382.00	- 73,647,618.00	4.92
業 務 外 收 入	182,718,000.00	355,741,531.77	—	355,741,531.77	+ 173,023,531.77	94.69
財 務 收 入	63,958,000.00	110,102,052.00	—	110,102,052.00	+ 46,144,052.00	72.15
其 他 業 務 外 收 入	118,760,000.00	245,639,479.77	—	245,639,479.77	+ 126,879,479.77	106.84
業 務 外 費 用	533,714,000.00	563,795,186.69	—	563,795,186.69	+ 30,081,186.69	5.64
財 務 費 用	14,306,000.00	—	—	—	- 14,306,000.00	100.00
其 他 業 務 外 費 用	519,408,000.00	563,795,186.69	—	563,795,186.69	+ 44,387,186.69	8.55
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 350,996,000.00	- 208,053,654.92	—	- 208,053,654.92	+ 142,942,345.08	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	1,144,892,000.00	1,208,086,545.08	+ 6,100,182.00	1,214,186,727.08	+ 69,294,727.08	6.05

## 水資源作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	2,803,036,000.00	2,748,020,698.84	+ 6,100,182.00	2,754,120,880.84	- 48,915,119.16	1.75
本 期 賸 餘	1,144,892,000.00	1,208,086,545.08	+ 6,100,182.00	1,214,186,727.08	+ 69,294,727.08	6.05
前 期 未 分 配 賸 餘	1,658,144,000.00	1,539,934,153.76	—	1,539,934,153.76	- 118,209,846.24	7.13
分 配 之 部	1,756,000,000.00	1,756,000,000.00	—	1,756,000,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	1,756,000,000.00	1,756,000,000.00	—	1,756,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	1,047,036,000.00	992,020,698.84	+ 6,100,182.00	998,120,880.84	- 48,915,119.16	4.67

# 水資源作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	1,144,892,000.00	1,214,186,727.08	+ 69,294,727.08	6.05
調 整 非 現 金 項 目	188,399,000.00	987,047,122.00	+ 798,648,122.00	423.91
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>1,333,291,000.00</b>	<b>2,201,233,849.08</b>	<b>+ 867,942,849.08</b>	<b>65.10</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	34,000.00	16,378.00	- 17,622.00	51.83
減少固定資產及遞耗資產	—	60,550.00	+ 60,550.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,840,000.00	36,050,556.00	+ 30,210,556.00	517.30
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 214,246,081.00	- 214,246,081.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 904,139,000.00	- 993,079,113.00	- 88,940,113.00	9.84
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 10,991,000.00	- 28,388,618.00	- 17,397,618.00	158.29
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>- 909,256,000.00</b>	<b>- 1,199,586,328.00</b>	<b>- 290,330,328.00</b>	<b>31.93</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	25,240,947.00	+ 25,240,947.00	—
增加基金、公積及填補短絀	130,851,000.00	—	- 130,851,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 143,459,000.00	- 59,880,771.00	+ 83,578,229.00	—
減 少 長 期 負 債	- 278,733,000.00	- 153,231,770.00	+ 125,501,230.00	—
賸 餘 分 配 款	- 1,756,000,000.00	- 1,756,000,000.00	—	—
<b>融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>- 2,047,341,000.00</b>	<b>- 1,943,871,594.00</b>	<b>+ 103,469,406.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )</b>	<b>- 1,623,306,000.00</b>	<b>- 942,224,072.92</b>	<b>+ 681,081,927.08</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>8,322,818,000.00</b>	<b>8,241,602,953.49</b>	<b>- 81,215,046.51</b>	<b>0.98</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>6,699,512,000.00</b>	<b>7,299,378,880.57</b>	<b>+ 599,866,880.57</b>	<b>8.95</b>

- 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95年度適用之會計項目表達。

# 水資源作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	31,147,809,024.97	100.00	31,098,869,105.89	100.00	+ 48,939,919.08	0.16
<b>流 動 資 產</b>	8,386,954,517.53	26.93	8,760,254,050.45	28.17	- 373,299,532.92	4.26
現 金	7,299,378,880.57	23.43	8,241,602,953.49	26.50	- 942,224,072.92	11.43
應 收 款 項	736,513,014.00	2.36	192,914,381.00	0.62	+ 543,598,633.00	281.78
存 貨	11,902,806.00	0.04	12,529,822.00	0.04	- 627,016.00	5.00
預 付 款 項	124,913,735.96	0.40	89,892,228.96	0.29	+ 35,021,507.00	38.96
短 期 貸 墊 款	214,246,081.00	0.69	223,314,665.00	0.72	- 9,068,584.00	4.06
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	12,612,036.00	0.04	10,731,872.00	0.03	+ 1,880,164.00	17.52
準 備 金	12,612,036.00	0.04	10,731,872.00	0.03	+ 1,880,164.00	17.52
<b>固 定 資 產</b>	22,624,926,540.00	72.64	22,220,374,470.00	71.45	+ 404,552,070.00	1.82
土 地	5,174,648,776.00	16.61	5,175,002,761.00	16.64	- 353,985.00	0.01
土 地 改 良 物	3,137,366,723.00	10.07	2,844,743,385.00	9.15	+ 292,623,338.00	10.29
房 屋 及 建 築	12,219,309,581.00	39.23	12,385,468,402.00	39.83	- 166,158,821.00	1.34
機 械 及 設 備	1,239,027,776.00	3.98	982,955,414.00	3.16	+ 256,072,362.00	26.05
交 通 及 運 輸 設 備	276,338,750.00	0.89	300,821,160.00	0.97	- 24,482,410.00	8.14
什 項 設 備	30,394,953.00	0.10	30,188,413.00	0.10	+ 206,540.00	0.68
購 建 中 固 定 資 產	547,839,981.00	1.76	501,194,935.00	1.61	+ 46,645,046.00	9.31
<b>無 形 資 產</b>	24,412,406.00	0.08	14,064,036.00	0.05	+ 10,348,370.00	73.58
無 形 資 產	24,412,406.00	0.08	14,064,036.00	0.05	+ 10,348,370.00	73.58
<b>其 他 資 產</b>	98,903,525.44	0.32	93,444,677.44	0.30	+ 5,458,848.00	5.84
非 業 務 資 產	11,616,013.44	0.04	15,261,275.44	0.05	- 3,645,262.00	23.89
什 項 資 產	87,287,512.00	0.28	78,183,402.00	0.25	+ 9,104,110.00	11.64
<b>合 計</b>	31,147,809,024.97	100.00	31,098,869,105.89	100.00	+ 48,939,919.08	0.16

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 5 千 5 百餘萬元及 9,797 萬餘元。

2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

# 水資源作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,697,977,093.76	8.66	1,936,510,885.76	6.23	+ 761,466,208.00	39.32
流動負債	2,166,526,269.76	6.96	1,219,068,631.76	3.92	+ 947,457,638.00	77.72
應付款項	1,849,286,153.76	5.94	518,327,159.76	1.67	+ 1,330,958,994.00	256.78
預收款項	317,240,116.00	1.02	700,741,472.00	2.25	- 383,501,356.00	54.73
長期負債	91,116,315.00	0.29	262,304,409.00	0.84	- 171,188,094.00	65.26
長期債務	91,116,315.00	0.29	262,304,409.00	0.84	- 171,188,094.00	65.26
其他負債	440,334,509.00	1.41	455,137,845.00	1.46	- 14,803,336.00	3.25
什項負債	440,334,509.00	1.41	455,137,845.00	1.46	- 14,803,336.00	3.25
淨 值	28,449,831,931.21	91.34	29,162,358,220.13	93.77	- 712,526,288.92	2.44
基 金	13,591,470,899.00	43.64	9,986,470,779.00	32.11	+ 3,605,000,120.00	36.10
基 金	13,591,470,899.00	43.64	9,986,470,779.00	32.11	+ 3,605,000,120.00	36.10
公 積	11,309,007,294.69	36.31	15,078,905,693.69	48.49	- 3,769,898,399.00	25.00
資本公積	2,860,807,574.12	9.18	3,025,705,853.12	9.73	- 164,898,279.00	5.45
特別公積	8,448,199,720.57	27.12	12,053,199,840.57	38.76	- 3,605,000,120.00	29.91
累 積 餘 絀	998,120,880.84	3.20	1,539,934,153.76	4.95	- 541,813,272.92	35.18
累 積 賸 餘	998,120,880.84	3.20	1,539,934,153.76	4.95	- 541,813,272.92	35.18
淨 值 其 他 項 目	2,551,232,856.68	8.19	2,557,047,593.68	8.22	- 5,814,737.00	0.23
未 實 現 重 估 增 值	2,551,232,856.68	8.19	2,557,047,593.68	8.22	- 5,814,737.00	0.23
合 計	31,147,809,024.97	100.00	31,098,869,105.89	100.00	+ 48,939,919.08	0.16

## 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。本年度主要營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，未執行者 1 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 原 因
				增 減 數	%	原	
機場旅客服務	千人次	40,334	41,135	+ 800	1.99		
導航設備服務	千小時	14,200	14,089	- 110	0.78		
高速公路車輛通行管理	千輛次	576,997	574,713	- 2,283	0.40		
補助風景區公共設施	件	50	128	+ 78	156.00		主要係在預算額度內依地方政府提送之風景區整建工程進行審查，並優先針對確能提昇觀光遊憩品質之計畫予以補助，致實際辦理件數較預計增加。
高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發	萬 元	327,803	163,228	- 164,575	50.21		主要係地方政府核發共同管道監控中心建照延宕，及內政部配合地方政府審議要求設計變更等，致相關工程無法進行，影響計畫執行。
補助高速鐵路站區聯外道路系統改善	萬 元	225,630	225,630	—	—		
高速鐵路站區聯外道路系統改善—雲林、苗栗購地費用	萬 元	90,000	—	- 90,000	100.00		主要係計畫用地因都市計畫審議時程後延，致後續土地購置移轉等程序未能辦理，影響預算執行。

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 285 億 6 千 3 百餘萬元，業務外短絀 99 億 5 千 9 百餘萬元，審定本期賸餘 186 億 3 百餘萬元，較預算減少 6 億 6 百餘萬元，約 3.16%，主要係國道公路建設管理分基金收取之通行費收入，較預計減少所致。各分基金中，高速鐵路相關建設分基金本期短絀 26 億 7 千 5 百餘萬元，主要係高鐵車站剩餘可建地奉示暫緩標售，銷貨收入不如預期，致發生短絀。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 18,456,580,190 元 31 分，本部依法審核修正增列業務收入 663,350 元、業務外收入 7,067,498 元，減列業務成本與費用 139,450,432 元，綜計增列賸餘 147,181,280 元，審定本期賸餘 18,603,761,470 元 31 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 18,603,761,470 元 31 分，其中 民航事業作業分基金等 3 個分基金賸餘 21,279,707,005 元 31 分，連同前期未分配賸餘 58,778,640,469 元 43 分，合計賸餘 80,058,347,474 元 74 分，經依預算提存公積 40,343,508,000 元後，尚有未分配賸餘 39,714,839,474 元 74 分。 高速鐵路相關建設分基金短絀 2,675,945,535 元，連同前期待填補之短絀 28,261,268,261 元，合計短絀 30,937,213,796 元，經依預算折減基金 346,000,000 元填補後，尚有待填補之短絀 30,591,213,796 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 159 億 6 千 6 百餘萬元，經業務、投資、融資活動及匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 39 億 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 198 億 6 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 52 億 4 千 5 百餘萬元，減少 13 億 4 千 3 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算數減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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：

# 交通作業基金收支餘絀審定表

中華民國 95 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	57,735,203,000.00	52,711,768,226.00	+ 663,350.00	52,712,431,576.00	- 5,022,771,424.00	8.70
勞 務 收 入	38,158,825,000.00	35,098,161,283.00	+ 663,350.00	35,098,824,633.00	- 3,060,000,367.00	8.02
銷 貨 收 入	3,521,384,000.00	701,104,594.00	—	701,104,594.00	- 2,820,279,406.00	80.09
租金及權利金收入	6,427,001,000.00	7,115,322,074.00	—	7,115,322,074.00	+ 688,321,074.00	10.71
其 他 業 務 收 入	9,627,993,000.00	9,797,180,275.00	—	9,797,180,275.00	+ 169,187,275.00	1.76
業 務 成 本 與 費 用	28,399,607,000.00	24,288,721,862.45	- 139,450,432.00	24,149,271,430.45	- 4,250,335,569.55	14.97
勞 務 成 本	20,104,692,000.00	19,166,739,263.45	—	19,166,739,263.45	- 937,952,736.55	4.67
銷 貨 成 本	3,101,247,000.00	279,527,052.00	—	279,527,052.00	- 2,821,719,948.00	90.99
行銷及業務費用	1,102,419,000.00	876,383,228.00	- 70,323,492.00	806,059,736.00	- 296,359,264.00	26.88
管理及總務費用	1,834,949,000.00	1,709,772,319.00	—	1,709,772,319.00	- 125,176,681.00	6.82
其 他 業 務 費 用	2,256,300,000.00	2,256,300,000.00	- 69,126,940.00	2,187,173,060.00	- 69,126,940.00	3.06
業務賸餘（短絀－）	29,335,596,000.00	28,423,046,363.55	+ 140,113,782.00	28,563,160,145.55	- 772,435,854.45	2.63
業 務 外 收 入	722,633,000.00	1,255,493,888.62	+ 7,067,498.00	1,262,561,386.62	+ 539,928,386.62	74.72
財 務 收 入	99,346,000.00	286,549,767.00	+ 6,889,670.00	293,439,437.00	+ 194,093,437.00	195.37
其 他 業 務 外 收 入	623,287,000.00	968,944,121.62	+ 177,828.00	969,121,949.62	+ 345,834,949.62	55.49
業 務 外 費 用	10,848,070,000.00	11,221,960,061.86	—	11,221,960,061.86	+ 373,890,061.86	3.45
財 務 費 用	10,848,070,000.00	11,081,196,366.00	—	11,081,196,366.00	+ 233,126,366.00	2.15
其 他 業 務 外 費 用	—	140,763,695.86	—	140,763,695.86	+ 140,763,695.86	—
業務外賸餘（短絀－）	- 10,125,437,000.00	- 9,966,466,173.24	+ 7,067,498.00	- 9,959,398,675.24	+ 166,038,324.76	—
本期賸餘（短絀－）	19,210,159,000.00	18,456,580,190.31	+ 147,181,280.00	18,603,761,470.31	- 606,397,529.69	3.16

## 交通作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	79,173,502,000.00	79,980,293,134.74	+ 78,054,340.00	80,058,347,474.74	+ 884,845,474.74	1.12
本 期 賸 餘	21,905,153,000.00	21,201,652,665.31	+ 78,054,340.00	21,279,707,005.31	- 625,445,994.69	2.86
前 期 未 分 配 賸 餘	57,268,349,000.00	58,778,640,469.43	—	58,778,640,469.43	+ 1,510,291,469.43	2.64
分 配 之 部	40,343,508,000.00	40,343,508,000.00	—	40,343,508,000.00	—	—
提 存 公 積	40,343,508,000.00	40,343,508,000.00	—	40,343,508,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	38,829,994,000.00	39,636,785,134.74	+ 78,054,340.00	39,714,839,474.74	+ 884,845,474.74	2.28
短 絀 之 部	33,516,833,000.00	31,006,340,736.00	- 69,126,940.00	30,937,213,796.00	- 2,579,619,204.00	7.70
本 期 短 絀	2,694,994,000.00	2,745,072,475.00	- 69,126,940.00	2,675,945,535.00	- 19,048,465.00	0.71
前 期 待 填 補 之 短 絀	30,821,839,000.00	28,261,268,261.00	—	28,261,268,261.00	- 2,560,570,739.00	8.31
填 補 之 部	346,000,000.00	346,000,000.00	—	346,000,000.00	—	—
折 減 基 金	346,000,000.00	346,000,000.00	—	346,000,000.00	—	—
待 填 補 之 短 絀	33,170,833,000.00	30,660,340,736.00	- 69,126,940.00	30,591,213,796.00	- 2,579,619,204.00	7.78

## 交通作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 95 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—)
民 航 事 業 作 業 基 金	1,631,285	1,357,711	273,574	34,359	6,561	27,797	301,372
國 道 公 路 建 設 管 理 基 金	3,334,490	630,980	2,703,510	80,252	1,022,740	- 942,488	1,761,021
高 速 鐵 路 相 關 建 設 基 金	70,110	246,760	- 176,650	1,944	92,889	- 90,944	- 267,594
觀 光 發 展 基 金	235,356	179,474	55,881	9,699	4	9,695	65,576
合 計	5,271,243	2,414,927	2,856,316	126,256	1,122,196	- 995,939	1,860,376

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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	19,210,159,000.00	18,603,761,470.31	- 606,397,529.69	3.16
調整非現金項目	4,383,182,000.00	3,769,649,081.19	- 613,532,918.81	14.00
業務活動之淨現金流入（流出一）	23,593,341,000.00	22,373,410,551.50	- 1,219,930,448.50	5.17
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,101,247,000.00	297,584,178.00	- 2,803,662,822.00	90.40
減少固定資產及遞耗資產	—	155,282,870.00	+ 155,282,870.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	383,000,000.00	13,373,254,592.00	+ 12,990,254,592.00	3,391.71
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 1,857,262.00	- 1,857,262.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 3,450,234,000.00	- 1,634,876,530.00	+ 1,815,357,470.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 25,346,048,000.00	- 23,539,148,222.00	+ 1,806,899,778.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 95,331,000.00	- 13,632,565,653.00	- 13,537,234,653.00	14,200.24
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 25,407,366,000.00	- 24,982,326,027.00	+ 425,039,973.00	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	346,872,000.00	30,674,347,117.00	+ 30,327,475,117.00	8,743.13
增加長期負債	4,900,000,000.00	—	- 4,900,000,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	1,812,500,000.00	1,784,241,938.00	- 28,258,062.00	1.56
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 25,943,556,440.00	- 25,943,556,440.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	7,059,372,000.00	6,515,032,615.00	- 544,339,385.00	7.71
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 3,773,925.00	- 3,773,925.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	5,245,347,000.00	3,902,343,214.50	- 1,343,003,785.50	25.60
期 初 現 金 及 約 當 現 金	11,810,255,000.00	15,966,371,939.69	+ 4,156,116,939.69	35.19
期 末 現 金 及 約 當 現 金	17,055,602,000.00	19,868,715,154.19	+ 2,813,113,154.19	16.49

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 交通作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>930,537,033,212.35</b>	<b>100.00</b>	<b>904,934,622,378.16</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 25,602,410,834.19</b>	<b>2.83</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>23,080,615,303.67</b>	<b>2.48</b>	<b>19,590,480,738.48</b>	<b>2.16</b>	<b>+ 3,490,134,565.19</b>	<b>17.82</b>
現 金	19,868,715,154.19	2.14	15,966,371,939.69	1.76	+ 3,902,343,214.50	24.44
應 收 款 項	2,196,339,665.00	0.24	2,103,255,549.00	0.23	+ 93,084,116.00	4.43
存 貨	352,089,417.48	0.04	352,456,659.79	0.04	- 367,242.31	0.10
預 付 款 項	658,544,429.00	0.07	893,086,512.00	0.10	- 234,542,083.00	26.26
短 期 貸 墊 款	4,926,638.00	0.00	275,310,078.00	0.03	- 270,383,440.00	98.21
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>28,443,921,102.00</b>	<b>3.06</b>	<b>26,748,371,154.00</b>	<b>2.96</b>	<b>+ 1,695,549,948.00</b>	<b>6.34</b>
長 期 投 資	26,522,624,377.00	2.85	25,169,865,265.00	2.78	+ 1,352,759,112.00	5.37
長 期 墊 款	138,490,420.00	0.01	149,169,678.00	0.02	- 10,679,258.00	7.16
準 備 金	1,782,806,305.00	0.19	1,429,336,211.00	0.16	+ 353,470,094.00	24.73
<b>固 定 資 產</b>	<b>864,128,358,909.94</b>	<b>92.86</b>	<b>843,757,320,293.94</b>	<b>93.24</b>	<b>+ 20,371,038,616.00</b>	<b>2.41</b>
土 地	279,739,134,975.00	30.06	251,046,642,087.00	27.74	+ 28,692,492,888.00	11.43
土 地 改 良 物	210,546,409,835.00	22.63	132,646,251,073.00	14.66	+ 77,900,158,762.00	58.73
房 屋 及 建 築	34,504,449,000.00	3.71	30,739,129,701.00	3.40	+ 3,765,319,299.00	12.25
機 械 及 設 備	8,996,825,294.00	0.97	8,709,610,326.00	0.96	+ 287,214,968.00	3.30
交 通 及 運 輸 設 備	44,059,688,952.94	4.73	40,860,498,853.94	4.52	+ 3,199,190,099.00	7.83
什 項 設 備	2,266,160,949.00	0.24	2,200,278,066.00	0.24	+ 65,882,883.00	2.99
購 建 中 固 定 資 產	284,015,689,904.00	30.52	377,554,910,187.00	41.72	- 93,539,220,283.00	24.77
<b>無 形 資 產</b>	<b>159,940,057.00</b>	<b>0.02</b>	<b>143,117,942.00</b>	<b>0.02</b>	<b>+ 16,822,115.00</b>	<b>11.75</b>
無 形 資 產	159,940,057.00	0.02	143,117,942.00	0.02	+ 16,822,115.00	11.75
<b>遞 延 借 項</b>	<b>345,855.00</b>	<b>0.00</b>	<b>541,277.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 195,422.00</b>	<b>36.10</b>
遞 延 費 用	345,855.00	0.00	541,277.00	0.00	- 195,422.00	36.10
<b>其 他 資 產</b>	<b>14,723,851,984.74</b>	<b>1.58</b>	<b>14,694,790,972.74</b>	<b>1.62</b>	<b>+ 29,061,012.00</b>	<b>0.20</b>
非 業 務 資 產	70,604,279.74	0.01	65,412,426.74	0.01	+ 5,191,853.00	7.94
什 項 資 產	14,653,247,705.00	1.57	14,629,378,546.00	1.62	+ 23,869,159.00	0.16
<b>合 計</b>	<b>930,537,033,212.35</b>	<b>100.00</b>	<b>904,934,622,378.16</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 25,602,410,834.19</b>	<b>2.83</b>

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 218 億 9 千 9 百餘萬元及 233 億 3 百餘萬元。

2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

# 交通作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	265,165,610,511.00	28.50	261,308,222,268.12	28.88	+ 3,857,388,242.88	1.48
流 動 負 債	55,019,026,910.00	5.91	51,392,944,064.12	5.68	+ 3,626,082,845.88	7.06
短 期 債 務	35,461,000,000.00	3.81	31,013,000,000.00	3.43	+ 4,448,000,000.00	14.34
應 付 款 項	19,065,492,751.00	2.05	19,930,714,888.12	2.20	- 865,222,137.12	4.34
預 收 款 項	492,534,159.00	0.05	449,229,176.00	0.05	+ 43,304,983.00	9.64
長 期 負 債	202,874,931,880.00	21.80	202,827,913,710.00	22.41	+ 47,018,170.00	0.02
長 期 債 務	202,874,931,880.00	21.80	202,827,913,710.00	22.41	+ 47,018,170.00	0.02
其 他 負 債	7,271,651,721.00	0.78	7,087,364,494.00	0.78	+ 184,287,227.00	2.60
什 項 負 債	7,271,651,721.00	0.78	7,087,364,494.00	0.78	+ 184,287,227.00	2.60
淨 值	665,371,422,701.35	71.50	643,626,400,110.04	71.12	+ 21,745,022,591.31	3.38
基 金	494,852,176,963.49	53.18	492,158,597,175.49	54.39	+ 2,693,579,788.00	0.55
基 金	494,852,176,963.49	53.18	492,158,597,175.49	54.39	+ 2,693,579,788.00	0.55
公 積	49,511,492,846.53	5.32	9,066,303,513.53	1.00	+ 40,445,189,333.00	446.10
資 本 公 積	1,710,475,403.23	0.18	1,549,590,070.23	0.17	+ 160,885,333.00	10.38
特 別 公 積	47,801,017,443.30	5.14	7,516,713,443.30	0.83	+ 40,284,304,000.00	535.93
累 積 餘 絀	9,123,625,678.74	0.98	30,517,372,208.43	3.37	- 21,393,746,529.69	70.10
累 積 賸 餘	9,123,625,678.74	0.98	30,517,372,208.43	3.37	- 21,393,746,529.69	70.10
淨 值 其 他 項 目	111,884,127,212.59	12.02	111,884,127,212.59	12.36	—	—
未 實 現 重 估 增 值	111,884,127,212.59	12.02	111,884,127,212.59	12.36	—	—
合 計	930,537,033,212.35	100.00	904,934,622,378.16	100.00	+ 25,602,410,834.19	2.83

## 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。本年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 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		
				增 減 數	%	原 因
榮民職業訓練及介紹	千 元	88,700	71,102	- 17,597	19.84	主要係委外訓練招標結餘款。
提供農業及工業產品	千 元	379,642	119,489	- 260,152	68.53	主要係榮民製藥廠於民國 94 年 12 月 31 日移轉民營，相關預算無需執行。
技術合作及勞務服務	千 元	2,321,353	2,928,543	+ 607,190	26.16	主要係臺北榮民技術勞務中心承攬工程增加所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 2 千 8 百餘萬元，業務外賸餘 1,321 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 4 千 1 百餘萬元，較預算增加 8,230 萬餘元，約 51.75%，主要係列收榮民製藥廠結清中央信託局勞工退休準備金帳戶餘額所致。各分基金中，龍崎工廠等 2 個分基金本期短絀 479 萬餘元，主要係營運收入不足支應支出所致。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 257,389,452 元，本部依法審核修正增列業務收入 15,605,419 元、業務成本與費用 32,909,181 元、業務外收入 1,263,728 元，綜計減列賸餘 16,040,034 元，審定本期賸餘 241,349,418 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 241,349,418 元，其中基金管理委員會等 10 個分基金賸餘 246,144,302 元，連同龍崎工廠等 9 個分基金之前期末分配賸餘 1,167,852,255 元，合計賸餘 1,413,996,557 元，及龍崎工廠、屏東農場等 2 個分基金短絀 4,794,884 元，連同嘉義、屏東、花蓮農場等 3 個分基金之前期待填補之短絀 170,620,760 元，合計短絀 175,415,644 元，經撥用賸餘 7,102,218 元填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,406,894,339 元及待填補之短絀 168,313,426 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 37 億 7 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 3 億 8 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 41 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 億 6 千 4 百餘萬元，增加 1,798 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。

#### 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 35 家，營運結果，發生虧損者計有欣欣水泥公司、國華海洋公司、欣欣生技食品公司、歐欣環保公司、榮裕實業公司等 5 家，係認列投資損失，或漁獲收入銳減，及油價飆漲，經營成本居高不下，或未能有效控管公司營業成本及費用，致本業發生鉅額虧損，或尚未正式營運，或已結束本業，僅租金收入無法支應支出，其中欣欣生技食品公司營運違常，公司監察人已代表公司對董事等人提起民、刑事訴訟。另欣欣電子公司及華欣綜合印製公司等 2 家，因已結束營運清算中，致無營收。餘榮友貿易公司等 28 家，則分別獲有盈餘。各轉投資公私合營事業盈虧情形，列表如次。

#### 6. 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，並預定於民國 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，皆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尚有資產買賣價金尾款結算等爭議，已循法律途徑處理中；及該會與榮民製藥公司尚有資產買賣價金尾款結算等爭議，尚在處理中。另繼續辦理民營化者為榮民工程股份有限公司 1 單位，計畫修正以「業務切割」方式辦理民營化，以民國 95 年 6 月 30 日為切割基準日，將公司切割為營造及非營造業務二大部分，營造業務以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該基金承接處理，以縮減移轉規模，提高民營化可行性。有關該會所屬事業機構民營化移轉方式及辦理情形列表如次。

#### 7. 其他事項

該基金財務處理涉有違失情事，經本部通知查處並報告監察院備查者 5 件，計議處 21 人，其中記過 2 次者 1 人，記過 1 次者 6 人，申誡 2 次者 2 人，申誡 1 次者 12 人，概述如次：

(1) 臺北榮民技術勞務中心：承攬臺北捷運木柵及板南線清潔維護工作，代墊支付協力廠商積欠工人工資 357 萬餘元，無法收回。因該中心與協力廠商聘雇之工人間並無契約關係，支付該等工人工資並無依據，核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 2 人，其中記過 2 次者 1 人，申誡 2 次者 1 人。本部業於民國 95 年 10 月 11 日報告監察院備查。

(2) 高雄榮民技術勞務中心:進貨取得虛設行號所開立之統一發票，虛報進項稅額，違反加值型及非加值型營業稅法及稅捐稽徵法等規定，核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 7 人，其中記過 1 次者 5 人，申誡 1 次者 2 人。本部業於民國 95 年 1 月 18 日報告監察院備查。

(3) 食品工廠辦理移轉民營業務核有違失事項如次：

未依據核定移轉民營資產範圍辦理點交移轉民營後之新公司，致料、帳不符，核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誡 1 次。本部業於民國 95 年 10 月 25 日報告監察院備查。

辦理移轉民營之點交，當欣欣生技食品公司不同意在移交清冊用印時，相關人員未在第一時間妥採資產保全措施，肇致爭議事項懸宕未決，核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誡 1 次。本部業於民國 95 年 10 月 25 日報告監察院備查。

辦理更換餅乾機變頻馬達等之帳務處理以費用列支未予資本化，致未依資產買賣契約書計入移轉民營買賣價金，肇致權益損失，核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誡 1 次。本部業於民國 95 年 12 月 12 日報告監察院備查。

辦理發放移轉民營人員給與，未依勞動基準法等規定計算平均工資，核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誡 1 次。本部業於民國 95 年 12 月 12 日報告監察院備查。

辦理員工加班管制業務，核有員工於離退前 6 個月單月加班時數達 150 小時以上，涉有透過增給加班費，以提高年資結算金之情事，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誡 1 次。本部業於民國 95 年 12 月 12 日報告監察院備查。

(4) 花蓮農場：辦理休閒農業合作經營之技術合作廠商未繳交權益金，該場未依契約規定終止合作，核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誡 1 次。本部業於民國 95 年 10 月 17 日報告監察院備查。

(5) 榮民森林保育事業管理處:該處林業工作隊所開立之銀行帳戶未入會計帳，核有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 6 人，其中記過 1 次者 1 人，申誡 2 次者 1 人，申誡 1 次者 4 人。本部業於民國 95 年 12 月 12 日報告監察院備查。

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：

# 國軍退除役官兵安置基金收支餘絀審定表

中華民國 95 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	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>3,852,955,000.00</b>	<b>4,136,259,961.00</b>	<b>+ 15,605,419.00</b>	<b>4,151,865,380.00</b>	<b>+ 298,910,380.00</b>	<b>7.76</b>
勞 務 收 入	2,388,168,000.00	2,978,787,480.00	—	2,978,787,480.00	+ 590,619,480.00	24.73
銷 貨 收 入	569,799,000.00	149,160,451.00	—	149,160,451.00	- 420,638,549.00	73.82
租金及權利金收入	1,691,000.00	22,258,196.00	—	22,258,196.00	+ 20,567,196.00	1,216.27
投融資業務收入	473,045,000.00	586,989,380.00	+ 7,009,075.00	593,998,455.00	+ 120,953,455.00	25.57
其 他 業 務 收 入	420,252,000.00	399,064,454.00	+ 8,596,344.00	407,660,798.00	- 12,591,202.00	3.00
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>3,559,880,000.00</b>	<b>3,890,817,186.00</b>	<b>+ 32,909,181.00</b>	<b>3,923,726,367.00</b>	<b>+ 363,846,367.00</b>	<b>10.22</b>
勞 務 成 本	2,233,040,000.00	2,850,046,179.00	—	2,850,046,179.00	+ 617,006,179.00	27.63
銷 貨 成 本	379,642,000.00	119,489,456.00	—	119,489,456.00	- 260,152,544.00	68.53
出租資產成本	17,000.00	177,044.00	—	177,044.00	+ 160,044.00	941.44
投融資業務成本	258,772,000.00	398,028,395.00	+ 32,909,181.00	430,937,576.00	+ 172,165,576.00	66.53
其 他 業 務 成 本	88,313,000.00	78,497,092.00	—	78,497,092.00	- 9,815,908.00	11.11
行銷及業務費用	84,024,000.00	9,915,971.00	—	9,915,971.00	- 74,108,029.00	88.20
管理及總務費用	240,444,000.00	178,644,840.00	—	178,644,840.00	- 61,799,160.00	25.70
研究發展及訓練費用	81,400,000.00	63,574,304.00	—	63,574,304.00	- 17,825,696.00	21.90
其 他 業 務 費 用	194,228,000.00	192,443,905.00	—	192,443,905.00	- 1,784,095.00	0.92
<b>業務賸餘（短絀－）</b>	<b>293,075,000.00</b>	<b>245,442,775.00</b>	<b>- 17,303,762.00</b>	<b>228,139,013.00</b>	<b>- 64,935,987.00</b>	<b>22.16</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>59,603,000.00</b>	<b>330,738,577.00</b>	<b>+ 1,263,728.00</b>	<b>332,002,305.00</b>	<b>+ 272,399,305.00</b>	<b>457.02</b>
財 務 收 入	26,156,000.00	95,309,822.00	—	95,309,822.00	+ 69,153,822.00	264.39
其 他 業 務 外 收 入	33,447,000.00	235,428,755.00	+ 1,263,728.00	236,692,483.00	+ 203,245,483.00	607.66
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>193,631,000.00</b>	<b>318,791,900.00</b>	<b>—</b>	<b>318,791,900.00</b>	<b>+ 125,160,900.00</b>	<b>64.64</b>
財 務 費 用	—	258,506.00	—	258,506.00	+ 258,506.00	—
其 他 業 務 外 費 用	193,631,000.00	318,533,394.00	—	318,533,394.00	+ 124,902,394.00	64.51
<b>業務外賸餘（短絀－）</b>	<b>- 134,028,000.00</b>	<b>11,946,677.00</b>	<b>+ 1,263,728.00</b>	<b>13,210,405.00</b>	<b>+ 147,238,405.00</b>	<b>—</b>
<b>本期賸餘（短絀－）</b>	<b>159,047,000.00</b>	<b>257,389,452.00</b>	<b>- 16,040,034.00</b>	<b>241,349,418.00</b>	<b>+ 82,302,418.00</b>	<b>51.75</b>

## 國軍退除役官兵安置基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	1,331,984,000.00	1,430,036,591.00	- 16,040,034.00	1,413,996,557.00	+ 82,012,557.00	6.16
本 期 賸 餘	159,047,000.00	262,184,336.00	- 16,040,034.00	246,144,302.00	+ 87,097,302.00	54.76
前 期 未 分 配 賸 餘	1,172,937,000.00	1,167,852,255.00	—	1,167,852,255.00	- 5,084,745.00	0.43
分 配 之 部	—	7,102,218.00	—	7,102,218.00	+ 7,102,218.00	—
填 補 累 積 短 絀	—	7,102,218.00	—	7,102,218.00	+ 7,102,218.00	—
未 分 配 賸 餘	1,331,984,000.00	1,422,934,373.00	- 16,040,034.00	1,406,894,339.00	+ 74,910,339.00	5.62
短 絀 之 部	—	175,415,644.00	—	175,415,644.00	+ 175,415,644.00	—
本 期 短 絀	—	4,794,884.00	—	4,794,884.00	+ 4,794,884.00	—
前 期 待 填 補 之 短 絀	—	170,620,760.00	—	170,620,760.00	+ 170,620,760.00	—
填 補 之 部	—	7,102,218.00	—	7,102,218.00	+ 7,102,218.00	—
撥 用 賸 餘	—	7,102,218.00	—	7,102,218.00	+ 7,102,218.00	—
待 填 補 之 短 絀	—	168,313,426.00	—	168,313,426.00	+ 168,313,426.00	—

## 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 95 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—)
基 金 管 理 委 員 會	78,096	62,488	15,607	23,671	27,976	- 4,304	11,302
榮民森林保育事業管理處	16,501	14,517	1,983	2,213	183	2,030	4,014
龍 崎 工 廠	8,138	8,686	- 548	594	437	157	- 391
臺 北 榮 民 技 術 勞 務 中 心	259,232	258,890	342	844	972	- 128	214
清 境 農 場	18,384	12,522	5,861	1,289	646	643	6,504
福 壽 山 農 場	10,583	10,719	- 135	1,155	557	597	461
武 陵 農 場	18,975	15,153	3,822	2,327	795	1,532	5,354
彰 化 農 場	2,506	2,170	335	166	42	124	459
嘉 義 農 場	1,829	1,491	337	23	64	- 41	295
屏 東 農 場	1,641	1,684	- 43	56	101	- 44	- 88
花 蓮 農 場	1,003	1,007	- 4	148	81	66	62
臺 東 農 場	3,353	3,039	313	715	26	688	1,002
合 計	420,244	392,372	27,871	33,207	31,886	1,321	29,192

註：本表所列收支數額係未銷除內部往來之數據，其與決算數額差異說明如下：

1. 業務收入 42 億 2 百餘萬元，銷除內部往來 5,057 萬餘元後，決算審定業務收入 41 億 5 千 1 百餘萬元。
2. 業務賸餘 2 億 7 千 8 百餘萬元，銷除內部往來 5,057 萬餘元後，決算審定業務賸餘 2 億 2 千 8 百餘萬元。
3. 業務外收入 3 億 3 千 2 百餘萬元，銷除內部往來 7 萬餘元後，決算審定業務外收入 3 億 3 千 2 百餘萬元。
4. 業務外費用 3 億 1 千 8 百餘萬元，銷除內部往來 7 萬餘元後，決算審定業務外費用 3 億 1 千 8 百餘萬元。
5. 本期賸餘 2 億 9 千 1 百餘萬元，銷除內部往來 5,057 萬餘元後，決算審定本期賸餘 2 億 4 千 1 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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	159,047,000.00	241,349,418.00	+ 82,302,418.00	51.75
調整非現金項目	298,593,000.00	486,581,640.00	+ 187,988,640.00	62.96
業務活動之淨現金流入（流出一）	457,640,000.00	727,931,058.00	+ 270,291,058.00	59.06
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	200,000.00	87,610,362.00	+ 87,410,362.00	43,705.18
減少固定資產及遞耗資產	—	56,473,660.00	+ 56,473,660.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,000,000.00	189,813,202.00	+ 187,813,202.00	9,390.66
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 84,940,913.00	- 84,940,913.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 80,000,000.00	- 64,601.00	+ 79,935,399.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 96,291,000.00	- 161,003,056.00	- 64,712,056.00	67.20
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 900,000.00	- 18,326,165.00	- 17,426,165.00	1,936.24
其他投資活動之現金流出	—	- 478,965,524.00	- 478,965,524.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 174,991,000.00	- 409,403,035.00	- 234,412,035.00	133.96
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	100,000.00	96,734,696.00	+ 96,634,696.00	96,634.70
增加基金、公積及填補短絀	82,000,000.00	88,159,059.00	+ 6,159,059.00	7.51
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 120,636,399.00	- 120,636,399.00	—
減少基金及公積	—	- 53,998.00	- 53,998.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	82,100,000.00	64,203,358.00	- 17,896,642.00	21.80
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	364,749,000.00	382,731,381.00	+ 17,982,381.00	4.93
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	3,810,196,000.00	3,771,463,697.00	- 38,732,303.00	1.02
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	4,174,945,000.00	4,154,195,078.00	- 20,749,922.00	0.50

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95年度適用之會計項目表達。

# 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>30,212,093,925.00</b>	<b>100.00</b>	<b>28,957,213,603.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,254,880,322.00</b>	<b>4.33</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>5,663,936,270.00</b>	<b>18.75</b>	<b>5,194,510,112.00</b>	<b>17.94</b>	<b>+ 469,426,158.00</b>	<b>9.04</b>
現 金	4,154,195,078.00	13.75	3,771,463,697.00	13.02	+ 382,731,381.00	10.15
流 動 金 融 資 產	259,363,851.00	0.86	—	—	+ 259,363,851.00	—
應 收 款 項	1,103,087,506.00	3.65	1,207,800,203.00	4.17	- 104,712,697.00	8.67
存 貨	75,168,413.00	0.25	82,007,955.00	0.28	- 6,839,542.00	8.34
預 付 款 項	51,968,762.00	0.17	116,304,986.00	0.40	- 64,336,224.00	55.32
短 期 貸 墊 款	20,152,660.00	0.07	16,933,271.00	0.06	+ 3,219,389.00	19.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>8,200,532,071.00</b>	<b>27.14</b>	<b>8,531,405,636.00</b>	<b>29.46</b>	<b>- 330,873,565.00</b>	<b>3.88</b>
長 期 投 資	8,114,955,542.00	26.86	8,348,281,987.00	28.83	- 233,326,445.00	2.79
準 備 金	85,576,529.00	0.28	183,123,649.00	0.63	- 97,547,120.00	53.27
<b>固 定 資 產</b>	<b>4,182,988,028.00</b>	<b>13.85</b>	<b>4,358,023,874.00</b>	<b>15.05</b>	<b>- 175,035,846.00</b>	<b>4.02</b>
土 地	1,997,309,189.00	6.61	2,178,090,883.00	7.52	- 180,781,694.00	8.30
土 地 改 良 物	350,236,415.00	1.16	326,712,779.00	1.13	+ 23,523,636.00	7.20
房 屋 及 建 築	1,678,425,516.00	5.56	1,692,663,267.00	5.85	- 14,237,751.00	0.84
機 械 及 設 備	70,008,117.00	0.23	69,752,785.00	0.24	+ 255,332.00	0.37
交 通 及 運 輸 設 備	19,244,754.00	0.06	17,836,432.00	0.06	+ 1,408,322.00	7.90
什 項 設 備	20,959,504.00	0.07	20,902,139.00	0.07	+ 57,365.00	0.27
購 建 中 固 定 資 產	46,804,533.00	0.15	52,065,589.00	0.18	- 5,261,056.00	10.10
<b>遞 耗 資 產</b>	<b>49,165,894.00</b>	<b>0.16</b>	<b>58,193,908.00</b>	<b>0.20</b>	<b>- 9,028,014.00</b>	<b>15.51</b>
農 作 物	40,698,413.00	0.13	48,341,522.00	0.17	- 7,643,109.00	15.81
經 濟 動 物	548,937.00	0.00	1,799,630.00	0.01	- 1,250,693.00	69.50
礦 源	7,918,544.00	0.03	8,052,756.00	0.03	- 134,212.00	1.67
<b>無 形 資 產</b>	<b>1,228,481.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,014,599.00</b>	<b>0.01</b>	<b>- 786,118.00</b>	<b>39.02</b>
無 形 資 產	1,228,481.00	0.00	2,014,599.00	0.01	- 786,118.00	39.02
<b>遞 延 借 項</b>	<b>34,603.00</b>	<b>0.00</b>	<b>804,978.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 770,375.00</b>	<b>95.70</b>
遞 延 費 用	34,603.00	0.00	804,978.00	0.00	- 770,375.00	95.70
<b>其 他 資 產</b>	<b>12,114,208,578.00</b>	<b>40.10</b>	<b>10,812,260,496.00</b>	<b>37.34</b>	<b>+ 1,301,948,082.00</b>	<b>12.04</b>
非 業 務 資 產	4,725,676,787.00	15.64	4,744,081,376.00	16.38	- 18,404,589.00	0.39
什 項 資 產	7,388,531,791.00	24.46	6,068,179,120.00	20.96	+ 1,320,352,671.00	21.76
<b>合 計</b>	<b>30,212,093,925.00</b>	<b>100.00</b>	<b>28,957,213,603.00</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,254,880,322.00</b>	<b>4.33</b>

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 4 千 2 百餘萬元及 1 億 6 千 3 百餘萬元。

2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

# 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,272,749,811.00	27.38	7,468,697,919.00	25.79	+ 804,051,892.00	10.77
流 動 負 債	634,430,006.00	2.10	1,184,416,331.00	4.09	- 549,986,325.00	46.44
應 付 款 項	396,977,266.00	1.31	615,718,588.00	2.13	- 218,741,322.00	35.53
預 收 款 項	237,452,740.00	0.79	568,697,743.00	1.96	- 331,245,003.00	58.25
其 他 負 債	7,638,319,805.00	25.28	6,284,281,588.00	21.70	+ 1,354,038,217.00	21.55
什 項 負 債	7,638,319,805.00	25.28	6,284,281,588.00	21.70	+ 1,354,038,217.00	21.55
淨 值	21,939,344,114.00	72.62	21,488,515,684.00	74.21	+ 450,828,430.00	2.10
基 金	13,898,471,037.00	46.00	13,816,471,036.37	47.71	+ 82,000,000.63	0.59
基 金	13,898,471,037.00	46.00	13,816,471,036.37	47.71	+ 82,000,000.63	0.59
公 積	1,838,163,036.00	6.08	1,710,375,984.00	5.91	+ 127,787,052.00	7.47
資 本 公 積	1,333,861,908.00	4.41	1,206,074,856.00	4.17	+ 127,787,052.00	10.60
特 別 公 積	504,301,128.00	1.67	504,301,128.00	1.74	—	—
累 積 餘 絀	1,238,580,913.00	4.10	997,231,495.00	3.44	+ 241,349,418.00	24.20
累 積 賸 餘	1,238,580,913.00	4.10	997,231,495.00	3.44	+ 241,349,418.00	24.20
淨 值 其 他 項 目	4,964,129,128.00	16.43	4,964,437,168.63	17.14	- 308,040.63	0.01
未 實 現 重 估 增 值	4,964,129,128.00	16.43	4,964,437,168.63	17.14	- 308,040.63	0.01
合 計	30,212,093,925.00	100.00	28,957,213,603.00	100.00	+ 1,254,880,322.00	4.33

# 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 95 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－)	純 利 率 %	持 股 面 額	持 股 比 率 %			
1. 欣欣水泥公司	- 56	- 6.26	262	28.26			
2. 國華海洋公司	- 29	- 19.79	128	49.68			
3. 欣欣生技食品公司	- 19	- 22.81	28	40.00			
4. 歐欣環保公司	- 3	—	100	40.00			
5. 榮裕實業公司	- 1	- 67.77	37	39.24			
6. 欣欣電子公司	—	—	8	24.48			
7. 華欣綜合印製公司	—	—	55	49.00			
8. 榮友貿易公司	1	1.02	8	27.75			
9. 榮電公司	1	0.03	221	29.74			
10. 大南汽車公司	2	0.47	53	26.86			
11. 欣欣大眾公司	5	0.83	315	43.16			
12. 欣屏天然氣公司	9	3.81	89	31.93			
13. 南鎮天然氣公司	11	7.54	18	8.29			
14. 榮民製藥公司	16	7.46	32	10.00			
15. 欣雲天然氣公司	23	7.41	77	28.80			
16. 榮僑投資公司	24	52.73	260	37.80			
17. 欣嘉石油氣公司	31	12.97	117	39.00			
18. 遠榮氣體工業公司	38	13.82	133	39.82			
19. 欣營石油氣公司	40	5.24	97	28.80			
20. 欣南石油氣公司	47	9.94	151	27.60			
21. 欣雄石油氣公司	55	5.98	153	23.56			
22. 欣隆天然氣公司	56	8.92	226	42.00			
23. 遠東氣體工業公司	83	27.62	20	10.00			
24. 欣高石油氣公司	95	11.82	201	21.26			
25. 泛亞工程建設公司	108	2.90	189	23.86			
26. 欣湖天然氣公司	115	12.92	208	32.95			
27. 欣林天然氣公司	136	17.94	230	42.37			
28. 欣欣客運公司	197	20.95	145	49.07			
29. 欣彰天然氣公司	226	10.11	621	34.08			
30. 欣泰石油氣公司	237	21.53	197	24.62			
31. 欣中天天然氣公司	285	14.74	330	40.06			
32. 欣欣天然氣公司	293	16.11	439	25.79			
33. 欣桃天然氣公司	322	18.46	427	41.45			
34. 中華紙漿公司	558	9.18	312	5.22			
35. 中興電工機械公司	1,075	10.74	1	0.03			

註：1. 欣欣生技食品公司及歐欣環保公司表列數字尚未經會計師查核簽證。

2. 欣欣電子公司、華欣綜合印製公司結束營運清算中。

3. 歐欣環保公司於民國 95 年 7 月 13 日成立。

**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，惟因與欣欣生技食品公司尚有資產買賣價金尾款結算等爭議，已循法律途徑處理中。
	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等爭議，尚在處理中。
	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制為公營公司。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，縮短民營化時程。</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. 95.1.19 行政院核定公司民營化修正執行計畫書，規劃民國 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。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。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，96.9 完成民營化作業。</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 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
門 診 病 患 醫 療	千人次	7,642	7,164	- 477	6.25	主要係中央健康保險局調高病患前往醫學中心就醫之部分負擔，非急重症患者轉往其他醫療院所所致。
住 院 病 患 醫 療	千人日	3,796	3,575	- 220	5.82	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。
其 他 醫 療 服 務	千人日	3,714	3,697	- 17	0.47	主要係住院病患較預計減少，膳食供應量亦隨之減少。

本年度該基金除辦理表列 3 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 5,148 人次、訓練專科及臨床醫師、護士及技術人員 8,069 人次，辦理研究計畫 954 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 14 億 7 千 4 百餘萬元，業務外賸餘 9 億 8 千 7 百餘萬元，審定本期短絀 4 億 8 千 6 百餘萬元，與預算賸餘相距 8 億 3 千 3 百餘萬元，主要係各榮民（總）醫院預期健保醫療費用之不給付數增加，增提醫療折讓數，及中央健康保險局辦理以前

年度總額支付制度之點值結算，並追扣醫療費用，惟各該年度提列之備抵折讓不足支應，致雜項費用增加。各分基金中，臺中、高雄榮民總醫院及榮民醫院醫療作業基金等 3 個分基金本期短絀 7 億 6 千 5 百餘萬元，其中臺中、高雄榮民總醫院作業分基金主要係以前年度提列之備抵折讓，不足支應醫療費用追扣數，因而雜項費用增加所致；榮民醫院醫療作業分基金主要係代管資產折舊提列數增加所致。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短絀 478,899,237 元，本部依法審核修正增列業務成本與費用 7,537,237 元，並同數增列短絀，審定本期短絀 486,436,474 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 486,436,474 元，其中：

