

中 華 民 國 101 年 度

(101 年 1 月 1 日 至 101 年 12 月 31 日)

中央政府總決算審核報告

(附 冊 - 非 營 業 部 分)

審 計 部

中華民國101年度中央政府總決算審核報告

(附冊-非營業部分)

目 錄

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..... 甲- 1

二、內政部主管

(一)營建建設基金..... 甲- 9

(二)國民年金保險基金..... 甲- 16

(三)中央都市更新基金..... 甲- 21

三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金..... 甲- 25

(二)國軍老舊眷村改建基金..... 甲- 32

四、財政部主管

(一)地方建設基金..... 甲- 37

(二)國有財產開發基金..... 甲- 42

五、教育部主管

(一)國立大學校院校務基金(彙總)..... 甲- 47

(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金..... 甲- 76

(三)國立成功大學附設醫院作業基金..... 甲- 83

(四)國立陽明大學附設醫院作業基金..... 甲- 88

(五)國立社教機構作業基金..... 甲- 93

(六)國立高級中等學校校務基金..... 甲- 99

六、法務部主管

法務部矯正機關作業基金..... 甲-118

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金..... 甲-125

(二)水資源作業基金..... 甲-132

八、交通部主管

交通作業基金..... 甲-138

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..... 甲-145

(二)榮民醫療作業基金..... 甲-154

十、國家科學委員會主管

科學工業園區管理局作業基金..... 甲-161

十一、農業委員會主管

農業作業基金..... 甲-166

十二、衛生署主管

(一)醫療藥品基金..... 甲-172

(二)管制藥品製藥工廠作業基金..... 甲-181

(三)全民健康保險基金..... 甲-186

十三、國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金..... 甲-193

十四、原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金..... 甲-198

十五、考試院考選部主管

考選業務基金..... 甲-205

貳、債務基金

財政部主管

中央政府債務基金..... 甲-209

參、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..... 甲-213

(二)離島建設基金..... 甲-217

(三)行政院公營事業民營化基金..... 甲-221

(四)花東地區永續發展基金..... 甲-225

二、內政部主管

(一)社會福利基金..... 甲-229

(二)外籍配偶照顧輔導基金.....	甲-233
(三)研發替代役基金.....	甲-237
(四)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金.....	甲-241
三、教育部主管	
學產基金.....	甲-245
四、經濟部主管	
(一)經濟特別收入基金.....	甲-250
(二)核能發電後端營運基金.....	甲-255
(三)地方產業發展基金.....	甲-259
五、交通部主管	
航港建設基金.....	甲-263
六、原子能委員會主管	
核子事故緊急應變基金.....	甲-268
七、農業委員會主管	
農業特別收入基金.....	甲-272
八、勞工委員會主管	
就業安定基金.....	甲-278
九、衛生署主管	
健康照護基金.....	甲-283
十、環境保護署主管	
環境保護基金.....	甲-289
十一、大陸委員會主管	
中華發展基金.....	甲-294
十二、金融監督管理委員會主管	
金融監督管理基金.....	甲-298
十三、國家通訊傳播委員會主管	
(一)通訊傳播監督管理基金.....	甲-302
(二)有線廣播電視事業發展基金.....	甲-306
十四、體育委員會主管	
運動發展基金.....	甲-310

肆、資本計畫基金

國防部主管

國軍營舍及設施改建基金..... 甲-314

乙、附表

壹、作業基金

一、收支餘絀審定數額綜計表（科目別）	乙- 1
二、收支餘絀審定數額綜計表（基金別）	乙- 2
三、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）	乙- 3
四、餘絀撥補審定數額綜計表（基金別）	乙- 4
五、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 8
六、餘絀審定後綜計平衡表（科目別）	乙- 9
七、餘絀審定後綜計平衡表（基金別）	乙- 10
八、剔除及修正事項明細表	乙- 14
九、基金數額表	乙- 16
十、收支賸餘解繳國庫款明細表	乙- 18
十一、國庫撥補款明細表	乙- 20

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）	乙- 21
二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（基金別）	乙- 22
三、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 24
四、餘絀審定後綜計平衡表（科目別）	乙- 26
五、餘絀審定後綜計平衡表（基金別）	乙- 28
六、剔除及修正事項明細表	乙- 30
七、固定項目彙總表	乙- 32
八、解繳國庫計畫明細表	乙- 34