臺北榮民總醫院、桃園、永康、員山榮民醫院賸餘 337,997,445 元，連同前期未分配賸餘 576,554,425 元，合計賸餘 914,551,870 元，經撥充基金 420,000,000 元後，尚有未分配賸餘 494,551,870 元。

嘉義榮民醫院賸餘 9,162,558 元，填補前期累積短絀 2,959,008 元後，尚有未分配賸餘 6,203,550 元。

蘇澳、玉里榮民醫院短絀 16,343,808 元，其前期未分配賸餘 32,534,950 元，用以填補後，尚有未分配賸餘 16,191,142 元。

臺中、高雄榮民總醫院、龍泉榮民醫院短絀 728,770,221 元，經撥用前期未分配賸餘 135,299,378 元及公積 590,197,983 元填補後，尚有待填補之短絀 3,272,860 元。

竹東、埔里、灣橋、鳳林、臺東榮民醫院短絀 88,482,448 元，連同前期待填補之短絀 142,908,648 元，合計短絀 231,391,096 元，經撥用公積 166,209,390 元填補後，尚有待填補之短絀 65,181,706 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 141 億 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 14 億 8 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 155 億 8 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 6 千 5 百餘萬元，相距 17 億 5 千 1 百餘萬元，主要係中央健康保險局辦理以前年度總額支付制度之點值結算，並給付各該年度未付之醫療費用，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。

### 5. 其他事項

行政院國軍退除役官兵輔導委員會龍泉榮民醫院辦理病患服務員供應廠商採購案，未覈實查核承商所聘用病患服務員資格及審查投標廠商資格文件，涉有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 1 人，申誡 1 次。本部業於民國 95 年 3 月 9 日報告監察院備查。

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 95 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	35,948,577,000	35,694,011,883	—	35,694,011,883	- 254,565,117	0.71
醫 療 收 入	32,189,105,000	31,727,902,485	—	31,727,902,485	- 461,202,515	1.43
其 他 業 務 收 入	3,759,472,000	3,966,109,398	—	3,966,109,398	+ 206,637,398	5.50
業 務 成 本 與 費 用	36,524,821,000	37,160,604,755	+ 7,537,237	37,168,141,992	+ 643,320,992	1.76
醫 療 成 本	31,183,210,000	31,674,068,113	+ 6,059,794	31,680,127,907	+ 496,917,907	1.59
其 他 業 務 成 本	—	173,590,020	—	173,590,020	+ 173,590,020	—
管 理 及 總 務 費 用	2,384,457,000	2,261,510,540	+ 1,122,523	2,262,633,063	- 121,823,937	5.11
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	2,939,058,000	3,051,436,082	+ 354,920	3,051,791,002	+ 112,733,002	3.84
其 他 業 務 費 用	18,096,000	—	—	—	- 18,096,000	100.00
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 576,244,000	- 1,466,592,872	- 7,537,237	- 1,474,130,109	- 897,886,109	155.82
業 務 外 收 入	1,194,208,000	2,156,451,438	—	2,156,451,438	+ 962,243,438	80.58
財 務 收 入	203,134,000	228,311,808	—	228,311,808	+ 25,177,808	12.39
其 他 業 務 外 收 入	991,074,000	1,928,139,630	—	1,928,139,630	+ 937,065,630	94.55
業 務 外 費 用	270,505,000	1,168,757,803	—	1,168,757,803	+ 898,252,803	332.07
其 他 業 務 外 費 用	270,505,000	1,168,757,803	—	1,168,757,803	+ 898,252,803	332.07
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	923,703,000	987,693,635	—	987,693,635	+ 63,990,635	6.93
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	347,459,000	- 478,899,237	- 7,537,237	- 486,436,474	- 833,895,474	240.00

## 榮民醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	1,610,938,000	1,095,100,637	- 3,551,881	1,091,548,756	- 519,389,244	32.24
本 期 賸 餘	347,459,000	350,711,884	- 3,551,881	347,160,003	- 298,997	0.09
前 期 未 分 配 賸 餘	1,263,479,000	744,388,753	—	744,388,753	- 519,090,247	41.08
分 配 之 部	1,300,000,000	574,361,958	+ 240,236	574,602,194	- 725,397,806	55.80
填 補 累 積 短 絀	—	154,361,958	+ 240,236	154,602,194	+ 154,602,194	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	900,000,000	420,000,000	—	420,000,000	- 480,000,000	53.33
解 繳 國 庫 淨 額	400,000,000	—	—	—	- 400,000,000	100.00
未 分 配 賸 餘	310,938,000	520,738,679	- 3,792,117	516,946,562	+ 206,008,562	66.25
短 絀 之 部	—	975,478,777	+ 3,985,356	979,464,133	+ 979,464,133	—
本 期 短 絀	—	829,611,121	+ 3,985,356	833,596,477	+ 833,596,477	—
前 期 待 填 補 之 短 絀	—	145,867,656	—	145,867,656	+ 145,867,656	—
填 補 之 部	—	910,769,331	+ 240,236	911,009,567	+ 911,009,567	—
撥 用 賸 餘	—	154,361,958	+ 240,236	154,602,194	+ 154,602,194	—
撥 用 公 積	—	756,407,373	—	756,407,373	+ 756,407,373	—
待 填 補 之 短 絀	—	64,709,446	+ 3,745,120	68,454,566	+ 68,454,566	—

## 榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 95 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—)
臺北榮民總醫院作業基金	1,485,237	1,573,437	- 88,200	126,755	10,679	116,076	27,876
臺中榮民總醫院作業基金	711,081	746,611	- 35,530	44,956	47,021	- 2,065	- 37,595
高雄榮民總醫院作業基金	566,330	582,043	- 15,713	28,563	45,474	- 16,910	- 32,623
榮民醫院醫療作業基金	806,752	814,722	- 7,969	15,369	13,700	1,668	- 6,301
合 計	3,569,401	3,716,814	- 147,413	215,645	116,875	98,769	- 48,643

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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	347,459,000	- 486,436,474	- 833,895,474	240.00
調整非現金項目	1,968,293,000	4,024,091,399	+ 2,055,798,399	104.45
業務活動之淨現金流入（流出－）	2,315,752,000	3,537,654,925	+ 1,221,902,925	52.76
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	475,992,000	573,112,116	+ 97,120,116	20.40
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	32,974	+ 32,974	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	225,348,000	1,200,981,017	+ 975,633,017	432.95
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 478,107,000	- 501,360,723	- 23,253,723	4.86
增加固定資產及遞耗資產	- 2,413,192,000	- 1,896,795,989	+ 516,396,011	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 313,437,000	- 1,249,554,009	- 936,117,009	298.66
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 2,503,396,000	- 1,873,584,614	+ 629,811,386	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	23,186,887,000	2,933,192,125	- 20,253,694,875	87.35
增加基金、公積及填補短絀	280,000,000	283,319,109	+ 3,319,109	1.19
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 23,144,341,000	- 3,394,510,620	+ 19,749,830,380	—
賸餘分配款	- 400,000,000	—	+ 400,000,000	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	- 77,454,000	- 177,999,386	- 100,545,386	129.81
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 265,098,000</b>	<b>1,486,070,925</b>	<b>+ 1,751,168,925</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>15,516,074,000</b>	<b>14,102,089,187</b>	<b>- 1,413,984,813</b>	<b>9.11</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>15,250,976,000</b>	<b>15,588,160,112</b>	<b>+ 337,184,112</b>	<b>2.21</b>

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	64,945,322,190	100.00	65,012,488,307	100.00	- 67,166,117	0.10
<b>流 動 資 產</b>	23,565,734,018	36.29	23,218,694,714	35.71	+ 347,039,304	1.49
現 金	15,588,160,112	24.00	14,102,089,187	21.69	+ 1,486,070,925	10.54
應 收 款 項	6,756,977,977	10.40	7,897,326,812	12.15	- 1,140,348,835	14.44
存 貨	609,503,518	0.94	569,892,584	0.88	+ 39,610,934	6.95
預 付 款 項	568,589,922	0.88	535,132,249	0.82	+ 33,457,673	6.25
短 期 貸 墊 款	42,502,489	0.07	114,253,882	0.18	- 71,751,393	62.80
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	534,075,152	0.82	594,397,224	0.91	- 60,322,072	10.15
長 期 投 資	96,000,000	0.15	96,000,000	0.15	—	—
準 備 金	438,075,152	0.67	498,397,224	0.77	- 60,322,072	12.10
<b>固 定 資 產</b>	31,279,945,372	48.16	31,561,078,779	48.55	- 281,133,407	0.89
土 地	11,020,251,024	16.97	11,020,251,024	16.95	—	—
土 地 改 良 物	53,500,574	0.08	54,519,156	0.08	- 1,018,582	1.87
房 屋 及 建 築	12,972,027,930	19.97	12,972,250,296	19.95	- 222,366	0.00
機 械 及 設 備	5,156,920,470	7.94	5,617,457,639	8.64	- 460,537,169	8.20
交 通 及 運 輸 設 備	103,039,264	0.16	124,926,184	0.19	- 21,886,920	17.52
什 項 設 備	478,819,688	0.74	492,850,275	0.76	- 14,030,587	2.85
購 建 中 固 定 資 產	1,495,386,422	2.30	1,278,824,205	1.97	+ 216,562,217	16.93
<b>無 形 資 產</b>	151,249,749	0.23	174,740,428	0.27	- 23,490,679	13.44
無 形 資 產	151,249,749	0.23	174,740,428	0.27	- 23,490,679	13.44
<b>遞 延 借 項</b>	26,493,952	0.04	—	—	+ 26,493,952	—
遞 延 費 用	26,493,952	0.04	—	—	+ 26,493,952	—
<b>其 他 資 產</b>	9,387,823,947	14.45	9,463,577,162	14.56	- 75,753,215	0.80
什 項 資 產	9,387,823,947	14.45	9,463,577,162	14.56	- 75,753,215	0.80
<b>合 計</b>	64,945,322,190	100.00	65,012,488,307	100.00	- 67,166,117	0.10

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 13 億 2 千 3 百餘萬元及 13 億 3 百餘萬元。

2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

**榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	19,017,059,704	29.28	18,940,685,101	29.13	+ 76,374,603	0.40
<b>流 動 負 債</b>	4,956,340,343	7.63	4,509,696,707	6.94	+ 446,643,636	9.90
應 付 款 項	4,918,131,715	7.57	4,473,773,694	6.88	+ 444,358,021	9.93
預 收 款 項	38,208,628	0.06	35,923,013	0.06	+ 2,285,615	6.36
<b>其 他 負 債</b>	14,060,719,361	21.65	14,430,988,394	22.20	- 370,269,033	2.57
什 項 負 債	14,060,719,361	21.65	14,430,988,394	22.20	- 370,269,033	2.57
<b>淨 值</b>	45,928,262,486	70.72	46,071,803,206	70.87	- 143,540,720	0.31
<b>基 金</b>	27,590,858,039	42.48	26,890,817,933	41.36	+ 700,040,106	2.60
基 金	27,590,858,039	42.48	26,890,817,933	41.36	+ 700,040,106	2.60
<b>公 積</b>	17,315,058,056	26.66	18,008,609,781	27.70	- 693,551,725	3.85
資 本 公 積	16,736,286,046	25.77	17,217,327,730	26.48	- 481,041,684	2.79
特 別 公 積	578,772,010	0.89	791,282,051	1.22	- 212,510,041	26.86
<b>累 積 餘 絀</b>	448,491,996	0.69	598,521,097	0.92	- 150,029,101	25.07
累 積 賸 餘	448,491,996	0.69	598,521,097	0.92	- 150,029,101	25.07
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	573,854,395	0.88	573,854,395	0.88	—	—
未 實 現 重 估 增 值	573,854,395	0.88	573,854,395	0.88	—	—
<b>合 計</b>	64,945,322,190	100.00	65,012,488,307	100.00	- 67,166,117	0.10

## 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，實際數均較原預計增加，其原因分析如次：

(1) 污水處理 預計 6,737 萬餘立方公尺，實際為 7,019 萬餘立方公尺，較預計增加 281 萬餘立方公尺，約 4.18%，係廠商用水量較預期增加，致污水處理量隨之增加。

(2) 出租資產業務 預計 1,142 萬餘平方公尺，實際為 1,158 萬餘平方公尺，較預計增加 16 萬餘平方公尺，約 1.44%，係廠商租地建廠較預期增加所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 34 億 2 千 6 百餘萬元，業務外短絀 5 億 2 百餘萬元，審定本期賸餘 29 億 2 千 4 百餘萬元，較預算增加 15 億 4 千 7 百萬餘元，約 112.34%，主要係中科園區開發工程因延後完工，相關費用尚未列支及外借資金以低利率短期借款籌措，利息費用較預計減少所致。

#### 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 2,924,038,050 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 2,924,038,050 元，連同前期未分配賸餘 1,607,375,957 元 80 分，合計賸餘 4,531,414,007 元 80 分，經依預算撥充基金 1,586,944,000 元後，尚有未分配賸餘 2,944,470,007 元 80 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 5 千餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 2 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 3 億 7 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 7 百餘萬元，減少 1 億 8 千 4 百餘萬元，主要係增加固定資產及遞耗資產較預算增加，投資活動之淨現金流出增加，及長期債務舉借較預算減少，融資活動之淨現金流入減少所致。

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：

## 科學工業園區管理局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 95 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	7,729,145,000.00	7,929,768,223.00	—	7,929,768,223.00	+ 200,623,223.00	2.60
勞 務 收 入	4,073,740,000.00	4,445,227,757.00	—	4,445,227,757.00	+ 371,487,757.00	9.12
租金及權利金收入	3,655,405,000.00	3,484,540,466.00	—	3,484,540,466.00	- 170,864,534.00	4.67
業 務 成 本 與 費 用	5,061,028,000.00	4,503,023,383.00	—	4,503,023,383.00	- 558,004,617.00	11.03
勞 務 成 本	2,440,715,000.00	2,360,170,627.00	—	2,360,170,627.00	- 80,544,373.00	3.30
出租資產成本	2,500,705,000.00	2,120,768,300.00	—	2,120,768,300.00	- 379,936,700.00	15.19
其他業務費用	119,608,000.00	22,084,456.00	—	22,084,456.00	- 97,523,544.00	81.54
業務賸餘(短絀—)	2,668,117,000.00	3,426,744,840.00	—	3,426,744,840.00	+ 758,627,840.00	28.43
業 務 外 收 入	29,694,000.00	344,351,175.00	—	344,351,175.00	+ 314,657,175.00	1,059.67
財 務 收 入	9,000,000.00	12,236,633.00	—	12,236,633.00	+ 3,236,633.00	35.96
其他業務外收入	20,694,000.00	332,114,542.00	—	332,114,542.00	+ 311,420,542.00	1,504.88
業 務 外 費 用	1,320,777,000.00	847,057,965.00	—	847,057,965.00	- 473,719,035.00	35.87
財 務 費 用	1,314,317,000.00	815,368,622.00	—	815,368,622.00	- 498,948,378.00	37.96
其他業務外費用	6,460,000.00	31,689,343.00	—	31,689,343.00	+ 25,229,343.00	390.55
業務外賸餘(短絀—)	- 1,291,083,000.00	- 502,706,790.00	—	- 502,706,790.00	+ 788,376,210.00	—
本期賸餘(短絀—)	1,377,034,000.00	2,924,038,050.00	—	2,924,038,050.00	+ 1,547,004,050.00	112.34

## 科學工業園區管理局作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	1,931,744,000.00	4,531,414,007.80	—	4,531,414,007.80	+ 2,599,670,007.80	134.58
本 期 賸 餘	1,377,034,000.00	2,924,038,050.00	—	2,924,038,050.00	+ 1,547,004,050.00	112.34
前 期 未 分 配 賸 餘	554,710,000.00	1,607,375,957.80	—	1,607,375,957.80	+ 1,052,665,957.80	189.77
分 配 之 部	1,586,944,000.00	1,586,944,000.00	—	1,586,944,000.00	—	—
賸餘撥充基金數	1,586,944,000.00	1,586,944,000.00	—	1,586,944,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	344,800,000.00	2,944,470,007.80	—	2,944,470,007.80	+ 2,599,670,007.80	753.96

# 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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	1,377,034,000.00	2,924,038,050.00	+ 1,547,004,050.00	112.34
調整非現金項目	2,078,244,000.00	1,305,648,206.00	- 772,595,794.00	37.18
業務活動之淨現金流入（流出一）	3,455,278,000.00	4,229,686,256.00	+ 774,408,256.00	22.41
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	19,354,678.00	+ 19,354,678.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	153,348,000.00	175,000,000.00	+ 21,652,000.00	14.12
減少固定資產及遞耗資產	—	11,076,395.00	+ 11,076,395.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	380,166,834.00	+ 380,166,834.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 280,098.00	- 280,098.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 23,108,196,000.00	- 23,850,992,335.00	- 742,796,335.00	3.21
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 350,414,510.00	- 350,414,510.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 22,954,848,000.00	- 23,616,089,036.00	- 661,241,036.00	2.88
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	168,300,000.00	21,487,311,420.00	+ 21,319,011,420.00	12,667.27
增加長期負債	16,816,124,000.00	2,940,000,000.00	- 13,876,124,000.00	82.52
增加基金、公積及填補短絀	3,779,600,000.00	3,019,900,000.00	- 759,700,000.00	20.10
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 153,348,000.00	- 7,281,382,205.00	- 7,128,034,205.00	4,648.27
減少長期負債	- 704,000,000.00	- 557,000,000.00	+ 147,000,000.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	19,906,676,000.00	19,608,829,215.00	- 297,846,785.00	1.50
現金及約當現金之淨增（淨減－）	407,106,000.00	222,426,435.00	- 184,679,565.00	45.36
期初現金及約當現金	425,868,000.00	150,071,600.50	- 275,796,399.50	64.76
期末現金及約當現金	832,974,000.00	372,498,035.50	- 460,475,964.50	55.28

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－）。

3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國95年度適用之會計項目表達。

# 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	147,591,166,878.50	100.00	124,625,971,036.50	100.00	+ 22,965,195,842.00	18.43
<b>流 動 資 產</b>	2,571,568,558.50	1.74	2,107,391,497.50	1.69	+ 464,177,061.00	22.03
現 金	372,498,035.50	0.25	150,071,600.50	0.12	+ 222,426,435.00	148.21
應 收 款 項	1,750,849,477.00	1.19	1,383,024,102.00	1.11	+ 367,825,375.00	26.60
存 貨	7,201,881.00	0.00	5,620,605.00	0.00	+ 1,581,276.00	28.13
預 付 款 項	438,201,229.00	0.30	566,888,079.00	0.45	- 128,686,850.00	22.70
短 期 貸 墊 款	2,817,936.00	0.00	1,787,111.00	0.00	+ 1,030,825.00	57.68
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	644,710,914.00	0.44	819,452,260.00	0.66	- 174,741,346.00	21.32
長 期 墊 款	631,320,196.00	0.43	806,320,196.00	0.65	- 175,000,000.00	21.70
準 備 金	13,390,718.00	0.01	13,132,064.00	0.01	+ 258,654.00	1.97
<b>固 定 資 產</b>	144,313,945,977.00	97.78	121,613,501,480.00	97.58	+ 22,700,444,497.00	18.67
土 地	68,117,693,315.00	46.15	58,443,405,757.00	46.90	+ 9,674,287,558.00	16.55
土 地 改 良 物	7,481,051,737.00	5.07	6,309,268,428.00	5.06	+ 1,171,783,309.00	18.57
房 屋 及 建 築	12,486,588,328.00	8.46	10,020,675,778.00	8.04	+ 2,465,912,550.00	24.61
機 械 及 設 備	3,711,492,032.00	2.51	1,911,650,941.00	1.53	+ 1,799,841,091.00	94.15
交 通 及 運 輸 設 備	950,842,823.00	0.64	240,150,492.00	0.19	+ 710,692,331.00	295.94
什 項 設 備	554,155,907.00	0.38	89,942,891.00	0.07	+ 464,213,016.00	516.12
購 建 中 固 定 資 產	51,012,121,835.00	34.56	44,598,407,193.00	35.79	+ 6,413,714,642.00	14.38
<b>無 形 資 產</b>	6,690,779.00	0.00	4,794,806.00	0.00	+ 1,895,973.00	39.54
無 形 資 產	6,690,779.00	0.00	4,794,806.00	0.00	+ 1,895,973.00	39.54
<b>遞 延 借 項</b>	7,713,918.00	0.01	10,215,714.00	0.01	- 2,501,796.00	24.49
遞 延 費 用	7,713,918.00	0.01	10,215,714.00	0.01	- 2,501,796.00	24.49
<b>其 他 資 產</b>	46,536,732.00	0.03	70,615,279.00	0.06	- 24,078,547.00	34.10
什 項 資 產	46,536,732.00	0.03	70,615,279.00	0.06	- 24,078,547.00	34.10
<b>合 計</b>	147,591,166,878.50	100.00	124,625,971,036.50	100.00	+ 22,965,195,842.00	18.43

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 千 3 百餘萬元及 2 億 9 千 8 百餘萬元。

2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

# 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	86,746,862,596.00	58.78	69,725,604,804.00	55.95	+ 17,021,257,792.00	24.41
流 動 負 債	65,816,069,084.00	44.59	51,994,413,582.00	41.72	+ 13,821,655,502.00	26.58
短 期 債 務	64,911,000,000.00	43.98	51,231,000,000.00	41.11	+ 13,680,000,000.00	26.70
應 付 款 項	795,270,766.00	0.54	526,313,053.00	0.42	+ 268,957,713.00	51.10
預 收 款 項	109,798,318.00	0.07	237,100,529.00	0.19	- 127,302,211.00	53.69
長 期 負 債	18,428,446,000.00	12.49	16,045,446,000.00	12.87	+ 2,383,000,000.00	14.85
長 期 債 務	18,428,446,000.00	12.49	16,045,446,000.00	12.87	+ 2,383,000,000.00	14.85
其 他 負 債	2,502,347,512.00	1.70	1,685,745,222.00	1.35	+ 816,602,290.00	48.44
什 項 負 債	2,502,347,512.00	1.70	1,685,745,222.00	1.35	+ 816,602,290.00	48.44
淨 值	60,844,304,282.50	41.22	54,900,366,232.50	44.05	+ 5,943,938,050.00	10.83
基 金	45,610,164,306.70	30.90	41,003,320,306.70	32.90	+ 4,606,844,000.00	11.24
基 金	45,610,164,306.70	30.90	41,003,320,306.70	32.90	+ 4,606,844,000.00	11.24
公 積	380,139,084.00	0.26	380,139,084.00	0.31	—	—
資 本 公 積	380,139,084.00	0.26	380,139,084.00	0.31	—	—
累 積 餘 絀	2,944,470,007.80	2.00	1,607,375,957.80	1.29	+ 1,337,094,050.00	83.18
累 積 賸 餘	2,944,470,007.80	2.00	1,607,375,957.80	1.29	+ 1,337,094,050.00	83.18
淨 值 其 他 項 目	11,909,530,884.00	8.07	11,909,530,884.00	9.56	—	—
未 實 現 重 估 增 值	11,909,530,884.00	8.07	11,909,530,884.00	9.56	—	—
合 計	147,591,166,878.50	100.00	124,625,971,036.50	100.00	+ 22,965,195,842.00	18.43

## 十一、農業委員會主管

### 農業作業基金

前臺灣省政府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 年度改隸農業委員會，並於民國 90 年度移列農業綜合基金，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 個分基金再移列農業作業基金（含種苗改良繁殖作業基金及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，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 4 千 7 百餘萬元，實際為 1 億 3 千 6 百餘萬元，較預計減少 1,011 萬餘元，約 6.88%，主要係配合政策籌供，因種苗需求減少，致銷售量較預計減少。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 517 萬餘元，業務外賸餘 1,442 萬餘元，審定本期賸餘 1,959 萬餘元，較預算增加 967 萬餘元，約 97.46%，主要係存款利率調漲，利息收入隨之增加，及撙節各項開支所致。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 19,598,193 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 19,598,193 元，連同前期未分配賸餘 382,803,282 元 92 分，合計賸餘 402,401,475 元 92 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 9 億 1 千 9 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 2,504 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 4 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,556 萬餘元，增加 947 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 95 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	196,383,000.00	187,097,491.00	—	187,097,491.00	- 9,285,509.00	4.73
銷 貨 收 入	173,668,000.00	163,138,799.00	—	163,138,799.00	- 10,529,201.00	6.06
其 他 業 務 收 入	22,715,000.00	23,958,692.00	—	23,958,692.00	+ 1,243,692.00	5.48
業 務 成 本 與 費 用	195,287,000.00	181,922,796.00	—	181,922,796.00	- 13,364,204.00	6.84
銷 貨 成 本	147,076,000.00	136,956,914.00	—	136,956,914.00	- 10,119,086.00	6.88
其 他 業 務 成 本	19,126,000.00	19,202,704.00	—	19,202,704.00	+ 76,704.00	0.40
行 銷 及 業 務 費 用	21,159,000.00	18,476,332.00	—	18,476,332.00	- 2,682,668.00	12.68
管 理 及 總 務 費 用	7,926,000.00	7,286,846.00	—	7,286,846.00	- 639,154.00	8.06
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	1,096,000.00	5,174,695.00	—	5,174,695.00	+ 4,078,695.00	372.14
業 務 外 收 入	10,578,000.00	15,826,383.00	—	15,826,383.00	+ 5,248,383.00	49.62
財 務 收 入	9,554,000.00	13,940,259.00	—	13,940,259.00	+ 4,386,259.00	45.91
其 他 業 務 外 收 入	1,024,000.00	1,886,124.00	—	1,886,124.00	+ 862,124.00	84.19
業 務 外 費 用	1,749,000.00	1,402,885.00	—	1,402,885.00	- 346,115.00	19.79
其 他 業 務 外 費 用	1,749,000.00	1,402,885.00	—	1,402,885.00	- 346,115.00	19.79
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	8,829,000.00	14,423,498.00	—	14,423,498.00	+ 5,594,498.00	63.37
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	9,925,000.00	19,598,193.00	—	19,598,193.00	+ 9,673,193.00	97.46

## 農業作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	381,178,000.00	402,401,475.92	—	402,401,475.92	+ 21,223,475.92	5.57
本 期 賸 餘	9,925,000.00	19,598,193.00	—	19,598,193.00	+ 9,673,193.00	97.46
前 期 未 分 配 賸 餘	371,253,000.00	382,803,282.92	—	382,803,282.92	+ 11,550,282.92	3.11
未 分 配 賸 餘	381,178,000.00	402,401,475.92	—	402,401,475.92	+ 21,223,475.92	5.57

## 農業作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 95 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—)
種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金	7,293	7,201	92	367	38	328	421
畜 產 改 良 作 業 基 金	11,415	10,990	424	1,215	101	1,113	1,538
合 計	18,709	18,192	517	1,582	140	1,442	1,959

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 95 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 — )	9,925,000.00	19,598,193.00	+ 9,673,193.00	97.46
調 整 非 現 金 項 目	17,399,000.00	17,056,918.00	- 342,082.00	1.97
業務活動之淨現金流入 ( 流出 — )	27,324,000.00	36,655,111.00	+ 9,331,111.00	34.15
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	400,000.00	1,473,446.00	+ 1,073,446.00	268.36
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,000.00	—	- 3,000.00	100.00
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 12,706,000.00	- 12,748,693.00	- 42,693.00	0.34
投資活動之淨現金流入 ( 流出 — )	- 12,303,000.00	- 11,275,247.00	+ 1,027,753.00	—
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	1,052,000.00	2,773,947.00	+ 1,721,947.00	163.68
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 510,000.00	- 3,113,313.00	- 2,603,313.00	510.45
融資活動之淨現金流入 ( 流出 — )	542,000.00	- 339,366.00	- 881,366.00	162.61
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	15,563,000.00	25,040,498.00	+ 9,477,498.00	60.90
期 初 現 金 及 約 當 現 金	896,799,000.00	919,608,490.00	+ 22,809,490.00	2.54
期 末 現 金 及 約 當 現 金	912,362,000.00	944,648,988.00	+ 32,286,988.00	3.54

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 農業作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,449,519,363.50	100.00	1,428,683,888.50	100.00	+ 20,835,475.00	1.46
流動資產	1,039,837,826.00	71.74	1,012,108,579.00	70.84	+ 27,729,247.00	2.74
現金	944,648,988.00	65.17	919,608,490.00	64.37	+ 25,040,498.00	2.72
應收款項	1,955,608.00	0.13	1,689,375.00	0.12	+ 266,233.00	15.76
存貨	93,031,472.00	6.42	90,563,489.00	6.34	+ 2,467,983.00	2.73
預付款項	201,758.00	0.01	247,225.00	0.02	- 45,467.00	18.39
固定資產	408,217,461.50	28.16	415,154,767.50	29.06	- 6,937,306.00	1.67
土地	248,016,457.50	17.11	246,074,977.50	17.22	+ 1,941,480.00	0.79
土地改良物	14,066,527.00	0.97	12,791,893.00	0.90	+ 1,274,634.00	9.96
房屋及建築	113,761,495.00	7.85	118,197,355.00	8.27	- 4,435,860.00	3.75
機械及設備	26,891,099.00	1.86	30,522,802.00	2.14	- 3,631,703.00	11.90
交通及運輸設備	2,479,340.00	0.17	3,663,400.00	0.26	- 1,184,060.00	32.32
什項設備	3,002,543.00	0.21	3,904,340.00	0.27	- 901,797.00	23.10
遞耗資產	1,249,500.00	0.09	925,250.00	0.06	+ 324,250.00	35.04
經濟動物	1,249,500.00	0.09	925,250.00	0.06	+ 324,250.00	35.04
無形資產	59,007.00	0.00	339,723.00	0.02	- 280,716.00	82.63
無形資產	59,007.00	0.00	339,723.00	0.02	- 280,716.00	82.63
其他資產	155,569.00	0.01	155,569.00	0.01	—	—
什項資產	155,569.00	0.01	155,569.00	0.01	—	—
合 計	1,449,519,363.50	100.00	1,428,683,888.50	100.00	+ 20,835,475.00	1.46

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 102 萬元及 20 萬元。

# 農業作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	7,799,330.00	0.54	8,503,528.00	0.60	- 704,198.00	8.28
流動負債	735,859.00	0.05	1,615,706.00	0.11	- 879,847.00	54.46
應付款項	705,199.00	0.05	1,257,551.00	0.09	- 552,352.00	43.92
預收款項	30,660.00	0.00	358,155.00	0.03	- 327,495.00	91.44
其他負債	7,063,471.00	0.49	6,887,822.00	0.48	+ 175,649.00	2.55
什項負債	7,063,471.00	0.49	6,887,822.00	0.48	+ 175,649.00	2.55
淨 值	1,441,720,033.50	99.46	1,420,180,360.50	99.40	+ 21,539,673.00	1.52
基金	69,901,504.34	4.82	69,901,504.34	4.89	—	—
基金	69,901,504.34	4.82	69,901,504.34	4.89	—	—
公積	969,417,053.24	66.88	967,475,573.24	67.72	+ 1,941,480.00	0.20
資本公積	327,940,251.82	22.62	325,998,771.82	22.82	+ 1,941,480.00	0.60
特別公積	641,476,801.42	44.25	641,476,801.42	44.90	—	—
累積餘絀	402,401,475.92	27.76	382,803,282.92	26.79	+ 19,598,193.00	5.12
累積賸餘	402,401,475.92	27.76	382,803,282.92	26.79	+ 19,598,193.00	5.12
合 計	1,449,519,363.50	100.00	1,428,683,888.50	100.00	+ 20,835,475.00	1.46

## 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（本年度含基隆醫院等 30 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，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 7,965 千餘人次，實際為 7,207 千餘人次，較預計減少 757 千餘人次，約 9.51%，主要係醫療市場競爭，就診人次未如預期所致。

(2) 住院病患醫療 預計 3,367 千餘人日，實際為 3,025 千餘人日，較預計減少 342 千餘人日，約 10.17%，主要係配合中央健康保險局推行分級醫療與轉診作業政策，及樂生療養院新建之醫療大樓，其急性一般病床迨民國 95 年 12 月始獲核准開放啟用，致住院病患較預計減少。

本年度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 6,668 人次、辦理醫師在職訓練 50,034 人次，並舉辦各種臨床討論會 5,751 場次、學術演講聯合討論會 2,558 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 1 億 8 千 2 百萬餘元，業務外賸餘 2 億 2 千 9 百餘萬元，審定本期賸餘 4 億 1 千 1 百餘萬元，較預算減少 1 億 9 千餘萬元，約 31.68%，主要係非屬類似 SARS 特殊疾病防治所建（購）置之建物（設備）等代管資產，經依行政院民國 94 年 5 月 24 日函示，仍應提列折舊費用，原預算未編列所致。各分基金中，竹東醫院等 10 個分基金本期短絀 1 億 3 百餘萬元，主要係醫師羅致不易，影響醫療服務量，暨提列非屬類似 SARS 特殊疾

病防治所建（購）置之建物（設備）等代管資產折舊費用，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 410,355,685 元 30 分，本部依法審核修正增列業務成本與費用 1,773,421 元、減列業務外收入 1,312,838 元、業務外費用 3,765,615 元，綜計增列賸餘 679,356 元，審定本期賸餘 411,035,041 元 30 分。

（2）餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 411,035,041 元 30 分，其中：

基隆醫院等 20 個分基金賸餘 514,095,042 元 34 分，連同前期未分配賸餘 4,261,657,929 元 81 分，合計賸餘 4,775,752,972 元 15 分，經提存公積 1,146,752,441 元後，尚有未分配賸餘 3,629,000,531 元 15 分。

嘉義醫院等 6 個分基金短絀 50,978,846 元 93 分，其前期未分配賸餘 610,742,071 元 07 分，用以填補後，尚有未分配賸餘 559,763,224 元 14 分。

旗山醫院等 2 個分基金短絀 20,379,655 元 11 分，其前期未分配賸餘 10,130,419 元 71 分，用以填補後，尚有待填補之短絀 10,249,235 元 40 分。

竹東醫院等 2 個分基金短絀 31,701,499 元，連同前期待填補之短絀 20,772,588 元 53 分，合計短絀 52,474,087 元 53 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 193 億 4 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 7 億 8 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 201 億 3 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 10 億 1 千 9 百餘萬元，減少 2 億 3 千餘萬元，主要係本期賸餘較預算減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

### 5. 其他事項

臺中醫院因病歷室收費作業之內部控制功能薄弱，致約用人員有機可乘，而衍生侵占公款 130 萬餘元之弊端，涉有疏失，經函請查究相關人員疏失責任。據復：已檢討改進，並議處失職人員 2 人，其中記過 1 次者 1 人，申誡 1 次者 1 人。本部業於民國 95 年 10 月 17 日報告監察院備查。

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 95 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	25,511,934,000.00	24,782,965,971.00	—	24,782,965,971.00	- 728,968,029.00	2.86
醫 療 收 入	21,180,951,000.00	20,278,911,566.00	—	20,278,911,566.00	- 902,039,434.00	4.26
其 他 業 務 收 入	4,330,983,000.00	4,504,054,405.00	—	4,504,054,405.00	+ 173,071,405.00	4.00
業 務 成 本 與 費 用	25,087,726,000.00	24,599,191,179.44	+ 1,773,421.00	24,600,964,600.44	- 486,761,399.56	1.94
醫 療 成 本	22,518,876,000.00	21,964,425,312.02	- 5,133,079.00	21,959,292,233.02	- 559,583,766.98	2.48
管 理 及 總 務 費 用	1,762,373,000.00	1,862,885,748.57	+ 4,985,713.00	1,867,871,461.57	+ 105,498,461.57	5.99
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	494,984,000.00	358,071,041.50	—	358,071,041.50	- 136,912,958.50	27.66
其 他 業 務 費 用	311,493,000.00	413,809,077.35	+ 1,920,787.00	415,729,864.35	+ 104,236,864.35	33.46
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	424,208,000.00	183,774,791.56	- 1,773,421.00	182,001,370.56	- 242,206,629.44	57.10
業 務 外 收 入	566,061,000.00	1,067,787,818.24	- 1,312,838.00	1,066,474,980.24	+ 500,413,980.24	88.40
財 務 收 入	203,707,000.00	247,304,413.00	—	247,304,413.00	+ 43,597,413.00	21.40
其 他 業 務 外 收 入	362,354,000.00	820,483,405.24	- 1,312,838.00	819,170,567.24	+ 456,816,567.24	126.07
業 務 外 費 用	388,640,000.00	841,206,924.50	- 3,765,615.00	837,441,309.50	+ 448,801,309.50	115.48
其 他 業 務 外 費 用	388,640,000.00	841,206,924.50	- 3,765,615.00	837,441,309.50	+ 448,801,309.50	115.48
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	177,421,000.00	226,580,893.74	+ 2,452,777.00	229,033,670.74	+ 51,612,670.74	29.09
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	601,629,000.00	410,355,685.30	+ 679,356.00	411,035,041.30	- 190,593,958.70	31.68

## 醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	5,765,430,000.00	5,395,862,808.93	+ 762,654.00	5,396,625,462.93	- 368,804,537.07	6.40
本 期 賸 餘	644,074,000.00	513,332,388.34	+ 762,654.00	514,095,042.34	- 129,978,957.66	20.18
前 期 未 分 配 賸 餘	5,121,356,000.00	4,882,530,420.59	—	4,882,530,420.59	- 238,825,579.41	4.66
分 配 之 部	1,345,794,000.00	1,209,445,600.64	- 1,583,893.00	1,207,861,707.64	- 137,932,292.36	10.25
填 補 累 積 短 絀	40,654,000.00	62,693,159.64	- 1,583,893.00	61,109,266.64	+ 20,455,266.64	50.32
提 存 公 積	1,305,140,000.00	1,146,752,441.00	—	1,146,752,441.00	- 158,387,559.00	12.14
未 分 配 賸 餘	4,419,636,000.00	4,186,417,208.29	+ 2,346,547.00	4,188,763,755.29	- 230,872,244.71	5.22
短 絀 之 部	42,445,000.00	123,749,291.57	+ 83,298.00	123,832,589.57	+ 81,387,589.57	191.75
本 期 短 絀	42,445,000.00	102,976,703.04	+ 83,298.00	103,060,001.04	+ 60,615,001.04	142.81
前 期 待 填 補 之 短 絀	—	20,772,588.53	—	20,772,588.53	+ 20,772,588.53	—
填 補 之 部	40,654,000.00	62,693,159.64	- 1,583,893.00	61,109,266.64	+ 20,455,266.64	50.32
撥 用 賸 餘	40,654,000.00	62,693,159.64	- 1,583,893.00	61,109,266.64	+ 20,455,266.64	50.32
待 填 補 之 短 絀	1,791,000.00	61,056,131.93	+ 1,667,191.00	62,723,322.93	+ 60,932,322.93	3,402.14

# 醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	601,629,000.00	411,035,041.30	- 190,593,958.70	31.68
調 整 非 現 金 項 目	1,947,131,000.00	1,891,028,280.67	- 56,102,719.33	2.88
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	2,548,760,000.00	2,302,063,321.97	- 246,696,678.03	9.68
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	20,078,000.00	2,884,788.00	- 17,193,212.00	85.63
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,214,000.00	45,593,551.00	+ 44,379,551.00	3,655.65
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 5,442,000.00	- 34,602.00	+ 5,407,398.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,813,336,000.00	- 1,647,150,845.00	+ 166,185,155.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 42,978,000.00	- 95,269,143.00	- 52,291,143.00	121.67
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 1,840,464,000.00	- 1,693,976,251.00	+ 146,487,749.00	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	15,618,000.00	174,175,081.00	+ 158,557,081.00	1,015.22
增加基金、公積及填補短絀	332,353,000.00	332,353,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 36,445,000.00	- 325,168,359.00	- 288,723,359.00	792.22
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	311,526,000.00	181,359,722.00	- 130,166,278.00	41.78
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )</b>	<b>1,019,822,000.00</b>	<b>789,446,792.97</b>	<b>- 230,375,207.03</b>	<b>22.59</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>17,934,477,000.00</b>	<b>19,347,375,671.80</b>	<b>+ 1,412,898,671.80</b>	<b>7.88</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>18,954,299,000.00</b>	<b>20,136,822,464.77</b>	<b>+ 1,182,523,464.77</b>	<b>6.24</b>

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 醫療藥品基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	54,423,189,035.61	100.00	55,690,739,039.36	100.00	- 1,267,550,003.75	2.28
<b>流 動 資 產</b>	22,034,901,224.61	40.49	21,699,320,317.36	38.96	+ 335,580,907.25	1.55
現 金	20,136,822,464.77	37.00	19,347,375,671.80	34.74	+ 789,446,792.97	4.08
應 收 款 項	1,323,891,383.00	2.43	1,748,561,312.00	3.14	- 424,669,929.00	24.29
存 貨	285,999,908.09	0.53	316,604,583.35	0.57	- 30,604,675.26	9.67
預 付 款 項	269,283,253.75	0.49	265,024,349.21	0.48	+ 4,258,904.54	1.61
短 期 貸 墊 款	18,904,215.00	0.03	21,754,401.00	0.04	- 2,850,186.00	13.10
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	128,167,168.00	0.24	146,468,739.00	0.26	- 18,301,571.00	12.50
準 備 金	128,167,168.00	0.24	146,468,739.00	0.26	- 18,301,571.00	12.50
<b>固 定 資 產</b>	11,145,615,434.00	20.48	10,265,854,971.00	18.43	+ 879,760,463.00	8.57
土 地	3,235,048,064.00	5.94	3,240,429,141.00	5.82	- 5,381,077.00	0.17
土 地 改 良 物	22,769,458.00	0.04	22,437,414.00	0.04	+ 332,044.00	1.48
房 屋 及 建 築	3,036,141,098.00	5.58	2,893,358,796.00	5.20	+ 142,782,302.00	4.93
機 械 及 設 備	2,566,789,394.00	4.72	2,447,638,913.00	4.40	+ 119,150,481.00	4.87
交 通 及 運 輸 設 備	84,247,481.00	0.15	72,356,104.00	0.13	+ 11,891,377.00	16.43
什 項 設 備	304,466,357.00	0.56	292,596,302.00	0.53	+ 11,870,055.00	4.06
租 賃 資 產	—	—	16,200.00	0.00	- 16,200.00	100.00
租 賃 權 益 改 良	1,597,022.00	0.00	1,705,591.00	0.00	- 108,569.00	6.37
購 建 中 固 定 資 產	1,894,556,560.00	3.48	1,295,316,510.00	2.33	+ 599,240,050.00	46.26
<b>無 形 資 產</b>	220,272,316.00	0.40	244,019,819.00	0.44	- 23,747,503.00	9.73
無 形 資 產	220,272,316.00	0.40	244,019,819.00	0.44	- 23,747,503.00	9.73
<b>遞 延 借 項</b>	135,175,085.00	0.25	86,764,906.00	0.16	+ 48,410,179.00	55.79
遞 延 費 用	135,175,085.00	0.25	86,764,906.00	0.16	+ 48,410,179.00	55.79
<b>其 他 資 產</b>	20,759,057,808.00	38.14	23,248,310,287.00	41.75	- 2,489,252,479.00	10.71
非 業 務 資 產	34,176,819.00	0.06	37,173,483.00	0.07	- 2,996,664.00	8.06
什 項 資 產	20,724,880,989.00	38.08	23,211,136,804.00	41.68	- 2,486,255,815.00	10.71
<b>合 計</b>	54,423,189,035.61	100.00	55,690,739,039.36	100.00	- 1,267,550,003.75	2.28

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 2 億 5 千 6 百餘萬元及 2 億 4 千 1 百餘萬元。

2. 民國 94 年度部分科目業經行政院主計處重分類調整。

**醫療藥品基金餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	29,806,855,635.13	54.77	31,752,203,087.18	57.02	- 1,945,347,452.05	6.13
<b>流 動 負 債</b>	6,169,866,192.13	11.34	6,410,657,648.18	11.51	- 240,791,456.05	3.76
應 付 款 項	6,158,811,291.13	11.32	6,394,632,181.18	11.48	- 235,820,890.05	3.69
預 收 款 項	11,054,901.00	0.02	16,025,467.00	0.03	- 4,970,566.00	31.02
<b>其 他 負 債</b>	23,282,628,705.00	42.78	25,341,545,439.00	45.50	- 2,058,916,734.00	8.12
什 項 負 債	23,282,628,705.00	42.78	25,341,545,439.00	45.50	- 2,058,916,734.00	8.12
遞 延 貸 項	354,360,738.00	0.65	—	—	+ 354,360,738.00	—
遞 延 收 入	354,360,738.00	0.65	—	—	+ 354,360,738.00	—
<b>淨 值</b>	24,616,333,400.48	45.23	23,938,535,952.18	42.98	+ 677,797,448.30	2.83
<b>基 金</b>	10,188,746,704.84	18.72	9,858,478,477.84	17.70	+ 330,268,227.00	3.35
基 金	10,188,746,704.84	18.72	9,858,478,477.84	17.70	+ 330,268,227.00	3.35
<b>公 積</b>	7,225,875,705.82	13.28	6,135,220,880.82	11.02	+ 1,090,654,825.00	17.78
資 本 公 積	3,154,876,565.67	5.80	3,210,974,181.67	5.77	- 56,097,616.00	1.75
特 別 公 積	4,070,999,140.15	7.48	2,924,246,699.15	5.25	+ 1,146,752,441.00	39.22
<b>累 積 餘 絀</b>	4,126,040,432.36	7.58	4,861,757,832.06	8.73	- 735,717,399.70	15.13
累 積 賸 餘	4,126,040,432.36	7.58	4,861,757,832.06	8.73	- 735,717,399.70	15.13
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	3,075,670,557.46	5.65	3,083,078,761.46	5.54	- 7,408,204.00	0.24
未 實 現 重 估 增 值	3,075,670,557.46	5.65	3,083,078,761.46	5.54	- 7,408,204.00	0.24
<b>合 計</b>	54,423,189,035.61	100.00	55,690,739,039.36	100.00	- 1,267,550,003.75	2.28

# 醫療藥品基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 95 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—)
統籌部分(衛生署中興新村辦公室)					—	8,172	- 8,172	11,712	—	11,712	3,539
基	隆	醫	院		159,819	156,612	3,207	3,464	1,683	1,780	4,988
宜	蘭	醫	院		119,608	118,463	1,145	1,431	2,574	- 1,142	2
臺	北	醫	院		170,782	165,968	4,814	3,521	1,978	1,543	6,357
桃	園	醫	院		213,276	212,112	1,163	15,839	15,688	150	1,313
新	竹	醫	院		213,286	205,027	8,259	7,755	6,015	1,739	9,998
竹	東	醫	院		37,430	38,801	- 1,371	1,539	1,483	56	- 1,314
苗	栗	醫	院		91,638	90,432	1,206	2,037	1,507	529	1,735
豐	原	醫	院		176,332	172,035	4,297	3,608	3,519	88	4,386
臺	中	醫	院		178,992	175,101	3,890	4,512	2,456	2,055	5,945
彰	化	醫	院		106,987	104,833	2,153	5,983	5,683	299	2,453
南	投	醫	院		73,590	73,701	- 110	10,401	9,745	656	545
嘉	義	醫	院		50,353	52,602	- 2,249	1,152	780	372	- 1,876
朴	子	醫	院		37,399	38,636	- 1,236	1,794	1,841	- 47	- 1,283
新	營	醫	院		44,088	45,365	- 1,277	3,546	2,546	1,000	- 276
臺	南	醫	院		126,966	124,247	2,718	6,495	6,839	- 344	2,373
旗	山	醫	院		30,672	31,592	- 920	2,417	2,725	- 307	- 1,228
澎	湖	醫	院		33,375	33,613	- 237	1,816	1,413	403	165
屏	東	醫	院		61,481	61,650	- 168	1,029	378	651	482
屏	東	醫	院	恆春分院	13,740	13,681	59	426	448	- 21	37
臺	東	醫	院		61,263	61,392	- 129	2,200	2,311	- 111	- 240
花	蓮	醫	院		67,217	68,759	- 1,541	2,096	1,350	746	- 795
玉	里	醫	院		78,112	78,833	- 720	2,700	2,603	96	- 624
桃	園	療	養	院	76,415	73,276	3,139	1,636	1,807	- 171	2,968
八	里	療	養	院	30,027	29,553	474	1,995	1,573	422	896
草	屯	療	養	院	73,399	71,488	1,911	1,451	1,555	- 103	1,807
嘉	南	療	養	院	47,687	47,773	- 85	2,431	2,126	305	219
樂	生	療	養	院	26,486	27,302	- 815	407	401	6	- 809
胸	腔	病	院		39,904	39,053	851	985	646	339	1,191
金	門	醫	院		37,958	40,010	- 2,052	252	55	197	- 1,855
合			計		2,478,296	2,460,096	18,200	106,647	83,744	22,903	41,103

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

## (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 111 萬支，實際為 160 萬餘支，較預計增加 49 萬餘支，約 44.70%，主要係因癌症病患緩解末期疼痛需求增加，配合實際需求量增產所致。

(2) 鹽酸配西汀注射液 50 公絲 預計生產 180 萬支，實際為 154 萬餘支，較預計減少 25 萬餘支，約 14.06%，主要係有更佳療效之替代品，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 4 千餘萬元，業務外賸餘 274 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 4 千 3 百餘萬元，較預算增加 594 萬餘元，約 4.34%，主要係癌症止痛用藥鹽酸嗎啡注射液 10 公絲等產品銷售量增加所致。

### 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 143,039,515 元 78 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 143,039,515 元 78 分，經依預算提存公積 13,710,000 元，及解繳國庫 123,385,000 元後，尚有未分配賸餘 5,944,515 元 78 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 5 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 4,459 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,375 萬餘元，相距 5,834 萬餘元，主要係實付進口藥品貨款較預計增加，業務活動之淨現金流入減少所致。

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：

## 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 95 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	418,850,000.00	426,418,972.00	—	426,418,972.00	+ 7,568,972.00	1.81
銷 貨 收 入	418,850,000.00	426,392,972.00	—	426,392,972.00	+ 7,542,972.00	1.80
其 他 業 務 收 入	—	26,000.00	—	26,000.00	+ 26,000.00	—
業 務 成 本 與 費 用	283,420,000.00	286,126,210.72	—	286,126,210.72	+ 2,706,210.72	0.95
銷 貨 成 本	275,208,000.00	278,590,597.02	—	278,590,597.02	+ 3,382,597.02	1.23
行 銷 及 業 務 費 用	4,022,000.00	3,959,858.30	—	3,959,858.30	- 62,141.70	1.55
管 理 及 總 務 費 用	533,000.00	432,128.00	—	432,128.00	- 100,872.00	18.93
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	3,657,000.00	3,143,627.40	—	3,143,627.40	- 513,372.60	14.04
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	135,430,000.00	140,292,761.28	—	140,292,761.28	+ 4,862,761.28	3.59
業 務 外 收 入	2,740,000.00	4,949,607.60	—	4,949,607.60	+ 2,209,607.60	80.64
財 務 收 入	1,890,000.00	2,666,296.00	—	2,666,296.00	+ 776,296.00	41.07
其 他 業 務 外 收 入	850,000.00	2,283,311.60	—	2,283,311.60	+ 1,433,311.60	168.62
業 務 外 費 用	1,075,000.00	2,202,853.10	—	2,202,853.10	+ 1,127,853.10	104.92
其 他 業 務 外 費 用	1,075,000.00	2,202,853.10	—	2,202,853.10	+ 1,127,853.10	104.92
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	1,665,000.00	2,746,754.50	—	2,746,754.50	+ 1,081,754.50	64.97
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	137,095,000.00	143,039,515.78	—	143,039,515.78	+ 5,944,515.78	4.34

## 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 95 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	137,095,000.00	143,039,515.78	—	143,039,515.78	+ 5,944,515.78	4.34
本 期 賸 餘	137,095,000.00	143,039,515.78	—	143,039,515.78	+ 5,944,515.78	4.34
分 配 之 部	137,095,000.00	137,095,000.00	—	137,095,000.00	—	—
提 存 公 積	13,710,000.00	13,710,000.00	—	13,710,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	123,385,000.00	123,385,000.00	—	123,385,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	—	5,944,515.78	—	5,944,515.78	+ 5,944,515.78	—

# 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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	137,095,000.00	143,039,515.78	+ 5,944,515.78	4.34
調 整 非 現 金 項 目	15,329,000.00	- 47,505,220.38	- 62,834,220.38	409.90
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	152,424,000.00	95,534,295.40	- 56,889,704.60	37.32
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 120,434.40	- 120,434.40	—
增加固定資產及遞耗資產	- 15,086,000.00	- 15,059,445.00	+ 26,555.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 200,000.00	- 1,693,920.00	- 1,493,920.00	746.96
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 15,286,000.00	- 16,873,799.40	- 1,587,799.40	10.39
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	4,671,887.00	+ 4,671,887.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 4,542,698.00	- 4,542,698.00	—
賸 餘 分 配 款	- 123,385,000.00	- 123,385,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 123,385,000.00	- 123,255,811.00	+ 129,189.00	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	13,753,000.00	- 44,595,315.00	- 58,348,315.00	424.26
期 初 現 金 及 約 當 現 金	124,342,000.00	157,070,030.78	+ 32,728,030.78	26.32
期 末 現 金 及 約 當 現 金	138,095,000.00	112,474,715.78	- 25,620,284.22	18.55

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	545,544,468.47	100.00	555,186,996.69	100.00	- 9,642,528.22	1.74
<b>流 動 資 產</b>	325,066,286.47	59.59	336,707,235.69	60.65	- 11,640,949.22	3.46
現 金	112,474,715.78	20.62	157,070,030.78	28.29	- 44,595,315.00	28.39
應 收 款 項	939,403.00	0.17	100,090.00	0.02	+ 839,313.00	838.56
存 貨	206,721,666.50	37.89	178,101,594.50	32.08	+ 28,620,072.00	16.07
預 付 款 項	4,783,809.49	0.88	1,409,263.11	0.25	+ 3,374,546.38	239.45
短 期 貸 墊 款	146,691.70	0.03	26,257.30	0.00	+ 120,434.40	458.67
<b>固 定 資 產</b>	215,063,566.00	39.42	213,646,998.00	38.48	+ 1,416,568.00	0.66
土 地	97,441,800.00	17.86	97,441,800.00	17.55	—	—
土 地 改 良 物	163,849.00	0.03	193,945.00	0.03	- 30,096.00	15.52
房 屋 及 建 築	54,006,234.00	9.90	55,269,885.00	9.96	- 1,263,651.00	2.29
機 械 及 設 備	59,158,600.00	10.84	55,774,914.00	10.05	+ 3,383,686.00	6.07
交 通 及 運 輸 設 備	829,608.00	0.15	1,180,134.00	0.21	- 350,526.00	29.70
什 項 設 備	3,463,475.00	0.63	3,786,320.00	0.68	- 322,845.00	8.53
<b>無 形 資 產</b>	2,282,673.00	0.42	2,700,820.00	0.49	- 418,147.00	15.48
無 形 資 產	2,282,673.00	0.42	2,700,820.00	0.49	- 418,147.00	15.48
<b>其 他 資 產</b>	3,131,943.00	0.57	2,131,943.00	0.38	+ 1,000,000.00	46.91
什 項 資 產	3,131,943.00	0.57	2,131,943.00	0.38	+ 1,000,000.00	46.91
<b>合 計</b>	545,544,468.47	100.00	555,186,996.69	100.00	- 9,642,528.22	1.74

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 28 萬餘元。

**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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	44,239,885.00	8.11	73,536,929.00	13.25	- 29,297,044.00	39.84
<b>流 動 負 債</b>	26,453,375.00	4.85	55,879,608.00	10.07	- 29,426,233.00	52.66
應 付 款 項	24,772,405.00	4.54	54,654,262.00	9.84	- 29,881,857.00	54.67
預 收 款 項	1,680,970.00	0.31	1,225,346.00	0.22	+ 455,624.00	37.18
<b>其 他 負 債</b>	17,786,510.00	3.26	17,657,321.00	3.18	+ 129,189.00	0.73
什 項 負 債	17,786,510.00	3.26	17,657,321.00	3.18	+ 129,189.00	0.73
<b>淨 值</b>	501,304,583.47	91.89	481,650,067.69	86.75	+ 19,654,515.78	4.08
<b>基 金</b>	208,000,000.00	38.13	208,000,000.00	37.46	—	—
基 金	208,000,000.00	38.13	208,000,000.00	37.46	—	—
<b>公 積</b>	220,537,160.52	40.43	273,650,067.69	49.29	- 53,112,907.17	19.41
資 本 公 積	—	—	66,822,907.17	12.04	- 66,822,907.17	100.00
特 別 公 積	220,537,160.52	40.43	206,827,160.52	37.25	+ 13,710,000.00	6.63
<b>累 積 餘 絀</b>	5,944,515.78	1.09	—	—	+ 5,944,515.78	—
累 積 賸 餘	5,944,515.78	1.09	—	—	+ 5,944,515.78	—
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	66,822,907.17	12.25	—	—	+ 66,822,907.17	—
未 實 現 重 估 增 值	66,822,907.17	12.25	—	—	+ 66,822,907.17	—
<b>合 計</b>	545,544,468.47	100.00	555,186,996.69	100.00	- 9,642,528.22	1.74

## 十三、人事行政局主管

### 中央公務人員購置住宅貸款基金

政府為安定中央公務人員生活，輔助其購置住宅，依據行政院民國 55 年 4 月 2 日台 55 內字第 2246 號令公布之「行政院輔助中央軍公教人員購置住宅辦法」，設立中央公務人員購置住宅貸款基金。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

該基金本年度為配合內政部整體住宅政策，爰未核列輔購公教住宅貸款預算，並停止受理公教住宅貸款申請案件，僅續處理以前年度已核定待撥款案件。本年度實際辦理民國 93、94 年度已核定之輔助中央公務人員購置住宅共 889 戶，其中民國 93 年度 257 戶，民國 94 年度 632 戶。

#### 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 7 千 4 百餘萬元，業務外賸餘 1,202 萬餘元，審定本期短絀 3 億 6 千 2 百餘萬元，較預算減少短絀 4 億 9 千 1 百餘萬元，主要係自有資金貸放戶數增多，致融資業務收入增加，及部分機關於本年度 12 月下旬方將申請國有眷舍騰空標售案件報送公務人員住宅及福利委員會，部分須給付合法現住人之一次補助費用案件未及於年度內辦理完竣，致行銷及業務費用減少。

#### 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 362,053,256 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 362,053,256 元，連同前期待填補之短絀 4,877,466 元 50 分，合計短絀 366,930,722 元 50 分，全數折減基金填補。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 12 億 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 12 億 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 24 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 9 百餘萬元，增加 10 億 9 千 7 百餘萬元，主要係基金輔購貸款之貸款人提前償還貸款，投資活動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：

## 中央公務人員購置住宅貸款基金收支餘絀審定表

中華民國 95 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	682,950,000.00	883,863,508.00	—	883,863,508.00	+ 200,913,508.00	29.42
銷 貨 收 入	162,000,000.00	157,264,905.00	—	157,264,905.00	- 4,735,095.00	2.92
投 融 資 業 務 收 入	520,950,000.00	726,598,603.00	—	726,598,603.00	+ 205,648,603.00	39.48
業 務 成 本 與 費 用	1,552,388,000.00	1,257,938,523.00	—	1,257,938,523.00	- 294,449,477.00	18.97
銷 貨 成 本	192,000,000.00	144,579,703.00	—	144,579,703.00	- 47,420,297.00	24.70
投 融 資 業 務 成 本	203,895,000.00	236,147,723.00	—	236,147,723.00	+ 32,252,723.00	15.82
行 銷 及 業 務 費 用	1,044,390,000.00	793,633,801.00	—	793,633,801.00	- 250,756,199.00	24.01
管 理 及 總 務 費 用	867,000.00	224,421.00	—	224,421.00	- 642,579.00	74.12
其 他 業 務 費 用	111,236,000.00	83,352,875.00	—	83,352,875.00	- 27,883,125.00	25.07
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 869,438,000.00	- 374,075,015.00	—	- 374,075,015.00	+ 495,362,985.00	—
業 務 外 收 入	15,425,000.00	24,487,791.00	—	24,487,791.00	+ 9,062,791.00	58.75
財 務 收 入	4,425,000.00	12,637,079.00	—	12,637,079.00	+ 8,212,079.00	185.58
其 他 業 務 外 收 入	11,000,000.00	11,850,712.00	—	11,850,712.00	+ 850,712.00	7.73
業 務 外 費 用	—	12,466,032.00	—	12,466,032.00	+ 12,466,032.00	—
其 他 業 務 外 費 用	—	12,466,032.00	—	12,466,032.00	+ 12,466,032.00	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	15,425,000.00	12,021,759.00	—	12,021,759.00	- 3,403,241.00	22.06
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 854,013,000.00	- 362,053,256.00	—	- 362,053,256.00	+ 491,959,744.00	—

## 中央公務人員購置住宅貸款基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	864,740,000.00	366,930,722.50	—	366,930,722.50	- 497,809,277.50	57.57
本 期 短 絀	854,013,000.00	362,053,256.00	—	362,053,256.00	- 491,959,744.00	57.61
前 期 待 填 補 之 短 絀	10,727,000.00	4,877,466.50	—	4,877,466.50	- 5,849,533.50	54.53
填 補 之 部	864,740,000.00	366,930,722.50	—	366,930,722.50	- 497,809,277.50	57.57
折 減 基 金	864,740,000.00	366,930,722.50	—	366,930,722.50	- 497,809,277.50	57.57
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

# 中央公務人員購置住宅貸款基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 854,013,000.00	- 362,053,256.00	+ 491,959,744.00	—
調 整 非 現 金 項 目	200,194,000.00	299,550,618.00	+ 99,356,618.00	49.63
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 653,819,000.00	- 62,502,638.00	+ 591,316,362.00	—
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	3,500,246,000.00	7,490,829,936.00	+ 3,990,583,936.00	114.01
減少無形資產、遞延借項及其他資產	311,113,000.00	631,865,097.00	+ 320,752,097.00	103.10
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	3,811,359,000.00	8,122,695,033.00	+ 4,311,336,033.00	113.12
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加基金、公積及填補短絀	1,951,623,000.00	1,951,623,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 1,012,868.00	- 1,012,868.00	—
減 少 長 期 負 債	- 5,000,000,000.00	- 8,804,105,235.00	- 3,804,105,235.00	76.08
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 3,048,377,000.00	- 6,853,495,103.00	- 3,805,118,103.00	124.82
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	109,163,000.00	1,206,697,292.00	+ 1,097,534,292.00	1,005.41
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,000,000,000.00	1,208,201,035.40	+ 208,201,035.40	20.82
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,109,163,000.00	2,414,898,327.40	+ 1,305,735,327.40	117.72

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 - )。

3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 中央公務人員購置住宅貸款基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	39,959,709,222.40	100.00	47,285,677,664.40	100.00	- 7,325,968,442.00	15.49
流動資產	9,464,257,752.40	23.68	8,095,243,191.40	17.12	+ 1,369,014,561.00	16.91
現金	2,414,898,327.40	6.04	1,208,201,035.40	2.56	+ 1,206,697,292.00	99.88
應收款項	373,760,292.00	0.94	521,687,626.00	1.10	- 147,927,334.00	28.36
存貨	16,571,118.00	0.04	161,145,067.00	0.34	- 144,573,949.00	89.72
預付款項	—	—	120,309,690.00	0.25	- 120,309,690.00	100.00
短期貸墊款	6,659,028,015.00	16.66	6,083,899,773.00	12.87	+ 575,128,242.00	9.45
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	29,229,235,349.00	73.15	37,289,027,096.00	78.86	- 8,059,791,747.00	21.61
長期貸款	29,226,165,353.00	73.14	37,283,731,346.00	78.85	- 8,057,565,993.00	21.61
長期墊款	3,069,996.00	0.01	5,295,750.00	0.01	- 2,225,754.00	42.03
其他資產	1,266,216,121.00	3.17	1,901,407,377.00	4.02	- 635,191,256.00	33.41
什項資產	1,266,216,121.00	3.17	1,901,407,377.00	4.02	- 635,191,256.00	33.41
合 計	39,959,709,222.40	100.00	47,285,677,664.40	100.00	- 7,325,968,442.00	15.49

# 中央公務人員購置住宅貸款基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	9,434,455,068.00	23.61	18,349,993,254.00	38.81	- 8,915,538,186.00	48.59
流 動 負 債	99,297,681.00	0.25	209,711,879.00	0.44	- 110,414,198.00	52.65
應 付 款 項	99,297,681.00	0.25	209,711,879.00	0.44	- 110,414,198.00	52.65
長 期 負 債	9,334,909,049.00	23.36	18,139,014,284.00	38.36	- 8,804,105,235.00	48.54
長 期 債 務	9,334,909,049.00	23.36	18,139,014,284.00	38.36	- 8,804,105,235.00	48.54
其 他 負 債	248,338.00	0.00	1,267,091.00	0.00	- 1,018,753.00	80.40
什 項 負 債	248,338.00	0.00	1,267,091.00	0.00	- 1,018,753.00	80.40
淨 值	30,525,254,154.40	76.39	28,935,684,410.40	61.19	+ 1,589,569,744.00	5.49
基 金	30,525,254,154.40	76.39	28,940,561,876.90	61.20	+ 1,584,692,277.50	5.48
基 金	30,525,254,154.40	76.39	28,940,561,876.90	61.20	+ 1,584,692,277.50	5.48
累 積 餘 絀	—	—	- 4,877,466.50	- 0.01	+ 4,877,466.50	—
累 積 短 絀	—	—	4,877,466.50	- 0.01	- 4,877,466.50	100.00
合 計	39,959,709,222.40	100.00	47,285,677,664.40	100.00	- 7,325,968,442.00	15.49

## 十四、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 因
				增 減 數	%	原	
書 籍	本	68,325	69,945	+ 1,620	2.37		
文 物 仿 製 品	件	31,743	7,688	- 24,055	75.78		主要係購買意願未如預期，銷售量減少。
各 項 藝 術 紀 念 品	件	604,000	957,654	+ 353,654	58.55		主要係需求較預計增加。
文 物 收 購	千 元	52,560	48,160	- 4,400	8.37		

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 4,111 萬餘元，業務外賸餘 188 萬餘元，審定本期賸餘 4,300 萬餘元，較預算增加 1,540 萬餘元，約 55.79%，主要係積極促銷各項藝術紀念品，致銷貨收入較預算增加。

#### 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 43,002,484 元 21 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 43,002,484 元 21 分，連同前期未分配賸餘 10,592,141 元 78 分，合計賸餘 53,594,625 元 99 分，經依預算提存公積 18,085,000 元、解繳國庫 11,903,000 元後，尚有未分配賸餘 23,606,625 元 99 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 8 千 1 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 277 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 7 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,621 萬餘元，相距 1,899 萬餘元，主要係文物收購奉准先行辦理 2,756 萬元，投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，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 95 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	113,589,000.00	140,962,785.00	—	140,962,785.00	+ 27,373,785.00	24.10
銷 貨 收 入	113,589,000.00	140,962,785.00	—	140,962,785.00	+ 27,373,785.00	24.10
業 務 成 本 與 費 用	86,503,000.00	99,844,945.14	—	99,844,945.14	+ 13,341,945.14	15.42
銷 貨 成 本	76,212,000.00	93,800,982.31	—	93,800,982.31	+ 17,588,982.31	23.08
行 銷 及 業 務 費 用	6,630,000.00	3,289,395.83	—	3,289,395.83	- 3,340,604.17	50.39
管 理 及 總 務 費 用	3,161,000.00	2,751,417.00	—	2,751,417.00	- 409,583.00	12.96
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	500,000.00	3,150.00	—	3,150.00	- 496,850.00	99.37
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	27,086,000.00	41,117,839.86	—	41,117,839.86	+ 14,031,839.86	51.80
業 務 外 收 入	3,966,000.00	5,035,257.68	—	5,035,257.68	+ 1,069,257.68	26.96
財 務 收 入	3,466,000.00	4,817,289.00	—	4,817,289.00	+ 1,351,289.00	38.99
其 他 業 務 外 收 入	500,000.00	217,968.68	—	217,968.68	- 282,031.32	56.41
業 務 外 費 用	3,450,000.00	3,150,613.33	—	3,150,613.33	- 299,386.67	8.68
其 他 業 務 外 費 用	3,450,000.00	3,150,613.33	—	3,150,613.33	- 299,386.67	8.68
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	516,000.00	1,884,644.35	—	1,884,644.35	+ 1,368,644.35	265.24
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	27,602,000.00	43,002,484.21	—	43,002,484.21	+ 15,400,484.21	55.79

## 故宮文物藝術發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	29,988,000.00	53,594,625.99	—	53,594,625.99	+ 23,606,625.99	78.72
本 期 賸 餘	27,602,000.00	43,002,484.21	—	43,002,484.21	+ 15,400,484.21	55.79
前 期 未 分 配 賸 餘	2,386,000.00	10,592,141.78	—	10,592,141.78	+ 8,206,141.78	343.93
分 配 之 部	29,988,000.00	29,988,000.00	—	29,988,000.00	—	—
提 存 公 積	18,085,000.00	18,085,000.00	—	18,085,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	11,903,000.00	11,903,000.00	—	11,903,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	—	23,606,625.99	—	23,606,625.99	+ 23,606,625.99	—

# 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	27,602,000.00	43,002,484.21	+ 15,400,484.21	55.79
調整非現金項目	11,320,000.00	705,354.79	- 10,614,645.21	93.77
業務活動之淨現金流入（流出一）	38,922,000.00	43,707,839.00	+ 4,785,839.00	12.30
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加固定資產及遞耗資產	- 25,200,000.00	- 48,160,000.00	- 22,960,000.00	91.11
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 25,200,000.00	- 48,160,000.00	- 22,960,000.00	91.11
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	4,279,279.00	+ 4,279,279.00	—
增加基金、公積及填補短絀	15,000,000.00	12,307,175.00	- 2,692,825.00	17.95
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 600,000.00	- 3,004,369.00	- 2,404,369.00	400.73
賸餘分配款	- 11,903,000.00	- 11,903,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	2,497,000.00	1,679,085.00	- 817,915.00	32.76
現金及約當現金之淨增（淨減－）	16,219,000.00	- 2,773,076.00	- 18,992,076.00	117.10
期初現金及約當現金	270,014,000.00	281,980,259.61	+ 11,966,259.61	4.43
期末現金及約當現金	286,233,000.00	279,207,183.61	- 7,025,816.39	2.45

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	843,150,152.73	100.00	805,466,571.52	100.00	+ 37,683,581.21	4.68
流動資產	400,096,145.73	47.45	410,160,992.52	50.92	- 10,064,846.79	2.45
現金	279,207,183.61	33.11	281,980,259.61	35.01	- 2,773,076.00	0.98
應收款項	10,402,108.00	1.23	12,826,868.00	1.59	- 2,424,760.00	18.90
存貨	110,341,473.12	13.09	115,210,343.91	14.30	- 4,868,870.79	4.23
預付款項	145,381.00	0.02	143,521.00	0.02	+ 1,860.00	1.30
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,165,726.00	0.14	954,748.00	0.12	+ 210,978.00	22.10
準備金	1,165,726.00	0.14	954,748.00	0.12	+ 210,978.00	22.10
固定資產	441,448,993.00	52.36	393,551,831.00	48.86	+ 47,897,162.00	12.17
房屋及建築	1,172,023.00	0.14	1,282,023.00	0.16	- 110,000.00	8.58
機械及設備	146,482.00	0.02	228,172.00	0.03	- 81,690.00	35.80
交通及運輸設備	39,384.00	0.00	59,076.00	0.01	- 19,692.00	33.33
什項設備	440,091,104.00	52.20	391,982,560.00	48.67	+ 48,108,544.00	12.27
無形資產	439,288.00	0.05	799,000.00	0.10	- 359,712.00	45.02
無形資產	439,288.00	0.05	799,000.00	0.10	- 359,712.00	45.02
合 計	843,150,152.73	100.00	805,466,571.52	100.00	+ 37,683,581.21	4.68

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 310 萬元及 256 萬餘元。

# 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	21,932,277.00	2.60	27,655,355.00	3.43	- 5,723,078.00	20.69
流動 負債	13,879,044.00	1.65	21,088,010.00	2.62	- 7,208,966.00	34.19
應 付 款 項	13,625,651.00	1.62	20,830,127.00	2.59	- 7,204,476.00	34.59
預 收 款 項	253,393.00	0.03	257,883.00	0.03	- 4,490.00	1.74
其 他 負 債	8,053,233.00	0.96	6,567,345.00	0.82	+ 1,485,888.00	22.63
什 項 負 債	8,053,233.00	0.96	6,567,345.00	0.82	+ 1,485,888.00	22.63
淨 值	821,217,875.73	97.40	777,811,216.52	96.57	+ 43,406,659.21	5.58
基 金	420,694,757.00	49.90	395,694,757.00	49.13	+ 25,000,000.00	6.32
基 金	420,694,757.00	49.90	395,694,757.00	49.13	+ 25,000,000.00	6.32
公 積	376,916,492.74	44.70	371,524,317.74	46.13	+ 5,392,175.00	1.45
資 本 公 積	339,240,004.23	40.23	336,932,829.23	41.83	+ 2,307,175.00	0.68
特 別 公 積	37,676,488.51	4.47	34,591,488.51	4.29	+ 3,085,000.00	8.92
累 積 餘 絀	23,606,625.99	2.80	10,592,141.78	1.32	+ 13,014,484.21	122.87
累 積 賸 餘	23,606,625.99	2.80	10,592,141.78	1.32	+ 13,014,484.21	122.87
合 計	843,150,152.73	100.00	805,466,571.52	100.00	+ 37,683,581.21	4.68

## 十五、原住民族委員會主管

### 原住民族綜合發展基金

政府為協助原住民多元化社會健全發展，依據原住民族基本法及原住民族工作權保障法等規定，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，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提供原住民經濟產業及青年創業貸款，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 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
原住民經濟產業及青年創業貸款業務	千 元	400,000	107,760	- 292,240	73.06	主要係申請貸款案件，較預計減少。
原住民建購、修繕住宅貸款信用保證業務	千 元	980,000	35,320	- 944,680	96.40	主要係申請信用保證案件，較預計減少。
原住民經濟產業貸款信用保證業務	千 元	20,000	800	- 19,200	96.00	主要係申請信用保證案件，較預計減少。
原住民就業輔導、獎勵業務	千 元	164,986	548,724	+ 383,738	232.59	主要係配合行政院推動民國 95 年促進短期就業計畫後續配套措施，補助地方政府執行經費較預計增加。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 4 億 3 千 4 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 4 千 1 百餘萬元，審定本期短絀 2 億 9 千 3 百餘萬元，與預算賸餘相距 2 億 9 千 6 百餘萬元，主要係原住民族就業分基金配合行政院推動民國 95 年促進短期就業計畫後續配套措施，補助地方政府執行經費較預計增加所致。本基金之 2 個分基金，本期均呈短絀，其中原住民族就業分基金短絀 2 億 2

千 1 百餘萬元，主要原因如前所述；另原住民族綜合發展分基金短絀 7,222 萬餘元，主要係提供信用保證案件，因金融機構提報未繳息件數增加，爰增提信用保證損失所致。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 293,312,470 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 293,312,470 元，其中 原住民族綜合發展分基金短絀 72,228,178 元，經依預算折減基金 36,911,000 元填補後，尚有待填補之短絀 35,317,178 元。 原住民族就業分基金短絀 221,084,292 元，其前期未分配賸餘 1,042,499,331 元，用以填補後，尚有未分配賸餘 821,415,039 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 48 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 6 億 9 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 54 億 9 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6 億 4 千 8 百餘萬元，增加 4,530 萬餘元，主要係原住民經濟產業及青年創業貸款案件，實際貸出金額未如預期，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所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 95 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 (短絀一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀一)	本期賸餘 (短絀一)
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	2,999	19,125	- 16,126	8,903	—	8,903	- 7,222
原 住 民 族 就 業 基 金	27,621	54,949	- 27,328	5,504	284	5,219	- 22,108
合 計	30,620	74,075	- 43,454	14,408	284	14,123	- 29,331

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收支餘絀審定表

中華民國 95 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	245,018,000.00	306,208,330.00	—	306,208,330.00	+ 61,190,330.00	24.97
投融資業務收入	45,018,000.00	29,996,010.00	—	29,996,010.00	- 15,021,990.00	33.37
徵收收入	200,000,000.00	276,212,320.00	—	276,212,320.00	+ 76,212,320.00	38.11
業 務 成 本 與 費 用	291,694,000.00	740,755,922.00	—	740,755,922.00	+ 449,061,922.00	153.95
投融資業務成本	24,960,000.00	19,048,255.00	—	19,048,255.00	- 5,911,745.00	23.68
行銷及業務費用	264,476,000.00	719,602,363.00	—	719,602,363.00	+ 455,126,363.00	172.09
管理及總務費用	2,258,000.00	2,105,304.00	—	2,105,304.00	- 152,696.00	6.76
業務賸餘(短絀一)	- 46,676,000.00	- 434,547,592.00	—	- 434,547,592.00	- 387,871,592.00	830.99
業 務 外 收 入	49,444,000.00	144,080,514.00	—	144,080,514.00	+ 94,636,514.00	191.40
財 務 收 入	47,444,000.00	79,987,204.00	—	79,987,204.00	+ 32,543,204.00	68.59
其他業務外收入	2,000,000.00	64,093,310.00	—	64,093,310.00	+ 62,093,310.00	3,104.67
業 務 外 費 用	—	2,845,392.00	—	2,845,392.00	+ 2,845,392.00	—
其他業務外費用	—	2,845,392.00	—	2,845,392.00	+ 2,845,392.00	—
業務外賸餘(短絀一)	49,444,000.00	141,235,122.00	—	141,235,122.00	+ 91,791,122.00	185.65
本期賸餘(短絀一)	2,768,000.00	- 293,312,470.00	—	- 293,312,470.00	- 296,080,470.00	10,696.55

## 原住民族綜合發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 95 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	1,864,195,000.00	1,042,499,331.00	—	1,042,499,331.00	- 821,695,669.00	44.08
本 期 賸 餘	39,679,000.00	—	—	—	- 39,679,000.00	100.00
前 期 未 分 配 賸 餘	1,824,516,000.00	1,042,499,331.00	—	1,042,499,331.00	- 782,016,669.00	42.86
分 配 之 部	—	221,084,292.00	—	221,084,292.00	+ 221,084,292.00	—
填 補 累 積 短 絀	—	221,084,292.00	—	221,084,292.00	+ 221,084,292.00	—
未 分 配 賸 餘	1,864,195,000.00	821,415,039.00	—	821,415,039.00	- 1,042,779,961.00	55.94
短 絀 之 部	36,911,000.00	293,312,470.00	—	293,312,470.00	+ 256,401,470.00	694.65
本 期 短 絀	36,911,000.00	293,312,470.00	—	293,312,470.00	+ 256,401,470.00	694.65
填 補 之 部	36,911,000.00	257,995,292.00	—	257,995,292.00	+ 221,084,292.00	598.97
撥 用 賸 餘	—	221,084,292.00	—	221,084,292.00	+ 221,084,292.00	—
折 減 基 金	36,911,000.00	36,911,000.00	—	36,911,000.00	—	—
待 填 補 之 短 絀	—	35,317,178.00	—	35,317,178.00	+ 35,317,178.00	—

# 原住民族綜合發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	2,768,000.00	- 293,312,470.00	- 296,080,470.00	10,696.55
調整非現金項目	90,324,000.00	166,078,328.00	+ 75,754,328.00	83.87
業務活動之淨現金流入（流出一）	93,092,000.00	- 127,234,142.00	- 220,326,142.00	236.68
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	255,596,000.00	227,137,105.00	- 28,458,895.00	11.13
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 400,000,000.00	- 107,760,000.00	+ 292,240,000.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 475,000.00	- 475,000.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 144,404,000.00	118,902,105.00	+ 263,306,105.00	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	2,327,436.00	+ 2,327,436.00	—
增加基金、公積及填補短絀	700,000,000.00	700,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 5,942.00	- 5,942.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	700,000,000.00	702,321,494.00	+ 2,321,494.00	0.33
現金及約當現金之淨增（淨減－）	648,688,000.00	693,989,457.00	+ 45,301,457.00	6.98
期初現金及約當現金	4,629,722,000.00	4,804,478,029.50	+ 174,756,029.50	3.77
期末現金及約當現金	5,278,410,000.00	5,498,467,486.50	+ 220,057,486.50	4.17

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 95 年度適用之會計項目表達。

# 原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	7,233,788,832.50	100.00	6,704,096,231.50	100.00	+ 529,692,601.00	7.90
<b>流 動 資 產</b>	6,327,697,001.50	87.47	5,675,549,851.50	84.66	+ 652,147,150.00	11.49
現 金	5,498,467,486.50	76.01	4,804,478,029.50	71.66	+ 693,989,457.00	14.44
應 收 款 項	523,688,444.00	7.24	502,532,091.00	7.50	+ 21,156,353.00	4.21
預 付 款 項	76,370,863.00	1.06	82,883,731.00	1.24	- 6,512,868.00	7.86
短 期 貸 墊 款	229,170,208.00	3.17	285,656,000.00	4.26	- 56,485,792.00	19.77
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	821,564,892.00	11.36	901,833,616.00	13.45	- 80,268,724.00	8.90
長 期 貸 款	821,564,892.00	11.36	901,833,616.00	13.45	- 80,268,724.00	8.90
<b>固 定 資 產</b>	50,250.00	0.00	113,340.00	0.00	- 63,090.00	55.66
機 械 及 設 備	—	—	39,400.00	0.00	- 39,400.00	100.00
什 項 設 備	50,250.00	0.00	73,940.00	0.00	- 23,690.00	32.04
<b>無 形 資 產</b>	857,397.00	0.01	545,757.00	0.01	+ 311,640.00	57.10
無 形 資 產	857,397.00	0.01	545,757.00	0.01	+ 311,640.00	57.10
<b>其 他 資 產</b>	83,619,292.00	1.16	126,053,667.00	1.88	- 42,434,375.00	33.66
什 項 資 產	83,619,292.00	1.16	126,053,667.00	1.88	- 42,434,375.00	33.66
<b>合 計</b>	7,233,788,832.50	100.00	6,704,096,231.50	100.00	+ 529,692,601.00	7.90

註：依照該基金收支保管及運用辦法第 5 條第 1 款規定辦理貸款信用保證業務，本年度止保證餘額 15 億 5 千 6 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	137,772,003.00	1.90	14,766,932.00	0.22	+ 123,005,071.00	832.98
流 動 負 債	17,400,540.00	0.24	1,904,409.00	0.03	+ 15,496,131.00	813.70
應 付 款 項	17,400,540.00	0.24	1,904,409.00	0.03	+ 15,496,131.00	813.70
其 他 負 債	120,371,463.00	1.66	12,862,523.00	0.19	+ 107,508,940.00	835.83
什 項 負 債	120,371,463.00	1.66	12,862,523.00	0.19	+ 107,508,940.00	835.83
淨 值	7,096,016,829.50	98.10	6,689,329,299.50	99.78	+ 406,687,530.00	6.08
基 金	6,309,918,968.50	87.23	5,646,829,968.50	84.23	+ 663,089,000.00	11.74
基 金	6,309,918,968.50	87.23	5,646,829,968.50	84.23	+ 663,089,000.00	11.74
累 積 餘 絀	786,097,861.00	10.87	1,042,499,331.00	15.55	- 256,401,470.00	24.59
累 積 賸 餘	786,097,861.00	10.87	1,042,499,331.00	15.55	- 256,401,470.00	24.59
合 計	7,233,788,832.50	100.00	6,704,096,231.50	100.00	+ 529,692,601.00	7.90

## 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 6,156 億 5 百餘萬元，實際辦理還本付息 6,461 億 6 千 5 百餘萬元，較預計數增加 305 億 6 千餘萬元，約 4.96%，主要係為紓緩民國 96 年 1 月到期債務集中情形，增加舉借新債提前償還未到期債務所致。

##### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 3 億 9 百餘萬元，與預算賸餘相距 3 億 1 千 5 百餘萬元，主要係退還已逾期未兌領之公債本息所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 309,400,011 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 14 億 5 千 4 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 5 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 12 億 9 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 595 萬餘元，相距 1 億 6 千 5 百餘萬元，主要係原預計本期賸餘，惟實際運作結果，發生短絀所致。

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 95 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	615,612,315,000.00	646,189,814,730.00	—	646,189,814,730.00	+ 30,577,499,730.00	4.97
債 務 收 入	615,605,693,000.00	646,165,862,756.00	—	646,165,862,756.00	+ 30,560,169,756.00	4.96
財 產 收 入	6,622,000.00	20,070,974.00	—	20,070,974.00	+ 13,448,974.00	203.10
其 他 收 入	—	3,881,000.00	—	3,881,000.00	+ 3,881,000.00	—
基 金 用 途	615,606,358,000.00	646,499,214,741.00	—	646,499,214,741.00	+ 30,892,856,741.00	5.02
還 本 付 息 計 畫	615,605,693,000.00	646,165,862,756.00	—	646,165,862,756.00	+ 30,560,169,756.00	4.96
一 般 行 政 管 理 計 畫	665,000.00	333,351,985.00	—	333,351,985.00	+ 332,686,985.00	50,028.12
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	5,957,000.00	- 309,400,011.00	—	- 309,400,011.00	- 315,357,011.00	5,293.89
期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	441,488,000.00	661,894,831.34	—	661,894,831.34	+ 220,406,831.34	49.92
期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	447,445,000.00	352,494,820.34	—	352,494,820.34	- 94,950,179.66	21.22

# 中央政府債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 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 - )	5,957,000.00	- 309,400,011.00	- 315,357,011.00	5,293.89
調 整 非 現 金 項 目	—	149,835,188.00	+ 149,835,188.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 - )	5,957,000.00	- 159,564,823.00	- 165,521,823.00	2,778.61
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 - )	5,957,000.00	- 159,564,823.00	- 165,521,823.00	2,778.61
期 初 現 金 及 約 當 現 金	441,488,000.00	1,454,098,836.34	+ 1,012,610,836.34	229.36
期 末 現 金 及 約 當 現 金	447,445,000.00	1,294,534,013.34	+ 847,089,013.34	189.32

- 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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國95年度適用之會計項目表達。

# 中央政府債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,303,660,003.34	100.00	1,672,128,179.34	100.00	- 368,468,176.00	22.04
流 動 資 產	1,303,660,003.34	100.00	1,672,128,179.34	100.00	- 368,468,176.00	22.04
現 金	1,294,534,013.34	99.30	1,454,098,836.34	86.96	- 159,564,823.00	10.97
應 收 款 項	9,125,990.00	0.70	218,029,343.00	13.04	- 208,903,353.00	95.81
合 計	1,303,660,003.34	100.00	1,672,128,179.34	100.00	- 368,468,176.00	22.04
負 債	951,165,183.00	72.96	1,010,233,348.00	60.42	- 59,068,165.00	5.85
流 動 負 債	951,165,183.00	72.96	1,010,233,348.00	60.42	- 59,068,165.00	5.85
應 付 款 項	951,165,183.00	72.96	1,010,233,348.00	60.42	- 59,068,165.00	5.85
基 金 餘 額	352,494,820.34	27.04	661,894,831.34	39.58	- 309,400,011.00	46.74
累 積 餘 絀	352,494,820.34	27.04	661,894,831.34	39.58	- 309,400,011.00	46.74
累 積 賸 餘	352,494,820.34	27.04	661,894,831.34	39.58	- 309,400,011.00	46.74
合 計	1,303,660,003.34	100.00	1,672,128,179.34	100.00	- 368,468,176.00	22.04

## 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	23,215,046	21,960,721	- 1,254,324	5.40	跨部會署之擴大產學合作創新研發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	1,238,931	1,117,103	- 121,827	9.83	補助延攬年輕優秀學者研究啟動計畫申請案件未如預期。
改善研究發展環境計畫	千 元	2,289,147	1,947,105	- 342,041	14.94	大型整合研究及設施建置計畫申請案件未如預期。

##### 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 5 億 6 千 1 百餘萬元，與預算短絀相距 19 億 4 千餘萬元，主要係推動整體科技發展計畫預算執行未如預期所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 561,379,041 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 68 億 7 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 26 億 6 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 95 億 4 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 13 億 7 千 1 百餘萬元，相距 40 億 3 千 4 百餘萬元，主要係預算短絀而實際賸餘，及部分補助專題研究計畫已核定未撥付，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：

# 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 95 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	25,417,778,000.00	25,638,188,020.00	—	25,638,188,020.00	+ 220,410,020.00	0.87
勞 務 收 入	500,000.00	2,704,554.00	—	2,704,554.00	+ 2,204,554.00	440.91
財 產 收 入	863,941,000.00	822,967,474.00	—	822,967,474.00	- 40,973,526.00	4.74
政 府 撥 入 收 入	24,314,526,000.00	24,314,526,000.00	—	24,314,526,000.00	—	—
其 他 收 入	238,811,000.00	497,989,992.00	—	497,989,992.00	+ 259,178,992.00	108.53
基 金 用 途	26,797,292,000.00	25,076,808,979.00	—	25,076,808,979.00	- 1,720,483,021.00	6.42
推動整體科技發展計畫	23,215,046,000.00	21,960,721,448.00	—	21,960,721,448.00	- 1,254,324,552.00	5.40
培育、延攬及獎助 科技人才計畫	1,238,931,000.00	1,117,103,752.00	—	1,117,103,752.00	- 121,827,248.00	9.83
改善研究發展環境計畫	2,289,147,000.00	1,947,105,072.00	—	1,947,105,072.00	- 342,041,928.00	14.94
一般行政管理計畫	54,168,000.00	51,878,707.00	—	51,878,707.00	- 2,289,293.00	4.23
本期賸餘（短絀—）	- 1,379,514,000.00	561,379,041.00	—	561,379,041.00	+ 1,940,893,041.00	—
期初累積賸餘（短絀—）	4,565,737,000.00	4,734,126,408.43	—	4,734,126,408.43	+ 168,389,408.43	3.69
期末累積賸餘（短絀—）	3,186,223,000.00	5,295,505,449.43	—	5,295,505,449.43	+ 2,109,282,449.43	66.20

# 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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 1,379,514,000.00	561,379,041.00	+ 1,940,893,041.00	—
調 整 非 現 金 項 目	8,336,000.00	1,974,931,577.00	+ 1,966,595,577.00	23,591.60
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 1,371,178,000.00	2,536,310,618.00	+ 3,907,488,618.00	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	1,296,387,274.00	+ 1,296,387,274.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	13,062,937.00	+ 13,062,937.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 1,169,364,150.00	- 1,169,364,150.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 13,183,189.00	- 13,183,189.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	126,902,872.00	+ 126,902,872.00	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 1,371,178,000.00	2,663,213,490.00	+ 4,034,391,490.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,820,780,000.00	6,878,429,573.43	+ 1,057,649,573.43	18.17
期 末 現 金 及 約 當 現 金	4,449,602,000.00	9,541,643,063.43	+ 5,092,041,063.43	114.44

- 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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	10,607,835,976.91	100.00	8,068,235,127.91	100.00	+ 2,539,600,849.00	31.48
流 動 資 產	9,857,891,254.43	92.93	7,191,267,281.43	89.13	+ 2,666,623,973.00	37.08
現 金	9,541,643,063.43	89.95	6,878,429,573.43	85.25	+ 2,663,213,490.00	38.72
應 收 款 項	316,021,391.00	2.98	312,837,708.00	3.88	+ 3,183,683.00	1.02
預 付 款 項	226,800.00	0.00	—	—	+ 226,800.00	—
其 他 資 產	749,944,722.48	7.07	876,967,846.48	10.87	- 127,023,124.00	14.48
什 項 資 產	749,944,722.48	7.07	876,967,846.48	10.87	- 127,023,124.00	14.48
合 計	10,607,835,976.91	100.00	8,068,235,127.91	100.00	+ 2,539,600,849.00	31.48

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 579 萬餘元及 200 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 95 年度止，長期固定帳項包括長期投資 9,234 萬餘元、固定資產 2,341 萬餘元及無形資產 1,149 萬元等。

# 行政院國家科學技術發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,312,330,527.48	50.08	3,334,108,719.48	41.32	+ 1,978,221,808.00	59.33
流 動 負 債	5,296,296,076.00	49.93	3,317,954,016.00	41.12	+ 1,978,342,060.00	59.63
應 付 款 項	5,296,296,076.00	49.93	3,317,954,016.00	41.12	+ 1,978,342,060.00	59.63
其 他 負 債	16,034,451.48	0.15	16,154,703.48	0.20	- 120,252.00	0.74
什 項 負 債	16,034,451.48	0.15	16,154,703.48	0.20	- 120,252.00	0.74
基 金 餘 額	5,295,505,449.43	49.92	4,734,126,408.43	58.68	+ 561,379,041.00	11.86
累 積 餘 絀	5,295,505,449.43	49.92	4,734,126,408.43	58.68	+ 561,379,041.00	11.86
累 積 賸 餘	5,295,505,449.43	49.92	4,734,126,408.43	58.68	+ 561,379,041.00	11.86
合 計	10,607,835,976.91	100.00	8,068,235,127.91	100.00	+ 2,539,600,849.00	31.48

## (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 4 項，減少者 1 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		
				增 減 數	%	原 因
補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫	千 元	136,000	479,605	+ 343,605	252.65	主要係執行以前年度計畫所致。
補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫	千 元	160,000	523,266	+ 363,266	227.04	主要係執行以前年度計畫所致。
補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫	千 元	304,000	491,035	+ 187,035	61.52	主要係執行以前年度計畫所致。
補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫	千 元	200,000	60,915	- 139,085	69.54	主要係該基金運用方式轉型，補助計畫核定較遲，招標、發包作業較預計延後所致。
補助離島地區辦理小型基層建設計畫	千 元	150,000	165,225	+ 15,225	10.15	主要係執行以前年度計畫所致。
投資離島地區開發建設計畫	千 元	350,000	—	- 350,000	100.00	係新增計畫，立法院於民國 95 年 6 月 30 日審議通過始赴離島招商，廠商所提申請案尚未完成審查，未有投資案件所致。
離島地區開發建設貸款計畫	千 元	1,700,000	—	- 1,700,000	100.00	係新增計畫，立法院於民國 95 年 6 月 30 日審議通過始赴離島招商，廠商所提申請案尚未完成審查，未有核貸案件所致。

## 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 16 億 2 百餘萬元，較預算減少 3 億 4 百餘萬元，約 15.96%，主要係繼續執行以前年度補助計畫，基金用途增加所致。

## 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,602,159,360 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 28 億 8 千 4 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 7 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 44 億 6 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 6 百餘萬元，增加 13 億 7 千 3 百餘萬元，主要係該基金新增離島地區開發建設貸款計畫，立法院於民國 95 年 6 月 30 日審議通過始赴離島招商，廠商所提申請案尚未完成審查，未有核貸案件，其他活動之淨現金流出減少所致。

## 5. 其他事項

(1) 該基金補助連江縣政府辦理「馬祖地區海堤整建計畫」民國 92 至 94 年度合計 1 億 4 千 4 百餘萬元，實際執行數 1 億 2 千 4 百餘萬元；補助澎湖縣政府辦理「澎湖縣海岸地區環境改善計畫」民國 92 至 94 年度合計 9,650 萬餘元，實際執行數 7,639 萬餘元。各該計畫之執行，未依「92 年至 95 年離島綜合建設實施方案」所載應配合環境保育及依專家學者所提應保護灣澳景觀等意見施作工程，不符合「促進離島永續發展方針」，經中止民國 94 年度之計畫，惟並未就已施作工程，嚴重破壞自然生態環境，妥為補救處理，經函請離島建設基金管理會檢討妥處。據復：連江縣政府及澎湖縣政府已於「96 年至 99 年離島綜合建設實施方案」編列海堤整修及水岸復育等計畫，行政院經濟建設委員會將督促確實進行改善。

(2) 該基金民國 95 年度編列投資及貸款計畫預算數 3 億 5 千萬元及 17 億元，提供業者參與符合離島建設條例之各項建設或促進離島永續發展產業等開發計畫所需資金，實際均未執行，經函請離島建設基金管理會檢討積極辦理，據復：已於民國 95 年 8 月赴離島縣（市）舉辦招商說明會，民國 96 年度將再舉辦相關說明會，吸引更多投融資機會。

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：

## 離島建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	%
<b>基 金 來 源</b>	3,229,800,000	3,341,835,420	—	3,341,835,420	+ 112,035,420	3.47
財 產 收 入	29,800,000	46,996,563	—	46,996,563	+ 17,196,563	57.71
政 府 撥 入 收 入	3,200,000,000	3,200,000,000	—	3,200,000,000	—	—
其 他 收 入	—	94,838,857	—	94,838,857	+ 94,838,857	—
<b>基 金 用 途</b>	1,323,352,000	1,739,676,060	—	1,739,676,060	+ 416,324,060	31.46
補助離島地區辦理 交通及觀光建設計畫	136,000,000	479,605,577	—	479,605,577	+ 343,605,577	252.65
補助離島地區辦理農業 及水資源建設計畫	160,000,000	523,266,158	—	523,266,158	+ 363,266,158	227.04
補助離島地區辦理 教育、文化及社會 福利建設計畫	304,000,000	491,035,229	—	491,035,229	+ 187,035,229	61.52
補助離島地區辦理 消防、醫療及 環保建設計畫	200,000,000	60,915,000	—	60,915,000	- 139,085,000	69.54
補助離島地區辦理 小型基層建設計畫	150,000,000	165,225,732	—	165,225,732	+ 15,225,732	10.15
投資離島地區 開發建設計畫	350,000,000	—	—	—	- 350,000,000	100.00
辦理離島地區開發 建設貸款業務計畫 (相關業務經費)	595,000	—	—	—	- 595,000	100.00
一般行政管理計畫	22,757,000	19,628,364	—	19,628,364	- 3,128,636	13.75
<b>本期賸餘(短絀—)</b>	1,906,448,000	1,602,159,360	—	1,602,159,360	- 304,288,640	15.96
<b>期初累積賸餘(短絀—)</b>	988,746,000	2,870,223,375	—	2,870,223,375	+ 1,881,477,375	190.29
<b>期末累積賸餘(短絀—)</b>	2,895,194,000	4,472,382,735	—	4,472,382,735	+ 1,577,188,735	54.48

# 離島建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	1,906,448,000	1,602,159,360	- 304,288,640	15.96
調 整 非 現 金 項 目	109,000	- 22,504,311	- 22,613,311	20,746.16
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	1,906,557,000	1,579,655,049	- 326,901,951	17.15
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	25,715	+ 25,715	—
增 加 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 1,700,000,000	—	+ 1,700,000,000	—
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 - )	- 1,700,000,000	25,715	+ 1,700,025,715	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	206,557,000	1,579,680,764	+ 1,373,123,764	664.77
期 初 現 金 及 約 當 現 金	988,637,000	2,884,255,846	+ 1,895,618,846	191.74
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,195,194,000	4,463,936,610	+ 3,268,742,610	273.49

- 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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 離島建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,489,408,450	100.00	2,884,989,816	100.00	+ 1,604,418,634	55.61
流動資產	4,489,408,450	100.00	2,884,989,816	100.00	+ 1,604,418,634	55.61
現金	4,463,936,610	99.43	2,884,255,846	99.97	+ 1,579,680,764	54.77
應收款項	25,471,840	0.57	733,970	0.03	+ 24,737,870	3,370.42
合 計	4,489,408,450	100.00	2,884,989,816	100.00	+ 1,604,418,634	55.61
負 債	17,025,715	0.38	14,766,441	0.51	+ 2,259,274	15.30
流動負債	17,000,000	0.38	14,766,441	0.51	+ 2,233,559	15.13
應付款項	17,000,000	0.38	14,766,441	0.51	+ 2,233,559	15.13
其他負債	25,715	0.00	—	—	+ 25,715	—
什項負債	25,715	0.00	—	—	+ 25,715	—
基 金 餘 額	4,472,382,735	99.62	2,870,223,375	99.49	+ 1,602,159,360	55.82
累積餘絀	4,472,382,735	99.62	2,870,223,375	99.49	+ 1,602,159,360	55.82
累積賸餘	4,472,382,735	99.62	2,870,223,375	99.49	+ 1,602,159,360	55.82
合 計	4,489,408,450	100.00	2,884,989,816	100.00	+ 1,604,418,634	55.61

### (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 230 億 5 千 1 百餘萬元，實際為 41 億 7 千 5 百餘萬元，較預計減少 188 億 7 千 6 百餘萬元，約 81.89%，主要係各公營事業移轉民營進度未如預期，補助款申請減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 7 億 9 千 5 百餘萬元，與預算短絀相距 140 億 7 千 7 百餘萬元，主要係各公營事業移轉民營進度未如預期，補助款申請減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 795,434,878 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 2 千 5 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 10 億 1 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1 億 1 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 19 億 2 千 1 百餘萬元，相距 29 億 3 千 4 百餘萬元，主要係公營事業民營化進度落後，舉債較預計減少，及支付合作金庫銀行民營化加發從業人員 6 個月薪給等支出所致。

#### 5. 其他事項

(1) 釋股作業進度停滯，基金來源不敷支應用途，短絀情況嚴重，加重資金調度及利息壓力。前經本部函請財政部研謀改善，據復：公營事業釋股作業之規劃及執行進度主要掌控於各事業主管機關，為維持基金健全，該部於民國 95 年 5 月 19 日函請各釋股權責單位積極執行釋股，俾符基金設置目的。經追蹤結果，本年度期末短期借款 171 億元較上年度增加 2

億元，累積短絀高達 182 億餘元，短絀情況仍未改善；又該基金本年度編列釋股預算 110 億元，連同以前年度保留數 532 億 8 千 5 百餘萬元，扣除榮工公司註銷數 6 億 2 千 7 百餘萬元，待執行釋股預算合計 636 億 5 千 7 百餘萬元，實際並未執行。經本部於民國 96 年 5 月 30 日再函請財政部檢討研謀改善，據復：相關釋股作業主要掌控於各事業主管機關，並受立法院決議影響，未如預期，釋股收入無法及時挹注，基金來源減少，又相關民營化支出均為政府法定義務之負擔，為基金收支調度需要，爰依據該基金提撥運用辦法第 6 條之規定，向金融機構舉借資金以為因應，為維持基金健全，該部於民國 96 年 6 月 11 日再函請各釋股權責單位積極執行釋股，俾符基金設置目的。

(2) 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。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 407 億 7 千 1 百餘萬元，明細列表如次：

單位：新臺幣萬元

事業名稱	各公營事業估計截至民營化時尚須支付之民營化支出		
	由各該事業負擔部分	由該基金負擔部分	合計數
臺灣電力公司	7,732,757	1,305,351	9,038,108
中國石油公司	4,601,393	208,500	4,809,893
臺灣糖業公司	293,598	202,337	495,935
中國造船公司	398,471	648,000	1,046,471
臺灣銀行	1,962,925	645,079	2,608,004
臺灣土地銀行	1,559,662	567,102	2,126,764
臺灣菸酒公司	1,950,589	263,706	2,214,295
榮民工程公司	79,562	237,067	316,630
合計	18,578,959	4,077,143	22,656,103

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：

# 行政院公營事業民營化基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	%
<b>基 金 來 源</b>	11,000,000,000	5,924,546,870	—	5,924,546,870	- 5,075,453,130	46.14
政府撥入收入	11,000,000,000	258,356,640	—	258,356,640	- 10,741,643,360	97.65
其 他 收 入	—	5,666,190,230	—	5,666,190,230	+ 5,666,190,230	—
<b>基 金 用 途</b>	24,281,897,000	5,129,111,992	—	5,129,111,992	- 19,152,785,008	78.88
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	—	739,953,633	—	739,953,633	+ 739,953,633	—
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	23,051,203,000	4,175,001,711	—	4,175,001,711	- 18,876,201,289	81.89
一般行政管理計畫	1,230,694,000	214,156,648	—	214,156,648	- 1,016,537,352	82.60
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	- 13,281,897,000	795,434,878	—	795,434,878	+ 14,077,331,878	—
<b>期初累積賸餘（短絀—）</b>	13,294,586,000	- 19,065,651,464	—	- 19,065,651,464	- 32,360,237,464	243.41
<b>期末累積賸餘（短絀—）</b>	12,689,000	- 18,270,216,586	—	- 18,270,216,586	- 18,282,905,586	144,084.68

註：其他收入主要係中華電信公司依行政院民國 94 年 6 月 10 日院臺經字第 0940025416B 號函，繳交職工退休基金支付民營化相關支出後之結餘款。

# 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 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 13,281,897,000	795,434,878	+ 14,077,331,878	—
調 整 非 現 金 項 目	5,326,513,000	- 2,008,967,348	- 7,335,480,348	137.72
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 7,955,384,000	- 1,213,532,470	+ 6,741,851,530	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	9,876,837,000	30,600,000,000	+ 20,723,163,000	209.82
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 30,400,000,000	- 30,400,000,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	9,876,837,000	200,000,000	- 9,676,837,000	97.98
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	1,921,453,000	- 1,013,532,470	- 2,934,985,470	152.75
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,373,133,000	1,125,777,275	- 247,355,725	18.01
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,294,586,000	112,244,805	- 3,182,341,195	96.59

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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 行政院公營事業民營化基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	112,244,805	100.00	1,217,183,133	100.00	- 1,104,938,328	90.78
流 動 資 產	112,244,805	100.00	1,217,183,133	100.00	- 1,104,938,328	90.78
現 金	112,244,805	100.00	1,125,777,275	92.49	- 1,013,532,470	90.03
應 收 款 項	—	—	91,405,858	7.51	- 91,405,858	100.00
合 計	112,244,805	100.00	1,217,183,133	100.00	- 1,104,938,328	90.78
負 債	18,382,461,391	16,377.12	20,282,834,597	1,666.37	- 1,900,373,206	9.37
流 動 負 債	18,382,461,391	16,377.12	20,282,834,597	1,666.37	- 1,900,373,206	9.37
短 期 債 務	17,100,000,000	15,234.56	16,900,000,000	1,388.45	+ 200,000,000	1.18
應 付 款 項	1,282,461,391	1,142.56	3,382,834,597	277.92	- 2,100,373,206	62.09
基 金 餘 額	- 18,270,216,586	- 16,277.12	- 19,065,651,464	- 1,566.37	+ 795,434,878	—
累 積 餘 絀	- 18,270,216,586	- 16,277.12	- 19,065,651,464	- 1,566.37	+ 795,434,878	—
累 積 短 絀	18,270,216,586	- 16,277.12	19,065,651,464	- 1,566.37	- 795,434,878	4.17
合 計	112,244,805	100.00	1,217,183,133	100.00	- 1,104,938,328	90.78

## 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保護法等規定，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社會救助、福利服務、小康計畫與兒童及少年福利等社會福利事項。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 原 因
				增 減 數	%	原	
社 會 救 助 計 畫	件	3,800	4,602	+ 802	21.11	需要急難救助人數較預計增加。	
福 利 服 務 計 畫	千 元	747,693	566,693	- 180,999	24.21	所屬機構收容人數較預計減少，致人員經費、主副食費等支出減少。	
小 康 計 畫	人	1,250	1,201	- 49	3.92		
兒 童 及 少 年 福 利 計 畫	千 元	282,971	270,717	- 12,253	4.33		

#### 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 億 4 百餘萬元，較預算增加短絀 8,497 萬餘元，約 70.81%，主要係「菸品健康福利捐分配及運作辦法」於本年度 2 月修正，該基金受配比率由 10%調降為 3%，致分配收入較預計大幅減少。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 204,974,945 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 16 億 6 千餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 14 億 5 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 1 千 4 百餘萬元，增加 9,143 萬餘元，主要係本期短絀較預算增加，業務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：

# 社會福利基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	1,238,818,000	919,599,652	—	919,599,652	- 319,218,348	25.77
徵 收 收 入	993,100,000	614,066,593	—	614,066,593	- 379,033,407	38.17
勞 務 收 入	227,038,000	219,360,842	—	219,360,842	- 7,677,158	3.38
財 產 收 入	13,000,000	18,734,250	—	18,734,250	+ 5,734,250	44.11
其 他 收 入	5,680,000	67,437,967	—	67,437,967	+ 61,757,967	1,087.29
基 金 用 途	1,358,818,000	1,124,574,597	—	1,124,574,597	- 234,243,403	17.24
社 會 救 助 計 畫	95,000,000	88,905,000	—	88,905,000	- 6,095,000	6.42
福 利 服 務 計 畫	744,854,000	566,693,436	—	566,693,436	- 178,160,564	23.92
小 康 計 畫	201,481,000	187,856,840	—	187,856,840	- 13,624,160	6.76
兒童及少年福利計畫	282,971,000	270,717,934	—	270,717,934	- 12,253,066	4.33
一般行政管理計畫	34,512,000	10,401,387	—	10,401,387	- 24,110,613	69.86
本期賸餘（短絀—）	- 120,000,000	- 204,974,945	—	- 204,974,945	- 84,974,945	70.81
期初累積賸餘（短絀—）	1,317,544,000	1,707,090,099	—	1,707,090,099	+ 389,546,099	29.57
期末累積賸餘（短絀—）	1,197,544,000	1,502,115,154	—	1,502,115,154	+ 304,571,154	25.43

## 社會福利基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 120,000,000	- 204,974,945	- 84,974,945	70.81
調 整 非 現 金 項 目	1,256,000	- 1,568,090	- 2,824,090	224.85
業務活動之淨現金流入 ( 流出 — )	- 118,744,000	- 206,543,035	- 87,799,035	73.94
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	2,009,000	—	- 2,009,000	100.00
減 少 其 他 資 產	2,315,000	925,622	- 1,389,378	60.02
增加短期債務及其他負債	44,000	7,775,618	+ 7,731,618	17,571.86
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 7,965,570	- 7,965,570	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 — )	4,368,000	735,670	- 3,632,330	83.16
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	- 114,376,000	- 205,807,365	- 91,431,365	79.94
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,272,934,000	1,660,962,447	+ 388,028,447	30.48
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,158,558,000	1,455,155,082	+ 296,597,082	25.60

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、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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

## 社會福利基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,531,618,850	100.00	1,734,362,644	100.00	- 202,743,794	11.69
<b>流 動 資 產</b>	1,491,777,045	97.40	1,692,707,205	97.60	- 200,930,160	11.87
現 金	1,455,155,082	95.01	1,660,962,447	95.77	- 205,807,365	12.39
應 收 款 項	36,577,617	2.39	31,548,712	1.82	+ 5,028,905	15.94
存 貨	44,346	0.00	196,046	0.01	- 151,700	77.38
<b>長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	3,937,934	0.26	3,502,661	0.20	+ 435,273	12.43
長 期 貸 款	—	—	388,555	0.02	- 388,555	100.00
準 備 金	3,937,934	0.26	3,114,106	0.18	+ 823,828	26.45
<b>其 他 資 產</b>	35,903,871	2.34	38,152,778	2.20	- 2,248,907	5.89
什 項 資 產	35,903,871	2.34	38,152,778	2.20	- 2,248,907	5.89
<b>合 計</b>	1,531,618,850	100.00	1,734,362,644	100.00	- 202,743,794	11.69

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 1,121 萬餘元及 1,095 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 95 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 1 億 9 百餘萬元。

# 社會福利基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	29,503,696	1.93	27,272,545	1.57	+ 2,231,151	8.18
流動負債	2,523,096	0.16	925,821	0.05	+ 1,597,275	172.53
應付款項	2,019,983	0.13	285,522	0.02	+ 1,734,461	607.47
預收款項	503,113	0.03	640,299	0.04	- 137,186	21.43
其他負債	26,980,600	1.76	26,346,724	1.52	+ 633,876	2.41
什項負債	26,980,600	1.76	26,346,724	1.52	+ 633,876	2.41
基金餘額	1,502,115,154	98.07	1,707,090,099	98.43	- 204,974,945	12.01
累積餘絀	1,502,115,154	98.07	1,707,090,099	98.43	- 204,974,945	12.01
累積賸餘	1,502,115,154	98.07	1,707,090,099	98.43	- 204,974,945	12.01
合 計	1,531,618,850	100.00	1,734,362,644	100.00	- 202,743,794	11.69

## (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，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	76,100	31,417	- 44,682	58.72	各項申請補助案件，須經基金管理會集會審議，實際核定補助金額未如預期。
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	70,000	130,669	+ 60,669	86.67	行政院指示辦理「外籍配偶生活輔導、語言學習及子女課後照顧實施計畫」，相關支出併決算辦理。
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	千 元	76,000	47,053	- 28,946	38.09	各項申請補助案件，須經基金管理會集會審議，實際核定補助金額未如預期。
辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫	千 元	61,587	16,890	- 44,696	72.57	各項申請補助案件，須經基金管理會集會審議，實際核定補助金額未如預期。

### 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 1 億 3 百餘萬元，較預算增加 9,205 萬餘元，主要係各項申請補助案件，實際核定補助金額未如預期所致。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 103,381,084 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 1 千 2 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 9,477 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,132 萬餘元，增加 8,344 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：

## 外籍配偶照顧輔導基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	%
<b>基 金 來 源</b>	300,487,000	337,587,886	—	337,587,886	+ 37,100,886	12.35
財 產 收 入	487,000	935,369	—	935,369	+ 448,369	92.07
政 府 撥 入 收 入	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其 他 收 入	—	36,652,517	—	36,652,517	+ 36,652,517	—
<b>基 金 用 途</b>	289,160,000	234,206,802	—	234,206,802	- 54,953,198	19.00
辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫	76,100,000	31,417,403	—	31,417,403	- 44,682,597	58.72
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	70,000,000	130,669,449	—	130,669,449	+ 60,669,449	86.67
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	76,000,000	47,053,170	—	47,053,170	- 28,946,830	38.09
辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫	61,587,000	16,890,306	—	16,890,306	- 44,696,694	72.57
一般行政管理計畫	5,473,000	8,176,474	—	8,176,474	+ 2,703,474	49.40
本期賸餘（短絀—）	11,327,000	103,381,084	—	103,381,084	+ 92,054,084	812.70
期初累積賸餘（短絀—）	594,000	212,384,484	—	212,384,484	+ 211,790,484	35,654.96
期末累積賸餘（短絀—）	11,921,000	315,765,568	—	315,765,568	+ 303,844,568	2,548.82

## 外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）	11,327,000	103,381,084	+ 92,054,084	812.70
調 整 非 現 金 項 目	—	- 8,604,908	- 8,604,908	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	11,327,000	94,776,176	+ 83,449,176	736.73
現金及約當現金之淨增（淨減—）	11,327,000	94,776,176	+ 83,449,176	736.73
期 初 現 金 及 約 當 現 金	594,000	212,362,557	+ 211,768,557	35,651.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	11,921,000	307,138,733	+ 295,217,733	2,476.45

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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國95年度適用之會計項目表達。

## 外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	315,765,568	100.00	212,384,484	100.00	+ 103,381,084	48.68
流動資產	315,765,568	100.00	212,384,484	100.00	+ 103,381,084	48.68
現金	307,138,733	97.27	212,362,557	99.99	+ 94,776,176	44.63
應收款項	—	—	21,927	0.01	- 21,927	100.00
預付款項	8,626,835	2.73	—	—	+ 8,626,835	—
合 計	315,765,568	100.00	212,384,484	100.00	+ 103,381,084	48.68
基金餘額	315,765,568	100.00	212,384,484	100.00	+ 103,381,084	48.68
累積餘絀	315,765,568	100.00	212,384,484	100.00	+ 103,381,084	48.68
累積賸餘	315,765,568	100.00	212,384,484	100.00	+ 103,381,084	48.68
合 計	315,765,568	100.00	212,384,484	100.00	+ 103,381,084	48.68

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 95 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 33 萬餘元。

### 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，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其增減原因分析如次：

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 3 億 4 千 5 百餘萬元，實際為 5 億 6 千餘萬元，較預計增加 2 億 1 千 4 百餘萬元，約 62.19%，主要係配合政策支付國民中、小學營養午餐及慰問金支出較預計增加所致。

(2) 學產房地管理計畫 預計支付 9,612 萬餘元，實際為 8,207 萬餘元，較預計減少 1,404 萬餘元，約 14.61%，主要係經徵管理手續費率調降及外包費、專業服務費等支出較預計減少所致。

##### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 5 億 9 千 9 百餘萬元，較預算增加 5 億 2 千餘萬元，主要係處分五分埔土地補列應收分期帳款所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 81,729,037 元，本部依法審核修正增列基金來源 687,998,588 元及基金用途 7,134,036 元，綜計增列賸餘 680,864,552 元，審定本期賸餘 599,135,515 元。

##### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 19 億 3 千 7 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2,296 萬餘元，期末現金及約當現金為 19 億 1 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 9 千 2 百餘萬元，相距 3 億 1 千 5 百餘萬元，主要係應收款項之收現未如預期，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：

## 學產基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	535,536,000.00	553,651,902.00	+ 687,998,588.00	1,241,650,490.00	+ 706,114,490.00	131.85
財 產 收 入	534,836,000.00	536,294,828.00	+ 17,354,622.00	553,649,450.00	+ 18,813,450.00	3.52
其 他 收 入	700,000.00	17,357,074.00	+ 670,643,966.00	688,001,040.00	+ 687,301,040.00	98,185.86
基 金 用 途	456,914,000.00	635,380,939.00	+ 7,134,036.00	642,514,975.00	+ 185,600,975.00	40.62
獎助教育支出計畫	345,293,000.00	560,036,055.00	—	560,036,055.00	+ 214,743,055.00	62.19
學產房地管理計畫	96,121,000.00	74,943,329.00	+ 7,134,036.00	82,077,365.00	- 14,043,635.00	14.61
一般建築及設備計畫	15,500,000.00	401,555.00	—	401,555.00	- 15,098,445.00	97.41
本期賸餘（短絀—）	78,622,000.00	- 81,729,037.00	+ 680,864,552.00	599,135,515.00	+ 520,513,515.00	662.05
期初累積賸餘（短絀—）	2,174,647,000.00	2,321,874,667.79	—	2,321,874,667.79	+ 147,227,667.79	6.77
期末累積賸餘（短絀—）	2,253,269,000.00	2,240,145,630.79	+ 680,864,552.00	2,921,010,182.79	+ 667,741,182.79	29.63

## 學產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	78,622,000.00	599,135,515.00	+ 520,513,515.00	662.05
調 整 非 現 金 項 目	207,521,000.00	- 621,212,219.00	- 828,733,219.00	399.35
業務活動之淨現金流入 ( 流出一 )	286,143,000.00	- 22,076,704.00	- 308,219,704.00	107.72
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	20,685,000.00	3,714,242.00	- 16,970,758.00	82.04
增 加 其 他 資 產	—	- 2,150,000.00	- 2,150,000.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 14,465,000.00	- 2,451,330.00	+ 12,013,670.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出一 )	6,220,000.00	- 887,088.00	- 7,107,088.00	114.26
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	292,363,000.00	- 22,963,792.00	- 315,326,792.00	107.85
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,734,588,000.00	1,937,297,768.79	+ 202,709,768.79	11.69
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,026,951,000.00	1,914,333,976.79	- 112,617,023.21	5.56

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。

3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 學產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	3,050,937,344.79	100.00	2,457,306,862.79	100.00	+ 593,630,482.00	24.16
<b>流 動 資 產</b>	3,048,485,344.79	99.92	2,457,004,862.79	99.99	+ 591,480,482.00	24.07
現 金	1,914,333,976.79	62.75	1,937,297,768.79	78.84	- 22,963,792.00	1.19
應 收 款 項	1,134,151,368.00	37.17	519,707,094.00	21.15	+ 614,444,274.00	118.23
其 他 資 產	2,452,000.00	0.08	302,000.00	0.01	+ 2,150,000.00	711.92
什 項 資 產	2,452,000.00	0.08	302,000.00	0.01	+ 2,150,000.00	711.92
<b>合 計</b>	3,050,937,344.79	100.00	2,457,306,862.79	100.00	+ 593,630,482.00	24.16
<b>負 債</b>	129,927,162.00	4.26	135,432,195.00	5.51	- 5,505,033.00	4.06
<b>流 動 負 債</b>	73,992,699.00	2.43	80,802,074.00	3.29	- 6,809,375.00	8.43
應 付 款 項	63,919,573.00	2.10	57,620,486.00	2.34	+ 6,299,087.00	10.93
預 收 款 項	10,073,126.00	0.33	23,181,588.00	0.94	- 13,108,462.00	56.55
其 他 負 債	55,934,463.00	1.83	54,630,121.00	2.22	+ 1,304,342.00	2.39
什 項 負 債	55,934,463.00	1.83	54,630,121.00	2.22	+ 1,304,342.00	2.39
<b>基 金 餘 額</b>	2,921,010,182.79	95.74	2,321,874,667.79	94.49	+ 599,135,515.00	25.80
累 積 餘 絀	2,921,010,182.79	95.74	2,321,874,667.79	94.49	+ 599,135,515.00	25.80
累 積 賸 餘	2,921,010,182.79	95.74	2,321,874,667.79	94.49	+ 599,135,515.00	25.80
<b>合 計</b>	3,050,937,344.79	100.00	2,457,306,862.79	100.00	+ 593,630,482.00	24.16

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 5 千 8 百餘萬元及 3 億 5 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 95 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 175 億 6 千 4 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查核

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	2,225,097	2,206,649	- 18,447	0.83	主要係委託調查研究計畫經費賸餘。
能源研究發展工作計畫	千 元	800,000	762,177	- 37,822	4.73	
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	8,219,030	4,571,886	- 3,647,143	44.37	

#### 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 57 億 1 千 9 百餘萬元，較預算增加 43 億 8 千 9 百餘萬元，約 330.12%，主要係辦理政府儲油計畫，購油量較預計減少，及推廣貿易服務費收入較預計增加所致。各分基金中，能源研究發展分基金本期短絀 1 億 6 千 3 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 5,719,703,140 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 270 億 4 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 55 億 6 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 326 億 1 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 7 千 3 百餘萬元，增加 33 億 8 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 95 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	%
<b>基 金 來 源</b>	14,171,202,000.00	14,836,389,345.00	—	14,836,389,345.00	+ 665,187,345.00	4.69
徵 收 收 入	12,762,238,000.00	13,262,692,628.00	—	13,262,692,628.00	+ 500,454,628.00	3.92
勞 務 收 入	6,075,000.00	5,152,897.00	—	5,152,897.00	- 922,103.00	15.18
財 產 收 入	1,281,701,000.00	1,327,856,985.00	—	1,327,856,985.00	+ 46,155,985.00	3.60
其 他 收 入	121,188,000.00	240,686,835.00	—	240,686,835.00	+ 119,498,835.00	98.61
<b>基 金 用 途</b>	12,841,416,000.00	9,116,686,205.00	—	9,116,686,205.00	- 3,724,729,795.00	29.01
貿易推廣工作計畫	2,143,794,000.00	2,206,649,345.00	—	2,206,649,345.00	+ 62,855,345.00	2.93
研究發展及訓練計畫	210,507,000.00	204,955,090.00	—	204,955,090.00	- 5,551,910.00	2.64
償還長期債務計畫	750,000,000.00	750,000,000.00	—	750,000,000.00	—	—
能源研究發展工作計畫	800,000,000.00	762,177,136.00	—	762,177,136.00	- 37,822,864.00	4.73
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	8,219,030,000.00	4,571,886,049.00	—	4,571,886,049.00	- 3,647,143,951.00	44.37
一般行政管理計畫	389,518,000.00	292,451,585.00	—	292,451,585.00	- 97,066,415.00	24.92
解繳國庫計畫	328,567,000.00	328,567,000.00	—	328,567,000.00	—	—
<b>本期賸餘(短絀—)</b>	1,329,786,000.00	5,719,703,140.00	—	5,719,703,140.00	+ 4,389,917,140.00	330.12
<b>期初累積賸餘(短絀—)</b>	16,247,568,000.00	25,853,494,134.71	—	25,853,494,134.71	+ 9,605,926,134.71	59.12
<b>期末累積賸餘(短絀—)</b>	17,577,354,000.00	31,573,197,274.71	—	31,573,197,274.71	+ 13,995,843,274.71	79.62

## 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 95 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 — )
石 油 基 金	862,040	457,715	404,324	1,259,821	1,664,145
能 源 研 究 發 展 基 金	92,765	109,074	- 16,309	377,401	361,092
推 廣 貿 易 基 金	528,833	344,878	183,954	948,126	1,132,081
<b>合 計</b>	<b>1,483,638</b>	<b>911,668</b>	<b>571,970</b>	<b>2,585,349</b>	<b>3,157,319</b>

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 95 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 - )	1,329,786,000.00	5,719,703,140.00	+ 4,389,917,140.00	330.12
調 整 非 現 金 項 目	440,117,000.00	- 344,876,750.00	- 784,993,750.00	178.36
業務活動之淨現金流入 ( 流出一 )	1,769,903,000.00	5,374,826,390.00	+ 3,604,923,390.00	203.68
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	99,000.00	—	- 99,000.00	100.00
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	275,974,000.00	142,218.00	- 275,831,782.00	99.95
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	126,882,000.00	2,092,981,893.00	+ 1,966,099,893.00	1,549.55
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 1,906,251,100.00	- 1,906,251,100.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出一 )	403,535,000.00	187,453,011.00	- 216,081,989.00	53.55
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 - )	2,173,438,000.00	5,562,279,401.00	+ 3,388,841,401.00	155.92
期 初 現 金 及 約 當 現 金	16,790,168,000.00	27,048,833,883.71	+ 10,258,665,883.71	61.10
期 末 現 金 及 約 當 現 金	18,963,606,000.00	32,611,113,284.71	+ 13,647,507,284.71	71.97

- 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。  
3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	57,612,353,717.71	100.00	51,804,090,007.71	100.00	+ 5,808,263,710.00	11.21
<b>流 動 資 產</b>	33,738,006,271.71	58.56	27,929,310,440.71	53.91	+ 5,808,695,831.00	20.80
現 金	32,611,113,284.71	56.60	27,048,833,883.71	52.21	+ 5,562,279,401.00	20.56
應 收 款 項	1,051,056,105.00	1.82	864,691,331.00	1.67	+ 186,364,774.00	21.55
預 付 款 項	75,836,882.00	0.13	15,785,226.00	0.03	+ 60,051,656.00	380.43
<b>長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	24,545,730.00	0.04	23,500,326.00	0.05	+ 1,045,404.00	4.45
長 期 應 收 款 項	4,060,000.00	0.01	4,640,000.00	0.01	- 580,000.00	12.50
準 備 金	20,485,730.00	0.04	18,860,326.00	0.04	+ 1,625,404.00	8.62
<b>其 他 資 產</b>	23,849,801,716.00	41.40	23,851,279,241.00	46.04	- 1,477,525.00	0.01
什 項 資 產	23,849,801,716.00	41.40	23,851,279,241.00	46.04	- 1,477,525.00	0.01
<b>合 計</b>	57,612,353,717.71	100.00	51,804,090,007.71	100.00	+ 5,808,263,710.00	11.21

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 5,742 萬餘元及 4,453 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 95 年度止，長期固定帳項包括長期投資 4,000 萬元、固定資產 5 億 9 千 2 百萬餘元、無形資產 1 億 6 百餘萬元及長期債務 11 億 5 千萬元等。

# 經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	26,039,156,443.00	45.20	25,950,595,873.00	50.09	+ 88,560,570.00	0.34
流 動 負 債	232,039,755.00	0.40	175,855,347.00	0.34	+ 56,184,408.00	31.95
應 付 款 項	201,370,335.00	0.35	145,379,527.00	0.28	+ 55,990,808.00	38.51
預 收 款 項	30,669,420.00	0.05	30,475,820.00	0.06	+ 193,600.00	0.64
其 他 負 債	25,807,116,688.00	44.79	25,774,740,526.00	49.75	+ 32,376,162.00	0.13
什 項 負 債	25,807,116,688.00	44.79	25,774,740,526.00	49.75	+ 32,376,162.00	0.13
基 金 餘 額	31,573,197,274.71	54.80	25,853,494,134.71	49.91	+ 5,719,703,140.00	22.12
累 積 餘 絀	31,573,197,274.71	54.80	25,853,494,134.71	49.91	+ 5,719,703,140.00	22.12
累 積 賸 餘	31,573,197,274.71	54.80	25,853,494,134.71	49.91	+ 5,719,703,140.00	22.12
合 計	57,612,353,717.71	100.00	51,804,090,007.71	100.00	+ 5,808,263,710.00	11.21

## (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，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 因
				增 減 數	%	原	
低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫	千 元	661,287	533,012	- 128,274	19.40	主要係蘭嶼貯存場鋼構廠房建築工程進度落後。	
用過核子燃料貯存及最終處置計畫	千 元	237,407	233,624	- 3,782	1.59	主要係捐、補助較預計減少。	
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	12,965	8,946	- 4,018	30.99	主要係核一廠除役規劃及作業研究案，重新檢討調整計畫內容。	

### 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 90 億 7 千 9 百餘萬元，較預算增加 4 億餘元，約 4.62%，主要係核能發電量實際數較預算數增加，及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 9,079,843,401 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 956 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 874 萬餘元，期末現金及約當現金為 1,830 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 258 萬餘元，相距 1,132 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之現金流入增加所致。

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：

## 核能發電後端營運基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	%
<b>基 金 來 源</b>	9,541,551,000	9,856,934,846	—	9,856,934,846	+ 315,383,846	3.31
財 產 收 入	3,251,534,000	3,337,943,150	—	3,337,943,150	+ 86,409,150	2.66
其 他 收 入	6,290,017,000	6,518,991,696	—	6,518,991,696	+ 228,974,696	3.64
<b>基 金 用 途</b>	862,378,000	777,091,445	—	777,091,445	- 85,286,555	9.89
低放射性廢棄物 處理、貯存及 最終處置計畫	609,260,000	533,012,817	—	533,012,817	- 76,247,183	12.51
用過核子燃料貯存及 最終處置計畫	237,407,000	233,624,965	—	233,624,965	- 3,782,035	1.59
核子設施除役拆廠 及其廢棄物處理及 最終處置計畫	12,965,000	8,946,905	—	8,946,905	- 4,018,095	30.99
一般行政管理計畫	2,746,000	1,506,758	—	1,506,758	- 1,239,242	45.13
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	8,679,173,000	9,079,843,401	—	9,079,843,401	+ 400,670,401	4.62
<b>期初累積賸餘（短絀—）</b>	161,766,153,000	162,292,856,930	—	162,292,856,930	+ 526,703,930	0.33
<b>期末累積賸餘（短絀—）</b>	170,445,326,000	171,372,700,331	—	171,372,700,331	+ 927,374,331	0.54

## 核能發電後端營運基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	8,679,173,000	9,079,843,401	+ 400,670,401	4.62
調 整 非 現 金 項 目	- 377,756,000	- 237,931,367	+ 139,824,633	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	8,301,417,000	8,841,912,034	+ 540,495,034	6.51
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	350,000,000	+ 350,000,000	—
減 少 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	18,666,000,000	18,666,000,000	—	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	10,829,353	+ 10,829,353	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 360,000,000	- 360,000,000	—
增 加 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 26,970,000,000	- 27,500,000,000	- 530,000,000	1.97
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 8,304,000,000	- 8,833,170,647	- 529,170,647	6.37
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 2,583,000	8,741,387	+ 11,324,387	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	4,305,000	9,565,966	+ 5,260,966	122.21
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,722,000	18,307,353	+ 16,585,353	963.14

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。

3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 核能發電後端營運基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	172,006,822,573	100.00	162,666,504,386	100.00	+ 9,340,318,187	5.74
<b>流 動 資 產</b>	26,044,822,573	15.14	23,113,504,386	14.21	+ 2,931,318,187	12.68
現 金	18,307,353	0.01	9,565,966	0.01	+ 8,741,387	91.38
應 收 款 項	4,884,956,477	2.84	4,397,938,420	2.70	+ 487,018,057	11.07
預 付 款 項	558,743	0.00	—	—	+ 558,743	—
短 期 貸 墊 款	21,141,000,000	12.29	18,706,000,000	11.50	+ 2,435,000,000	13.02
<b>長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	145,962,000,000	84.86	139,553,000,000	85.79	+ 6,409,000,000	4.59
長 期 貸 款	145,962,000,000	84.86	139,553,000,000	85.79	+ 6,409,000,000	4.59
<b>合 計</b>	172,006,822,573	100.00	162,666,504,386	100.00	+ 9,340,318,187	5.74
<b>負 債</b>	634,122,242	0.37	373,647,456	0.23	+ 260,474,786	69.71
<b>流 動 負 債</b>	623,292,889	0.36	373,647,456	0.23	+ 249,645,433	66.81
應 付 款 項	623,292,889	0.36	373,647,456	0.23	+ 249,645,433	66.81
<b>其 他 負 債</b>	10,829,353	0.01	—	—	+ 10,829,353	—
什 項 負 債	10,829,353	0.01	—	—	+ 10,829,353	—
<b>基 金 餘 額</b>	171,372,700,331	99.63	162,292,856,930	99.77	+ 9,079,843,401	5.59
<b>累 積 餘 絀</b>	171,372,700,331	99.63	162,292,856,930	99.77	+ 9,079,843,401	5.59
累 積 賸 餘	171,372,700,331	99.63	162,292,856,930	99.77	+ 9,079,843,401	5.59
<b>合 計</b>	172,006,822,573	100.00	162,666,504,386	100.00	+ 9,340,318,187	5.74

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 95 年度止，長期固定帳項包括固定資產 6 億 3 千 6 百餘萬元及無形資產 10 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各商港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 42 億 8 千 7 百餘萬元，實際補助 37 億 1 百餘萬元，較預計數減少 5 億 8 千 6 百餘萬元，約 13.67%，主要係辦理補助港灣建設計畫因工程進度落後，補助款減撥，及部分計畫結餘所致。

#### 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 2 億 1 千 6 百餘萬元，與預算短絀相距 12 億 9 千 7 百餘萬元，主要係收回以前年度補助計畫停止執行及結餘款項，暨補助港灣建設計畫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短絀 157,923,073 元，本部依法審核修正減列基金用途 374,840,096 元，並同數減列短絀，審定本期賸餘 216,917,023 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 433 億 9 千 6 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 6 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 429 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 14 億 9 千 5 百餘萬元，相距 19 億 6 千 2 百餘萬元，主要係臺灣汽車客運股份有限公司未如預期償還貸款，其他活動之淨現金流入減少所致。

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 95 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	6,135,800,000.00	6,845,602,541.00	—	6,845,602,541.00	+ 709,802,541.00	11.57
徵 收 收 入	4,582,332,000.00	4,747,885,250.00	—	4,747,885,250.00	+ 165,553,250.00	3.61
財 產 收 入	759,940,000.00	830,416,434.00	—	830,416,434.00	+ 70,476,434.00	9.27
其 他 收 入	793,528,000.00	1,267,300,857.00	—	1,267,300,857.00	+ 473,772,857.00	59.70
基 金 用 途	7,216,822,000.00	7,003,525,614.00	- 374,840,096.00	6,628,685,518.00	- 588,136,482.00	8.15
補助港灣建設計畫	4,287,931,000.00	4,076,592,474.00	- 374,840,096.00	3,701,752,378.00	- 586,178,622.00	13.67
一般行政管理計畫	205,891,000.00	204,448,140.00	—	204,448,140.00	- 1,442,860.00	0.70
一般建築及設備計畫	3,000,000.00	2,485,000.00	—	2,485,000.00	- 515,000.00	17.17
解繳國庫計畫	2,720,000,000.00	2,720,000,000.00	—	2,720,000,000.00	—	—
本期賸餘(短絀—)	- 1,081,022,000.00	- 157,923,073.00	+ 374,840,096.00	216,917,023.00	+ 1,297,939,023.00	—
期初累積賸餘(短絀—)	45,944,269,000.00	47,450,197,219.68	—	47,450,197,219.68	+ 1,505,928,219.68	3.28
期末累積賸餘(短絀—)	44,863,247,000.00	47,292,274,146.68	+ 374,840,096.00	47,667,114,242.68	+ 2,803,867,242.68	6.25

# 航港建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 1,081,022,000.00	216,917,023.00	+ 1,297,939,023.00	—
調 整 非 現 金 項 目	- 13,496,000.00	- 711,639,439.00	- 698,143,439.00	5,172.97
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 1,094,518,000.00	- 494,722,416.00	+ 599,795,584.00	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	2,590,296,000.00	34,135,282.00	- 2,556,160,718.00	98.68
增加短期債務及其他負債	—	76,500.00	+ 76,500.00	—
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 6,000,000.00	- 6,000,000.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	2,590,296,000.00	28,211,782.00	- 2,562,084,218.00	98.91
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	1,495,778,000.00	- 466,510,634.00	- 1,962,288,634.00	131.19
期 初 現 金 及 約 當 現 金	42,257,855,000.00	43,396,100,436.68	+ 1,138,245,436.68	2.69
期 末 現 金 及 約 當 現 金	43,753,633,000.00	42,929,589,802.68	- 824,043,197.32	1.88

- 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。  
3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

## 航港建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	47,760,078,109.68	100.00	48,066,489,186.68	100.00	- 306,411,077.00	0.64
流 動 資 產	43,660,300,659.68	91.42	43,932,576,454.68	91.40	- 272,275,795.00	0.62
現 金	42,929,589,802.68	89.89	43,396,100,436.68	90.28	- 466,510,634.00	1.08
應 收 款 項	724,710,857.00	1.52	536,476,018.00	1.12	+ 188,234,839.00	35.09
短 期 貸 墊 款	6,000,000.00	0.01	—	—	+ 6,000,000.00	—
長期應收款項、貸墊款及準備金	4,099,777,450.00	8.58	4,133,912,732.00	8.60	- 34,135,282.00	0.83
長 期 貸 款	2,458,496,000.00	5.15	2,458,496,000.00	5.11	—	—
長 期 墊 款	1,641,281,450.00	3.44	1,675,416,732.00	3.49	- 34,135,282.00	2.04
合 計	47,760,078,109.68	100.00	48,066,489,186.68	100.00	- 306,411,077.00	0.64

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 95 年度止，長期固定帳項包括固定資產 908 萬餘元及無形資產 101 萬餘元等。

# 航港建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	92,963,867.00	0.19	616,291,967.00	1.28	- 523,328,100.00	84.92
流 動 負 債	92,841,367.00	0.19	616,245,967.00	1.28	- 523,404,600.00	84.93
應 付 款 項	92,841,360.00	0.19	616,245,967.00	1.28	- 523,404,607.00	84.93
預 收 款 項	7.00	0.00	—	—	+ 7.00	—
其 他 負 債	122,500.00	0.00	46,000.00	0.00	+ 76,500.00	166.30
什 項 負 債	122,500.00	0.00	46,000.00	0.00	+ 76,500.00	166.30
基 金 餘 額	47,667,114,242.68	99.81	47,450,197,219.68	98.72	+ 216,917,023.00	0.46
累 積 餘 絀	47,667,114,242.68	99.81	47,450,197,219.68	98.72	+ 216,917,023.00	0.46
累 積 賸 餘	47,667,114,242.68	99.81	47,450,197,219.68	98.72	+ 216,917,023.00	0.46
合 計	47,760,078,109.68	100.00	48,066,489,186.68	100.00	- 306,411,077.00	0.64

## 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
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	19,560	11,867	- 7,692	39.33	主要係核子事故即時資訊整合及事故發展評估計畫，相關人力及時間調度困難，延至以後年度辦理；核子事故應變作業提撥準備原作為支應基金支出之不足，嗣經評估基金賸餘較預計增加，致未執行。
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	6,000	4,479	- 1,520	25.34	主要係核安演習相關材料等購置支出較預計減少。
核子事故支援工作計畫	千 元	5,000	3,890	- 1,110	22.20	主要係支援中心人員及車輛消除站等相關設備維護費用較預計減少。
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	17,550	11,168	- 6,381	36.36	主要係臺北縣政府區域民眾防護應變計畫尚未完成審核公告，相關作業程序書委託案未能辦理，致有結餘。

#### 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 3,366 萬餘元，較預算增加 1,898 萬餘元，約 129.31%，主要係該基金各項業務計畫預算編列寬鬆有欠覈實，且核子事故中央災害應變工作及核子事故地方災害應變工作等計畫支出實際執行結果未如預期所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 33,662,571 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

該基金為本年度新設立，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3,089 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,089 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,468 萬元，增加 1,621 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：

# 核子事故緊急應變基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	72,150,000	72,158,419	—	72,158,419	+ 8,419	0.01
徵 收 收 入	72,000,000	72,000,000	—	72,000,000	—	—
財 產 收 入	100,000	158,419	—	158,419	+ 58,419	58.42
其 他 收 入	50,000	—	—	—	- 50,000	100.00
基 金 用 途	57,470,000	38,495,848	—	38,495,848	- 18,974,152	33.02
核子事故中央災害 應 變 工 作 計 畫	19,560,000	11,867,248	—	11,867,248	- 7,692,752	39.33
核子事故輻射監測 工 作 計 畫	6,000,000	4,479,806	—	4,479,806	- 1,520,194	25.34
核 子 事 故 支 援 工 作 計 畫	5,000,000	3,890,000	—	3,890,000	- 1,110,000	22.20
核子事故地方災害 應 變 工 作 計 畫	17,550,000	11,168,388	—	11,168,388	- 6,381,612	36.36
一般行政管理計畫	9,360,000	7,090,406	—	7,090,406	- 2,269,594	24.25
本期賸餘（短絀－）	14,680,000	33,662,571	—	33,662,571	+ 18,982,571	129.31
期末累積賸餘（短絀－）	14,680,000	33,662,571	—	33,662,571	+ 18,982,571	129.31

# 核子事故緊急應變基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 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 — )	14,680,000	33,662,571	+ 18,982,571	129.31
調 整 非 現 金 項 目	—	- 2,758,432	- 2,758,432	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 — )	14,680,000	30,904,139	+ 16,224,139	110.52
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	8,800	+ 8,800	—
增 加 其 他 資 產	—	- 18,000	- 18,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 — )	—	- 9,200	- 9,200	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	14,680,000	30,894,939	+ 16,214,939	110.46
期 末 現 金 及 約 當 現 金	14,680,000	30,894,939	+ 16,214,939	110.46

- 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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 核子事故緊急應變基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	33,671,371	100.00	—	—	+ 33,671,371	—
流 動 資 產	33,653,371	99.95	—	—	+ 33,653,371	—
現 金	30,894,939	91.75	—	—	+ 30,894,939	—
應 收 款 項	44,932	0.13	—	—	+ 44,932	—
預 付 款 項	2,713,500	8.06	—	—	+ 2,713,500	—
其 他 資 產	18,000	0.05	—	—	+ 18,000	—
什 項 資 產	18,000	0.05	—	—	+ 18,000	—
合 計	33,671,371	100.00	—	—	+ 33,671,371	—
負 債	8,800	0.03	—	—	+ 8,800	—
其 他 負 債	8,800	0.03	—	—	+ 8,800	—
什 項 負 債	8,800	0.03	—	—	+ 8,800	—
基 金 餘 額	33,662,571	99.97	—	—	+ 33,662,571	—
累 積 餘 絀	33,662,571	99.97	—	—	+ 33,662,571	—
累 積 賸 餘	33,662,571	99.97	—	—	+ 33,662,571	—
合 計	33,671,371	100.00	—	—	+ 33,671,371	—

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 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 95 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1,498 萬餘元及無形資產 58 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、林務發展暨造林基金、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 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 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
收 購 糧 食	公 噸	542,175	344,522	- 197,653	36.46	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	千 元	8,850,622	7,901,079	- 949,542	10.73	主要係民間存糧豐盛，糧商標購公糧意願低。
農 業 貸 款 計 畫	千 元	111,000	6,200	- 104,800	94.41	主要係行庫、農漁會資金寬裕，以自有資金貸放，減少向基金申請融貸。
專 案 計 畫	千 元	26,264,203	22,802,917	- 3,461,285	13.18	主要係本年度農產品受進口損害申請救助案件較預計減少。
農業貸款利息差額 補 貼 計 畫	千 元	1,320,000	2,654,164	+ 1,334,164	101.07	主要係貸款案件較預計增加，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	628,190	481,108	- 147,082	23.41	主要係因連續豪雨災害影響，森林鐵路整建工程未達預計目標。

## 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 134 億 7 千 1 百餘萬元，較預算減少短絀 35 億 8 千 7 百餘萬元，主要係原糧政業務存糧之備抵跌價短絀，因期末存貨數量減少，致總跌價金額降低而沖減，其他收入增加，暨農產品受進口損害申請救助案件較預計減少所致。各分基金中，農業發展等 3 個分基金本期短絀 145 億 8 千 1 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 13,489,151,512 元 84 分，本部依法審核剔除減列本年度及上年度未符規定之農漁民子女就學獎助金 17,620,000 元，其中增列基金來源 13,399,000 元，減列基金用途 4,221,000 元，綜計減列短絀 17,620,000 元，審定本期短絀 13,471,531,512 元 84 分。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 680 億 4 千 5 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 149 億 9 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 530 億 5 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 87 億 1 千 2 百餘萬元，相距 237 億 5 百餘萬元，主要係農產品受進口損害救助基金原編國庫撥款收入，因尚無需支用而未撥入，業務活動淨現金流出增加所致。

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 95 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 - )
農 業 發 展 基 金	1,726,093	1,937,595	- 211,501	2,225,858	2,014,357
林 務 發 展 暨 造 林 基 金	174,007	129,802	44,204	203,346	247,551
農 業 天 然 災 害 救 助 基 金	109,365	43,309	66,055	—	66,055
漁 業 發 展 基 金	281,023	285,771	- 4,748	15,750	11,001
漁 產 平 準 基 金	828	87	741	42,249	42,990
農產品受進口損害救助基金	139,496	1,381,401	- 1,241,905	7,655,947	6,414,041
合 計	2,430,815	3,777,968	- 1,347,153	10,143,151	8,795,998

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 95 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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>23,380,323,000.00</b>	<b>24,294,753,319.80</b>	<b>+ 13,399,000.00</b>	<b>24,308,152,319.80</b>	<b>+ 927,829,319.80</b>	<b>3.97</b>
徵 收 收 入	500,000.00	3,252,394.00	—	3,252,394.00	+ 2,752,394.00	550.48
勞 務 收 入	418,696,000.00	403,435,058.00	—	403,435,058.00	- 15,260,942.00	3.64
農 政 收 入	5,960,050,000.00	4,337,646,850.00	—	4,337,646,850.00	- 1,622,403,150.00	27.22
財 產 收 入	1,190,389,000.00	1,445,496,111.00	—	1,445,496,111.00	+ 255,107,111.00	21.43
政 府 撥 入 收 入	15,101,327,000.00	15,101,327,000.00	—	15,101,327,000.00	—	—
其 他 收 入	709,361,000.00	3,003,595,906.80	+ 13,399,000.00	3,016,994,906.80	+ 2,307,633,906.80	325.31
<b>基 金 用 途</b>	<b>40,439,832,000.00</b>	<b>37,783,904,832.64</b>	<b>- 4,221,000.00</b>	<b>37,779,683,832.64</b>	<b>- 2,660,148,167.36</b>	<b>6.58</b>
農 業 研 究、實 驗、 技 術 改 進 計 畫	16,029,000.00	13,609,646.00	—	13,609,646.00	- 2,419,354.00	15.09
農 業 貸 款 利 息 差 額 補 貼 計 畫	1,320,000,000.00	2,654,164,401.00	—	2,654,164,401.00	+ 1,334,164,401.00	101.07
新 型 農 機 補 助 計 畫	56,000,000.00	49,249,637.00	—	49,249,637.00	- 6,750,363.00	12.05
農 田 地 力 綜 合 改 善 計 畫	180,000,000.00	775,721,698.00	—	775,721,698.00	+ 595,721,698.00	330.96
糧 政 業 務 計 畫	12,190,933,000.00	9,268,460,284.64	—	9,268,460,284.64	- 2,922,472,715.36	23.97
農 漁 民 子 女 就 學 獎 助 學 金 補 助 計 畫	1,898,229,000.00	1,896,855,787.00	- 4,221,000.00	1,892,634,787.00	- 5,594,213.00	0.29
農 田 水 利 會 會 費 補 助 計 畫	2,228,600,000.00	2,228,600,000.00	—	2,228,600,000.00	—	—
山 坡 地 查 定 業 務 與 保 育 利 用 計 畫	13,308,000.00	12,419,245.00	—	12,419,245.00	- 888,755.00	6.68
95 年 第 2 階 段 減 船 之 政 府 補 償 費 計 畫	—	1,822,650,000.00	—	1,822,650,000.00	+ 1,822,650,000.00	—
95 年 大 西 洋 鮪 延 繩 釣 漁 船 返 台 停 止 作 業 計 畫	—	238,500,000.00	—	238,500,000.00	+ 238,500,000.00	—
漁 訓 貳 號 95 年 大 西 洋 漁 業 巡 護 計 畫	—	16,967,778.00	—	16,967,778.00	+ 16,967,778.00	—

# 農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 95 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	%
95 年度改善遠洋漁業 管 理 計 畫	—	598,840.00	—	598,840.00	+ 598,840.00	—
家禽屠宰衛生檢查 實 施 計 畫	—	81,225,000.00	—	81,225,000.00	+ 81,225,000.00	—
95 年度第 2 期補助 養豬場於豬舍架設 圍 網 設 施 計 畫	—	200,000,000.00	—	200,000,000.00	+ 200,000,000.00	—
全 民 造 林 計 畫	980,000,000.00	811,984,043.00	—	811,984,043.00	- 168,015,957.00	17.14
森林遊樂及森林鐵路 經 營 管 理 計 畫	579,461,000.00	481,108,721.00	—	481,108,721.00	- 98,352,279.00	16.97
造 林 貸 款 計 畫	1,329,000.00	2,301,639.00	—	2,301,639.00	+ 972,639.00	73.19
農業天然災害救助計畫	1,085,778,000.00	433,096,236.00	—	433,096,236.00	- 652,681,764.00	60.11
漁業發展補助計畫	8,420,000.00	9,749,034.00	—	9,749,034.00	+ 1,329,034.00	15.78
漁業用油補貼計畫	2,787,898,000.00	2,836,673,194.00	—	2,836,673,194.00	+ 48,775,194.00	1.75
加強水產品技術研發 與 改 進 計 畫	15,062,000.00	9,867,147.00	—	9,867,147.00	- 5,194,853.00	34.49
補助海洋及養殖漁產 品之實物操作計畫	15,120,000.00	872,891.00	—	872,891.00	- 14,247,109.00	94.23
農產品受進口損害救 助—產業調整或防範 措 施 計 畫	2,725,170,000.00	2,169,970,392.00	—	2,169,970,392.00	- 555,199,608.00	20.37
農產品受進口損害救 助—補助、救濟措施計畫	1,500,000,000.00	48,526,105.00	—	48,526,105.00	- 1,451,473,895.00	96.76
水旱田利用調整後續計畫	12,726,000,000.00	11,545,839,315.00	—	11,545,839,315.00	- 1,180,160,685.00	9.27
一 般 行 政 管 理 計 畫	112,495,000.00	174,893,799.00	—	174,893,799.00	+ 62,398,799.00	55.47
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 17,059,509,000.00	- 13,489,151,512.84	+ 17,620,000.00	- 13,471,531,512.84	+ 3,587,977,487.16	—
期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	90,462,170,000.00	101,431,516,822.21	—	101,431,516,822.21	+ 10,969,346,822.21	12.13
期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	73,402,661,000.00	87,942,365,309.37	+ 17,620,000.00	87,959,985,309.37	+ 14,557,324,309.37	19.83

# 農業特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 17,059,509,000.00	- 13,471,531,512.84	+ 3,587,977,487.16	—
調 整 非 現 金 項 目	25,379,028,000.00	712,220,778.00	- 24,666,807,222.00	97.19
業務活動之淨現金流入 ( 流出一 )	8,319,519,000.00	- 12,759,310,734.84	- 21,078,829,734.84	253.37
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	68,000,000.00	137,931,000.00	+ 69,931,000.00	102.84
減 少 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	437,810,000.00	471,130,642.00	+ 33,320,642.00	7.61
減 少 其 他 資 產	3,008,000.00	83,794,449.00	+ 80,786,449.00	2,685.72
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	137,000.00	745,495,580.00	+ 745,358,580.00	544,057.36
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 1,020,026,941.00	- 1,020,026,941.00	—
增 加 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 111,000,000.00	- 1,828,850,000.00	- 1,717,850,000.00	1,547.61
增 加 其 他 資 產	—	- 58,784,992.00	- 58,784,992.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 5,251,000.00	- 764,492,931.00	- 759,241,931.00	14,459.00
其他活動之淨現金流入 ( 流出一 )	392,704,000.00	- 2,233,803,193.00	- 2,626,507,193.00	668.83
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	8,712,223,000.00	- 14,993,113,927.84	- 23,705,336,927.84	272.09
期 初 現 金 及 約 當 現 金	54,233,382,000.00	68,045,477,079.34	+ 13,812,095,079.34	25.47
期 末 現 金 及 約 當 現 金	62,945,605,000.00	53,052,363,151.50	- 9,893,241,848.50	15.72

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、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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 農業特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	90,854,457,463.37	100.00	103,244,573,165.21	100.00	- 12,390,115,701.84	12.00
<b>流 動 資 產</b>	86,969,294,114.43	95.72	100,661,929,528.27	97.50	- 13,692,635,413.84	13.60
現 金	53,052,363,151.50	58.39	68,045,477,079.34	65.91	- 14,993,113,927.84	22.03
短 期 投 資	1,017,854,611.93	1.12	1,238,065.93	0.00	+ 1,016,616,546.00	82,113.28
應 收 款 項	25,197,336,903.00	27.73	25,200,522,644.00	24.41	- 3,185,741.00	0.01
存 貨	7,653,612,731.00	8.42	7,158,668,585.00	6.93	+ 494,944,146.00	6.91
預 付 款 項	41,131,474.00	0.05	114,507,306.00	0.11	- 73,375,832.00	64.08
短 期 貸 墊 款	6,995,243.00	0.01	141,515,848.00	0.14	- 134,520,605.00	95.06
<b>長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	3,502,566,895.34	3.86	2,157,153,262.34	2.09	+ 1,345,413,633.00	62.37
長 期 應 收 款 項	6,705,725.34	0.01	6,705,725.34	0.01	—	—
長 期 貸 款	3,495,861,170.00	3.85	2,150,447,537.00	2.08	+ 1,345,413,633.00	62.56
<b>其 他 資 產</b>	382,596,453.60	0.42	425,490,374.60	0.41	- 42,893,921.00	10.08
什 項 資 產	382,596,453.60	0.42	425,490,374.60	0.41	- 42,893,921.00	10.08
<b>合 計</b>	90,854,457,463.37	100.00	103,244,573,165.21	100.00	- 12,390,115,701.84	12.00

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 51 億 5 千 3 百餘萬元及 50 億 7 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 95 年度止，長期固定帳項包括固定資產 11 億 7 千 7 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,894,472,154.00	3.19	1,813,056,343.00	1.76	+ 1,081,415,811.00	59.65
流 動 負 債	2,860,361,385.00	3.15	1,759,948,223.00	1.70	+ 1,100,413,162.00	62.53
應 付 款 項	2,445,136,672.00	2.69	1,441,118,198.00	1.40	+ 1,004,018,474.00	69.67
預 收 款 項	415,224,713.00	0.46	318,830,025.00	0.31	+ 96,394,688.00	30.23
其 他 負 債	34,110,769.00	0.04	53,108,120.00	0.05	- 18,997,351.00	35.77
什 項 負 債	34,110,769.00	0.04	53,108,120.00	0.05	- 18,997,351.00	35.77
基 金 餘 額	87,959,985,309.37	96.81	101,431,516,822.21	98.24	- 13,471,531,512.84	13.28
累 積 餘 絀	87,959,985,309.37	96.81	101,431,516,822.21	98.24	- 13,471,531,512.84	13.28
累 積 賸 餘	87,959,985,309.37	96.81	101,431,516,822.21	98.24	- 13,471,531,512.84	13.28
合 計	90,854,457,463.37	100.00	103,244,573,165.21	100.00	- 12,390,115,701.84	12.00

## 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（含就業安定基金、視覺障礙者就業基金等 2 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促進國民就業、外籍勞工管理、提昇勞工福祉及促進視障者就業等。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 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		
				增 減 數	%	原 因
促進國民就業計畫	千 元	8,274,952	6,982,648	- 1,292,303	15.62	辦理「多元就業開發方案」預算經立法院決議凍結，於民國 95 年 11 月間始獲同意動支，部分已核定計畫派工及撥款作業延後辦理，致影響執行進度。
外籍勞工管理計畫	千 元	456,990	463,508	+ 6,518	1.43	補助各地方政府外勞業務檢查員 125 名及諮詢服務人員 40 名，採併決算方式辦理。
提升勞工福祉計畫	千 元	16,200	141,825	+ 125,625	775.47	辦理「辛苦產業工作環境改善專案」、「強化事業單位安全衛生宣導、教育訓練及輔導計畫」等 2 項計畫，採併決算方式辦理。
促進視障者就業計畫	千 元	74,580	47,215	- 27,364	36.69	補助各地方政府辦理促進視覺障礙者就業業務，依計畫實際執行進度結報經費數額較預計減少。

## 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 18 億 7 千 4 百餘萬元，較預算增加 14 億 4 千 3 百餘萬元，約 334.79%，主要係辦理「多元就業開發方案」預算經立法院決議凍結，於民國 95 年 11 月間始獲同意動支，部分已核定計畫之派工及撥款作業延後辦理，致促進國民就業計畫經費支出較預計減少。各分基金中，其中視覺障礙者就業分基金本期短絀 1,356 萬餘元，主要係收取按摩業違規罰鍰收入，不足支應各項視覺障礙者就業促進計畫經費支出。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 1,737,930,228 元，本部依法審核修正減列基金用途（未符規定之促進國民就業計畫支出）136,130,960 元，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 1,874,061,188 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 143 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 23 億 8 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 167 億 2 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 14 億 8 千 8 百餘萬元，相距 38 億 7 千 3 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，且實付之現金支出較預計減少，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，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：

### 就業安定基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 95 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 - )
就 業 安 定 基 金	957,226	768,463	188,762	1,688,540	1,877,303
視 覺 障 礙 者 就 業 基 金	3,364	4,721	- 1,356	9,290	7,933
合 計	960,591	773,184	187,406	1,697,831	1,885,237

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 就業安定基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	9,355,320,000	9,605,911,096	—	9,605,911,096	+ 250,591,096	2.68
徵 收 收 入	8,632,281,000	8,686,978,852	—	8,686,978,852	+ 54,697,852	0.63
勞 務 收 入	620,250,000	739,750,169	—	739,750,169	+ 119,500,169	19.27
財 產 收 入	102,624,000	138,219,806	—	138,219,806	+ 35,595,806	34.69
其 他 收 入	165,000	40,962,269	—	40,962,269	+ 40,797,269	24,725.62
基 金 用 途	8,924,290,000	7,867,980,868	- 136,130,960	7,731,849,908	- 1,192,440,092	13.36
促進國民就業計畫	8,274,487,000	7,118,779,535	- 136,130,960	6,982,648,575	- 1,291,838,425	15.61
外籍勞工管理計畫	456,990,000	463,508,538	—	463,508,538	+ 6,518,538	1.43
提升勞工福祉計畫	16,200,000	141,825,781	—	141,825,781	+ 125,625,781	775.47
促進視障者就業計畫	74,580,000	47,215,646	—	47,215,646	- 27,364,354	36.69
一般行政管理計畫	100,949,000	95,585,023	—	95,585,023	- 5,363,977	5.31
一般建築及設備計畫	1,084,000	1,066,345	—	1,066,345	- 17,655	1.63
本期賸餘（短絀—）	431,030,000	1,737,930,228	+ 136,130,960	1,874,061,188	+ 1,443,031,188	334.79
期初累積賸餘（短絀—）	17,490,997,000	16,978,310,188	—	16,978,310,188	- 512,686,812	2.93
期末累積賸餘（短絀—）	17,922,027,000	18,716,240,416	+ 136,130,960	18,852,371,376	+ 930,344,376	5.19

## 就業安定基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	431,030,000	1,874,061,188	+ 1,443,031,188	334.79
調 整 非 現 金 項 目	- 2,070,100,000	589,534,440	+ 2,659,634,440	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 1,639,070,000	2,463,595,628	+ 4,102,665,628	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	3,795,000	11,486,281	+ 7,691,281	202.67
減 少 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	14,000,000	15,769,609	+ 1,769,609	12.64
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	133,550,000	87,835,161	- 45,714,839	34.23
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 13,989,454	- 13,989,454	—
增 加 長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 1,000,000	—	+ 1,000,000	—
增 加 其 他 資 產	—	- 400	- 400	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 180,085,183	- 180,085,183	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	150,345,000	- 78,983,986	- 229,328,986	152.54
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 1,488,725,000	2,384,611,642	+ 3,873,336,642	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	14,894,918,000	14,336,699,282	- 558,218,718	3.75
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,406,193,000	16,721,310,924	+ 3,315,117,924	24.73

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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 就業安定基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	20,067,861,470	100.00	18,281,065,868	100.00	+ 1,786,795,602	9.77
<b>流 動 資 產</b>	20,021,326,571	99.77	18,220,511,732	99.67	+ 1,800,814,839	9.88
現 金	16,721,310,924	83.32	14,336,699,282	78.42	+ 2,384,611,642	16.63
應 收 款 項	2,961,363,630	14.76	2,697,874,832	14.76	+ 263,488,798	9.77
預 付 款 項	329,364,896	1.64	1,179,153,670	6.45	- 849,788,774	72.07
短 期 貸 墊 款	9,287,121	0.05	6,783,948	0.04	+ 2,503,173	36.90
長期應收款項、貸墊款及準備金	46,509,499	0.23	60,529,136	0.33	- 14,019,637	23.16
長 期 貸 款	34,422,651	0.17	50,192,260	0.27	- 15,769,609	31.42
準 備 金	12,086,848	0.06	10,336,876	0.06	+ 1,749,972	16.93
其 他 資 產	25,400	0.00	25,000	0.00	+ 400	1.60
什 項 資 產	25,400	0.00	25,000	0.00	+ 400	1.60
<b>合 計</b>	20,067,861,470	100.00	18,281,065,868	100.00	+ 1,786,795,602	9.77

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 3,450 萬餘元及 3,092 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 95 年度止，長期固定帳項包括固定資產 19 億 9 千 4 百餘萬元及無形資產 1 億 3 千 6 百餘萬元等。

# 就業安定基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,215,490,094	6.06	1,302,755,680	7.13	- 87,265,586	6.70
流動負債	260,668,798	1.30	257,434,334	1.41	+ 3,234,464	1.26
應付款項	420,215	0.00	630,995	0.00	- 210,780	33.40
預收款項	260,248,583	1.30	256,803,339	1.40	+ 3,445,244	1.34
其他負債	954,821,296	4.76	1,045,321,346	5.72	- 90,500,050	8.66
什項負債	954,821,296	4.76	1,045,321,346	5.72	- 90,500,050	8.66
基金餘額	18,852,371,376	93.94	16,978,310,188	92.87	+ 1,874,061,188	11.04
累積餘絀	18,852,371,376	93.94	16,978,310,188	92.87	+ 1,874,061,188	11.04
累積賸餘	18,852,371,376	93.94	16,978,310,188	92.87	+ 1,874,061,188	11.04
合 計	20,067,861,470	100.00	18,281,065,868	100.00	+ 1,786,795,602	9.77

## 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、藥害救濟法、傳染病防治法等規定，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興建醫院等貸款利息補助、健保紓困貸款、預防接種受害及藥害救濟給付、菸害防制及衛生保健等。本年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 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	260,574	150,750	- 109,823	42.15	主要係本年度新增之緊急醫療資源缺乏改善計畫及小型醫院醫療照護品質提昇計畫，因規劃及審查作業費時，且申請案件較預計減少，致本年度核定計畫較預計減少。
健保紓困計畫	人 次	1,340	1,827	+ 487	36.34	主要係民國 94 年度民眾還款數較預計多，可供申貸配額增加。
藥害救濟給付計畫	千 元	22,375	19,103	- 3,271	14.62	主要係實際申請救濟案件中，致死或殘障等較嚴重之案例較預計減少，致實際撥付救濟給付減少。
菸害防制計畫	千 元	1,006,714	635,193	- 371,520	36.90	主要係配合菸酒稅法修正，菸品健康福利捐收入減少，致補助地方政府推動菸害防制工作經費減少，暨部分補助及委辦計畫無法辦理。
衛生保健計畫	千 元	1,049,030	665,816	- 383,213	36.53	主要係配合菸酒稅法修正，菸品健康福利捐收入減少，致補助地方政府推動衛生保健工作經費減少，暨部分補助及委辦計畫無法辦理。
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	8,600	4,602	- 3,998	46.49	主要係實際申請救濟案件中，致死或殘障等較嚴重之案例較預計減少，致實際撥付救濟給付減少。

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 3 億 7 千 1 百餘萬元，較預算減少短絀 1 億 6 千 4 百餘萬元，主要係醫療發展分基金本年度新增辦理之緊急醫療資源缺乏改善計畫及小型醫院醫療照護品質提昇計畫，因規劃及審查作業費時，且申請案件較預計減少，致本年度核定計畫較預計減少。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中全民健康保險紓困分基金短絀 2 億 6 千 6 百餘萬元，主要係政府撥入款不足支應經濟困難者申請健保紓困貸款之經費支出；醫療發展分基金短絀 9,888 萬餘元，主要係政府撥入款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；菸害防制及衛生保健分基金短絀 7,066 萬餘元，主要係菸品健康福利捐分配收入不足支應菸害防制及衛生保健計畫經費支出。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 371,039,027 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 37 億 1 千餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 7,424 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 3 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 5 千 9 百餘萬元，減少 1 億 8 千 5 百餘萬元，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，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 95 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 - )
醫 療 發 展 基 金	5,663	15,551	- 9,888	249,886	239,997
全 民 健 康 保 險 紓 困 基 金	50,207	76,837	- 26,630	317,001	290,371
預 防 接 種 受 害 救 濟 基 金	1,478	624	853	12,963	13,817
藥 害 救 濟 基 金	9,587	3,959	5,627	27,511	33,139
菸 害 防 制 及 衛 生 保 健 基 金	123,623	130,690	- 7,066	76,787	69,721
合 計	190,560	227,663	- 37,103	684,150	647,046

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 95 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	2,619,269,000	1,905,600,184	—	1,905,600,184	- 713,668,816	27.25
徵收收入	2,072,258,000	1,331,497,946	—	1,331,497,946	- 740,760,054	35.75
財產收入	34,851,000	57,869,528	—	57,869,528	+ 23,018,528	66.05
政府撥入收入	512,160,000	512,160,000	—	512,160,000	—	—
其他收入	—	4,072,710	—	4,072,710	+ 4,072,710	—
基金用途	3,155,257,000	2,276,639,211	—	2,276,639,211	- 878,617,789	27.85
醫療品質提升計畫	260,574,000	151,329,758	—	151,329,758	- 109,244,242	41.92
健保紓困計畫	754,259,000	755,497,091	—	755,497,091	+ 1,238,091	0.16
藥害救濟給付計畫	22,375,000	19,103,017	—	19,103,017	- 3,271,983	14.62
菸害防制計畫	1,006,714,000	635,193,406	—	635,193,406	- 371,520,594	36.90
衛生保健計畫	1,049,030,000	665,816,015	—	665,816,015	- 383,213,985	36.53
預防接種受害 救濟給付計畫	8,600,000	4,602,000	—	4,602,000	- 3,998,000	46.49
一般行政管理計畫	53,705,000	45,097,924	—	45,097,924	- 8,607,076	16.03
本期賸餘(短絀—)	- 535,988,000	- 371,039,027	—	- 371,039,027	+ 164,948,973	—
期初累積賸餘(短絀—)	6,656,651,000	6,841,504,933	—	6,841,504,933	+ 184,853,933	2.78
期末累積賸餘(短絀—)	6,120,663,000	6,470,465,906	—	6,470,465,906	+ 349,802,906	5.72

## 健康照護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 535,988,000	- 371,039,027	+ 164,948,973	—
調 整 非 現 金 項 目	94,492,000	100,726,605	+ 6,234,605	6.60
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 — )</b>	<b>- 441,496,000</b>	<b>- 270,312,422</b>	<b>+ 171,183,578</b>	<b>—</b>
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	170,817,000	279,754,713	+ 108,937,713	63.77
減 少 其 他 資 產	83,175,000	36,300,745	- 46,874,255	56.36
增加短期債務及其他負債	61,000	2,976,729	+ 2,915,729	4,779.88
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	- 72,244,000	- 122,860,179	- 50,616,179	70.06
減少短期債務及其他負債	—	- 108,671	- 108,671	—
<b>其他活動之淨現金流入 ( 流出 — )</b>	<b>181,809,000</b>	<b>196,063,337</b>	<b>+ 14,254,337</b>	<b>7.84</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )</b>	<b>- 259,687,000</b>	<b>- 74,249,085</b>	<b>+ 185,437,915</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,232,394,000</b>	<b>3,710,648,388</b>	<b>+ 478,254,388</b>	<b>14.80</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>2,972,707,000</b>	<b>3,636,399,303</b>	<b>+ 663,692,303</b>	<b>22.33</b>

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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 健康照護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	6,553,351,373	100.00	6,873,910,315	100.00	- 320,558,942	4.66
<b>流 動 資 產</b>	4,595,611,380	70.13	4,629,443,431	67.35	- 33,832,051	0.73
現 金	3,636,399,303	55.49	3,710,648,388	53.98	- 74,249,085	2.00
應 收 款 項	66,664,209	1.02	63,669,153	0.93	+ 2,995,056	4.70
預 付 款 項	30,126,233	0.46	9,484,039	0.14	+ 20,642,194	217.65
短 期 貸 墊 款	862,421,635	13.16	845,641,851	12.30	+ 16,779,784	1.98
<b>長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	1,228,438,819	18.75	1,781,789,793	25.92	- 553,350,974	31.06
長 期 貸 款	1,228,351,483	18.74	1,781,759,189	25.92	- 553,407,706	31.06
準 備 金	87,336	0.00	30,604	0.00	+ 56,732	185.37
<b>其 他 資 產</b>	729,301,174	11.13	462,677,091	6.73	+ 266,624,083	57.63
什 項 資 產	729,301,174	11.13	462,677,091	6.73	+ 266,624,083	57.63
<b>合 計</b>	6,553,351,373	100.00	6,873,910,315	100.00	- 320,558,942	4.66

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 105 萬餘元及 75 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 95 年度止，長期固定帳項包括無形資產 391 萬餘元及長期債務 25 億 6 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	82,885,467	1.26	32,405,382	0.47	+ 50,480,085	155.78
流動負債	78,269,292	1.19	30,355,922	0.44	+ 47,913,370	157.84
應付款項	78,269,292	1.19	30,296,747	0.44	+ 47,972,545	158.34
預收款項	—	—	59,175	0.00	- 59,175	100.00
其他負債	4,616,175	0.07	2,049,460	0.03	+ 2,566,715	125.24
什項負債	4,616,175	0.07	2,049,460	0.03	+ 2,566,715	125.24
基金餘額	6,470,465,906	98.74	6,841,504,933	99.53	- 371,039,027	5.42
累積餘絀	6,470,465,906	98.74	6,841,504,933	99.53	- 371,039,027	5.42
累積賸餘	6,470,465,906	98.74	6,841,504,933	99.53	- 371,039,027	5.42
合 計	6,553,351,373	100.00	6,873,910,315	100.00	- 320,558,942	4.66

## 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。本年度主要業務計畫 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	1,814,801	1,761,500	- 53,300	2.94	主要係補助地方政府辦理柴油車使用生質柴油實驗示範計畫等計畫進度未如預期，及部分委辦計畫實際支出經費較預計減少所致。
資源回收管理計畫	千 元	899,317	796,895	- 102,421	11.39	主要係補助地方政府辦理資源回收相關計畫之合約期程跨越年度，相關經費轉入下年度執行所致。
土壤及地下水污染整治計畫	千 元	379,302	171,682	- 207,619	54.74	主要係土壤及地下水污染案件之緊急應變處理，均依法要求污染行為人負責處理所致。

#### 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 7 億 9 千 1 百餘萬元，較預算增加 3 億 9 千 8 百餘萬元，約 101.26%，主要係土壤及地下水污染案件之緊急應變處理，均依法要求污染行為人負責

處理，及補助地方政府辦理資源回收相關計畫之合約期程跨越年度，致實際補助地方政府經費支出較預計減少所致。各分基金中，空氣污染防制基金本期短絀 1 億 7 百餘萬元，主要係實徵之空氣污染防制費收入，不足支應空氣污染防制計畫經費支出。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 791,436,404 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 4 千 7 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 6 億 9 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 70 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 3 億 9 千 3 百餘萬元，增加 2 億 9 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：

## 環境保護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 95 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 — )
空 氣 污 染 防 制 基 金	166,980	177,756	- 10,775	195,432	184,656
資 源 回 收 管 理 基 金	133,979	88,587	45,391	230,084	275,476
土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 基 金	64,257	19,730	44,527	235,494	280,022
水 污 染 防 治 基 金	—	—	—	—	—
合 計	365,217	286,074	79,143	661,012	740,155

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	3,632,588,000	3,652,178,622	—	3,652,178,622	+ 19,590,622	0.54
徵 收 收 入	3,583,626,000	3,552,005,499	—	3,552,005,499	- 31,620,501	0.88
財 產 收 入	48,962,000	86,178,659	—	86,178,659	+ 37,216,659	76.01
其 他 收 入	—	13,994,464	—	13,994,464	+ 13,994,464	—
基 金 用 途	3,239,344,000	2,860,742,218	—	2,860,742,218	- 378,601,782	11.69
空 氣 污 染 防 制 計 畫	1,814,801,000	1,761,500,391	—	1,761,500,391	- 53,300,609	2.94
資 源 回 收 管 理 計 畫	899,317,000	796,895,358	—	796,895,358	- 102,421,642	11.39
土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 計 畫	379,302,000	171,682,013	—	171,682,013	- 207,619,987	54.74
一 般 行 政 管 理 計 畫	144,679,000	129,459,240	—	129,459,240	- 15,219,760	10.52
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	1,245,000	1,205,216	—	1,205,216	- 39,784	3.20
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	393,244,000	791,436,404	—	791,436,404	+ 398,192,404	101.26
期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	5,609,934,000	6,610,121,926	—	6,610,121,926	+ 1,000,187,926	17.83
期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	6,003,178,000	7,401,558,330	—	7,401,558,330	+ 1,398,380,330	23.29

## 環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	393,244,000	791,436,404	+ 398,192,404	101.26
調 整 非 現 金 項 目	—	- 51,846,109	- 51,846,109	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	393,244,000	739,590,295	+ 346,346,295	88.07
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	1,150,272,982	+ 1,150,272,982	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	895,043,925	+ 895,043,925	—
增 加 其 他 資 產	—	- 1,150,000,000	- 1,150,000,000	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 942,883,702	- 942,883,702	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	- 47,566,795	- 47,566,795	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	393,244,000	692,023,500	+ 298,779,500	75.98
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,211,787,000	6,347,433,779	+ 1,135,646,779	21.79
期 末 現 金 及 約 當 現 金	5,605,031,000	7,039,457,279	+ 1,434,426,279	25.59

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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

## 環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	7,861,948,140	100.00	7,191,200,342	100.00	+ 670,747,798	9.33
<b>流 動 資 產</b>	7,754,099,722	98.63	7,088,518,871	98.57	+ 665,580,851	9.39
現 金	7,039,457,279	89.54	6,347,433,779	88.27	+ 692,023,500	10.90
應 收 款 項	570,977,868	7.26	592,446,713	8.24	- 21,468,845	3.62
預 付 款 項	143,664,575	1.83	148,638,379	2.07	- 4,973,804	3.35
<b>長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	33,628,098	0.43	28,188,169	0.39	+ 5,439,929	19.30
準 備 金	33,628,098	0.43	28,188,169	0.39	+ 5,439,929	19.30
<b>其 他 資 產</b>	74,220,320	0.94	74,493,302	1.04	- 272,982	0.37
什 項 資 產	74,220,320	0.94	74,493,302	1.04	- 272,982	0.37
<b>合 計</b>	7,861,948,140	100.00	7,191,200,342	100.00	+ 670,747,798	9.33
<b>負 債</b>	460,389,810	5.86	581,078,416	8.08	- 120,688,606	20.77
<b>流 動 負 債</b>	420,088,326	5.34	498,377,084	6.93	- 78,288,758	15.71
應 付 款 項	420,088,326	5.34	498,377,084	6.93	- 78,288,758	15.71
<b>其 他 負 債</b>	40,301,484	0.51	82,701,332	1.15	- 42,399,848	51.27
什 項 負 債	40,301,484	0.51	82,701,332	1.15	- 42,399,848	51.27
<b>基 金 餘 額</b>	7,401,558,330	94.14	6,610,121,926	91.92	+ 791,436,404	11.97
<b>累 積 餘 絀</b>	7,401,558,330	94.14	6,610,121,926	91.92	+ 791,436,404	11.97
累 積 賸 餘	7,401,558,330	94.14	6,610,121,926	91.92	+ 791,436,404	11.97
<b>合 計</b>	7,861,948,140	100.00	7,191,200,342	100.00	+ 670,747,798	9.33

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 8,803 萬餘元及 1 億 6 千 3 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 95 年度止，長期固定帳項包括固定資產 5 億 8 千 1 百餘萬元及無形資產 471 萬餘元等。

## 十一、大陸委員會主管

### 中華發展基金

行政院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 164 案，預計支用 3,769 萬餘元，實際辦理 153 案，支用 3,511 萬餘元，較預計減少 11 案及 258 萬餘元，約 6.85%，主要係部分兩岸交流活動取消辦理所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 2,494 萬餘元，較預算減少短絀 747 萬餘元，主要係實際辦理之兩岸交流活動未如預計，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 24,946,535 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 8 千 7 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 2,553 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 6 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3,260 萬餘元，減少 706 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，及收受指定用途之捐贈，原預算未列，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：

# 中華發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	5,902,000	10,363,565	—	10,363,565	+ 4,461,565	75.59
財 產 收 入	3,402,000	5,222,388	—	5,222,388	+ 1,820,388	53.51
其 他 收 入	2,500,000	5,141,177	—	5,141,177	+ 2,641,177	105.65
基 金 用 途	38,320,000	35,310,100	—	35,310,100	- 3,009,900	7.85
兩 岸 交 流 計 畫	37,694,000	35,111,430	—	35,111,430	- 2,582,570	6.85
一 般 行 政 管 理 計 畫	626,000	198,670	—	198,670	- 427,330	68.26
本期賸餘（短絀—）	- 32,418,000	- 24,946,535	—	- 24,946,535	+ 7,471,465	—
期初累積賸餘（短絀—）	278,436,000	290,910,914	—	290,910,914	+ 12,474,914	4.48
期末累積賸餘（短絀—）	246,018,000	265,964,379	—	265,964,379	+ 19,946,379	8.11

## 中華發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 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 — )	- 32,418,000	- 24,946,535	+ 7,471,465	—
調 整 非 現 金 項 目	- 188,000	- 5,090,621	- 4,902,621	2,607.78
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 32,606,000	- 30,037,156	+ 2,568,844	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	6,700,000	+ 6,700,000	—
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 2,200,774	- 2,200,774	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	4,499,226	+ 4,499,226	—
現金及約當現金之淨增（淨減—）	- 32,606,000	- 25,537,930	+ 7,068,070	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	275,791,000	287,509,362	+ 11,718,362	4.25
期 末 現 金 及 約 當 現 金	243,185,000	261,971,432	+ 18,786,432	7.73

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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 中華發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	268,186,263	100.00	290,932,024	100.00	- 22,745,761	7.82
流動資產	265,985,489	99.18	290,932,024	100.00	- 24,946,535	8.57
現金	261,971,432	97.68	287,509,362	98.82	- 25,537,930	8.88
應收款項	936,681	0.35	25,421	0.01	+ 911,260	3,584.67
預付款項	3,077,376	1.15	3,397,241	1.17	- 319,865	9.42
長期應收款項、貸墊款及準備金	2,200,774	0.82	—	—	+ 2,200,774	—
準備金	2,200,774	0.82	—	—	+ 2,200,774	—
合 計	268,186,263	100.00	290,932,024	100.00	- 22,745,761	7.82
負 債	2,221,884	0.83	21,110	0.01	+ 2,200,774	10,425.27
流動負債	21,110	0.01	21,110	0.01	—	—
應付款項	21,110	0.01	21,110	0.01	—	—
其他負債	2,200,774	0.82	—	—	+ 2,200,774	—
什項負債	2,200,774	0.82	—	—	+ 2,200,774	—
基 金 餘 額	265,964,379	99.17	290,910,914	99.99	- 24,946,535	8.58
累積餘絀	265,964,379	99.17	290,910,914	99.99	- 24,946,535	8.58
累積賸餘	265,964,379	99.17	290,910,914	99.99	- 24,946,535	8.58
合 計	268,186,263	100.00	290,932,024	100.00	- 22,745,761	7.82

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 95 年度止，長期固定帳項包括固定資產 370 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，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 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	
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	210,559	220,783	+ 10,224	4.86	系統經營業者營業額較預計增加，依有線廣播電視法規定撥付金額亦同比率增加。	
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	43,759	11,833	- 31,925	72.96	主要係數位機上盒之補助計畫，涉及整體數位化政策之規劃尚未確立，暫緩辦理，及本年度尚無應行補助有線廣播業者復建之天然災害案件。	
現況調查及服務品質提升計畫	千 元	11,313	6,168	- 5,144	45.47	主要係有線廣播電視收視戶查核機制之研究等採購，因招標不順等原因，未及於本年度辦理。	
優良公益節目獎勵計畫	千 元	30,243	7,522	- 22,720	75.13	主要係行政院新聞局與國家通訊傳播委員會之業務劃分至民國 95 年 9 月 26 日方確認，致部分委託與補助案件未及於本年度辦理。	
有線廣播電視發展與研究計畫	千 元	1,963	1,920	- 42	2.16		

#### 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 6,888 萬餘元，較預算增加 6,498 萬餘元，主要係行政院新聞局與國家通訊傳播委員會之業務劃分至民國 95 年 9 月 26 日方確認，致部分案件未及辦理所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 68,883,313 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 1 億 9 千 6 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 6,946 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 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 389 萬餘元，增加 6,556 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：

## 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 95 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	303,372,000	318,236,963	—	318,236,963	+ 14,864,963	4.90
徵 收 收 入	300,799,000	315,405,348	—	315,405,348	+ 14,606,348	4.86
財 產 收 入	2,573,000	2,831,615	—	2,831,615	+ 258,615	10.05
基 金 用 途	299,476,000	249,353,650	—	249,353,650	- 50,122,350	16.74
撥付地方政府及 捐贈公視計畫	210,559,000	220,783,744	—	220,783,744	+ 10,224,744	4.86
改善電視收視、提升 有線電視普及發展 與災害救助計畫	43,759,000	11,833,795	—	11,833,795	- 31,925,205	72.96
現況調查及服務 品質提升計畫	11,313,000	6,168,750	—	6,168,750	- 5,144,250	45.47
優良公益節目獎勵計畫	30,243,000	7,522,570	—	7,522,570	- 22,720,430	75.13
有線廣播電視 發展與研究計畫	1,963,000	1,920,560	—	1,920,560	- 42,440	2.16
一般行政管理計畫	1,639,000	1,124,231	—	1,124,231	- 514,769	31.41
本期賸餘(短絀—)	3,896,000	68,883,313	—	68,883,313	+ 64,987,313	1,668.05
期初累積賸餘(短絀—)	196,065,000	197,236,406	—	197,236,406	+ 1,171,406	0.60
期末累積賸餘(短絀—)	199,961,000	266,119,719	—	266,119,719	+ 66,158,719	33.09

## 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 95 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 — )	3,896,000	68,883,313	+ 64,987,313	1,668.05
調 整 非 現 金 項 目	—	579,872	+ 579,872	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 — )	3,896,000	69,463,185	+ 65,567,185	1,682.94
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 — )	3,896,000	69,463,185	+ 65,567,185	1,682.94
期 初 現 金 及 約 當 現 金	196,065,000	196,284,508	+ 219,508	0.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	199,961,000	265,747,693	+ 65,786,693	32.90

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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	266,119,719	100.00	197,236,406	100.00	+ 68,883,313	34.92
流動資產	266,119,719	100.00	197,236,406	100.00	+ 68,883,313	34.92
現金	265,747,693	99.86	196,284,508	99.52	+ 69,463,185	35.39
應收款項	372,026	0.14	951,898	0.48	- 579,872	60.92
合 計	266,119,719	100.00	197,236,406	100.00	+ 68,883,313	34.92
基金餘額	266,119,719	100.00	197,236,406	100.00	+ 68,883,313	34.92
累積餘絀	266,119,719	100.00	197,236,406	100.00	+ 68,883,313	34.92
累積賸餘	266,119,719	100.00	197,236,406	100.00	+ 68,883,313	34.92
合 計	266,119,719	100.00	197,236,406	100.00	+ 68,883,313	34.92

## 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。本年度主要業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 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
金 融 監 理 計 畫	千 元	110,867	55,553	- 55,313	49.89	主要係國際板專案計畫及邀請外賓來訪計畫未執行，暨委辦金融知識推廣普及計畫尚未結報所致。
銀 行 監 理 計 畫	千 元	52,472	40,916	- 11,555	22.02	主要係於機關內辦理各類會議及座談會，相關訓練支出隨減。
證券期貨市場監理計畫	千 元	32,046	79,735	+ 47,689	148.81	主要係提列應向證券期貨機構收取罰鍰及監理年費之備抵呆帳，預算未編列。
保 險 監 理 計 畫	千 元	28,978	33,761	+ 4,783	16.51	主要係委託研究機構審查產、壽險公司精算報告之代辦費，及食品等支出，預算未編列。
金融機構檢查計畫	千 元	58,023	50,390	- 7,632	13.15	主要係委託考選訓練費減少。

#### 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 2 億 2 千 6 百餘萬元，較預算增加 1 億 9 千 1 百餘萬元，主要係受監理金融機構違規繳交之罰鍰增加所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 226,120,779 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 7 億 7 千餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 2 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 9 億 9 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,327 萬餘元，增加 1 億 9 千 3 百餘萬元，主要係受監理金融機構違規繳交之罰鍰增加，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：

# 金融監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	754,067,000	939,972,403	—	939,972,403	+ 185,905,403	24.65
徵收收入	725,849,000	906,932,270	—	906,932,270	+ 181,083,270	24.95
勞務收入	23,683,000	24,981,000	—	24,981,000	+ 1,298,000	5.48
財產收入	4,535,000	6,704,672	—	6,704,672	+ 2,169,672	47.84
其他收入	—	1,354,461	—	1,354,461	+ 1,354,461	—
基金用途	719,428,000	713,851,624	—	713,851,624	- 5,576,376	0.78
金融監理計畫	110,867,000	55,553,390	—	55,553,390	- 55,313,610	49.89
銀行監理計畫	52,472,000	40,916,542	—	40,916,542	- 11,555,458	22.02
證券期貨市場監理計畫	32,046,000	79,735,202	—	79,735,202	+ 47,689,202	148.81
保險監理計畫	28,978,000	33,761,294	—	33,761,294	+ 4,783,294	16.51
金融機構檢查計畫	58,023,000	50,390,141	—	50,390,141	- 7,632,859	13.15
推動國際金融交流計畫	—	272,986	—	272,986	+ 272,986	—
一般行政管理計畫	257,042,000	256,821,905	—	256,821,905	- 220,095	0.09
一般建築及設備計畫	—	16,400,164	—	16,400,164	+ 16,400,164	—
解繳國庫計畫	180,000,000	180,000,000	—	180,000,000	—	—
本期賸餘(短絀—)	34,639,000	226,120,779	—	226,120,779	+ 191,481,779	552.79
期初累積賸餘(短絀—)	704,376,000	820,565,217	—	820,565,217	+ 116,189,217	16.50
期末累積賸餘(短絀—)	739,015,000	1,046,685,996	—	1,046,685,996	+ 307,670,996	41.63

註：本年度徵收收入 906,932,270 元，係包括違規罰款收入 244,616,760 元及金融監督管理收入 662,315,510 元。

# 金融監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 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 — ）	34,639,000	226,120,779	+ 191,481,779	552.79
調 整 非 現 金 項 目	- 1,362,000	1,027,911	+ 2,389,911	—
業務活動之淨現金流入（流出—）	33,277,000	227,148,690	+ 193,871,690	582.60
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	9,278,377	+ 9,278,377	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 9,534,277	- 9,534,277	—
其他活動之淨現金流入（流出—）	—	- 255,900	- 255,900	—
現金及約當現金之淨增（淨減—）	33,277,000	226,892,790	+ 193,615,790	581.83
期 初 現 金 及 約 當 現 金	700,476,000	770,632,302	+ 70,156,302	10.02
期 末 現 金 及 約 當 現 金	733,753,000	997,525,092	+ 263,772,092	35.95

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、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. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 金融監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,065,416,783	100.00	848,768,357	100.00	+ 216,648,426	25.53
<b>流 動 資 產</b>	1,062,358,246	99.71	847,924,943	99.90	+ 214,433,303	25.29
現 金	997,525,092	93.63	770,632,302	90.79	+ 226,892,790	29.44
應 收 款 項	53,306,877	5.00	62,411,990	7.35	- 9,105,113	14.59
預 付 款 項	11,526,277	1.08	14,880,651	1.75	- 3,354,374	22.54
<b>長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	3,058,537	0.29	843,414	0.10	+ 2,215,123	262.64
準 備 金	3,058,537	0.29	843,414	0.10	+ 2,215,123	262.64
<b>合 計</b>	1,065,416,783	100.00	848,768,357	100.00	+ 216,648,426	25.53
<b>負 債</b>	18,730,787	1.76	28,203,140	3.32	- 9,472,353	33.59
<b>流 動 負 債</b>	9,142,733	0.86	20,574,309	2.42	- 11,431,576	55.56
應 付 款 項	9,142,733	0.86	20,574,309	2.42	- 11,431,576	55.56
<b>其 他 負 債</b>	9,588,054	0.90	7,628,831	0.90	+ 1,959,223	25.68
什 項 負 債	9,588,054	0.90	7,628,831	0.90	+ 1,959,223	25.68
<b>基 金 餘 額</b>	1,046,685,996	98.24	820,565,217	96.68	+ 226,120,779	27.56
<b>累 積 餘 絀</b>	1,046,685,996	98.24	820,565,217	96.68	+ 226,120,779	27.56
累 積 賸 餘	1,046,685,996	98.24	820,565,217	96.68	+ 226,120,779	27.56
<b>合 計</b>	1,065,416,783	100.00	848,768,357	100.00	+ 216,648,426	25.53

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 65 萬餘元及 91 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 95 年度止，長期固定帳項包括固定資產 6,090 萬餘元及無形資產 5,799 萬餘元等。

## (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，及取得經營不善金融機構資產，以健全金融環境。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計減少者 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 252 億 6 千 3 百餘萬元，實際賠付 12 億 2 千 2 百餘萬元，較預計減少 240 億 4 千 1 百餘萬元，約 95.16%，係列入處理之經營不善金融機構，實際未執行，賠付差額較預計減少。

(2) 取得經營不善金融機構資產 預計取得 11 億 7 千 4 百餘萬元，因實際未處理經營不善金融機構，致未取得經營不善金融機構資產。

### 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 9 億 7 千 5 百餘萬元，與預算賸餘相距 38 億 6 千 1 百餘萬元，主要係償還銀行融資款較預計增加所致。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 975,727,799 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 2 千 7 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1,541 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與預算淨增數 28 億 3 千 4 百餘萬元，相距 28 億 4 千 9 百餘萬元，主要係償還銀行融資款較預計增加，業務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，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 95 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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>54,508,214,000</b>	<b>29,745,304,843</b>	<b>—</b>	<b>29,745,304,843</b>	<b>- 24,762,909,157</b>	<b>45.43</b>
徵 收 收 入	27,108,580,000	29,322,998,447	—	29,322,998,447	+ 2,214,418,447	8.17
債 務 收 入	27,328,266,000	100,000,000	—	100,000,000	- 27,228,266,000	99.63
財 產 收 入	71,368,000	155,090,433	—	155,090,433	+ 83,722,433	117.31
其 他 收 入	—	167,215,963	—	167,215,963	+ 167,215,963	—
<b>基 金 用 途</b>	<b>51,622,899,000</b>	<b>30,721,032,642</b>	<b>—</b>	<b>30,721,032,642</b>	<b>- 20,901,866,358</b>	<b>40.49</b>
處 理 銀 行 及 信 用 合 作 社 計 畫	25,899,946,000	18,962,238	—	18,962,238	- 25,880,983,762	99.93
處 理 農 、 漁 會 信 用 部 計 畫	647,377,000	1,204,940,248	—	1,204,940,248	+ 557,563,248	86.13
償還長期債務計畫	25,036,146,000	29,483,659,896	—	29,483,659,896	+ 4,447,513,896	17.76
訴 追 計 畫	35,792,000	12,060,951	—	12,060,951	- 23,731,049	66.30
一般行政管理計畫	2,708,000	520,192	—	520,192	- 2,187,808	80.79
一般建築及設備計畫	930,000	889,117	—	889,117	- 40,883	4.40
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	<b>2,885,315,000</b>	<b>- 975,727,799</b>	<b>—</b>	<b>- 975,727,799</b>	<b>- 3,861,042,799</b>	<b>133.82</b>
<b>期初累積賸餘（短絀—）</b>	<b>602,304,000</b>	<b>1,717,976,675</b>	<b>—</b>	<b>1,717,976,675</b>	<b>+ 1,115,672,675</b>	<b>185.23</b>
<b>期末累積賸餘（短絀—）</b>	<b>3,487,619,000</b>	<b>742,248,876</b>	<b>—</b>	<b>742,248,876</b>	<b>- 2,745,370,124</b>	<b>78.72</b>

註：1. 該基金本年度徵收收入 29,322,998,447 元，係包括金融業營業稅稅款收入 26,639,017,173 元及存款保險費收入 2,683,981,274 元。

2. 表列處理農、漁會信用部及償還長期債務等 2 項計畫，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，賠付金融機構負債，並承受其資產，賠付負債超過資產之差額等事項，不適用預算法第 25 條至第 27 條及第 88 條規定辦理。

3. 臺東區中小企業銀行（以下簡稱臺東企銀）自民國 95 年 12 月 15 日下午 3 時 30 分起由中央存款保險公司接管，又荷商荷蘭銀行於民國 96 年 6 月 8 日標得臺東企銀不含不良債權之資產負債及營業，基金預定賠付 68.99 億元，另臺東企銀不良債權 136.20 億元（含轉銷呆帳等債權 62.10 億元）於同年 6 月 7 日及 8 日由臺灣歐力士資產管理公司及良京實業公司以 9.07 億元標得。

# 行政院金融重建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	2,885,315,000	- 975,727,799	- 3,861,042,799	133.82
調 整 非 現 金 項 目	- 1,288,000	- 34,272,818	- 32,984,818	2,560.93
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	2,884,027,000	- 1,010,000,617	- 3,894,027,617	135.02
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	1,072,218,132	+ 1,072,218,132	—
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	—	40,829,219	+ 40,829,219	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	- 50,000,000	- 115,774,246	- 65,774,246	131.55
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 3,165,146	- 3,165,146	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 50,000,000	994,587,959	+ 1,044,587,959	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	2,834,027,000	- 15,412,658	- 2,849,439,658	100.54
期 初 現 金 及 約 當 現 金	132,246,000	227,050,582	+ 94,804,582	71.69
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,966,273,000	211,637,924	- 2,754,635,076	92.87

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。

3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 行政院金融重建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	4,974,442,417	100.00	1,859,781,050	100.00	+ 3,114,661,367	167.47
<b>流 動 資 產</b>	4,520,177,293	90.87	1,364,206,707	73.35	+ 3,155,970,586	231.34
現 金	211,637,924	4.25	227,050,582	12.21	- 15,412,658	6.79
短 期 投 資	178,921,577	3.60	63,147,331	3.40	+ 115,774,246	183.34
應 收 款 項	4,129,453,644	83.01	1,787,550	0.10	+ 4,127,666,094	230,911.92
預 付 款 項	164,148	0.00	3,112	0.00	+ 161,036	5,174.68
短 期 貸 墊 款	—	—	1,072,218,132	57.65	- 1,072,218,132	100.00
<b>長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	960,000	0.02	1,440,000	0.08	- 480,000	33.33
長 期 應 收 款 項	960,000	0.02	1,440,000	0.08	- 480,000	33.33
<b>其 他 資 產</b>	453,305,124	9.11	494,134,343	26.57	- 40,829,219	8.26
什 項 資 產	453,305,124	9.11	494,134,343	26.57	- 40,829,219	8.26
<b>合 計</b>	4,974,442,417	100.00	1,859,781,050	100.00	+ 3,114,661,367	167.47

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 1,676 萬餘元及 3 億 1 千萬元。

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 95 年度止，長期固定帳項包括固定資產 411 萬餘元、其他資產 822 萬餘元及長期債務 328 億 5 千 8 百萬元等。

# 行政院金融重建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,232,193,541	85.08	141,804,375	7.62	+ 4,090,389,166	2,884.53
流 動 負 債	4,162,366,424	83.68	68,812,112	3.70	+ 4,093,554,312	5,948.89
應 付 款 項	4,162,366,424	83.68	68,812,112	3.70	+ 4,093,554,312	5,948.89
其 他 負 債	69,827,117	1.40	72,992,263	3.92	- 3,165,146	4.34
什 項 負 債	69,827,117	1.40	72,992,263	3.92	- 3,165,146	4.34
基 金 餘 額	742,248,876	14.92	1,717,976,675	92.38	- 975,727,799	56.80
累 積 餘 絀	742,248,876	14.92	1,717,976,675	92.38	- 975,727,799	56.80
累 積 賸 餘	742,248,876	14.92	1,717,976,675	92.38	- 975,727,799	56.80
合 計	4,974,442,417	100.00	1,859,781,050	100.00	+ 3,114,661,367	167.47

## 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）考授三字第 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

該基金主要業務為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 64 億 9 千 1 百餘萬元，實際為 31 億 5 千 8 百餘萬元，較預計減少 33 億 3 千 3 百餘萬元，約 51.35%，主要係該專案之忠勇分案工程，因開挖邊坡坍滑及供料不足等影響，致工程進度延宕；率真分案工程，因承商發包策略不當，致施工人力不足及工地管理不善，造成工程進度落後，依約辦理暫停估驗計價等所致。

（2）老舊營舍整建計畫 本年度預計數 9 億餘元，實際為 7 億 4 千 9 百餘萬元，較預計減少 1 億 5 千餘萬元，約 16.76%，主要係華山、石門等營區，因多次招標未決及變更設計，致工程延宕未能依原訂計畫執行所致。

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 年撥款時列「預收在建工程款」科目，延用以前年度未支用數繼續執行，本年度實際執行數 839 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 27 億 4 千 6 百餘萬元，較預算減少 31 億 6 千 5 百餘萬元，約 53.54%，主要係資金尚敷需求，暫緩標售土地所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,746,417,448 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 93 億 9 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 45 億 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 139 億 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 89 億 2 千 6 百餘萬元，減少 44 億 2 千 2 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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：

## 國軍老舊營舍改建基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 95 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	9,086,229,000	6,663,401,302	—	6,663,401,302	- 2,422,827,698	26.66
財產收入	9,085,529,000	6,662,832,145	—	6,662,832,145	- 2,422,696,855	26.67
其他收入	700,000	569,157	—	569,157	- 130,843	18.69
基金用途	3,174,803,000	3,916,983,854	—	3,916,983,854	+ 742,180,854	23.38
博愛專案計畫	2,444,180,000	3,158,154,960	—	3,158,154,960	+ 713,974,960	29.21
老舊營舍整建計畫	719,314,000	749,433,335	—	749,433,335	+ 30,119,335	4.19
一般行政管理計畫	11,259,000	9,395,559	—	9,395,559	- 1,863,441	16.55
一般建築及設備計畫	50,000	—	—	—	- 50,000	100.00
本期賸餘(短絀—)	5,911,426,000	2,746,417,448	—	2,746,417,448	- 3,165,008,552	53.54
期初累積賸餘(短絀—)	20,609,889,000	24,664,784,027	—	24,664,784,027	+ 4,054,895,027	19.67
期末累積賸餘(短絀—)	26,521,315,000	27,411,201,475	—	27,411,201,475	+ 889,886,475	3.36

## 國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 95 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—)	5,911,426,000	2,746,417,448	- 3,165,008,552	53.54
調整非現金項目	3,014,719,000	1,765,148,128	- 1,249,570,872	41.45
業務活動之淨現金流入(流出一)	8,926,145,000	4,511,565,576	- 4,414,579,424	49.46
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	—	1,648	+ 1,648	—
減少其他資產	—	3,014,194	+ 3,014,194	—
增加短期債務及其他負債	—	10,566,760	+ 10,566,760	—
減少短期債務及其他負債	—	- 21,384,415	- 21,384,415	—
其他活動之淨現金流入(流出一)	—	- 7,801,813	- 7,801,813	—
現金及約當現金之淨增(淨減—)	8,926,145,000	4,503,763,763	- 4,422,381,237	49.54
期初現金及約當現金	4,656,260,000	9,399,897,318	+ 4,743,637,318	101.88
期末現金及約當現金	13,582,405,000	13,903,661,081	+ 321,256,081	2.37

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。

3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國 95 年度適用之會計項目表達。

# 國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	33,618,298,071	100.00	30,877,793,976	100.00	+ 2,740,504,095	8.88
<b>流 動 資 產</b>	33,520,262,143	99.71	30,776,935,662	99.67	+ 2,743,326,481	8.91
現 金	13,903,661,081	41.36	9,399,897,318	30.44	+ 4,503,763,763	47.91
應 收 款 項	321,642,791	0.96	162,324,472	0.53	+ 159,318,319	98.15
存 貨	18,343,536,008	54.56	20,012,629,433	64.81	- 1,669,093,425	8.34
預 付 款 項	951,309,163	2.83	1,201,969,691	3.89	- 250,660,528	20.85
短 期 貸 墊 款	113,100	0.00	114,748	0.00	- 1,648	1.44
<b>長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	287,712	0.00	95,904	0.00	+ 191,808	200.00
準 備 金	287,712	0.00	95,904	0.00	+ 191,808	200.00
<b>其 他 資 產</b>	97,748,216	0.29	100,762,410	0.33	- 3,014,194	2.99
什 項 資 產	97,748,216	0.29	100,762,410	0.33	- 3,014,194	2.99
<b>合 計</b>	33,618,298,071	100.00	30,877,793,976	100.00	+ 2,740,504,095	8.88

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 8 千 4 百餘萬元及 6 億 8 千 5 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 95 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 116 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 95 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,207,096,596	18.46	6,213,009,949	20.12	- 5,913,353	0.10
流 動 負 債	125,133,848	0.37	120,421,354	0.39	+ 4,712,494	3.91
應 付 款 項	61,721,526	0.18	48,616,253	0.16	+ 13,105,273	26.96
預 收 款 項	63,412,322	0.19	71,805,101	0.23	- 8,392,779	11.69
其 他 負 債	6,081,962,748	18.09	6,092,588,595	19.73	- 10,625,847	0.17
什 項 負 債	6,081,962,748	18.09	6,092,588,595	19.73	- 10,625,847	0.17
基 金 餘 額	27,411,201,475	81.54	24,664,784,027	79.88	+ 2,746,417,448	11.13
累 積 餘 絀	27,411,201,475	81.54	24,664,784,027	79.88	+ 2,746,417,448	11.13
累 積 賸 餘	27,411,201,475	81.54	24,664,784,027	79.88	+ 2,746,417,448	11.13
合 計	33,618,298,071	100.00	30,877,793,976	100.00	+ 2,740,504,095	8.88

## 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 95 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	284,266,713,000.00	293,969,787,401.40	292,759,119,794.40	+ 8,492,406,794.40	2.99	- 1,210,667,607.00	0.41
勞 務 收 入	57,761,998,000.00	53,005,959,648.71	53,006,636,227.71	- 4,755,361,772.29	8.23	+ 676,579.00	0.00
銷 貨 收 入	34,547,788,000.00	43,230,038,372.42	43,230,038,372.42	+ 8,682,250,372.42	25.13	—	—
教 學 收 入	18,646,229,000.00	19,180,935,374.00	19,180,935,374.00	+ 534,706,374.00	2.87	—	—
租金及權利金收入	10,896,360,000.00	11,363,630,882.00	11,363,630,882.00	+ 467,270,882.00	4.29	—	—
投融資業務收入	16,882,332,000.00	14,016,915,189.00	12,796,974,659.00	- 4,085,357,341.00	24.20	- 1,219,940,530.00	8.70
醫 療 收 入	85,076,344,000.00	86,354,425,374.00	86,354,425,374.00	+ 1,278,081,374.00	1.50	—	—
徵 收 收 入	1,000,000,000.00	1,016,470,722.00	1,016,470,722.00	+ 16,470,722.00	1.65	—	—
其他業務收入	59,455,662,000.00	65,801,411,839.27	65,810,008,183.27	+ 6,354,346,183.27	10.69	+ 8,596,344.00	0.01
業 務 成 本 與 費 用	249,738,644,000.00	261,489,413,712.28	261,365,695,602.28	+ 11,627,051,602.28	4.66	- 123,718,110.00	0.05
勞 務 成 本	37,839,753,000.00	34,571,481,184.07	34,552,447,632.07	- 3,287,305,367.93	8.69	- 19,033,552.00	0.06
銷 貨 成 本	32,215,931,000.00	42,872,126,680.05	42,866,026,498.05	+ 10,650,095,498.05	33.06	- 6,100,182.00	0.01
教 學 成 本	43,056,607,000.00	51,521,346,627.00	51,519,961,176.00	+ 8,463,354,176.00	19.66	- 1,385,451.00	0.00
出租資產成本	2,641,314,000.00	2,212,115,628.00	2,212,115,628.00	- 429,198,372.00	16.25	—	—
投融資業務成本	4,345,771,000.00	4,287,485,676.00	4,320,394,857.00	- 25,376,143.00	0.58	+ 32,909,181.00	0.77
醫 療 成 本	80,915,834,000.00	82,532,833,210.79	82,533,759,925.79	+ 1,617,925,925.79	2.00	+ 926,715.00	0.00
其他業務成本	3,361,650,000.00	4,389,026,964.30	4,389,026,964.30	+ 1,027,376,964.30	30.56	—	—
行銷及業務費用	11,971,673,000.00	4,414,813,055.97	4,344,350,896.97	- 7,627,322,103.03	63.71	- 70,462,159.00	1.60
管理及總務費用	23,090,844,000.00	21,976,862,060.92	21,983,237,288.92	- 1,107,606,711.08	4.80	+ 6,375,228.00	0.03
研究發展及訓練費用	5,626,166,000.00	6,190,707,301.83	6,191,044,194.83	+ 564,878,194.83	10.04	+ 336,893.00	0.01
其他業務費用	4,673,101,000.00	6,520,615,323.35	6,453,330,540.35	+ 1,780,229,540.35	38.10	- 67,284,783.00	1.03
業務賸餘（短絀一）	34,528,069,000.00	32,480,373,689.12	31,393,424,192.12	- 3,134,644,807.88	9.08	- 1,086,949,497.00	3.35
業 務 外 收 入	6,068,809,000.00	16,458,354,172.69	16,547,297,597.69	+ 10,478,488,597.69	172.66	+ 88,943,425.00	0.54
財 務 收 入	2,119,507,000.00	3,828,548,840.25	3,792,310,449.25	+ 1,672,803,449.25	78.92	- 36,238,391.00	0.95
其他業務外收入	3,949,302,000.00	12,629,805,332.44	12,754,987,148.44	+ 8,805,685,148.44	222.97	+ 125,181,816.00	0.99
業 務 外 費 用	20,515,236,000.00	24,278,482,873.96	27,763,025,365.40	+ 7,247,789,365.40	35.33	+ 3,484,542,491.44	14.35
財 務 費 用	15,906,905,000.00	14,680,129,789.00	14,680,129,789.00	- 1,226,775,211.00	7.71	—	—
其他業務外費用	4,608,331,000.00	9,598,353,084.96	13,082,895,576.40	+ 8,474,564,576.40	183.90	+ 3,484,542,491.44	36.30
業務外賸餘（短絀一）	- 14,446,427,000.00	- 7,820,128,701.27	- 11,215,727,767.71	+ 3,230,699,232.29	—	- 3,395,599,066.44	43.42
本期賸餘（短絀一）	20,081,642,000.00	24,660,244,987.85	20,177,696,424.41	+ 96,054,424.41	0.48	- 4,482,548,563.44	18.18

## 二、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 95 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	%
<b>賸 餘 之 部</b>	116,090,927,000.00	118,355,027,640.00	- 1,111,250,240.02	117,243,777,399.98	+ 1,152,850,399.98	0.99
本 期 賸 餘	38,704,419,000.00	39,214,042,490.82	- 1,111,250,240.02	38,102,792,250.80	- 601,626,749.20	1.55
前 期 未 分 配 賸 餘	77,386,508,000.00	79,140,985,149.18	—	79,140,985,149.18	+ 1,754,477,149.18	2.27
<b>分 配 之 部</b>	62,073,840,000.00	58,800,167,470.37	- 468,218,018.49	58,331,949,451.88	- 3,741,890,548.12	6.03
填 補 累 積 短 絀	116,456,000.00	1,766,585,252.47	+ 481,516,312.51	2,248,101,564.98	+ 2,131,645,564.98	1,830.43
提 存 公 積	43,041,834,000.00	42,300,200,630.00	- 404,062,189.00	41,896,138,441.00	- 1,145,695,559.00	2.66
賸 餘 撥 充 基 金 數	4,051,984,000.00	3,432,101,401.90	- 45,672,142.00	3,386,429,259.90	- 665,554,740.10	16.43
解 繳 國 庫 淨 額	14,835,724,000.00	11,274,652,138.00	- 500,000,000.00	10,774,652,138.00	- 4,061,071,862.00	27.37
其 他 依 法 分 配 數	27,842,000.00	26,628,048.00	—	26,628,048.00	- 1,213,952.00	4.36
<b>未 分 配 賸 餘</b>	54,017,087,000.00	59,554,860,169.63	- 643,032,221.53	58,911,827,948.10	+ 4,894,740,948.10	9.06
<b>短 絀 之 部</b>	80,662,608,000.00	84,305,361,484.80	+ 3,371,298,323.42	87,676,659,808.22	+ 7,014,051,808.22	8.70
本 期 短 絀	18,622,777,000.00	14,553,797,502.97	+ 3,371,298,323.42	17,925,095,826.39	- 697,681,173.61	3.75
前 期 待 填 補 之 短 絀	62,039,831,000.00	69,751,563,981.83	—	69,751,563,981.83	+ 7,711,732,981.83	12.43
<b>填 補 之 部</b>	8,410,765,000.00	8,085,053,207.97	+ 481,498,285.51	8,566,551,493.48	+ 155,786,493.48	1.85
撥 用 賸 餘	116,456,000.00	1,766,585,252.47	+ 481,516,312.51	2,248,101,564.98	+ 2,131,645,564.98	1,830.43
撥 用 公 積	—	891,968,233.00	- 18,027.00	891,950,206.00	+ 891,950,206.00	—
折 減 基 金	8,294,309,000.00	5,426,499,722.50	—	5,426,499,722.50	- 2,867,809,277.50	34.58
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	72,251,843,000.00	76,220,308,276.83	+ 2,889,800,037.91	79,110,108,314.74	+ 6,858,265,314.74	9.49

註：表列綜計 74 個作業基金，其中營建建設基金、國軍生產及服務作業基金、經濟作業基金、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 8 個基金之分預算賸餘及短絀同時並列。

### 三、餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 95 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘 (短絀 -)	20,081,642,000.00	20,177,696,424.41	+ 96,054,424.41	0.48
調整非現金項目	28,148,540,000.00	39,504,107,600.92	+ 11,355,567,600.92	40.34
<b>業務活動之淨現金流入 (流出 -)</b>	<b>48,230,182,000.00</b>	<b>59,681,804,025.33</b>	<b>+ 11,451,622,025.33</b>	<b>23.74</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	536,822,000.00	4,746,898,043.00	+ 4,210,076,043.00	784.26
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	43,751,209,000.00	45,599,031,189.00	+ 1,847,822,189.00	4.22
減少固定資產及遞耗資產	853,000.00	341,766,014.00	+ 340,913,014.00	39,966.36
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,660,399,000.00	16,485,821,414.00	+ 12,825,422,414.00	350.38
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 485,584,000.00	- 5,275,224,312.40	- 4,789,640,312.40	986.37
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 59,307,715,000.00	- 42,809,929,603.01	+ 16,497,785,396.99	—
增加固定資產及遞耗資產	- 66,992,441,000.00	- 66,740,994,987.00	+ 251,446,013.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,035,506,000.00	- 16,822,384,535.00	- 15,786,878,535.00	1,524.56
其他投資活動之現金流出	—	- 478,965,524.00	- 478,965,524.00	—
<b>投資活動之淨現金流入 (流出 -)</b>	<b>- 79,871,963,000.00</b>	<b>- 64,953,982,301.41</b>	<b>+ 14,917,980,698.59</b>	<b>—</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	28,368,411,000.00	153,087,349,243.00	+ 124,718,938,243.00	439.64
增加長期負債	65,856,235,000.00	46,329,926,466.00	- 19,526,308,534.00	29.65
增加基金、公積及填補短絀	22,086,485,000.00	35,193,345,578.00	+ 13,106,860,578.00	59.34
其他融資活動之現金流入	—	797,593,704.00	+ 797,593,704.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 23,812,443,000.00	- 124,305,330,620.37	- 100,492,887,620.37	422.02
減少長期負債	- 50,439,580,000.00	- 77,070,067,573.00	- 26,630,487,573.00	52.80
減少基金及公積	- 3,021,654,000.00	- 2,204,441.00	+ 3,019,449,559.00	—
賸餘分配款	- 14,839,434,000.00	- 10,517,468,177.00	+ 4,321,965,823.00	—
其他融資活動之現金流出	—	- 849,237,703.00	- 849,237,703.00	—
<b>融資活動之淨現金流入 (流出 -)</b>	<b>24,198,020,000.00</b>	<b>22,663,906,476.63</b>	<b>- 1,534,113,523.37</b>	<b>6.34</b>
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	<b>—</b>	<b>- 4,507,070.75</b>	<b>- 4,507,070.75</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減 -)</b>	<b>- 7,443,761,000.00</b>	<b>17,387,221,129.80</b>	<b>+ 24,830,982,129.80</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>214,784,870,000.00</b>	<b>223,655,280,355.36</b>	<b>+ 8,870,410,355.36</b>	<b>4.13</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>207,341,109,000.00</b>	<b>241,042,501,485.16</b>	<b>+ 33,701,392,485.16</b>	<b>16.25</b>

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 95 年度適用之會計項目表達。

#### 四、餘絀審定後

中華民國 95 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	226,475,700,041.24	22,335,386,509.49	199,919,510,776.75
行 政 院 國 家 發 展 基 金	226,475,700,041.24	22,335,386,509.49	199,919,510,776.75
內 政 部 主 管	166,592,533,143.62	70,538,042,543.90	72,203,572,365.72
營 建 建 設 基 金	166,592,533,143.62	70,538,042,543.90	72,203,572,365.72
國 防 部 主 管	261,483,217,901.45	99,353,145,579.60	149,541,776,956.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	58,176,908,267.45	44,047,233,886.60	1,998,645,678.00
國 軍 官 兵 購 置 住 宅 貸 款 基 金	51,175,762,440.00	15,188,398,427.00	35,571,130,041.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	152,130,547,194.00	40,117,513,266.00	111,972,001,237.00
財 政 部 主 管	31,618,904,698.87	16,807,283,234.87	14,808,457,994.00
地 方 建 設 基 金	31,618,904,698.87	16,807,283,234.87	14,808,457,994.00
教 育 部 主 管	438,912,589,527.09	69,619,624,514.52	2,406,411,888.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 ( 彙 總 )	402,026,145,742.07	53,857,133,521.50	1,229,560,396.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	29,229,676,220.48	12,064,099,365.48	1,052,469,144.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	7,656,767,564.54	3,698,391,627.54	124,382,348.00
法 務 部 主 管	4,137,034,783.55	3,651,741,562.55	2,894,266.00
法 務 部 監 所 作 業 基 金	4,137,034,783.55	3,651,741,562.55	2,894,266.00
經 濟 部 主 管	204,601,903,237.29	21,999,110,341.73	86,894,472,036.57
經 濟 作 業 基 金	173,454,094,212.32	13,612,155,824.20	86,881,860,000.57
水 資 源 作 業 基 金	31,147,809,024.97	8,386,954,517.53	12,612,036.00
交 通 部 主 管	930,537,033,212.35	23,080,615,303.67	28,443,921,102.00
交 通 作 業 基 金	930,537,033,212.35	23,080,615,303.67	28,443,921,102.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	95,157,416,115.00	29,229,670,288.00	8,734,607,223.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	30,212,093,925.00	5,663,936,270.00	8,200,532,071.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	64,945,322,190.00	23,565,734,018.00	534,075,152.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	147,591,166,878.50	2,571,568,558.50	644,710,914.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	147,591,166,878.50	2,571,568,558.50	644,710,914.00
農 業 委 員 會 主 管	1,449,519,363.50	1,039,837,826.00	—
農 業 作 業 基 金	1,449,519,363.50	1,039,837,826.00	—
衛 生 署 主 管	54,968,733,504.08	22,359,967,511.08	128,167,168.00
醫 療 藥 品 基 金	54,423,189,035.61	22,034,901,224.61	128,167,168.00
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	545,544,468.47	325,066,286.47	—
人 事 行 政 局 主 管	39,959,709,222.40	9,464,257,752.40	29,229,235,349.00
中 央 公 務 人 員 購 置 住 宅 貸 款 基 金	39,959,709,222.40	9,464,257,752.40	29,229,235,349.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	843,150,152.73	400,096,145.73	1,165,726.00
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	843,150,152.73	400,096,145.73	1,165,726.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	7,233,788,832.50	6,327,697,001.50	821,564,892.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	7,233,788,832.50	6,327,697,001.50	821,564,892.00
合 計	2,611,562,400,614.17	398,778,044,673.54	593,780,468,657.04

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 1,126 億 1 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，債務清償責任為 1 億 4 千餘萬元。

# 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
3,845,376,190.00	—	—	—	375,426,565.00
3,845,376,190.00	—	—	—	375,426,565.00
6,743,514,917.00	—	—	—	17,107,403,317.00
6,743,514,917.00	—	—	—	17,107,403,317.00
9,500,237,292.92	—	58,871,327.00	—	3,029,186,745.93
9,499,485,176.92	—	58,871,327.00	—	2,572,672,198.93
—	—	—	—	416,233,972.00
752,116.00	—	—	—	40,280,575.00
2,840,220.00	—	323,250.00	—	—
2,840,220.00	—	323,250.00	—	—
116,787,393,328.00	—	905,833,664.00	1,018,845,877.00	248,174,480,255.57
97,818,952,064.00	—	816,612,819.00	1,018,845,877.00	247,285,041,064.57
15,292,928,612.00	—	44,283,133.00	—	775,895,966.00
3,675,512,652.00	—	44,937,712.00	—	113,543,225.00
123,397,448.00	—	64,029.00	65,032,000.00	293,905,478.00
123,397,448.00	—	64,029.00	65,032,000.00	293,905,478.00
91,621,481,861.00	—	92,968,339.00	11,323.00	3,993,859,335.99
68,996,555,321.00	—	68,555,933.00	11,323.00	3,894,955,810.55
22,624,926,540.00	—	24,412,406.00	—	98,903,525.44
864,128,358,909.94	—	159,940,057.00	345,855.00	14,723,851,984.74
864,128,358,909.94	—	159,940,057.00	345,855.00	14,723,851,984.74
35,462,933,400.00	49,165,894.00	152,478,230.00	26,528,555.00	21,502,032,525.00
4,182,988,028.00	49,165,894.00	1,228,481.00	34,603.00	12,114,208,578.00
31,279,945,372.00	—	151,249,749.00	26,493,952.00	9,387,823,947.00
144,313,945,977.00	—	6,690,779.00	7,713,918.00	46,536,732.00
144,313,945,977.00	—	6,690,779.00	7,713,918.00	46,536,732.00
408,217,461.50	1,249,500.00	59,007.00	—	155,569.00
408,217,461.50	1,249,500.00	59,007.00	—	155,569.00
11,360,679,000.00	—	222,554,989.00	135,175,085.00	20,762,189,751.00
11,145,615,434.00	—	220,272,316.00	135,175,085.00	20,759,057,808.00
215,063,566.00	—	2,282,673.00	—	3,131,943.00
—	—	—	—	1,266,216,121.00
—	—	—	—	1,266,216,121.00
441,448,993.00	—	439,288.00	—	—
441,448,993.00	—	439,288.00	—	—
50,250.00	—	857,397.00	—	83,619,292.00
50,250.00	—	857,397.00	—	83,619,292.00
1,284,739,875,248.36	50,415,394.00	1,601,080,356.00	1,253,652,613.00	331,358,863,672.23

經濟作業基金項下之加工出口區作業分基金並依股權比例 48%對聯貸銀行負債務清償責任，截至本年底止應負擔

#### 四、餘絀審定後

中華民國 95 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	226,475,700,041.24	1,167,432,970.55	1,048,237,091.00	61,995,282.00
行 政 院 國 家 發 展 基 金	226,475,700,041.24	1,167,432,970.55	1,048,237,091.00	61,995,282.00
內 政 部 主 管	166,592,533,143.62	116,951,779,455.59	2,944,433,041.59	111,915,322,429.00
營 建 建 設 基 金	166,592,533,143.62	116,951,779,455.59	2,944,433,041.59	111,915,322,429.00
國 防 部 主 管	261,483,217,901.45	144,890,588,784.59	60,480,739,906.31	22,700,000,000.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	58,176,908,267.45	12,355,462,042.59	8,092,406,064.31	—
國 軍 官 兵 購 置 住 宅 貸 款 基 金	51,175,762,440.00	34,735,798.00	34,735,798.00	—
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	152,130,547,194.00	132,500,390,944.00	52,353,598,044.00	22,700,000,000.00
財 政 部 主 管	31,618,904,698.87	3,095,896.00	164,073.00	—
地 方 建 設 基 金	31,618,904,698.87	3,095,896.00	164,073.00	—
教 育 部 主 管	438,912,589,527.09	272,571,755,992.00	9,114,979,134.00	—
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 ( 彙 總 )	402,026,145,742.07	267,566,939,023.00	6,304,882,914.00	—
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	29,229,676,220.48	3,750,804,444.00	2,030,771,813.00	—
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	7,656,767,564.54	1,254,012,525.00	779,324,407.00	—
法 務 部 主 管	4,137,034,783.55	341,760,890.00	30,012,653.00	—
法 務 部 監 所 作 業 基 金	4,137,034,783.55	341,760,890.00	30,012,653.00	—
經 濟 部 主 管	204,601,903,237.29	74,827,139,709.60	7,175,631,558.76	60,911,475,314.00
經 濟 作 業 基 金	173,454,094,212.32	72,129,162,615.84	5,009,105,289.00	60,820,358,999.00
水 資 源 作 業 基 金	31,147,809,024.97	2,697,977,093.76	2,166,526,269.76	91,116,315.00
交 通 部 主 管	930,537,033,212.35	265,165,610,511.00	55,019,026,910.00	202,874,931,880.00
交 通 作 業 基 金	930,537,033,212.35	265,165,610,511.00	55,019,026,910.00	202,874,931,880.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	95,157,416,115.00	27,289,809,515.00	5,590,770,349.00	—
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	30,212,093,925.00	8,272,749,811.00	634,430,006.00	—
榮 民 醫 療 作 業 基 金	64,945,322,190.00	19,017,059,704.00	4,956,340,343.00	—
國 家 科 學 委 員 會 主 管	147,591,166,878.50	86,746,862,596.00	65,816,069,084.00	18,428,446,000.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	147,591,166,878.50	86,746,862,596.00	65,816,069,084.00	18,428,446,000.00
農 業 委 員 會 主 管	1,449,519,363.50	7,799,330.00	735,859.00	—
農 業 作 業 基 金	1,449,519,363.50	7,799,330.00	735,859.00	—
衛 生 署 主 管	54,968,733,504.08	29,851,095,520.13	6,196,319,567.13	—
醫 療 藥 品 基 金	54,423,189,035.61	29,806,855,635.13	6,169,866,192.13	—
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	545,544,468.47	44,239,885.00	26,453,375.00	—
人 事 行 政 局 主 管	39,959,709,222.40	9,434,455,068.00	99,297,681.00	9,334,909,049.00
中 央 公 務 人 員 購 置 住 宅 貸 款 基 金	39,959,709,222.40	9,434,455,068.00	99,297,681.00	9,334,909,049.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	843,150,152.73	21,932,277.00	13,879,044.00	—
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	843,150,152.73	21,932,277.00	13,879,044.00	—
原 住 民 族 委 員 會 主 管	7,233,788,832.50	137,772,003.00	17,400,540.00	—
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	7,233,788,832.50	137,772,003.00	17,400,540.00	—
合 計	2,611,562,400,614.17	1,029,408,890,518.46	213,547,696,491.79	426,227,079,954.00

3. 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 款規定辦理貸款信用保證業務，截至本年底止

# 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	淨值其他項目
57,200,597.55	—	225,308,267,070.69	99,692,998,264.29	5,049,794,184.31	1,427,314,827.09	119,138,159,795.00	
57,200,597.55	—	225,308,267,070.69	99,692,998,264.29	5,049,794,184.31	1,427,314,827.09	119,138,159,795.00	
2,092,023,985.00	—	49,640,753,688.03	56,913,458,667.24	7,461,890,101.84	- 14,734,595,081.05	—	
2,092,023,985.00	—	49,640,753,688.03	56,913,458,667.24	7,461,890,101.84	- 14,734,595,081.05	—	
61,709,848,878.28	—	116,592,629,116.86	125,385,272,954.44	12,376,956,866.49	- 21,169,600,704.07	—	
4,263,055,978.28	—	45,821,446,224.86	35,660,888,638.44	12,376,956,866.49	- 2,216,399,280.07	—	
—	—	51,141,026,642.00	50,968,881,951.00	—	172,144,691.00	—	
57,446,792,900.00	—	19,630,156,250.00	38,755,502,365.00	—	- 19,125,346,115.00	—	
2,931,823.00	—	31,615,808,802.87	28,828,946,648.02	1,193,952,939.02	1,592,909,215.83	—	
2,931,823.00	—	31,615,808,802.87	28,828,946,648.02	1,193,952,939.02	1,592,909,215.83	—	
263,456,776,858.00	—	166,340,833,535.09	139,207,537,023.68	29,000,817,192.34	- 5,136,293,227.03	3,268,772,546.10	
261,262,056,109.00	—	134,459,206,719.07	112,717,968,650.77	26,620,515,546.31	- 8,148,050,024.11	3,268,772,546.10	
1,720,032,631.00	—	25,478,871,776.48	21,452,765,084.91	1,425,710,184.03	2,600,396,507.54	—	
474,688,118.00	—	6,402,755,039.54	5,036,803,288.00	954,591,462.00	411,360,289.54	—	
311,748,237.00	—	3,795,273,893.55	3,728,697,962.58	28,748,333.47	36,796,276.50	1,031,321.00	
311,748,237.00	—	3,795,273,893.55	3,728,697,962.58	28,748,333.47	36,796,276.50	1,031,321.00	
6,740,032,836.84	—	129,774,763,527.69	47,179,138,976.03	75,452,600,672.35	- 1,314,071,180.50	8,457,095,059.81	
6,299,698,327.84	—	101,324,931,596.48	33,587,668,077.03	64,143,593,377.66	- 2,312,192,061.34	5,905,862,203.13	
440,334,509.00	—	28,449,831,931.21	13,591,470,899.00	11,309,007,294.69	998,120,880.84	2,551,232,856.68	
7,271,651,721.00	—	665,371,422,701.35	494,852,176,963.49	49,511,492,846.53	9,123,625,678.74	111,884,127,212.59	
7,271,651,721.00	—	665,371,422,701.35	494,852,176,963.49	49,511,492,846.53	9,123,625,678.74	111,884,127,212.59	
21,699,039,166.00	—	67,867,606,600.00	41,489,329,076.00	19,153,221,092.00	1,687,072,909.00	5,537,983,523.00	
7,638,319,805.00	—	21,939,344,114.00	13,898,471,037.00	1,838,163,036.00	1,238,580,913.00	4,964,129,128.00	
14,060,719,361.00	—	45,928,262,486.00	27,590,858,039.00	17,315,058,056.00	448,491,996.00	573,854,395.00	
2,502,347,512.00	—	60,844,304,282.50	45,610,164,306.70	380,139,084.00	2,944,470,007.80	11,909,530,884.00	
2,502,347,512.00	—	60,844,304,282.50	45,610,164,306.70	380,139,084.00	2,944,470,007.80	11,909,530,884.00	
7,063,471.00	—	1,441,720,033.50	69,901,504.34	969,417,053.24	402,401,475.92	—	
7,063,471.00	—	1,441,720,033.50	69,901,504.34	969,417,053.24	402,401,475.92	—	
23,300,415,215.00	354,360,738.00	25,117,637,983.95	10,396,746,704.84	7,446,412,866.34	4,131,984,948.14	3,142,493,464.63	
23,282,628,705.00	354,360,738.00	24,616,333,400.48	10,188,746,704.84	7,225,875,705.82	4,126,040,432.36	3,075,670,557.46	
17,786,510.00	—	501,304,583.47	208,000,000.00	220,537,160.52	5,944,515.78	66,822,907.17	
248,338.00	—	30,525,254,154.40	30,525,254,154.40	—	—	—	
248,338.00	—	30,525,254,154.40	30,525,254,154.40	—	—	—	
8,053,233.00	—	821,217,875.73	420,694,757.00	376,916,492.74	23,606,625.99	—	
8,053,233.00	—	821,217,875.73	420,694,757.00	376,916,492.74	23,606,625.99	—	
120,371,463.00	—	7,096,016,829.50	6,309,918,968.50	—	786,097,861.00	—	
120,371,463.00	—	7,096,016,829.50	6,309,918,968.50	—	786,097,861.00	—	
389,279,753,334.67	354,360,738.00	1,582,153,510,095.71	1,130,610,236,931.55	208,402,359,724.67	- 20,198,280,366.64	263,339,193,806.13	

保證餘額為15億5千6百餘萬元。

## 五、基金

中華民國 95 年

主管機關	基金名稱	行政院列報數額
行政院主管	行政院國家發展基金	99,692,998,264.29
內政部主管	營建建設基金	56,913,458,667.24
國防部主管	國軍生產及服務作業基金	35,706,560,780.44
	國軍官兵購置住宅貸款基金	50,968,881,951.00
	國軍老舊眷村改建基金	38,755,502,365.00
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4)	112,717,968,650.77
	國立臺灣大學附設醫院作業基金	21,452,765,084.91
	國立成功大學附設醫院作業基金	5,036,803,288.00
法務部主管	法務部監所作業基金	3,728,697,962.58
經濟部主管	經濟作業基金	33,587,668,077.03
	水資源作業基金	13,591,470,899.00
交通部主管	交通作業基金	494,852,176,963.49
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	13,898,471,037.00
	榮民醫療作業基金	27,590,858,039.00
國家科學委員會主管	科學工業園區管理局作業基金	45,610,164,306.70
農業委員會主管	農業作業基金	69,901,504.34
衛生署主管	醫療藥品基金	10,188,746,704.84
	管制藥品管理局製藥工廠作業基金	208,000,000.00
人事行政局主管	中央公務人員購置住宅貸款基金	30,525,254,154.40
國立故宮博物院主管	故宮文物藝術發展基金	420,694,757.00
原住民族委員會主管	原住民族綜合發展基金	6,309,918,968.50
	合 計	1,130,655,909,073.55

註：1. 本年度中美經濟社會發展基金及行政院開發基金合併為行政院國家發展基金。

2. 營建建設基金本年度國庫增撥基金數 21 億元及臺南縣市政府撥繳積欠土地增值稅款 750 萬元，另填補歷年虧損

3. 國軍生產及服務作業基金本年度經審核修正增列業務外短絀 33 億 7 千 1 百餘萬元，致本年度賸餘轉為短絀，國立大學校院校務基金(彙總)含國立臺灣大學校務基金等 53 個基金單位。【詳本審核報告參考資料乙章、伍

# 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
99,692,998,264.29	99,692,998,264.29 (註1)	—
56,913,458,667.24	59,166,973,667.24	- 2,253,515,000.00 (註2)
35,660,888,638.44 (註3)	35,449,213,982.44	+ 211,674,656.00
50,968,881,951.00	50,968,881,951.00	—
38,755,502,365.00	27,764,353,430.00	+ 10,991,148,935.00
28,828,946,648.02	28,828,946,648.02	—
112,717,968,650.77	103,204,306,349.77	+ 9,513,662,301.00
21,452,765,084.91	19,674,275,571.91	+ 1,778,489,513.00
5,036,803,288.00	4,956,733,453.00	+ 80,069,835.00
3,728,697,962.58	3,675,182,448.68	+ 53,515,513.90
33,587,668,077.03	31,167,668,077.03	+ 2,420,000,000.00
13,591,470,899.00	9,986,470,779.00	+ 3,605,000,120.00
494,852,176,963.49	492,158,597,175.49	+ 2,693,579,788.00
13,898,471,037.00	13,816,471,036.37	+ 82,000,000.63
27,590,858,039.00	26,890,817,933.00	+ 700,040,106.00
45,610,164,306.70	41,003,320,306.70	+ 4,606,844,000.00
69,901,504.34	69,901,504.34	—
10,188,746,704.84	9,858,478,477.84	+ 330,268,227.00
208,000,000.00	208,000,000.00	—
30,525,254,154.40	28,940,561,876.90	+ 1,584,692,277.50
420,694,757.00	395,694,757.00	+ 25,000,000.00
6,309,918,968.50	5,646,829,968.50	+ 663,089,000.00
1,130,610,236,931.55	1,093,524,677,658.52	+37,085,559,273.03

折減基金 43 億 6 千 1 百餘萬元。  
修正減列原列賸餘撥充基金數 4,567 萬餘元。  
、一、(五)所列】

## 六、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	10,844,436,000.00	7,662,364,840.00	—
營 建 建 設 基 金	—	20,999,298.00	—
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	500,000,000.00	500,000,000.00	-500,000,000.00
國 軍 官 兵 購 置 住 宅 貸 款 基 金	700,000,000.00	700,000,000.00	—
地 方 建 設 基 金	500,000,000.00	500,000,000.00	—
水 資 源 作 業 基 金	1,756,000,000.00	1,756,000,000.00	—
榮 民 醫 療 作 業 基 金	400,000,000.00	—	—
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	123,385,000.00	123,385,000.00	—
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	11,903,000.00	11,903,000.00	—
合 計	14,835,724,000.00	11,274,652,138.00	-500,000,000.00

# 繳國庫款明細表

95 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	%	
7,662,364,840.00	- 3,182,071,160.00	29.34	係開發分基金配合政府釋股策略，部分釋股計畫暫緩執行所致。
20,999,298.00	+ 20,999,298.00	—	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。
—	- 500,000,000.00	100.00	係本部修正增列該基金固定資產短列之折舊費用33億餘元，致賸餘轉為短絀，而減列賸餘解繳國庫數。
700,000,000.00	—	—	
500,000,000.00	—	—	
1,756,000,000.00	—	—	
—	- 400,000,000.00	100.00	係本年度發生短絀4億餘元與預算賸餘相距8億餘元，經財政部民國96年2月5日台財庫字第09603502650號函，同意全數免繳庫。
123,385,000.00	—	—	
11,903,000.00	—	—	
10,774,652,138.00	- 4,061,071,862.00	27.37	

## 七、國庫撥補款明細表

中華民國 95 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	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	—	—	
國軍老舊眷村改建基金	—	10,807,269,733.00	10,807,269,733.00	+ 10,807,269,733.00	—	配合國軍老舊眷村改建特別預算9年之執行期屆滿，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)	7,264,917,000.00	7,186,868,000.00	7,186,868,000.00	- 78,049,000.00	1.07	因體育院校整併政策未確定，教育部收回國庫增撥基金。
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,104,902,000.00	659,622,513.00	659,622,513.00	- 445,279,487.00	40.30	因新竹地區醫療資源政策改變，於民國95年8月31日移由行政院國家科學委員會接辦，因而國庫增撥基金數較預計減少。
國立成功大學附設醫院作業基金	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	—	—	
經濟作業基金	2,420,000,000.00	2,420,000,000.00	2,420,000,000.00	—	—	
交通作業基金	1,672,500,000.00	1,672,500,000.00	1,672,500,000.00	—	—	
國軍退除役官兵安置基金	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	—	—	
榮民醫療作業基金	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00	—	—	
科學工業園區管理局作業基金	3,779,600,000.00	3,019,900,000.00	3,019,900,000.00	- 759,700,000.00	20.10	高鐵減振工程專案設計畫，遭立法院凍結，經專案報告後立法院仍未同意解凍，故未辦理該案之國庫增撥基金數。
醫療藥品基金	332,353,000.00	332,353,000.00	332,353,000.00	—	—	
中央公務人員購置住宅貸款基金	1,951,623,000.00	1,951,623,000.00	1,951,623,000.00	—	—	
故宮文物藝術發展基金	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	
原住民族綜合發展基金	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	—	—	
合計	21,777,895,000.00	31,302,136,246.00	31,302,136,246.00	+ 9,524,241,246.00	43.73	審定數313億2百餘萬元，全數為國庫增撥基金。

## 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 95 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	%
<b>債 務 基 金</b>							
基 金 來 源	615,612,315,000.00	646,189,814,730.00	646,189,814,730.00	+ 30,577,499,730.00	4.97	—	—
基 金 用 途	615,606,358,000.00	646,499,214,741.00	646,499,214,741.00	+ 30,892,856,741.00	5.02	—	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	5,957,000.00	- 309,400,011.00	- 309,400,011.00	- 315,357,011.00	5,293.89	—	—
期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	441,488,000.00	661,894,831.34	661,894,831.34	+ 220,406,831.34	49.92	—	—
期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	447,445,000.00	352,494,820.34	352,494,820.34	- 94,950,179.66	21.22	—	—
<b>特 別 收 入 基 金</b>							
基 金 來 源	166,202,177,000.00	138,798,815,896.80	139,500,213,484.80	- 26,701,963,515.20	16.07	+ 701,397,588.00	0.51
基 金 用 途	183,924,365,000.00	133,384,373,626.64	132,876,315,606.64	- 51,048,049,393.36	27.75	- 508,058,020.00	0.38
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 17,722,188,000.00	5,414,442,270.16	6,623,897,878.16	+ 24,346,085,878.16	—	+ 1,209,455,608.00	22.34
期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	368,300,777,000.00	363,264,738,935.82	363,264,738,935.82	- 5,036,038,064.18	1.37	—	—
期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	350,578,589,000.00	368,679,181,205.98	369,888,636,813.98	+ 19,310,047,813.98	5.51	+ 1,209,455,608.00	0.33
<b>資 本 計 畫 基 金</b>							
基 金 來 源	9,086,229,000.00	6,663,401,302.00	6,663,401,302.00	- 2,422,827,698.00	26.66	—	—
基 金 用 途	3,174,803,000.00	3,916,983,854.00	3,916,983,854.00	+ 742,180,854.00	23.38	—	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	5,911,426,000.00	2,746,417,448.00	2,746,417,448.00	- 3,165,008,552.00	53.54	—	—
期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	20,609,889,000.00	24,664,784,027.00	24,664,784,027.00	+ 4,054,895,027.00	19.67	—	—
期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	26,521,315,000.00	27,411,201,475.00	27,411,201,475.00	+ 889,886,475.00	3.36	—	—

註：醫療服務業開發基金依據行政院民國 95 年 11 月 7 日院授主考一字第 0950006613 號函於民國 95 年 11 月 1 日起裁撤，表列特別收入基金各項預算數，均未含該基金之相關預算數。

- 特別收入基金本年度期初累積賸餘 3,632 億 6 千 4 百餘萬元，較民國 94 年度期末累積賸餘 3,711 億 6 千 1 百餘萬元，減少 78 億 9 千 6 百餘萬元，係九二一震災社區重建更新基金配合九二一震災重建暫行條例施行期限於民國 95 年 2 月 4 日屆滿而結束、醫療服務業開發基金依據行政院民國 95 年 11 月 7 日院授主考一字第 0950006613 號函於民國 95 年 11 月 1 日起裁撤，暨文化建設基金依據行政院民國 92 年 11 月 3 日行政院國家資產經營管理委員會第 17 次委員會議決議及行政院民國 94 年 12 月 16 日院授主考二字第 09400039182 號函於民國 95 年 1 月 1 日起裁撤，各該基金民國 94 年度期末累積賸餘 65 億 5 千 5 百餘萬元、2,403 萬餘元及 13 億 1 千 7 百餘萬元，合計 78 億 9 千 6 百餘萬元，均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 — )	5,957,000.00	- 309,400,011.00	- 315,357,011.00	5,293.89
調 整 非 現 金 項 目	—	149,835,188.00	+ 149,835,188.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 — )	5,957,000.00	- 159,564,823.00	- 165,521,823.00	2,778.61
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 — )	5,957,000.00	- 159,564,823.00	- 165,521,823.00	2,778.61
期 初 現 金 及 約 當 現 金	441,488,000.00	1,454,098,836.34	+ 1,012,610,836.34	229.36
期 末 現 金 及 約 當 現 金	447,445,000.00	1,294,534,013.34	+ 847,089,013.34	189.32

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

3. 本表之項目名稱，係按行政院主計處發布民國95年度適用之會計項目表達。

4. 醫療服務業開發基金依據行政院民國95年11月7日院授主孝一字第0950006613號函於民國95年11月1

5. 本表特別收入基金本年度期初現金及約當現金決算數179,075,321,035元95分，較民國94年度期末現金業務開發基金及文化建設基金於本年度裁撤，各該基金民國94年度期末現金及約當現金決算數1,960,385,051

## 現金流量綜計表 (項目別)

95 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	%
- 17,722,188,000.00	6,623,897,878.16	+ 24,346,085,878.16	—	5,911,426,000.00	2,746,417,448.00	- 3,165,008,552.00	53.54
28,993,182,000.00	- 672,251,229.00	- 29,665,433,229.00	102.32	3,014,719,000.00	1,765,148,128.00	- 1,249,570,872.00	41.45
11,270,994,000.00	5,951,646,649.16	- 5,319,347,350.84	47.20	8,926,145,000.00	4,511,565,576.00	- 4,414,579,424.00	49.46
71,894,000.00	1,571,635,413.00	+ 1,499,741,413.00	2,086.05	—	1,648.00	+ 1,648.00	—
21,881,512,000.00	19,467,850,246.00	- 2,413,661,754.00	11.03	—	—	—	—
364,472,000.00	2,608,652,509.00	+ 2,244,180,509.00	615.73	—	3,014,194.00	+ 3,014,194.00	—
10,158,196,000.00	34,475,804,830.00	+ 24,317,608,830.00	239.39	—	10,566,760.00	+ 10,566,760.00	—
- 50,000,000.00	- 1,515,790,641.00	- 1,465,790,641.00	2,931.58	—	—	—	—
- 28,854,244,000.00	- 29,453,910,953.00	- 599,666,953.00	2.08	—	—	—	—
—	- 2,380,317,542.00	- 2,380,317,542.00	—	—	—	—	—
- 19,716,000.00	- 34,230,121,099.00	- 34,210,405,099.00	173,515.95	—	- 21,384,415.00	- 21,384,415.00	—
3,552,114,000.00	- 9,456,197,237.00	- 13,008,311,237.00	366.21	—	- 7,801,813.00	- 7,801,813.00	—
14,823,108,000.00	- 3,504,550,587.84	- 18,327,658,587.84	123.64	8,926,145,000.00	4,503,763,763.00	- 4,422,381,237.00	49.54
149,120,053,000.00	179,075,321,035.95	+ 29,955,268,035.95	20.09	4,656,260,000.00	9,399,897,318.00	+ 4,743,637,318.00	101.88
163,943,161,000.00	175,570,770,448.11	+ 11,627,609,448.11	7.09	13,582,405,000.00	13,903,661,081.00	+ 321,256,081.00	2.37

他不影響現金流量之非現金項目。

日起裁撤，表列特別收入基金各項預算數，均未含該基金之相關預算數。

及約當現金決算數 181,035,706,086 元 95 分，減少 1,960,385,051 元，係九二一震災社區重建更新基金、醫療服元，未列入本年度期初現金及約當現金決算數。

### 三、餘絀審定後

中華民國 95 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
<b>一、債務基金</b>	1,303,660,003.34	1,303,660,003.34	—	—
財政部主管	1,303,660,003.34	1,303,660,003.34	—	—
中央政府債務基金	1,303,660,003.34	1,303,660,003.34	—	—
<b>二、特別收入基金</b>	429,432,520,394.46	248,247,327,877.04	154,907,623,736.34	26,277,568,781.08
行政院主管	15,209,489,231.91	14,459,544,509.43	—	749,944,722.48
行政院國家科學技術發展基金	10,607,835,976.91	9,857,891,254.43	—	749,944,722.48
離島建設基金	4,489,408,450.00	4,489,408,450.00	—	—
行政院公營事業民營化基金	112,244,805.00	112,244,805.00	—	—
內政部主管	1,847,384,418.00	1,807,542,613.00	3,937,934.00	35,903,871.00
社會福利基金	1,531,618,850.00	1,491,777,045.00	3,937,934.00	35,903,871.00
外籍配偶照顧輔導基金	315,765,568.00	315,765,568.00	—	—
教育部主管	3,050,937,344.79	3,048,485,344.79	—	2,452,000.00
學產基金	3,050,937,344.79	3,048,485,344.79	—	2,452,000.00
經濟部主管	229,619,176,290.71	59,782,828,844.71	145,986,545,730.00	23,849,801,716.00
經濟特別收入基金	57,612,353,717.71	33,738,006,271.71	24,545,730.00	23,849,801,716.00
核能發電後端營運基金	172,006,822,573.00	26,044,822,573.00	145,962,000,000.00	—
交通部主管	47,760,078,109.68	43,660,300,659.68	4,099,777,450.00	—
航港建設基金	47,760,078,109.68	43,660,300,659.68	4,099,777,450.00	—
原子能委員會主管	33,671,371.00	33,653,371.00	—	18,000.00
核子事故緊急應變基金	33,671,371.00	33,653,371.00	—	18,000.00
農業委員會主管	90,854,457,463.37	86,969,294,114.43	3,502,566,895.34	382,596,453.60
農業特別收入基金	90,854,457,463.37	86,969,294,114.43	3,502,566,895.34	382,596,453.60
勞工委員會主管	20,067,861,470.00	20,021,326,571.00	46,509,499.00	25,400.00
就業安定基金	20,067,861,470.00	20,021,326,571.00	46,509,499.00	25,400.00
衛生署主管	6,553,351,373.00	4,595,611,380.00	1,228,438,819.00	729,301,174.00
健康照護基金	6,553,351,373.00	4,595,611,380.00	1,228,438,819.00	729,301,174.00
環境保護署主管	7,861,948,140.00	7,754,099,722.00	33,628,098.00	74,220,320.00
環境保護基金	7,861,948,140.00	7,754,099,722.00	33,628,098.00	74,220,320.00
大陸委員會主管	268,186,263.00	265,985,489.00	2,200,774.00	—
中華發展基金	268,186,263.00	265,985,489.00	2,200,774.00	—
新聞局主管	266,119,719.00	266,119,719.00	—	—
有線廣播電視事業發展基金	266,119,719.00	266,119,719.00	—	—
金融監督管理委員會主管	6,039,859,200.00	5,582,535,539.00	4,018,537.00	453,305,124.00
金融監督管理基金	1,065,416,783.00	1,062,358,246.00	3,058,537.00	—
行政院金融重建基金	4,974,442,417.00	4,520,177,293.00	960,000.00	453,305,124.00
<b>三、資本計畫基金</b>	33,618,298,071.00	33,520,262,143.00	287,712.00	97,748,216.00
國防部主管	33,618,298,071.00	33,520,262,143.00	287,712.00	97,748,216.00
國軍老舊營舍改建基金	33,618,298,071.00	33,520,262,143.00	287,712.00	97,748,216.00
<b>合 計</b>	464,354,478,468.80	283,071,250,023.38	154,907,911,448.34	26,375,316,997.08

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 69 億 1 千 2 百餘萬元（含特別收入基金 57 億 2 千 7 百餘萬元、資本計畫基金 116 萬餘元）、無形資產 3 億 2 千 7 百餘萬元、其他資產 822 萬餘元及長期債務

# 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
1,303,660,003.34	951,165,183.00	951,165,183.00	—	352,494,820.34	352,494,820.34
1,303,660,003.34	951,165,183.00	951,165,183.00	—	352,494,820.34	352,494,820.34
1,303,660,003.34	951,165,183.00	951,165,183.00	—	352,494,820.34	352,494,820.34
429,432,520,394.46	59,543,883,580.48	32,511,365,341.00	27,032,518,239.48	369,888,636,813.98	369,888,636,813.98
15,209,489,231.91	23,711,817,633.48	23,695,757,467.00	16,060,166.48	- 8,502,328,401.57	- 8,502,328,401.57
10,607,835,976.91	5,312,330,527.48	5,296,296,076.00	16,034,451.48	5,295,505,449.43	5,295,505,449.43
4,489,408,450.00	17,025,715.00	17,000,000.00	25,715.00	4,472,382,735.00	4,472,382,735.00
112,244,805.00	18,382,461,391.00	18,382,461,391.00	—	- 18,270,216,586.00	- 18,270,216,586.00
1,847,384,418.00	29,503,696.00	2,523,096.00	26,980,600.00	1,817,880,722.00	1,817,880,722.00
1,531,618,850.00	29,503,696.00	2,523,096.00	26,980,600.00	1,502,115,154.00	1,502,115,154.00
315,765,568.00	—	—	—	315,765,568.00	315,765,568.00
3,050,937,344.79	129,927,162.00	73,992,699.00	55,934,463.00	2,921,010,182.79	2,921,010,182.79
3,050,937,344.79	129,927,162.00	73,992,699.00	55,934,463.00	2,921,010,182.79	2,921,010,182.79
229,619,176,290.71	26,673,278,685.00	855,332,644.00	25,817,946,041.00	202,945,897,605.71	202,945,897,605.71
57,612,353,717.71	26,039,156,443.00	232,039,755.00	25,807,116,688.00	31,573,197,274.71	31,573,197,274.71
172,006,822,573.00	634,122,242.00	623,292,889.00	10,829,353.00	171,372,700,331.00	171,372,700,331.00
47,760,078,109.68	92,963,867.00	92,841,367.00	122,500.00	47,667,114,242.68	47,667,114,242.68
47,760,078,109.68	92,963,867.00	92,841,367.00	122,500.00	47,667,114,242.68	47,667,114,242.68
33,671,371.00	8,800.00	—	8,800.00	33,662,571.00	33,662,571.00
33,671,371.00	8,800.00	—	8,800.00	33,662,571.00	33,662,571.00
90,854,457,463.37	2,894,472,154.00	2,860,361,385.00	34,110,769.00	87,959,985,309.37	87,959,985,309.37
90,854,457,463.37	2,894,472,154.00	2,860,361,385.00	34,110,769.00	87,959,985,309.37	87,959,985,309.37
20,067,861,470.00	1,215,490,094.00	260,668,798.00	954,821,296.00	18,852,371,376.00	18,852,371,376.00
20,067,861,470.00	1,215,490,094.00	260,668,798.00	954,821,296.00	18,852,371,376.00	18,852,371,376.00
6,553,351,373.00	82,885,467.00	78,269,292.00	4,616,175.00	6,470,465,906.00	6,470,465,906.00
6,553,351,373.00	82,885,467.00	78,269,292.00	4,616,175.00	6,470,465,906.00	6,470,465,906.00
7,861,948,140.00	460,389,810.00	420,088,326.00	40,301,484.00	7,401,558,330.00	7,401,558,330.00
7,861,948,140.00	460,389,810.00	420,088,326.00	40,301,484.00	7,401,558,330.00	7,401,558,330.00
268,186,263.00	2,221,884.00	21,110.00	2,200,774.00	265,964,379.00	265,964,379.00
268,186,263.00	2,221,884.00	21,110.00	2,200,774.00	265,964,379.00	265,964,379.00
266,119,719.00	—	—	—	266,119,719.00	266,119,719.00
266,119,719.00	—	—	—	266,119,719.00	266,119,719.00
6,039,859,200.00	4,250,924,328.00	4,171,509,157.00	79,415,171.00	1,788,934,872.00	1,788,934,872.00
1,065,416,783.00	18,730,787.00	9,142,733.00	9,588,054.00	1,046,685,996.00	1,046,685,996.00
4,974,442,417.00	4,232,193,541.00	4,162,366,424.00	69,827,117.00	742,248,876.00	742,248,876.00
33,618,298,071.00	6,207,096,596.00	125,133,848.00	6,081,962,748.00	27,411,201,475.00	27,411,201,475.00
33,618,298,071.00	6,207,096,596.00	125,133,848.00	6,081,962,748.00	27,411,201,475.00	27,411,201,475.00
33,618,298,071.00	6,207,096,596.00	125,133,848.00	6,081,962,748.00	27,411,201,475.00	27,411,201,475.00
464,354,478,468.80	66,702,145,359.48	33,587,664,372.00	33,114,480,987.48	397,652,333,109.32	397,652,333,109.32

餘萬元、資本計畫基金 11 億 8 千 4 百餘萬元)。

資 2 億 3 千 5 百餘萬元 (均為特別收入基金)、固定資產 227 億 7 千 4 百餘萬元 (含特別收入基金 227 億 7 千 2 百 365 億 7 千 7 百餘萬元 (以上均為特別收入基金) 等。

## 四、固 定 項

中華民國 95 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
<b>一、特別收入基金</b>	235,519,691.00	18,090,659,356.00	168,662,751.00	1,325,391,296.97	1,755,763,401.00	579,020,805.00	288,662,153.97
行政院國家科學技術發展基金	92,347,431.00	—	—	—	22,048,603.00	306,795.00	1,062,711.00
社 會 福 利 基 金	—	—	977,410.00	33,548,919.00	11,519,778.00	2,720,240.00	61,120,835.00
外籍配偶照顧輔導基金	—	—	—	—	312,052.00	25,000.00	—
學 產 基 金	103,172,260.00	16,686,291,220.00	—	842,782,699.97	—	171,680.00	35,104,808.97
經濟特別收入基金	40,000,000.00	151,774,500.00	—	183,440,881.00	232,122,711.00	8,719,981.00	15,945,514.00
核能發電後端營運基金	—	—	2,200,000.00	—	136,393,598.00	11,090,581.00	7,550,277.00
航 港 建 設 基 金	—	—	—	—	9,064,643.00	22,000.00	—
核子事故緊急應變基金	—	—	—	—	12,029,786.00	54,200.00	2,897,046.00
農業特別收入基金	—	35,398,819.00	165,485,341.00	172,613,672.00	241,061,472.00	453,984,378.00	23,503,492.00
就 業 安 定 基 金	—	1,217,194,817.00	—	4,642,818.00	621,439,523.00	31,435,006.00	119,477,289.00
健 康 照 護 基 金	—	—	—	—	—	—	—
環 境 保 護 基 金	—	—	—	88,362,307.00	413,392,918.00	63,788,891.00	16,349,952.00
中 華 發 展 基 金	—	—	—	—	3,704,257.00	—	—
金融監督管理基金	—	—	—	—	49,072,439.00	6,589,103.00	5,247,229.00
行政院金融重建基金	—	—	—	—	3,601,621.00	112,950.00	403,000.00
<b>二、資本計畫基金</b>	—	—	—	—	858,686.00	—	301,398.00
國軍老舊營舍改建基金	—	—	—	—	858,686.00	—	301,398.00
<b>合 計</b>	235,519,691.00	18,090,659,356.00	168,662,751.00	1,325,391,296.97	1,756,622,087.00	579,020,805.00	288,963,551.97

# 目 彙 總 表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

產						負 債	
產		無 形 資 產			其 他	合 計	長 期 債 務
購建中固定資產	小 計	電 腦 軟 體	權 利	小 計			
564,797,820.00	22,772,957,583.94	291,310,694.00	36,249,113.00	327,559,807.00	8,225,319.00	23,344,262,400.94	36,577,952,000.00
—	23,418,109.00	11,490,000.00	—	11,490,000.00	—	127,255,540.00	—
—	109,887,182.00	—	—	—	—	109,887,182.00	—
—	337,052.00	—	—	—	—	337,052.00	—
—	17,564,350,408.94	—	—	—	—	17,667,522,668.94	—
—	592,003,587.00	70,247,093.00	36,111,113.00	106,358,206.00	—	738,361,793.00	1,150,000,000.00
478,985,919.00	636,220,375.00	103,958.00	—	103,958.00	—	636,324,333.00	—
—	9,086,643.00	1,019,425.00	—	1,019,425.00	—	10,106,068.00	—
—	14,981,032.00	586,500.00	—	586,500.00	—	15,567,532.00	—
85,811,901.00	1,177,859,075.00	2,288,333.00	—	2,288,333.00	—	1,180,147,408.00	—
—	1,994,189,453.00	136,651,750.00	—	136,651,750.00	—	2,130,841,203.00	—
—	—	3,915,667.00	—	3,915,667.00	—	3,915,667.00	2,569,952,000.00
—	581,894,068.00	4,572,156.00	138,000.00	4,710,156.00	—	586,604,224.00	—
—	3,704,257.00	2,436,832.00	—	2,436,832.00	—	6,141,089.00	—
—	60,908,771.00	57,998,980.00	—	57,998,980.00	—	118,907,751.00	—
—	4,117,571.00	—	—	—	8,225,319.00	12,342,890.00	32,858,000,000.00
—	1,160,084.00	—	—	—	—	1,160,084.00	—
—	1,160,084.00	—	—	—	—	1,160,084.00	—
564,797,820.00	22,774,117,667.94	291,310,694.00	36,249,113.00	327,559,807.00	8,225,319.00	23,345,422,484.94	36,577,952,000.00

## 參、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
<b>一、作業基金</b>	457,776,326,664.00	64,448,239,875.00	92,589,557,588.00
<b>行政院國家發展基金</b>	79,506,807.00 (US\$ 2,373,479.19)	—	—
(一)挖泥船計畫(6CHA)	13,342,114.00 (US\$ 398,295.85)	—	—
(二)地下水計畫(7CHA)	12,331,305.00 (US\$ 368,120.64)	—	—
(三)自來水計畫(9CHA)	24,157,304.00 (US\$ 721,156.57)	—	—
(四)中華開發計畫(17CHA)	29,676,084.00 (US\$ 885,906.13)	—	—
<b>營建建設基金</b>	135,503,816,815.00	59,412,239,875.00	83,000,734,261.00
(一)國宅計畫	102,651,975,344.00	39,708,484,484.00	57,394,453,125.00
(二)淡海及高雄新市鎮開發計畫	32,851,841,471.00	19,703,755,391.00	25,606,281,136.00
<b>國軍老舊眷村改建基金</b>	22,700,000,000.00	—	—
國軍老舊眷村改建計畫	22,700,000,000.00	—	—
<b>國立大學校院校務基金（彙總）</b>	52,220,000.00	—	52,220,000.00
國立中正大學校務基金學人宿舍第二期工程	52,220,000.00	—	52,220,000.00
<b>經濟作業基金</b>	61,756,322,758.00	2,096,000,000.00	175,498,092.00
(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	2,936,266,666.00	—	—
(二)屏東加工出口區設置計畫—開發經費	3,480,000,000.00	100,000,000.00	—
(三)投資開發「雲林科技工業園區竹 圍子絲織專業區」	595,498,092.00	196,000,000.00	175,498,092.00
(四)楠梓加工出口區污水下水道系統建置	219,299,000.00	—	—
(五)投資取得工業區土地出租計畫	54,525,259,000.00	1,800,000,000.00	—

## 與償還彙總表

95 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	加 減 少		
—	2,873,977,192.00	426,761,031,759.00	註
—	17,511,525.00 (US\$ 474,695.76)	61,995,282.00 (US\$ 1,898,783.43)	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。
—	2,938,624.00 (US\$ 79,659.14)	10,403,490.00 (US\$ 318,636.71)	調整減少數係年底評價匯率變動之調減及轉列流動負債數。
—	2,715,994.00 (US\$ 73,624.14)	9,615,311.00 (US\$ 294,496.50)	調整減少數係年底評價匯率變動之調減及轉列流動負債數。
—	5,320,692.00 (US\$ 144,231.26)	18,836,612.00 (US\$ 576,925.31)	調整減少數係年底評價匯率變動之調減及轉列流動負債數。
—	6,536,215.00 (US\$ 177,181.22)	23,139,869.00 (US\$ 708,724.91)	調整減少數係年底評價匯率變動之調減及轉列流動負債數。
—	—	111,915,322,429.00	
—	—	84,966,006,703.00	
—	—	26,949,315,726.00	
—	—	22,700,000,000.00	
—	—	22,700,000,000.00	
—	—	—	
—	—	—	
—	2,856,465,667.00	60,820,358,999.00	
—	225,866,667.00	2,710,399,999.00	調整減少數係轉列流動負債數。
—	282,691,000.00	3,297,309,000.00	調整減少數係轉列流動負債數。
—	—	616,000,000.00	
—	—	219,299,000.00	
—	2,347,908,000.00	53,977,351,000.00	調整減少數係轉列流動負債數。

## 參、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
<b>交通作業基金</b>	203,500,000,000.00	—	—
（乙類公債及賒借）			
（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	—	—
<b>科學工業園區管理局作業基金</b>	16,045,446,000.00	2,940,000,000.00	557,000,000.00
（一）新竹科學工業園區建設計畫	5,521,734,000.00	—	134,000,000.00
（二）南部科學工業園區臺南園區建設計畫	8,670,263,276.00	800,000,000.00	423,000,000.00
（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	1,450,000,000.00	2,140,000,000.00	—
<b>中央公務人員購置住宅貸款基金</b>	18,139,014,284.00	—	8,804,105,235.00
公務人員購置住宅貸款資金	18,139,014,284.00	—	8,804,105,235.00
<b>二、特別收入基金</b>	66,509,440,000.00	100,000,000.00	30,031,488,000.00
<b>經濟特別收入基金</b>	1,900,000,000.00	—	750,000,000.00
臺北世貿中心南港展覽館興築用地之借款	1,900,000,000.00	—	750,000,000.00
<b>健康照護基金</b>	3,212,440,000.00	—	642,488,000.00
全民健康保險紓困基金之借款	3,212,440,000.00	—	642,488,000.00
<b>行政院金融重建基金</b>	61,397,000,000.00	100,000,000.00	28,639,000,000.00
處理經營不善金融機構賠付事項之借款	61,397,000,000.00	100,000,000.00	28,639,000,000.00
<b>合 計</b>	524,285,766,664.00	64,548,239,875.00	122,621,045,588.00

註： 作業基金截至上年度終了借款餘額 457,776,326,664 元，不含營建建設基金應付長期工程款 1,719,985 元、折價 672,086,290 元。  
 作業基金截至本年度終了借款餘額 426,761,031,759 元，不含水資源作業基金其他長期負債－應計退休金負

## 與償還彙總表 (續)

95 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	加 減 少		
—	—	203,500,000,000.00	
—	—	171,500,000,000.00	
—	—	32,000,000,000.00	
—	—	18,428,446,000.00	
—	—	5,387,734,000.00	
—	—	9,047,263,276.00	
—	—	403,448,724.00	
—	—	3,590,000,000.00	
—	—	9,334,909,049.00	
—	—	9,334,909,049.00	
—	—	36,577,952,000.00	
—	—	1,150,000,000.00	
—	—	1,150,000,000.00	
—	—	2,569,952,000.00	
—	—	2,569,952,000.00	
—	—	32,858,000,000.00	
—	—	32,858,000,000.00	
—	2,873,977,192.00	463,338,983,759.00	

其他長期負債 33,364 元；水資源作業基金其他長期負債—應計退休金負債 262,304,409 元；交通作業基金應付債券 91,116,315 元；交通作業基金應付債券折價 625,068,120 元。

## 肆、固定資產之建

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
<b>一、作業基金</b>	<b>24,908,125,244.00</b>	<b>67,805,083,000.00</b>	<b>13,213,453,419.00</b>	<b>105,926,661,663.00</b>
行政院國家發展基金	680,000.00	1,762,000.00	—	2,442,000.00
營建建設基金	—	291,000.00	—	291,000.00
國軍生產及服務作業基金	140,095,800.00	791,977,000.00	—	932,072,800.00
國軍老舊眷村改建基金	—	372,000.00	—	372,000.00
地方建設基金	—	574,000.00	—	574,000.00
國立大學校院校務基金(彙總)	3,810,301,893.00	9,947,455,000.00	3,578,885,826.00	17,336,642,719.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,060,245,710.00	2,154,516,000.00	—	3,214,761,710.00
國立成功大學附設醫院作業基金	142,607,241.00	405,688,000.00	42,299,000.00	590,594,241.00
法務部監所作業基金	—	9,641,000.00	—	9,641,000.00
經濟作業基金	29,176,562.00	419,206,000.00	10,877,451.00	459,260,013.00
水資源作業基金	136,139,926.00	904,139,000.00	30,000,000.00	1,070,278,926.00
交通作業基金	9,557,264,746.00	25,685,455,000.00	2,247,409,000.00	37,490,128,746.00
國軍退除役官兵安置基金	106,227,901.00	96,291,000.00	46,185,142.00	248,704,043.00
榮民醫療作業基金	140,943,365.00	2,413,192,000.00	29,246,000.00	2,583,381,365.00
科學工業園區管理局作業基金	9,179,778,268.00	23,108,196,000.00	7,200,991,000.00	39,488,965,268.00
農業作業基金	176,000.00	12,706,000.00	—	12,882,000.00
醫療藥品基金	604,487,832.00	1,813,336,000.00	—	2,417,823,832.00
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	—	15,086,000.00	—	15,086,000.00
故宮文物藝術發展基金	—	25,200,000.00	27,560,000.00	52,760,000.00
<b>二、特別收入基金</b>	<b>227,055,902.00</b>	<b>588,013,000.00</b>	<b>76,045,000.00</b>	<b>891,113,902.00</b>
社會福利基金	2,839,000.00	53,272,000.00	—	56,111,000.00
學產基金	78,598,627.00	15,500,000.00	—	94,098,627.00
經濟特別收入基金	—	29,051,000.00	1,303,000.00	30,354,000.00
核能發電後端營運基金	52,027,500.00	88,463,000.00	—	140,490,500.00
航港建設基金	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00
核子事故緊急應變基金	—	18,440,000.00	—	18,440,000.00
農業特別收入基金	76,829,819.00	288,570,000.00	74,277,000.00	439,676,819.00
就業安定基金	—	61,295,000.00	465,000.00	61,760,000.00
環境保護基金	—	8,845,000.00	—	8,845,000.00
金融監督管理基金	16,760,956.00	20,647,000.00	—	37,407,956.00
行政院金融重建基金	—	930,000.00	—	930,000.00
<b>三、資本計畫基金</b>	<b>—</b>	<b>50,000.00</b>	<b>—</b>	<b>50,000.00</b>
國軍老舊營舍改建基金	—	50,000.00	—	50,000.00
<b>合 計</b>	<b>25,135,181,146.00</b>	<b>68,393,146,000.00</b>	<b>13,289,498,419.00</b>	<b>106,817,825,565.00</b>

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，補辦以後年度預算數；及已編列次年度預算案，報准於本年度

3. 九二一震災社區重建更新基金配合九二一震災重建暫行條例施行期限於民國 95 年 2 月 4 日屆滿而結束，其數 12 億 4 千 6 百餘萬元，致表列以前年度保留數 251 億 3 千 5 百餘萬元，較上年度保留數 263 億 8 千 1 百

# 設改良擴充彙總表

95 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	%	
68,539,030,512.00	- 37,387,631,151.00	35.30	34,528,180,196.00
2,107,455.00	- 334,545.00	13.70	—
258,888.00	- 32,112.00	11.04	—
807,898,917.00	- 124,173,883.00	13.32	48,726,727.00
244,775.00	- 127,225.00	34.20	—
556,083.00	- 17,917.00	3.12	—
12,341,751,113.00	- 4,994,891,606.00	28.81	4,553,891,571.00
1,549,697,571.00	- 1,665,064,139.00	51.79	1,146,193,344.00
416,188,369.00	- 174,405,872.00	29.53	120,490,049.00
9,197,824.00	- 443,176.00	4.60	—
307,493,039.00	- 151,766,974.00	33.05	108,446,098.00
1,008,538,355.00	- 61,740,571.00	5.77	47,500,000.00
23,865,861,088.00	- 13,624,267,658.00	36.34	13,076,589,761.00
149,557,473.00	- 99,146,570.00	39.87	39,665,759.00
1,906,681,225.00	- 676,700,140.00	26.19	524,456,900.00
24,449,905,424.00	- 15,039,059,844.00	38.08	14,266,516,583.00
12,748,693.00	- 133,307.00	1.03	—
1,647,124,775.00	- 770,699,057.00	31.88	595,703,404.00
15,059,445.00	- 26,555.00	0.18	—
48,160,000.00	- 4,600,000.00	8.72	—
427,258,458.00	- 463,855,444.00	52.05	338,168,259.00
24,714,985.00	- 31,396,015.00	55.95	7,871,000.00
401,555.00	- 93,697,072.00	99.57	73,598,627.00
24,172,339.00	- 6,181,661.00	20.37	5,314,476.00
55,708,301.00	- 84,782,199.00	60.35	65,115,500.00
2,485,000.00	- 515,000.00	17.17	—
14,981,032.00	- 3,458,968.00	18.76	2,613,500.00
199,304,608.00	- 240,372,211.00	54.67	182,560,088.00
61,142,054.00	- 617,946.00	1.00	—
8,526,655.00	- 318,345.00	3.60	—
34,932,812.00	- 2,475,144.00	6.62	1,095,068.00
889,117.00	- 40,883.00	4.40	—
—	- 50,000.00	100.00	—
—	- 50,000.00	100.00	—
68,966,288,970.00	- 37,851,536,595.00	35.44	34,866,348,455.00

墊款辦理數。

清理期間之固定資產建設改良擴充計畫預算執行情形，不列入非營業特種基金綜計，經減列該基金以前年度保留餘萬元，減少 12 億 4 千 6 百餘萬元。

## 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，其中與審計業務有關部分，本部均注意列管追蹤其執行情形。茲將各項決議辦理概況分述如次：

#### 一、行政院主管

##### (一)離島建設基金

1. 最近 5 年均以 27 億元至 30 億元不等為年度基金用途經費，但均未有詳細計畫書做為預算審查時之參考，96 年度起各項補助計畫應俱詳細用途報告，其他計畫應儘量明確說明，以及前年度至最新一季預算執行情形隨同預算書送至內政及民族、預算及決算委員會聯席會各委員，以利預算審查。

**辦理情形查核結果：**經建會已於民國 95 年 8 月 31 日提出該基金民國 95 年度預算執行相關報告，民國 96 年 4 月 18 日提出該基金民國 96 年度預算補助計畫用途報告。

2. 基金的使用分配方式，95 年做了重大的改變，原列補助馬祖、金門、澎湖等基金項目多數均被排除未能納入，嚴重影響離島的建設與發展，爰要求行政院：

- (1)應延後 1 年或漸進實施，不能影響離島的建設與發展。
- (2)建請於 96 年度編列預算時，應統一恢復基金成立前各部會補助馬祖、金門、澎湖等離島預算科目，納入 96 年度概算編列，避免脫節。
- (3)新增補助離島事項，併入臺灣地區各預算科目辦理，各部會對於地方政府之建設補助不得排除離島地區，且應優予考量。
- (4)請行政院協調各部會，以 95 年度中央對地方補助計畫之結餘款優先補助離島地區本年度離島建設預算之差額 19 億餘元。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 4 月 26 日函頒「96 年度中央及地方政府預算籌編原則」，明訂各中央主管機關對於地方政府之建設補助不得排除離島地區，且應優予考量，並以民國 95 年度中央對地方補助計畫之結餘款，補助澎湖縣、金門縣及連江縣等離島地區。

## (二)行政院國家科學技術發展基金

1. 國家型科技計畫之執行、應用推廣績效低落，其執行成果，每年 3 月由各國家型科技計畫總主持人配合立法院會期，報告年度執行成果。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 96 年 3 月 13 日函請立法院安排報告日程，並經立法院決定交付審查。

2. 95 年度權利金收入數占中央政府科技計畫預算數之比率 0.99%，不增反減，無法達到科學技術基本法之相關規定；藉由智慧財產權歸屬權下放予研發單位，以鼓勵研究成果轉化為實際生產或應用之預期目標。國科會應研究如何增進基金之權利金收入，並將相關權利金收入情形及辦法，於下一會期向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 4 日函請立法院安排報告日程，並經立法院決定交付審查。

3. 95 年度繼續執行電信、農業生物技術、數位典藏、生技製藥、防災、晶片、數位學習、奈米、基因體醫學等 9 項國家型科技發展計畫，預算共 38 億 1,000 餘萬元，較上年度增加 2 億元，其計畫成效外界質疑，建議國科會應嚴格審核評估，並定期每 3 個月向立法院報告研究成果。

**辦理情形查核結果：**已依決議按季函送成果報告。

## (三)行政院國家發展基金

1. 中美經濟社會發展基金「行銷及業務費用」原編列 1 億 5,772 萬 1,000 元，保留十分之一，向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**該項費用嗣經審議減列 5,000 萬元，法定預算數為 1 億 772 萬 1,000 元，執行結果，決算數 9,194 萬 8,900 元。

2. 針對行政院設立「合資資金」（加強對中南美洲投資合資資金）共計匡列新臺幣 75 億元，行政部門應將開發基金對中南美洲投資促進方案執行情形，定期向財政、預算及決算委員會聯席會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**迄民國 95 年 12 月底，國家發展基金尚未動支相關投資經費。

#### **(四)行政院公營事業民營化基金**

財政委員會於 94 年 10 月 3 日通過作成決議「『二次金改』應全面停止，所有政府持有之官股，應全面停止釋股、換股、及各種股權移轉作業，以釋外界『二次金改』實係『掏空國庫』、『圖利財團』之疑慮」。

但財政部與合作金庫及農民銀行之官股代表董事卻仍漠視立法院決議，分別於合作金庫及農民銀行董事會同意合作金庫與農民銀行進行合併換股，故應即刻更換一半以上之合作金庫 8 名及農民銀行 11 名官股代表董事。

**辦理情形查核結果：**財政部業於民國 94 年 12 月 9 日及 27 日分別更換合作金庫、農民銀行公股代表。

#### **(五)醫療服務業開發基金**

衛生署應儘速檢討改進醫療服務業開發基金功能不彰之情況，並考量裁撤該基金之評估。

**辦理情形查核結果：**該基金已於民國 95 年 11 月 1 日裁撤。

### **二、內政部主管**

#### **(一)社會福利基金**

社會福利直接服務部分依照地方制度法規定，係屬地方自治事項，內政部所轄之各社會福利機構應劃歸地方政府管理營運，使其回歸社區。故內政部應配合政府組織改造期程，檢討調整現況，並於 95 年 6 月前向衛生環境及社會福利委員會，提出所轄之社會福利機構回歸地方政府辦理之規劃報告。

**辦理情形查核結果：**內政部所屬社會福利機構所在之縣市政府，經考量財政負擔及人員編制等因素，並無接管意願。嗣經該部審慎評估，所屬社會福利機構仍宜維持現狀運作，並於民國 95 年 5 月 29 日提出相關檢討報告。

#### **(二)外籍配偶照顧輔導基金**

基金由國庫撥款 3 億元，惟該基金之用途多屬捐助、補助與獎助等經常支出性質，內政部卻將其編列為「投資」，違反立法院決議，亦與預算法及一般會計原則等規定有所未合，宜重新檢討從 96 年度起修正為單位預算。

**辦理情形查核結果：**內政部基於外籍配偶之照顧輔導事務有急迫性，並考量編列單位預算較不具機動性及即時性，經檢討仍宜維持以基金方式運作，惟本部業再於民國 96 年 6 月 6 日函請內政部審慎檢討。

### 三、國防部主管

#### (一)國軍生產及服務作業基金

1. 作業基金設置原則本應符合自給自足之精神，但該基金長期以來不僅未能挹注國防公務預算，其兼任人員之用人費反長期仰賴國防部編列公務預算補助，爰此，請國防部檢討改進。

**辦理情形查核結果：**該基金民國 95 年度兼任人員因實施人員精簡，已較往年減少 1 千餘人。

2. 國防部應於會計年度內，按季將該基金之收支運作及人事服務（含委外業務）費用詳細項目報告國防委員會。

**辦理情形查核結果：**已自民國 95 年 10 月 1 日起，按季報告相關資料。

3. 該基金之「軍人儲蓄作業」所持有之中華電視公司股票，應於 96 年底前全數釋出。

**辦理情形查核結果：**國防部已於民國 95 年 1 月 24 日，將該基金所持有之中華電視公司股票悉數無償轉讓財政部。

4. 95 年度「服務作業—球場服務」編列「服務人次數」20 萬 0,590 人次，但 91 至 93 年度之決算數僅分別為 12 萬 0,320 人次、12 萬 3,048 人次及 11 萬 5,431 人次，95 年度的估計數明顯偏高，建請減少為 13 萬人次，並於 95 年 3 月 31 日前將調整後之預算書表送交國防委員會。

**辦理情形查核結果：**國防部已依決議辦理，並依限提出調整後之預算書表。

5. 該基金之「醫療作業」編列醫療優待免費預算數為 3 億 6,847 萬 5,000 元。要求除依全民健康保險法，或相關法規針對弱勢醫療對象提供優惠措施外，優免經費適用對象僅保留醫院員工本人。並於 95 年底配合修正各院自訂減收相關優免措施之不當對象。

**辦理情形查核結果：**國防部經檢討不當醫療優免對象，業於民國 96 年 4 月 17 日修訂國軍醫療院所就醫優惠（減免）實施規定。

#### (二)國軍老舊眷村改建基金

1. 為確保老舊眷村改建工作順利執行，建請國防部應立即中止總政治作戰局軍眷服務處人力精簡移編，並維持處長少將編階。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 7 月 1 日將原總政治作戰局軍眷服務處眷改基金業務及人力，調整改隸軍備局。惟由軍備局辦理眷改業務，尚乏法源依據，且與決議事項未合，本部業於民國 96 年 6 月 15 日函請國防部檢討。

2. 針對群治新村、居安新村、光復新村、忠孝一村、忠孝二村等國軍眷村，因住戶非屬國防部轄下之軍人，過去均被排除在眷村改建範圍外。國防部應主動協調相關單位，將其納入國防部老舊眷村改建範圍，迅速推動改建，並應於 3 個月內向國防委員會報告協調辦理情形。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 4 月 6 日赴國防委員會報告，惟因質詢過程較長，未能完成報告。嗣國防部於同年 10 月 3 日將群治新村等眷村補納眷改總冊陳報行政院，正依行政院秘書長同年 11 月 16 日之核復意見，辦理眷戶資格審認中。

3. 眷村改建工程常因招標廠商搶標關係，低價得標，以致品質低劣，造成眷村改建眷戶諸多陳情及驗收交屋的紛擾，建議對不良廠商應予列管，不准參與競標，並嚴格防範該等不良廠商借牌承包。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，辦理眷村改建工程招標採購案，於辦理廠商資格審查時，均先上網查閱公共工程委員會公告資料，並對該委員會審定為政府採購法第 101 條規定之廠商，認定為資格不符，不得參與競標。

4. 針對老舊眷村改建，因設計及施工品質粗糙，承建廠商未能於時限內改善完成，國防部應嚴加追究違約廠商，並將違約罰款列入眷改基金收入項內，而對於施工品質及設計不良之廠商，應由國防部提報公共工程委員會，列為政府工程拒絕往來之廠商名單，不得參與競標。

**辦理情形查核結果：**廠商承辦眷村改建工程之違約罰款，均列為該基金收入；另據國防部查稱，承建廠商如有政府採購法第 101 條規定之情事，將提報公共工程委員會列為政府工程拒絕往來之廠商名單。

5. 眷村改建過程中，經查有部分眷戶已居住於當地超過 40 年，但因早年土地分割所有權登記歸屬縣市政府，致 85 年國防部認定眷改總冊土地範圍時，未告知這些座落範圍內眷戶，使這些眷戶在眷改前置作業中被遺漏，故該等眷戶如具自治會會員身分，國防部應予納入眷改作業。

**辦理情形查核結果：**國防部係依國軍老舊眷村改建條例第 3 條第 2 項之規定，審核眷戶應否納入眷改作業，惟以自治會會員身分納入眷改作業，尚乏法源依據。

6. 為避免國軍眷村改建之老舊眷村營舍拆除清運時，不斷造成二度污染，甚至違反廢棄物清理法之刑責規範而不自知，爰提案要求國防部應立即會同軍紀監察處、軍法單位，以及環保署、營建署及地方政府組成專案小組，清查所有眷村改建拆除清運案之程序是否依照相關規定辦理，並應儘速由專案小組訂定標準作業程序及分類處理標準，於營建混合物進出場時，派遣專人管制，保留全程清除處理車輛進出場錄影紀錄備查，以利各部隊遵照辦理，避免相關違法事由不斷出現。

**辦理情形查核結果：**有關國軍老舊眷村騰空地上物之拆除清運作業，均採合約標準化方式施作，其中清運部分，承商之清運計畫需報經地方政府（環保部門）核准後，始可辦理清運（營建混合物）。另於清運作業（營建混合物進出場）時，除依相關作業程序及分類處理標準作業外，並派遣專人監督管制，配合清運三聯單管制及拍照備查。

7. 鑑於眷戶成年子女已具謀生能力，且「中央各機關學校國有眷舍房地處理要點」中亦排除成年子女適用繼續居住眷舍之規定；故國防部應檢討原眷戶與配偶均死亡時由其子女承受其眷村改建權益之規定，行政院應於 3 個月內研擬「國軍老舊眷村改建條例第五條條文修正草案」，並送立法院審議，將其成年子女排除適用，即不得承受眷村改建權益，以恢復政府照顧國軍官兵及眷屬生活之本意，並落實社會公平正義。

**辦理情形查核結果：**國防部係按國軍老舊眷村改建條例第 5 條之規定，辦理原眷戶第二代子女之眷村改建權益承受，惟鑑於國軍老舊眷村改建工作已進入完成階段，部分原眷戶第二代子女已依法承受權益，基於法律之安定性與一致性，該部認為不宜再行修法，將成年第二代子女排除適用。

## 四、財政部主管

### 地方建設基金

為瞭解該基金之核心業務運作情形之全貌及其各種貸款之業務量及利率別等，應將預算書所編列投融资業務收入明細表、5 年來主要營運項目分析表、員工人數及給與計算表等明細表及參考表，詳為列明，俾求完整表達，以免有規避立法院監督之虞。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國 95 年 9 月 22 日提出該基金相關明細資料。

## 五、教育部主管

### (一)國立臺灣大學附設醫院作業基金

1. 為國立臺灣大學附設醫院雲林分院新建工程編列大筆預算於營建工程，然卻無編列土地取得之徵收補償費用，造成該區域地主同筆土地受徵收，受國防部徵收部分已領取合理補償，但受國立臺灣大學附設醫院雲林分院徵收部分卻未收到合理補償金的不公平狀況，為人民權益之確保，擬凍結雲林分院之所有預算 16 億 7,856 萬 4,000 元（另含雲林縣政府 95 年度可能撥入之分擔金額 4 億 7,323 萬 5,000 元）之一半 10 億 7,589 萬 9,000 元，俟教育部提供「臺灣大學附設醫院雲林分院土地徵收補償金處理情形」書面報告至教育及文化委員會後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 94 年 12 月 29 日提出書面報告。

2. 「教學成本」、「門診醫療成本」、「住院醫療成本」、「其他醫療成本」、「管理及總務費用」項下「用人費用」中之「服務及專勤獎勵金」總計 10 億 3,615 萬 5,000 元，暫予凍結一半為 5 億 1,807 萬 7,000 元，俟教育部提出書面報告至教育及文化委員會後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 94 年 12 月 29 日提出書面報告。

3. 「固定資產建設改良擴充」之「新竹生物醫學園區計畫」預算，請教育部將其歷年來編列之所有預算，在全院聯席會審查前，提出具體書面報告至教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 94 年 12 月 1 日提出書面報告。惟因應新竹地區醫療資源政策改變，國立臺灣大學原受託開發之新竹生物醫學園區計畫，業於民國 95 年 8 月 31 日移由國科會接辦。

4. 95 年度編列醫療優待免費預算數 1 億 0,674 萬 7,000 元。公立醫院仰賴政府補助資源甚鉅，惟任由醫院自訂就醫優惠措施，且擴充身分認定獲取資源實屬不當。爰要求除依全民健康保險法，或相關法規針對弱勢醫療對象提供優惠措施外，優免經費適用對象以該醫院員工本人為限；額外對象與另訂優惠內容一律取消，並於 94 年底完成修正醫院內部相關辦法。

**辦理情形查核結果：**該院業於民國 95 年 12 月 22 日另訂「臺大醫院員工就醫優待辦法」以該院員工本人為適用對象，並同時廢止「臺大醫院就醫優待收費標準」，所屬分院亦比照修訂相關規定。

5. 為避免各醫學中心藥品審查淪為自由心證，並建立客觀之藥品進藥審查程序與標準，爰提案要求國立臺灣大學附設醫院，針對已領有藥品許可證，出具「身體可用率試驗」(BA)或「身體相等性試驗」(BE)報告之藥物品項，除可要求廠商提具藥物品質資料外，原則上不得再要求該院進行臨床試驗。

**辦理情形查核結果：**該院已於民國 95 年 1 月 17 日及 10 月 31 日 2 次修訂進藥規定，對於原開發廠專利期已過，惟具衛生主管機關通過 BA/BE 試驗證明，品質維持穩定相等性者，且有兩家以上(含)醫學中心近 3 年內曾使用 1 年以上經驗，無藥品不良事件發生者，原則上免作臨床試驗，另對注射劑型及其他無法進行 BA/BE 試驗或「藥品動力學試驗」(PK)之劑型等，增列其進藥規範。

## (二)國立成功大學附設醫院作業基金

1. 「教學成本」、「醫療成本」、「管理及總務費用」項下「獎金」中之「其他獎金」總計 4 億 5,978 萬 1,000 元，暫予凍結一半為 2 億 2,989 萬元，俟教育部提出書面報告至教育及文化委員會後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 94 年 12 月 19 日提出書面報告。

2. 95 年度編列醫療優待免費預算數 1,636 萬 5,000 元。公立醫院仰賴政府補助資源甚鉅，惟任由醫院自訂就醫優惠措施，且擴充身分認定獲取資源實屬不當。爰要求除依全民健康保險法，或相關法規針對弱勢醫療對象提供優惠措施外，優免經費適用對象以該醫院員工本人為限；額外對象與另訂優惠內容應一律取消，並於 94 年底完成修正醫院內部相關辦法。

**辦理情形查核結果：**該院已於民國 94 年 12 月 1 日另訂「國立成功大學醫學院附設醫院員工就醫優待辦法」，以該院員工本人為適用對象，並同時廢止「國立成功大學附設醫院就醫優待辦法」。

3. 為避免各醫學中心藥品審查淪為自由心證，並建立客觀之藥品進藥審查程序與標準，爰提案要求成功大學附設醫院，針對已領有藥品許可證，出具「身體可用率試驗」(BA)或「身體相等性試驗」(BE)報告之藥物品項，除可要求廠商提具藥物品質資料外，原則上不得再要求該院進行臨床試驗。

**辦理情形查核結果：**依該院藥事委員會相關規定彙編貳、新藥申請，並未要求已領有藥品許可證，並出具「身體可用率試驗」(BA)或「身體相等性試驗」(BE)報告之藥品品項，必須通過臨床試驗，始可進用之規定。

### (三)學產基金

1. 為檢討該基金財產管理情形、閒置資產被佔用及教育部處理計畫，爰提案要求教育部應於 2 週內備妥「學產基金委員名單」(含職級、姓名、學經歷)、「基金資產運用現況」(含近 3 年財報及財測)、「被佔用資產之標的、面積、筆數、原因、佔用者使用現況、教育部處理計畫、處理期程」等資料，送交教育及文化委員會並分送各委員。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，業與提案之立法委員協商後，並獲同意撤除上揭議題。

2. 鑑於該基金過去資產處置迭有爭議且經糾正在案，建議由教育部向教育及文化委員會提出以下專案報告：

- (1)提昇學產基金及土地經營管理績效之辦法(包含組織、人事、財務規範)。
- (2)檢討土地之現有租約及佔用情形，並提出可行之處理辦法。
- (3)針對監察院的糾正案，截至目前為止的改進辦理情形。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 9 月 4 日提出專案報告。

## 六、法務部主管

### 監所作業基金

鑑於該基金首要任務為訓練受刑人並培育實用的謀生技能，使其出獄後能適應社會正常生活。惟查，91 年至 93 年取得證照出監之收容人就業率偏低情形，可見訓練的類別實用性有待改進加強。此外，有關受刑人生活設施及醫療亦需兼顧，雖然 95 年度預算已增列附錄「改善收容人醫療及生活設施明細表」，惟未能清楚詳列改善措施及內容。因此，為落實監所訓練實用性並照顧受刑人權益，爰要求法務部於 2 個月內提出相關具體改進方案，向司法委員會報告。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 6 月 6 日報告。

## 七、經濟部主管

### (一)經濟作業基金

1. 加工出口區作業基金 95 年度「業務外費用」1 億 7,217 萬 9,000 元，予以凍結十分之一，俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會專案報告各園區開發效益、檢討方案與改進方式，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 10 月 16 日報告，並獲同意動支。

2. 有關「工業區地下管線滲漏調查與測繪」及「推動工業區土壤及地下水採樣」委辦計畫，相關經費予以凍結二分之一（3,614 萬 7,000 元），俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 10 月 16 日報告，惟未獲准同意動支，工業區開發管理基金亦未動支相關經費。

3. 工業區開發管理基金 94 年債務只有 600 億元，但 95 年卻增加到 900 億元，1 年債務增加 300 億元，利息支出增加 4 億 5,842 萬 5,000 元，似有浪費與不當之嫌，債務增加部分之利息支出凍結二分之一，俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 10 月 16 日報告，惟未獲准同意動支，該基金亦未動支相關經費。

4. 中小企業發展基金在 95 年度南科中小企業創新育成中心營運收入編列 1,222 萬元，惟支出高達 3,698 萬 5,000 元，本年度營運預計發生短絀 2,476 萬 5,000 元，已失作業基金自負盈虧之精神，主要係招商結果未如預期，凍結南科中小企業創新育成中心支出經費十分之一，俟經濟部提出改善方案向經濟及能源委員會報告後始能動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 19 日報告。

5. 經濟作業基金 95 年度編列 2 筆「長期債務舉借」，包含「加工出口區作業基金」5 億 4,893 萬 7,000 元及「工業區開發管理基金」157 億 9,000 萬元，舉借金額龐大需審慎核查，該項預算予以凍結十分之一，俟專案向經濟及能源委員會報告後始同意其舉借。

**辦理情形查核結果：**經濟部已分別於民國 95 年 10 月 19 日及 26 日報告，並獲同意舉借。

6. 95 年度工業區開發管理基金為取得工業區土地出租所需長期債務舉借 142 億 1,000 萬元，予以凍結十分之一預算，俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 10 月 16 日報告，並獲同意動支。

7. (1) 依預算法第 88 條規定補辦預算，應送立法院備查者，應檢討由現行每半年函送 1 次，修正為按月函送。

**辦理情形查核結果：**工業局為協助興辦工業人興業及增進資產運用效率，將 13 筆公共設施用地變更為生產事業用地，公告出售或逕售予毗連土地所有權人，並層報行政院於民國 95 年 8 月 1 日同意補辦民國 96 年度預算，惟經濟部於民國 95 年 11 月 30 日始編具補辦預算數額表報行政院核轉立法院備查，時間逾 4 個月，本部業於民國 96 年 6 月 8 日函請經濟部注意依決議事項辦理。

- (2)有關「加工出口區作業基金」及「工業區開發管理基金」長期債務舉借共 163 億 3,893 萬 7,000 元，先向經濟及能源委員會專案報告後，再予核備。

**辦理情形查核結果：**經濟部已分別於民國 95 年 10 月 19 日及 26 日報告。

- (3)有關補辦預算，工業區開發管理基金之「固定資產之建設改良擴充」預算，亦應向經濟及能源委員會進行專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 10 月 19 日報告。

- (4)就「勞動檢查」和區內管理制度於 3 個月內向經濟及能源委員會進行專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 10 月 19 日報告。

8. 加工出口區新開發園區之廠商進駐比率偏低，園區閒置比率平均高達 55%。工業區土地過度開發，造成工業區土地大量閒置，截至民國 94 年 9 月底，開發完成已公告租售卻尚未租售之工業區土地面積廣達 609.12 公頃，因二者均無法配合目前產業結構之轉型，亦無法配合完成自由貿易港區之設置，導致無法發揮產業聚集效應，徒然浪費公帑，為此應該積極進行整併及停止開發，以節省資源，並於半年內提出具體執行計畫向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會作專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 10 月 16 日報告。

9. 建議自 95 年度起各加工出口區逐年調降保二總隊擔任駐衛警工作，並改由僱用保全警衛以節省相關經費。

**辦理情形查核結果：**加工出口區管理處業規劃加工出口區各園區保二總隊駐區員警派駐人數，自民國 96 年 1 月 1 日起由 148 人降為 133 人，民國 97 年降為 122 人，民國 98 年降為 112 人。

10. 政府於民國 55 年創設高雄加工出口區，民國 60 年設置楠梓、臺中加工出口區。近年來更廣設臨廣（閒置比率 30.09%）、屏東（閒置比率 89.11%）加工出口

區、高雄軟體科技園區（尚未完工）及臺中港區倉儲轉運專區第 1 期（閒置比率 48.16%），目前只有楠梓、高雄、臺中 3 個加工出口區或專區達到近九成的進駐率，其他加工出口區土地閒置情形嚴重。對於相關單位招商不利及產業型態規劃錯誤，建議應限期改善並檢討相關人員的行政疏失，期望於民國 96 年達到八成以上廠商進駐率，以發揮產業聚集效應。

**辦理情形查核結果：**有關加工出口區中港、屏東、高雄軟體科技等園區土地出租率偏低等情形，本部業分別於民國 96 年 5 月 30 日及 6 月 7 日函請加工出口區管理處檢討問題癥結研謀改善。

11. 近幾年來加工出口區現有廠商有逐漸外移趨勢，為吸引廠商進駐意願，管理費徵收應於 96 年度調降百分之五。

**辦理情形查核結果：**經濟部已進行加工出口區全區整體財務狀況分析評估，並研擬管理費徵收之相關修法作業。另本部業於民國 96 年 6 月 7 日函請加工出口區管理處積極研謀妥處，以提高廠商進駐意願。

12. 工業區土地過度開發，土地大量閒置，截至民國 94 年 9 月底，開發完成已公告租售卻尚未租售之工業區土地面積達 609.12 公頃，其中以彰濱工業區、臺南科技工業區及花蓮和平工業區土地閒置情形最為嚴重。建議相關單位應(1)檢討現行的產業結構；(2)對於目前已開發的工業區在未達到八成進駐率前，對於新工業區設置開發應暫緩；(3)研究延長 006688 方案對廠商 6 年的優惠期間至 10 年之可行性，以更優惠的條件吸引廠商設廠，以增進廠商競爭力。

**辦理情形查核結果：**工業局目前未規劃設置新工業區，並將已編定尚未開發之臺南科技工業區西區，配合南瀛國家風景區規劃開發案辦理廢止編定，暨停止開發雲林離島式基礎工業區「四湖區及四湖工業專用港」及雲林科技工業區「石榴班區」；有關工業區滯銷問題，本部業於民國 96 年 4 月 11 日函請經濟部檢討謀求對策。據復：將持續推動 006688 措施及擴大實施案，並檢討開發時程以降低開發成本融資利息，及採引入公營事業及財團法人研究中心、加強招商、提昇服務機能、建立潛在廠商資料等措施，期能提高土地及廠房租售率。

## (二)水資源作業基金

1. 補捐助費用浮濫，成長幅度過大，爰就各計畫項下所編列「捐助、補助與獎助」5 億 3,250 萬 3,000 元，刪減 3,250 萬 3,000 元，其餘凍結十分之一，並由水利署按季向經濟及能源委員會提出用途明細報告後動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 19 日報告。

2. 「其他業務費用」有關會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費於 95 年度編列 1,500 萬元。為避免浪費與產生弊端，將該筆預算凍結十分之一，俟水利署提供該筆預算 94 年度的補助與捐助與支用的對象及申請項目與內容，經向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 16 日報告，並獲同意動支。

3. 水利署各區水資源局供應工業用水部分之售價為促進水資源之再利用，各水資源局之給水售價應提高（北水局 0.9 元提高為 1.8 元、中水局 0.7 元提高為 1.8 元、南水局 1 元提高為 1.8 元），但契約未到期者俟期滿後依此原則協商。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 12 日函請各水資源局檢討工業用水部分水價調高至每公噸 1.8 元之可行性，並於契約期滿後依此原則協商。

4. 95 年度「其他業務收入」之「雜項業務收入」中，編列「河川疏濬土石處理收入」3 億 5,000 萬元。按砂石變賣收入，原編列於水利署之單位預算歲入，改編列於附屬單位預算之水資源作業基金，違反國有財產法、經濟部水利署組織條例等相關規定，於法未合，有違失之處。復查水利署 95 年度公務預算之歲入，亦編列有土方標售之「動產售價」。為避免水利署任意移列歲入預算，並藉水資源作業基金增加支出管道，自行彈性運用，關於中央管轄河川疏濬及河道整理工程所發生之砂石土方處理收入，應編列於 96 年度水利署公務預算之歲入，歸繳國庫，並修訂「水資源作業基金收支保管及運用辦法」相關規定，以符適法。

**辦理情形查核結果：**水利署已於民國 95 年 6 月 22 日立法院臨時會，取得各黨團代表共識，民國 96 年度暫編列於水資源作業基金，惟應於同年 9、10 月間提出修法以取得明確法源依據。查水利法第 89 條、第 89 條之一修正草案，業經經濟及能源委員會於民國 96 年 4 月 11 日審議通過並提報院會討論。

5. 水利署編列於水資源作業基金之河川砂石處理相關收入與支出之預算數均有低估情形，預算編列有欠覈實，且有利用預算法第 87 條、第 89 條，關於作業基金配合業務增減隨同調整之收支，可併決算辦理之規定，便宜行事。水資源作業基金 96 年度起不再編列河川疏濬土石處理收入與相關雜項業務費用，並儘速修訂「水資源作業基金收支保管及運用辦法」相關規定，以符適法。

**辦理情形查核結果：**水利署於民國 95 年 6 月 22 日立法院臨時會，取得各黨團代表共識，民國 96 年度暫編列於水資源作業基金，惟應於同年 9、10 月間提出修法

以取得明確法源依據。查水利法第 89 條、第 89 條之一修正草案，業經經濟及能源委員會於民國 96 年 4 月 11 日審議通過並提報院會討論。

6. 該基金 95 年度編列羅東堰、寶山第二水庫、阿公店水庫等 3 處給水成本，卻未編列給水收入，核與預算法暨水資源作業基金收支保管及運用辦法等相關規定不符，且寶山第二水庫與阿公店水庫工程進度均有落後，請立即檢討改進。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，民國 95 年度因水庫設置初期下游自來水管線無法配合，或水庫安全因素需分階段蓄水等，尚無相關收入，因而未編列給水收入，俟正常營運後，再以水資源設施永續經營為原則估算營運成本，據以收取使用費。至有關水庫工程落後情形，本部業分別於民國 95 年 1 月 25 日及 96 年 1 月 19 日函請水利署檢討，加強辦理。據復：阿公店水庫更新工程業於民國 95 年 6 月底完工；寶山第二水庫各相關未完工程已於民國 95 年 12 月 19 日趕辦完工，至下游淨水廠擴建計畫，業已研擬短期因應配套措施。

7. 自來水法已增訂水質水量保護區之水源保育與回饋費相關規定，為依法辦理相關水源保育與回饋事項，並為避免重複以維公平原則，該基金應修正其公益支出經費編列及執行管考要點：

- (1) 對於範圍屬自來水法規範水源保育與回饋費之回饋範圍對象，應依自來水法規  
定辦理，基金不應重複編列公益支出。
- (2) 對於公益支出回饋範圍非屬自來水法規範部分，亦允應參照自來水法之規定，  
以不超過其規範之支用項目為原則。
- (3) 對於屬各河川局執行中央管河川疏濬工程之回饋部分，應併同河川疏浚之土石  
處理收入預算，回歸編列於水利署之公務預算。

**辦理情形查核結果：**行政院業於民國 96 年 3 月 13 日修正發布「水資源作業基金收支保管及運用辦法」，水利署並於同年 4 月 16 日函請各水資源局及河川局檢討「水資源作業基金公益支出經費編列及執行管考要點」配合修正事宜。另水利署於民國 95 年 6 月 22 日立法院臨時會，取得各黨團代表共識，民國 96 年度暫編列於水資源作業基金，惟應於同年 9、10 月間提出修法以取得明確法源依據。行政院於同年 12 月 26 日函送立法院審議之水利法第 89 條、第 89 條之一修正草案，已賦予水資源作業基金明確法源。

8. 民國 93 年艾利颱風後，石門水庫淤積量大增，淤積量統計數字於何時完成？為急速解決恢復供水問題專業意見無法引導政策決定，經濟部決策相當不利水庫永續

利用，減短水庫壽命，為防止往後類似情形的發生，相關水庫操作應嚴格檢討，並追究行政疏失。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，水庫管理單位均於每年汛期（約 11 月）結束，即辦理淤積量測量，本案艾利颱風後，已於民國 94 年 3 月完成淤積量測量。另本部業於民國 95 年 6 月 7 日函請水利署檢討妥謀善策。據復：已完成檢討報告，並依據檢討結果改進辦理，以加強相關設備之維護操作安全。

9. 該基金公益支出經費之執行，南區水資源局恣意限制申請對象為鄉（鎮、市）公所，對此，水利署應立即檢討，不得限制申請對象，且應依地方制度法等法令及水利署內部標準作業程序辦理。

**辦理情形查核結果：**「水資源作業基金公益支出經費編列及執行管考要點」並未限制申請對象為鄉（鎮、市）公所，水利署已於民國 96 年 6 月 7 日函請南區水資源局確實依照前述要點規定辦理。

10. 該基金資本支出預算之執行，規劃欠周、預算編列未盡覈實、執行能力不佳。應就「土地」、「土地改良物」、「房屋及建築」、「機械設備」、「交通及運輸設備」、「雜項設備」列出 93、94 年度各工程細項執行進度，95 年度固定資產建設改良擴充預算 9 億 0,413 萬 9,000 元，應向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會提供計畫明細表。

**辦理情形查核結果：**水利署已於民國 95 年 9 月 14 日提出相關資料。

### （三）經濟特別收入基金

1. 能源研究發展基金之能源研究發展計畫，95 年度編列委託調查研究費 8 億 4,700 萬元。惟投入巨額預算研究發展，成果多為論文、報告等學術研究，能實際運用成果不多，所衍生之能源技術服務收入及能源技術移轉權利金、技術報酬金收入僅占委託調查研究費之 1.77%，此舉形同讓特定補助對象獲取利益，加上該科目部分研究計畫不明，爰此，該科目預算凍結十分之一，俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告有關該筆費用歷年委辦過程、委辦對象、主要計畫主持人及實效等，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 10 月 16 日報告，並獲同意動支。

2. 推廣貿易基金不宜將國際市場開發工作一味委託外貿協會辦理，應就其委託計畫辦理情形建立一考評機制，同時評估由政府駐外經貿單位自行辦理之可行性，俾

期在考評及競爭之機制下，以收更佳之成效。凍結「貿易推廣工作計畫」項下「服務費用—專業服務費」經費十分之一，俟經濟部向經濟及能源委員會提出報告同意後，始能動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 11 月 9 日報告，並獲同意動支。

3. 凍結石油基金本年度「專業服務費」之「委託調查研究費」67 億 5,920 萬元十分之一，俟經濟部訂定研究考核績效方案向經濟及能源委員會報告同意後，始能動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 19 日報告，並獲同意動支。

4. 推廣貿易基金委託外貿協會辦理海外據點業務：(1)在大陸南寧、成都、廣州、重慶、哈爾濱及武漢等城市設立據點；(2)海外據點應協助政府各部門辦事，不能各自為政。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，外貿協會已規劃逐步推動在大陸增設駐點，各海外駐點均配合政府執行各項業務。

#### (四)核能發電後端營運基金

1. 95 年度預算「會費、捐助、補助、分攤與交流活動費」項下「低放射性廢棄物最終處置場址選定及勘查回饋金」編列共計 7,000 萬元，全數凍結，俟向經濟及能源委員會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 10 月 19 日報告，惟未獲同意動支，該基金亦未動支相關經費。

2. 「低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫」業務部分之「專業服務費」原列 5,092 萬 2,000 元，凍結十分之一，俟向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 95 年 11 月 2 日報告，並獲同意動支。

3. 目前該基金存在下列多項缺失：(1)核一廠之用過核燃料貯存池即將貯滿，亟待儘速完成乾式貯存設施。然而臺電公司推動多年，經多次國際招標、流標後始決標，所餘作業時間已甚為有限。(2)蘭嶼貯存場廢棄物桶檢整重裝計畫執行落後，既定有年度數量目標，卻未編列符合所需之容器數量，顯不一致。且鋼構廠房迄未動工，影響檢整重裝作業之場地配置。(3)蘭嶼貯存場廢棄物桶檢整重裝作業已

自民國 94 年 3 月 1 日起試運轉，作業過程未透明化，引發外界質疑廢棄物桶數總量增加。(4)各種回饋、獎勵未法制化規範，製造社會紛爭。(5)國內目前缺乏低放射性廢棄物之最終處置場，不符合民眾要求儘速搬遷低放射性廢棄物之期待。(6)各核電廠低放射性廢棄物之貯存數量已超額或接近飽和，且部分貯存倉庫老舊。然各核電廠新建貯存庫費時甚久，進度落後。

以上 6 項缺失嚴重造成一般民眾對核能電廠產生排斥情形，有引導民眾傾向非核家園之嫌，應嚴加檢討改進。

**辦理情形查核結果：**(1)臺灣電力股份有限公司（以下簡稱臺電公司）已於民國 94 年 8 月與核能研究所完成「核一廠用過核子燃料乾式貯存設施採購帶安裝案」簽約手續，預計於民國 98 年底啟用。(2)臺電公司規劃於民國 96 年 3 月辦理檢整重裝作業之發包，並續進行檢整重裝作業；另「鋼構廠房」工程已於民國 95 年 5 月 1 日復工，預計民國 96 年 8 月中旬竣工。(3)臺電公司自民國 94 年 3 月起，已於該公司網站登載「蘭嶼貯存場每月低放射性廢棄物桶檢整重裝統計表」，俾供各界查閱。(4)經濟部已於民國 90 年 2 月 19 日核定「核能發電後端營運基金放射性廢料貯存回饋要點」，屬專款專用；另臺電公司亦已制訂「蘭嶼貯存場敦親睦鄰回饋要點」，作為執行依據。(5)低放射性廢棄物最終處置設施場址設置條例於民國 95 年 5 月 24 日公布施行，該條例所訂選址程序為符合相關法規要求，並顧及民眾參與機會，核定最終處置場址至少需要 5 年時間。(6)各核電廠之低放射性廢棄物貯存倉庫，其中核一、二廠已分別於民國 96 年 1 月及民國 95 年 10 月啟用，核三廠現依工程進度執行中，預計於民國 97 年完工啟用。上述低放射性廢棄物貯存庫完成後，將可銜接並滿足未來核一、二、三廠運轉期間之廠內貯存需求，並淘汰現有老舊之貯存設施，提昇放射性廢棄物之倉貯品質與安全。

## **八、交通部主管**

### **交通作業基金**

(一)民航事業作業基金「民航人員訓練所」預算，凍結二分之一，計 3,630 萬 3,000 元，俟民航局向交通委員會提出專案報告及解決方案後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 12 月 11 日報告。

(二)民航事業作業基金投資計畫第 5 項「中正國際機場道面整建計畫」預算 2 億元，凍結二分之一，俟向交通委員會報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**民航局已於民國 95 年 12 月 11 日報告，並獲同意動支。

(三)「中部國際機場第一期工程擴建計畫」編列 2 億 2,512 萬 4,000 元，應凍結二分之一，於交通部及民航局檢討清泉崗機場發展現況及中部國際機場興建效益之評估或報告，向交通委員會專案報告並經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**民航局已於民國 95 年 12 月 11 日報告，並獲同意動支。

(四)為促國工局積極辦理蘇花高速公路興建案，建議國道公路建設管理基金 95 年度各計畫分攤國工局局本部工務行政費 4 億 9,929 萬元，除用人費用之外，其餘費用均應暫緩動支，待交通部即日起（94 年 11 月 17 日）於兩週內函報行政院請儘速依原計畫興建動工後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 94 年 11 月 29 日將上開興建案陳報行政院，獲行政院同意動支。

(五)交通部應於 95 年度前，立即研議「開放松山機場飛航港澳地區」之具體措施與步驟時程；並就松山機場現行之跑道、滑行道、飛機機庫、航站大廈、保稅倉庫、入出境「海關、證照、檢疫」(CIQ)等通關設施、機場設備及周邊聯外交通運能等，提昇至國際機場規格，至交通委員會進行專案報告。

**辦理情形查核結果：**民航局已於民國 96 年 1 月 3 日報告。

(六)交通部及民航局應於 95 年度前，研議原水湳機場航廈、機場基地「撥用」給臺中市政府，並委由經濟部所屬漢翔公司經營，作為航太博物館之可行性，以活化閒置機場資產、增加民航事業作業基金收入、形成中部航太工業產業聚落。

**辦理情形查核結果：**有關臺中水湳機場遷移至清泉崗機場營運後，原水湳機場未能妥為規劃作短期運用，任令閒置等缺失，本部業於民國 96 年 1 月 29 日函請民航局檢討研謀改善。據復：將積極函詢各公務單位有無租用水湳機場之需求，及監督臺中航空站妥善利用該用地。

(七)「中正國際機場第二期後續計畫」自 84 年 8 月執行至今已逾 10 年，尚無法完成，尤其計畫內容歷經 4 次修訂，計畫期程因此延宕至 95 年 12 月底，突顯計畫執行效率低落，亟待加強改善。為促計畫效益早日落實，完成計畫目標，要求民航局應依照行政院核定之計畫時程，如期於 95 年 12 月底全部完成。

**辦理情形查核結果：**有關「中正國際機場第二期後續計畫」規劃未臻嚴謹，修正變更頻繁，計畫執行進度緩慢等缺失，本部業於民國 96 年 1 月 29 日函請民航局檢討改進。據復：業研提改善措施，將確實落實執行，避免類似情事發生。

(八)為 ETC 即將上路，但其相關弊案仍未釐清，交通委員會應組成調閱專案小組，詳加調查。

**辦理情形查核結果：**高公局已配合交通委員會調閱小組調查。

(九)基於消費者權益必須保護，對於即將施行之電子收費措施，交通部對於車內設置系統（OBU）系統，應全面開放各家廠商自由競爭，非僅由遠東電通獨家銷售。

**辦理情形查核結果：**遠通電收股份有限公司已於民國 95 年 4 月 15 日公布標準型 OBU 基本功能規格之開放生產程序，並於同年 5 月 31 日邀請有意生產廠商加入行列，惟因涉及廠商授權、政策是否繼續推動、以及考量生產之經濟規模等因素，尚無廠商投入市場。

(十)鑑於坊間已出現直銷方式推銷國道電子收費車上機（即 OBU 機），惟有關國道電子收費，政府、承包商及用戶三方之責任、義務及公權力尚未有適當之規範，為免日後糾紛叢生，主辦機關應儘速訂定國道電子收費法，以憑日後有所規範，並在立法未通過之前，不得違反公平交易法進行商業直銷行為。

**辦理情形查核結果：**高公局已將電子收費法（草案）逕送交通委員會參考。

(十一)高公局對於遠東電子收費股份有限公司未達到契約之裝設率，高公局應依契約對遠東電子於未限期改善時，按日連續處罰，如處罰後仍未改善，即依約予以終止契約。

**辦理情形查核結果：**因最高行政法院於民國 95 年 8 月 3 日判決撤銷遠通電收股份有限公司為高速公路電子收費（ETC）最優申請人資格，ETC 案已回到第二階段甄審協商程序階段。嗣高公局於民國 96 年 4 月 14 日重行選出遠通電收股份有限公司為最優申請人，目前正依招商程序辦理實地測試及議約事宜，預計於民國 96 年 7 月底完成簽約。

(十二)國道公路建設管理基金債台高築，至 94 年度負債已逾 2,000 億元。爰要求行政院在徹底檢討公共工程 BOT 機制弊端並提出改善之道，與確保國道高速公路任務功能、服務品質及公共安全的前提下，不得任意提出高速公路資產標售、股權標售（不動產證券化）、經營特許權標售等變更現行高速公路運行方式的措施及方案。

**辦理情形查核結果：**依國道公路建設管理基金財務計畫模型，該基金可於民國 126 年達成財務損益平衡，屆期即可還清所有債務。

(十三)高公局針對民國 99 年電子收費全面施行時，不應對未裝設 OBU 的國道用路人加收國道通行費之手續費，以保障用路人選擇購置 OBU 與否之權利，另對於高速公路電子收費之營運，高公局應秉主動積極精神，確實執行合約內容有關違約處理之懲罰性措施，以維政府及人民之權益。

**辦理情形查核結果：**據高公局查稱，高速公路電子收費系統全面實施計程收費時，用路人可採行裝設 OBU 預付通行費，或由遠通電收股份有限公司開單補收通行費方式辦理。惟民眾若未裝設 OBU 採補單方式繳納通行費，未來須自行負擔補單手續費。另高公局已於民國 96 年 4 月 14 日重行選出遠通電收股份有限公司為最優申請人，目前正依招商程序辦理實地測試及議約事宜，預計於民國 96 年 7 月底完成簽約。

(十四)交通部及國工局應依照蘇花高速公路「原計畫」儘速動工，執行立法院三讀通過之預算。

**辦理情形查核結果：**該計畫取得目的事業主管機關核發開發許可之時間為民國 91 年 12 月 27 日，因迄民國 94 年 12 月 27 日仍未動工，依環境影響評估法第 16 條之 1 規定，應提出環境現況差異分析及對策檢討報告，送環保署審查，於完成審查前，不得實施開發行為。國工局已完成「環境影響差異分析暨環境現況差異分析及對策檢討報告」，並依環保署專案小組民國 96 年 1 月 18 日初審會審查意見補正資料，於同年 4 月 26 日函送環保署審查。

(十五)觀光局應立即修改「交通部觀光局暨所屬管理處辦理遊憩或服務設施出租作業要點」，將該局暨所屬各管理處辦理遊憩或服務設施出租之預估年租金的預估標準明定，避免年租金預估偏低，而規避相關的招標規範，導致租金偏低，圖利廠商的現象發生。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 3 月 9 日修正發布「交通部觀光局暨所屬管理處辦理遊憩或服務設施出租作業要點」，相關出租作業已明訂租金核算標準，並規定統一採用公開招標方式辦理。

(十六)有關機場捷運線路除地下段外，所經路線均是北、桃兩縣人口稠密地段，但新設站場並未有聯外道路，請高鐵局應就沿線高架橋下建置平面道路，以捷運站與站之間建立聯接互通，以利新建之營運及不因該捷運線路之通車而影響區域交通阻塞。

**辦理情形查核結果：**據高鐵局查稱，機場捷運各車站均已規劃聯外道路及相關轉乘停車或公車接駁等設施。至高架橋下建置平面道路一節，該局將配合地方政府對當地發展之需求與規劃設計方案辦理。

## 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

95 年度「投資民營公司增資計畫」預算金額 8,000 萬元，應提出增資計畫，向提案人及國防委員會專案報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**國軍退除役官兵安置基金各轉投資公司民國 95 年度無現金增資計畫，該基金亦未動支相關經費。

### (二)榮民醫療作業基金

1. 退輔會應針對政府公務預算長期補助臺北、臺中、高雄 3 家榮總人事費、臨床教學研究等經費，形成政府補助越多，領的獎金越多之不合理現象，提出書面改進報告，送提案人並副知國防委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 9 月 15 日提出書面報告，並副知國防委員會。

2. 編列醫療優待免費預算數為 3 億 3,912 萬 8,000 元，除依全民健康保險法、國軍退除役官兵就醫辦法第 5 條規定，或相關法規針對弱勢醫療對象提供優惠措施外，優免經費適用對象僅保留醫院員工本人。並於 95 年底配合修正各院自訂減收相關優免措施之不當對象。

**辦理情形查核結果：**退輔會雖於民國 95 年 12 月底修訂所屬 15 家醫院之優免適用對象，惟其中救護車基本費用及門、急診掛號費，除員工本人外，尚包含員工眷屬及現役軍人、軍眷。本部業於民國 96 年 6 月 8 日函請該會查明研酌妥處。據復：基於與國軍醫院平等互惠原則，給予現役軍人、軍眷門（急）診掛號費優惠措施；另自民國 96 年 6 月 12 日取銷員工眷屬救護車基本費五折之優免。

## 十、國家科學委員會主管

### 科學工業園區管理局作業基金

- (一)新竹科學園區園區三路、五路土地拓寬徵收購置費 3 億 4,000 萬元，暫予凍結，俟與地方政府及地主取得共識時向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會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 96 年 1 月 4 日函請立法院安排報告日程，並經提交立法院第 6 屆第 5 會期第 8 次會議報告，獲同意動支。

- (二)「南部科學工業園區高鐵減振工程專案建設計畫」原列 9 億 2,800 萬元，全數予以凍結，俟需要時，再向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 95 年 10 月 19 日報告，惟未獲同意動支，該基金亦未動支相關經費。

- (三)鑑於目前已開發之科學工業園區，未充分考量科學工業園區用地供需平衡問題，閒置比率過高，南科高雄基地約七成，中科雲林基地約五成，南科臺南及竹科篤行基地近三成都閒置無法加以改善，應向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會報告。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 95 年 10 月 4 日函請立法院安排報告日程，並經立法院決定交付審查。

- (四)鑑於科學工業園區規模擴建快速，多數園區閒置比率過高，應提出改善方案，向科技及資訊、預算及決算委員會聯席會報告。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 95 年 10 月 4 日函請立法院安排報告日程，並經立法院決定交付審查。

- (五)為求人事之公平任用，爰要求國科會未來針對「新竹科學工業園區宜蘭基地」之主管人事任用應派任專業之人士，不得由新竹科學工業園區管理局長兼任。

**辦理情形查核結果：**據國科會查稱，新竹科學工業園區宜蘭基地，目前仍處開發階段，尚無人員兼任之問題，惟未來如自行成立為機關，將依決議派任專業人員。

## **十一、農業委員會主管**

### **(一)農業作業基金**

自 96 年度起，不得再編列公共關係費。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

### **(二)農業特別收入基金**

1. 為回歸預算法制，維護政府財政秩序，善盡立法監督之責，「農業特別收入基金附屬單位預算」部分，凍結十分之一，俟農委會依明確性原則並遵照法律相關規定，重新循修訂程序修訂各基金管理辦法，向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已分別於民國 95 年 11 月 20 日及 12 月 14 日報告，並獲同意動支。

2. 95 年度農產品受進口損害救助基金項下編列之「會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費」科目，凍結三分之一，俟詳列有關執行計畫之內容向經濟及能

源、預算及決算委員會聯席會報告後始可動支，96 年度起預算科目中補助與非補助經費應分別以獨立科目編列。

**辦理情形查核結果：**農委會已分別於民國 95 年 11 月 20 日及 12 月 14 日報告。另該基金民國 95 年度補助與非補助經費，已依照主計處核定之用途別科目分別編列，以後年度亦將依規定辦理。

3. 經查農委會於 95 年 4 月 25 日以農金字第 0955080123 號函知各辦理專案貸款機構，有關政策性農貸農漁會出資金利息差額補貼標準，自 96 年 1 月 1 日起調降 0.125%，上開決定影響各農會推廣業務至鉅，將不利農業振興，恐非其原意。故農委會 95 年度對該基金之投資（為該基金之政府撥入收入）應予以凍結十分之一，請到經濟及能源委員會報告該項調降措施，將不影響農業振興目標後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 19 日報告。

4. (1) 調整漁船用油核配機制，對未滿 20 噸漁船（筏）改採「對船定額補貼」，20 噸以上漁船改採「航程數據及漁業種類」作為核配用油計量標準，以減少流用可能性。

**辦理情形查核結果：**行政院已於民國 95 年 12 月 30 日修正發布「漁業動力用油優惠油價標準」，並自民國 96 年 1 月 1 日起實施，明定 20 噸以上漁船（筏）需裝設航程紀錄器（以下簡稱紀錄器），並按紀錄器所記錄之作業時數核算優惠用油量，至未裝設紀錄器者（未滿 20 噸漁船、筏），則分級核給定額優惠用油量。

- (2) 加強執行查緝工作，包括邀集中央及地方權責機關、檢調單位加強漁港、海上及河川之聯合查緝，並針對流用嚴重地區加強核配量查核。

**辦理情形查核結果：**漁業署已持續推動「防杜漁船優惠用油流用行動計畫」，並由高雄縣政府、屏東縣政府分別邀集當地海巡單位成立「防杜漁船優惠用油流用查緝行動小組」，以進行海上、漁港區之查緝取締外，同時亦邀集中央相關部會成立督導小組，不定期擴大實施取締行動。

- (3) 對漁民之補貼標準不得減少。

**辦理情形查核結果：**行政院業於民國 95 年 12 月 30 日修正發布漁業動力用油優惠油價標準，並自民國 96 年 1 月 1 日起實施，調整後之優惠補貼項目並無改變，對漁民之補貼標準並無減少，漁民權益並未受損。

5. 農業特別收入基金自 96 年度起，不得再編列公共關係費。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

6. 農業發展基金項下「糧政業務計畫」之「會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費」、「補貼、獎勵、補助、慰問與救濟」科目，其中倉儲查核人員（1）遇缺不補；（2）請立即提供倉儲查核工作報告。

**辦理情形查核結果：**行政院業於民國 84 年 7 月 25 日以台 84 人政力字第 024941 號函示，倉儲查核員自民國 85 年度起遇缺不補。另農委會已於民國 94 年 12 月 7 日提出書面報告。

7. 農產品外銷係造福農民之良方，惟辦理方式及編列預算數應予審慎監督，否則極易發生因控制不當而生長期（如：設置不當展售點等）、大幅浪費公帑情形，95 年度加強國際行銷方案支出編列粗略，為避免浪費公帑，應嚴格管制。

**辦理情形查核結果：**農委會辦理之「加強農產品國際行銷方案」，其經費之編列，須經農產品救助審議委員會及農業特別收入基金管理會審議通過，並報經經建會邀集相關單位及學者審查後核定。另於預算執行時，須再研提細部計畫，經內部相關單位審核後方可執行；同時於計畫年度結束後，由該會再行辦理計畫查證及考核，嚴格控管經費之運用。

8. 鑒於海洋資源為全人類之共同資源，為永續利用海洋資源，區域性漁業管理組織已採取相關管理措施，而我國為國際社會的一員，應當配合遵守國際漁業管理組織之管理規範。惟我部分國民藉經營權宜國籍漁船，規避我國內法規，從事非法、無報告及未受規範（IUU）之漁業，已嚴重影響漁業資源、損及國家形象及我國權益，爰請司法檢調單位主動積極調查我國民經營權宜國籍漁船從事 IUU 漁業。

**辦理情形查核結果：**農委會業已研擬「投資經營非中華民國籍漁船管理條例」草案，並經立法院民國 96 年 5 月 22 日第 6 屆第 5 會期第 13 次會議決議交付審查。

9. 公糧虧損未計入糧政成本，導致故意虧損的糧商有利可圖，造成盜賣公糧的誘因；而漁業補貼用油遭盜賣，更因存在巨額價差造成誘因。如何消除誘因是二者必須積極解決的問題。限農委會立即提出書面報告送至經濟及能源、預算及決算委員會委員參考，並於第 3 會期提出解決方法並專案向經濟及能源、預算及決算委員會聯席會報告，相關失職人員追究行政疏失。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，為確保公糧安全，採行各項改進措施，因而近年並未發生重大公糧虧短案件，惟近 5 年對查核績效不佳者計懲處 32 人；另對漁業補貼用油被盜賣，亦採行「分階段調降補貼措施」、「加強查緝行動」及「用油改採 GPS 航程核配油量」等多項管控措施。該會已於民國 94 年 12 月 7 日提出相關書面報告。

10. 農委會給予銀行之相關貸放利率基礎設定數為 4% 及 5.5%，95 年度預計補貼數額 14 億 4,187 萬 1,000 元，明顯偏高，增加國庫負擔，應予調降，並減少利息費用補貼數 2,187 萬 1,000 元，讓預算真正用於農民身上，不是讓銀行賺走。自 96 年度起，應隨市場利率調整。

**辦理情形查核結果：**農委會將自民國 96 年 8 月 1 日起，調降農（漁）會辦理專案農貸利息差額補貼標準半碼，由補貼至年息 5.5% 調降為補貼至年息 5.375%，並僅適用於新承作案件。

11. 農委會應就自有倉庫、農會倉庫、與民營倉庫部分，提出減少租用大量倉庫政策，提出書面向經濟及能源、預算及決算委員會委員報告，俾有效節省公帑，增加農業發展基金之支出效率。

**辦理情形查核結果：**已於民國 94 年 12 月 7 日提出書面報告。

12. 建議農委會編列 96 年度概算、預算時，應依農田水利會組織通則第 25 條立法意旨，會同各水利會檢討各農田水利會實際營運所需，96 年度調高一成補助代繳額度，並逐年檢討。

**辦理情形查核結果：**農委會奉行政院民國 94 年 3 月 28 日函示，已自民國 94 年度起增加會費一成補助，且將依決議爭取經費逐年提高補助額度。

13. 由於停徵農田水利會會員會費，導致許多農田水利會積欠聯合建設基金貸款，而這些貸款又是屬於民國 80 年以前會員所積欠的工程款，並由農田水利會承擔，因此，建議農委會自 96 年度起逐年提高補助額度，但不得以減少補助水利會工程費做為補助額度，以協助農田水利會正常營運。

**辦理情形查核結果：**農委會奉行政院民國 94 年 3 月 28 日函示，已自民國 94 年度增加一成補助，且將依決議爭取經費逐年提高補助額度。

14. 農業特別收入基金附屬單位預算建請依預算法及相關學理研究改為「單位預算」之可行性，並不得適用預算法第 88 條有關不受預算法第 25 條至第 27 條限制之使

用彈性，且各分支計畫間之經費不得相互流用，至各用途別間之經費流用應逐季將流用情形報會查照，以使預算充分適法運用。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，農業特別收入基金具有救助天災損失、農產品市場運作機制等不確定性經費之需求，為免損及農漁民權益及不影響業務推動，其相關經費之運用，須保有彈性，不宜編列單位預算，仍維持現行編列附屬單位預算方式較為適宜。

## 十二、勞工委員會主管

### 就業安定基金

(一)就業安定基金「外籍勞工管理計畫」編列 4 億 5,699 萬元，凍結十分之一，迄勞委會針對高雄捷運泰勞事件提出具體解決方案，並對外勞政策提出修正改善措施，至衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 17 日報告，並獲同意動支。

(二)截至 94 年 8 月底止，就業安定費及滯納金未繳金額計 9 億 8,528 萬元（就業安定費部分 3 億 1,139 萬元，滯納金部分 6 億 7,389 萬元）。

就業安定基金係依就業服務法規定由雇主繳納，以平衡聘僱外勞所衍生之社會成本。但目前欠繳金額龐大，滯納金欠繳情形更為嚴重，除對按時繳納之雇主有失公平外，亦恐產生負面之示範效果，凸顯雇主對就業安定費之繳納存有拖延僥倖之心態，並凸顯雇主進用外勞卻又不照顧本勞的惡質行為，應即時凍結外勞使用權，以示懲戒，是以要求應即研議改善，並於本會期休會前，將結果書面送交衛生環境及社會福利、預算及決算委員會各委員。

**辦理情形查核結果：**職訓局針對欠繳就業安定費之雇主，已於民國 95 年間，移送強制執行 7 千餘件，並預計於民國 96 年度移送強制執行 2 千件。另雇主未繳清欠費前，其所有申請案件，該局均退件限期繳清欠款，逾期仍未補正者，則不予許可。該局已於民國 95 年 1 月 3 日提出相關書面報告。

(三)職訓局雖早自 84 年即設置外勞雙語諮詢中心，惟外勞受虐、職災、勞資爭議事件時有所聞，雖或引起各界一時注意，惟均未能於制度面徹底改善。最近又發生高雄捷運泰籍外勞集體抗議事件，凸顯我國外勞政策對人權似有未盡重視之處，引發人權爭議，甚而引起泰國政府及人民之關注，有損國家形象，應全面檢討既有機制之功能，研擬改善計畫，並將計畫所需經費編列於 96 年度預算書內。

**辦理情形查核結果：**職訓局業於民國 95 年度編列預算增加補助外勞雙語諮詢人員予 24 個縣市政府，由現行總計 60 名員額，增加為 100 名，並將於民國 96 年度再行新增補助編列各地方政府外勞雙語諮詢服務人員 40 名及外勞業務檢查員 125 名。

- (四)就業安定基金辦理「多元就業開發方案」所編列之 20 億 5,198 萬 8,000 元，應優先輔導原住民團體辦理，並依行政院核定之「促進原住民就業方案」規定，為降低原住民失業率，各單位所編列之預算，其屬基金預算之經費如有不足，得以超支併決算辦理。有關現行「多元就業開發方案」之審查機制，主管機關應邀請原住民代表參與審查小組，審理原住民團體所提出之計畫案。

**辦理情形查核結果：**職訓局辦理之「多元就業開發方案」，在提案輔導方面，除由各區就業服務中心分區辦理說明會及主動協調與鼓勵原住民團體參與提案外，各就業服務中心並提供提案必要之協助；另為積極輔導原住民就業，每年度均保留 1 千個名額優先通過原住民團體之提案申請。

- (五)視覺障礙者係屬身心障礙者之一，對視覺障礙者之職業訓練、就業服務與安置等事項，身心障礙者就業基金應可一併辦理，故似無單獨就視覺障礙者就業促進措施設分基金之必要，宜考量回歸身心障礙者就業基金統籌辦理。

**辦理情形查核結果：**勞委會已協調內政部修正身心障礙者保護法，建議將第 65 條第 3 項規定修正為「罰鍰之收入應納入直轄市、縣（市）政府身心障礙者就業基金，專供作促進視障者就業之用」，並擬具身心障礙者保護法修正草案，陳報行政院於民國 95 年 10 月 2 日將該草案函送立法院。

## 十三、衛生署主管

### (一)醫療藥品基金

1. 有關衛生署將 93 年醫院總額挹注款 58.69 億元（包括 SARS 歸墊款 31.58 億元及 93 年未支用款 27.11 億元），疑有分配不公情形。要求健保局將上開分配方案協商過程、計算依據及具體結果，於兩週內以書面方式函送立法院備查。如確有循私分配不當，必要時立法院將進行調查，並追回上開挹注分配款。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 7 月 17 日提出相關書面資料。

2. 95 年度編列醫療優待免費預算案 1 億 5,179 萬 5,000 元，除依全民健康保險法，或相關法規針對弱勢醫療對象提供優惠措施外，優免經費適用對象僅限於該醫院在職員工本人。

**辦理情形查核結果：**衛生署已於民國 96 年 4 月 17 日重新規定所屬醫院優免適用對象為現職員工。

3. 署立醫院之聯合規模，購買藥品金額龐大，議價空間較一般醫院為大，各署立醫院藥事委員會應充分發揮其功能，由團體之自主性取代個人之自主性，作業上先將相同療效之可替代藥品予以歸類，僅選購其中 1 項、2 項，減少購買品項，以提高個別品項之數量，達到降低藥品成本之目標。

**辦理情形查核結果：**衛生署已規劃於下屆（第 12 屆）藥品聯標採購案，依決議辦理。

4. 署立醫院聯標衛材使用率偏低，庫存量偏高，因此，衛生署應督促署立醫院善加運用存貨管理模式，建立一套最佳之存貨管理制度，以降低衛材庫存量，並落實聯標制度。

**辦理情形查核結果：**已請所屬各醫院，針對全院衛材採購金額高低，區分為 ABC 三類，並就採購金額較高者作重點管理，以提高存貨週轉。

## **(二)管制藥品管理局製藥工廠作業基金**

1. 衛生署應督促管制藥品管理局加強管制藥品之研發，促進臺灣本土化，來提高藥品之自製率，以有效降低藥品之售價。

**辦理情形查核結果：**該局製藥工廠正進行研發吩坦尼穿皮貼片劑等 4 項藥品，將可提高藥品自製率。

2. 為維護用藥民眾權益，建請該基金之藥品售價不得超過總成本（生產成本或輸入成本+行銷費用+管理費用）加上 20%利潤。

**辦理情形查核結果：**管制藥品管理局製藥工廠已就近期之原料藥取得價格、匯率波動等因素，再評估產品售價，並於民國 95 年 12 月 11 日調降 10 種藥品售價。

3. 該基金自行生產製造管制藥品時，必須將所有經常門、資本門成本及折舊攤提等因素計入總成本，倘若總成本與民間生產相比後，確實具有顯著之比較利益時，方得由政府自行投入生產，以確保政府投資生產之管制藥品基本效益，避免政府用珍貴之預算投資生產後，卻發生無法創造比較利益之矛盾結果。

**辦理情形查核結果：**管制藥品管理局製藥工廠之藥品售價係以總成本加利潤為訂定原則，其中總成本業將折舊費用及藥品核配與戰備庫存資金等成本列入。

### (三)健康照護基金

1. 醫療發展基金「補助醫事人力、醫療服務與設施及醫療品質管理」計畫經費 1 億元，凍結四分之一，經衛生署提出相關說明向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 11 月 6 日報告，並獲同意動支。

2. 辦理口腔保健工作經費 3,885 萬元，應有 10%計 388 萬 5,000 元用於身心障礙者牙齒保健預防為治本工作，並結合其他各部門透過早療通報中心、身心障礙教養機構、衛生所、民間團體等多元管道推廣身心障礙口腔保健預防工作。

**辦理情形查核結果：**國民健康局已結合公私部門共同推動身心障礙者口腔保健計畫，民國 95 年度執行經費約 4 百萬元。

3. 醫療發展基金、全民健康保險紓困基金以投資用途編列，違反預算法規定，爰決議請衛生署及主計處研處。

**辦理情形查核結果：**經主計處研議結果，衛生署原編列撥付醫療發展基金辦理補助經常業務部分，改編於經常門「獎補助費一對特種基金之補助」，並於民國 96 年度預算案配合修正，其他基金仍維持原編列方式。

## 十四、原住民族委員會主管

### 原住民族綜合發展基金

- (一)原民會應於 6 個月內提出「原住民勞工意外保險」之研議結果，以利具體執行。

**辦理情形查核結果：**據原民會查稱，業於民國 95 年 7 至 9 月間，就政策推行窒礙處多次前往立法院說明，獲得諒解。惟該會為擬定實際可行之政策，已委請專家學者研究開辦原住民勞工意外保險之可行性，並研擬「補助原住民參加勞工意外保險實施要點」及相關配套措施，俟研擬及審議完成後，再與相關部會研商討論，爭取實施經費。

- (二)該基金近年度業務執行結果，貸款數及信用保證決算數都較預算數低，執行率部分 90 年度為 60.54%；91 年度至 94 年度之執行率均未及 30%，執行成效不彰。95 年度應儘速修正原住民族綜合發展基金收支保管及運用辦法。

**辦理情形查核結果：**原民會業於民國 95 年 6 月 9 日擬具「原住民族綜合發展基金收支保管及運用辦法」部分條文修正草案，報經行政院於民國 95 年 9 月 25 日核復依相關機關意見修正後再行提報，嗣該會於民國 96 年 1 月 16 日函送修正後之「原住民族綜合發展基金 4 年（民國 96 年至 99 年）計畫草案」報請行政院續行審議中。

## 十五、環境保護署主管

### 環境保護基金

- (一)凍結資源回收管理基金補助廠商、研究機構辦理與資源回收相關之研究及生產經費 3,500 萬元，俟環保署向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會提出報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 16 日報告，並獲同意動支。

- (二)資源回收管理基金編列預算 2 億 7,000 萬元購置辦公廳舍，以因應業務量成長及公告資源回收項目增加，惟查預算內容僅一行帶過，無法知悉辦公室面積及派駐委外人數，亦未編列搬遷費，資訊不夠透明，無法評估，建議全數凍結，俟環保署向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會提出報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**本案預算業於民國 95 年 6 月 30 日，經立法院審議決議全數減列。

- (三)土壤及地下水污染整治基金編列預算 1 億 4,400 萬元購置辦公廳舍，以因應業務量成長及人力增加，惟查預算內容僅一行帶過，無法知悉辦公室面積及派駐委外人數，亦未編列搬遷費，且資訊不夠透明，無法評估，建議全數凍結，俟環保署向衛生環境及社會福利委員會報告後始能動支。

**辦理情形查核結果：**本案預算業於民國 95 年 6 月 30 日，經立法院審議決議全數減列。

- (四)環保署應於 3 個月內檢討污染場址之整治權限劃分，未提出具體相關辦法前，凍結補助及協助地方政府針對污染場址之相關計畫經費 2,200 萬元，俟環保署向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會提出報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**環保署未提出報告，該基金亦未動支相關經費。

- (五)空氣污染防制基金「空氣污染防制計畫」項下「服務費用」之「專業服務費」原列 5 億 5,960 萬 4,000 元，凍結六分之一，俟環保署提出更新空氣品質預報系統後 (AQI)，向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會報告後，始准動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 16 日報告。

- (六)空氣污染防制基金「空氣污染防制計畫」編列 20 億 5,409 萬元，其中「固定污染源管制」列 1 億 8,104 萬元，然重大固定污染仍層出不窮，如彰化縣線西鄉之「戴奧辛污

染」，嚴重危害民眾生命安全！爰該筆預算凍結六分之一，環保署應提出具體明細計畫，向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 16 日報告，並獲同意動支。

(七)土壤及地下水污染整治基金「土壤及地下水污染整治計畫」編列 4 億 2,887 萬 3,000 元，其中「污染場址之調查、應變、評估、管制及整治措施」列 3 億 8,354 萬 3,000 元，然重大固定污染仍層出不窮，應變整治付諸闕如，如彰化縣線西鄉之「戴奧辛污染」，嚴重危害民眾生命安全！爰該筆預算凍結六分之一，環保署應提出具體明細計畫，向衛生環境及社會福利、預算及決算委員會聯席會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 16 日報告，並獲同意動支。

(八)土壤及地下水污染整治基金「土壤及地下水污染整治計畫」項下「捐助與補助」原列 2 億 6,254 萬 3,000 元，凍結六分之一，建議彰化縣線西鄉鴨隻與鴨蛋遭到戴奧辛污染事件，補救措施完成並報立法院通過後，始准動支。

**辦理情形查核結果：**環保署已於民國 95 年 10 月 16 日報告，並獲同意動支。

(九)土壤及地下水污染整治基金「土壤及地下水污染整治計畫」項下「會費、捐助、補助及分攤」原列 2 億 6,254 萬 3,000 元，凍結六分之一，俟環保署提出具體管控措施，並向衛生環境及社會福利委員會報告同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 10 月 16 日報告，並獲同意動支。

(十)「水污染防治基金分預算」之預算編列，未遵照「預算法」及「水污染防治法」之相關規定，本應全數刪除，現保留原預算科目及象徵性金額，日後不得再提出預算追加。環保署 95 年度預算對於畜牧廢水，應暫緩徵收「水污染防治費」。

**辦理情形查核結果：**已全面暫停水污染防治費之徵收作業。

(十一)95 年度環保署單位預算第 4 目「空氣品質保護及噪音管制」2,677 萬 9,000 元業經議決凍結二分之一，環保署除依該項決議所訂之條件及程序尋求解凍外，不得將環境保護基金經費移用至公務預算支應。

**辦理情形查核結果：**環境保護基金民國 95 年度預算經費尚未發現有支應公務預算情事。

(十二)資源回收管理基金編列資源回收之宣導與溝通業務費 3,550 萬元，建請落實辦理教育宣導事項。

**辦理情形查核結果：**環保署已辦理「資源回收宣導專案工作計畫」、「回收廢棄物生命週期宣導片攝製」，暨社區及團體資源回收相關宣導活動，以落實辦理教育宣導事項。

(十三)「資源回收管理基金」執行資源回收，95 年度需比 94 年度提高回收量 2%。

**辦理情形查核結果：**據環保署統計，民國 95 年度經稽核認證之應回收廢棄物回收量 87 萬餘公噸，較民國 94 年度回收量 75 萬餘公噸，成長約 16%。

(十四)環保署依據空氣污染防制法訂定廢棄物焚化爐戴奧辛管制及排放標準，及每年應定期檢測煙道排氣中戴奧辛污染物，該署雖訂定管制及排放標準，惟查仍有部分焚化爐戴奧辛排放濃度超出標準（中國石油公司煉製事業部桃園煉油廠）及各縣市環保局有未按規定稽查焚化爐等現象，應予加強稽查。

**辦理情形查核結果：**各級環保機關民國 95 年度針對不合管制及排放標準者，均依空氣污染防制法第 56 條規定處分及限期改善。另環保署業於民國 96 年 1 月 19 日發函要求各級環保機關加強執行戴奧辛排放源之稽查。

(十五)空氣污染防制基金每年補助地方政府執行空氣污染防制，並聘請專業機構或人員辦理監督及查核，惟所完成項目及預算執行狀況均與預算書不盡一致，應確實依預算書執行並加強稽查。

**辦理情形查核結果：**環保署業將空氣污染防制基金民國 95 年度預算所列補助地方政府辦理空氣品質維護改善等計畫之執行成果，擇要列入該基金民國 95 年度決算報告。

(十六)空氣污染防制基金補助國科會辦理大專院校科技計畫經費，95 年度編列 6,500 萬元，辦理空氣品質模式模擬及臭氧與懸浮微粒成因探討等。其主導權應歸於環保署，並將其研究成果上網公告及供該署作為研訂相關政策及各項空氣污染管制標準之參考。

**辦理情形查核結果：**環保署以該基金預算補助國科會辦理之研究計畫，皆由該署依業務需求研提計畫目標及需求，並派員參與計畫甄選及期中、期末報告或進度審查作業，暨提供修正意見。另民國 91 至 94 年度補助該會辦理計畫之研究成果，已於民國 95 年 9 月上網公告，未來每年度之研究成果將於隔年 9 月中旬上網公告。

(十七)環保署對於空保處之公務預算應依實際業務需要編列，而非編列空污基金來支應空保處業務。

**辦理情形查核結果：**環保署空保處例行性行政業務經費均編列公務預算支應，尚無由空氣污染防制基金編列預算支應情事。

(十八)環保署決策公告回收項目之依據，除現行之「營業量」、「報廢量」、「可資源化比例」以及「處理技術可行性」等因素外，應增列生命週期評估（LCA）以及健康風險評估（RA）等科學量化之指標。

**辦理情形查核結果：**已依決議於民國 95 年度增列各項科學量化之指標，納入委託研究計畫，並擬定相關評估準則，且研究結果將作為未來決策公告回收項目之依據。

(十九)環保署應委託學者專家專案研究，以專業之生命週期評估（LCA）、健康風險評估（RA）等科學量化指標，訂定現有公告回收廢棄物之分級標準，作為未來補充現有資源回收率無法表現之實際回收環境績效。同時，環保署應於 96 年度公務預算以及基金預算報告中，除原始之資源回收率外，增訂不同級數之資源回收率。

**辦理情形查核結果：**已依決議於民國 95 年度將各項科學量化指標納入委託研究計畫，並研訂已公告回收廢棄物之分級標準及各級數之資源回收率。另民國 96 年度已依據資源回收再利用率，對廢機動車輛及廢照明光源實施差別補貼，惟不及於民國 96 年度公務預算及基金預算報告中增訂不同級數之資源回收率。

(二十)環保署應檢討固定污染源 NO<sub>x</sub>（氮氧化物）和 SO<sub>x</sub>（硫氧化物）空污費率，取消優惠費率，改依實際污染排放量大小，分級累進費率，並針對固定污染源加徵 VOC（揮發性有機物）空污費。所有收費調整之相關規定及配套應於 95 年 7 月前赴衛生環境及社會福利委員會報告，並最遲於 96 年度開始實施。

**辦理情形查核結果：**環保署業於民國 95 年 12 月 27 日完成公告「固定污染源空氣污染防治費收費費率」，自民國 96 年 1 月 1 日起實施，並於民國 96 年 1 月 3 日報告。

## 十六、大陸委員會主管

### 中華發展基金

中華發展基金於民國 83 年由政府撥充基金 4 億元設立，成立迄今近 10 年，該基金之收入來源，其中以政府循預算程序之撥款為主，占 95.12%（28 億 5,460 萬元），惟查審計部曾派員查核該基金 92 年度財務收支及決算所核發審核通知指陳：「基金業務運作與民間團體及各部會同質性高，存續必要性亟待檢討」，且陸委會主要業務在協調、審議及推動大陸政策，雖性質及業務上與中華發展基金各有分工，為皆屬推動兩岸交流事項，基金之業務單

純，且其運作與民間團體及各部會同質性高，復查目前基金之運作雖由陸委會人員兼任及設備支應，惟須另設一套財務管理制度運作，徒耗人力、物力，允宜配合政府再造，應重行檢討基金存續之必要性。

**辦理情形查核結果：**陸委會民國 95 年度預算，已配合減列撥充中華發展基金 3,610 萬 2,000 元，另該基金具有穩定兩岸關係作用，且多年來已建立溝通平台，其功能無其他機關得以取代。該會與該基金各司其職，具相輔相成之功能，業務內容並未重疊，經該會評估中華發展基金確有存在之必要。

## 十七、新聞局主管

### 有線廣播電視事業發展基金

除用人費用 20 萬元准予動支，其餘 2 億 9,927 萬 6,000 元凍結三分之一，俟國家通訊傳播委員會成立有關其業務移撥並至教育及文化、預算及決算委員會聯席會專案報告經同意後，始予動支。

**辦理情形查核結果：**新聞局業於民國 95 年 12 月 18 日報告，惟經決議凍結 1,100 萬元，該基金凍結預算未予動支。

## 十八、金融監督管理委員會主管

### (一)金融監督管理基金

1. 「銀行監理計畫」部分，原列 5,331 萬 9,000 元，建議凍結十分之一。俟金管會向財政、預算及決算委員會聯席會報告相關具體解決方案，經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 11 月 9 日報告，並獲同意動支。

2. 自 95 年度起，公務及基金預算之編列應依據預算編列精神編列。

**辦理情形查核結果：**金管會已依決議辦理。

3. 「國外旅費」經費不得與其他旅費流用。

**辦理情形查核結果：**該基金民國 95 年度「國外旅費」尚無經費流用情事。

4. 聘用人員經費准用 50 人，請將聘用人員名冊及學、經歷送財政委員會備查。

**辦理情形查核結果：**金管會已於民國 94 年 12 月 20 日函送該基金聘用人員名冊。

## (二)行政院金融重建基金

1. 不動產擔保品被評估價值為零者，經金融重建基金全額賠付者，應將詳細資料送財政委員會備查。

**辦理情形查核結果：**金管會業於民國 94 年 12 月 16 日提出該基金全額賠付等資料。

2. 金融重建基金處理銀行接管 36 家農漁會信用部，有關經營不善金融機構之不良放款擔保品經會計師評估價值為 0，承受銀行可無償取得各該抵押品，有低估資產，擴大資產負債缺口，增加基金賠付金額之缺失，且經查被承受機構資產既未經公開競價程序，而僅參酌會計師評價，由承受銀行概括承受，其中涵括估價價值為 0 之不良債權，並由基金全額賠付，且將押品抵押權隨同移轉，由於承受銀行處分之不動產（含不良債權及承受之擔保品）因會計師低估資產淨值，再經變賣獲得高利，讓承受銀行有不當得利情事，明顯涉有違失，依民法第 179 條規定：「無法律上之原因而受利益，致他人受損害者，應返還其利益；雖有法律上之原因，而其後已不存在者亦同。」爰此，要求金管會調查承受銀行，並將超額部分轉回基金。

**辦理情形查核結果：**已於民國 95 年 8 月 29 日函報立法院，並說明擬俟全部資產處分完畢後，再續函報處分結果，截至民國 95 年底尚未處分完畢。

## 十九、其他預算

### 九二一震災社區重建更新基金清理預算

九二一震災社區重建更新基金於九二一震災重建暫行條例施行期限屆滿（95 年 2 月 4 日）後結束，由接辦機關辦理清理作業，其結束前已發生權責之預算（應收款項、應付款項）及業務應計入接辦機關之年度執行績效中加以考核，清理款項並應專款專用，以確保 921 災民之福祉不因基金結束而受損。

**辦理情形查核結果：**行政院為因應清理作業，成立「九二一震災社區重建更新基金清理小組」，並訂定「九二一震災社區重建更新基金清理處理方案」。有關九二一震災重建暫行條例施行期限屆滿前已發生權責之預算及業務，已回歸各相關部會賡續執行，對於尚未辦理完成之工程，已要求列入各部會公共建設督導小組繼續列管追蹤。