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表

乙- 36

肆、長期債務舉借與償還彙總表

乙- 38

伍、固定資產之建設改良擴充彙總表

乙- 44

陸、各基金所屬單位一覽表

乙- 46

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..... 丙- 1

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，依據產業創新條例等規定，設立行政院國家發展基金。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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
各 項 投 資	千 元	4,900,000	1,586,856	- 3,313,143	67.62	主要係投資申請案較預計減少。
一 般 貸 款	千 元	5,640,000	4,350,657	- 1,289,342	22.86	主要係廠商受貿易自由化衝擊未如預期，「因應貿易自由化產業調整優惠貸款」無申請案件。
補 助 款	千 元	45,556	45,150	- 406	0.89	

有關該基金營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟建設委員會督促檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 56 億 7,953 萬餘元，業務外賸餘 13 億 6,659 萬餘元，審定本期賸餘 70 億 4,612 萬餘元，較預算增加 10 億 7,523 萬餘元，約 18.01%，主要係認列以前年度出售之土地利益及事業投資收入較預計增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 7,046,129,069 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 7,046,129,069 元，連同前期未分配賸餘 4,409,821,311 元 55 分、公積轉列數 113,553,375 元，合計賸餘 11,569,503,755 元 55 分，經解繳國庫 11,292,029,069 元後，尚有未分配賸餘 277,474,686 元 55 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 302 億 1,771 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 59 億 4,791 萬餘元，期末現金及約當現金為 242 億 6,980 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 149 億 5,433 萬餘元，減少 90 億 641 萬餘元，主要係收回長期貸款金額較預計增加，及投資申請案件較預計減少，投資活動產生淨現金流入所致。

5. 轉投資民營事業概況

本年度轉投資民營事業計有 39 家，營運結果，發生虧損者計有群創光電公司（原奇美電子公司）、高雄捷運公司、國光生物科技公司、銖寶科技公司、太景醫藥研發控股公司（原太景生物科技公司）、藥華醫藥公司、中裕新藥公司（原宇昌生技公司）、聯亞生技開發公司、達輝光電公司、永昕生物醫藥公司、晶心科技公司、太極影音科技公司、台灣花卉生物技術公司、得藝國際媒體公司等 14 家，係因研發產品不符市場需求訂單流失，或產品開發尚未進入量產階段，或認列投資損失等所致。另保利銖光電公司及 Emivest Aerospace Corporation（原華揚史威靈飛機公司）等 2 家，已結束營運聲請破產或清算中。餘台灣積體電路製造公司等 23 家，則分別獲有盈餘。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨各轉投資民營事業盈虧情形，分別列表如次：

行政院國家發展基金收支餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	6,367,111,000.00	6,606,260,580.00	—	6,606,260,580.00	+ 239,149,580.00	3.76
投融資業務收入	6,367,111,000.00	6,606,260,580.00	—	6,606,260,580.00	+ 239,149,580.00	3.76
業 務 成 本 與 費 用	587,299,000.00	926,721,931.00	—	926,721,931.00	+ 339,422,931.00	57.79
投融資業務成本	431,263,000.00	805,265,824.00	—	805,265,824.00	+ 374,002,824.00	86.72
行銷及業務費用	101,802,000.00	71,816,199.00	—	71,816,199.00	- 29,985,801.00	29.46
管理及總務費用	53,734,000.00	49,444,528.00	—	49,444,528.00	- 4,289,472.00	7.98
研究發展及訓練費用	500,000.00	195,380.00	—	195,380.00	- 304,620.00	60.92
業務賸餘(短絀—)	5,779,812,000.00	5,679,538,649.00	—	5,679,538,649.00	- 100,273,351.00	1.73
業 務 外 收 入	191,080,000.00	1,370,421,658.00	—	1,370,421,658.00	+ 1,179,341,658.00	617.20
財 務 收 入	189,412,000.00	219,343,013.00	—	219,343,013.00	+ 29,931,013.00	15.80
其他業務外收入	1,668,000.00	1,151,078,645.00	—	1,151,078,645.00	+ 1,149,410,645.00	68,909.51
業 務 外 費 用	—	3,831,238.00	—	3,831,238.00	+ 3,831,238.00	—
其他業務外費用	—	3,831,238.00	—	3,831,238.00	+ 3,831,238.00	—
業務外賸餘(短絀—)	191,080,000.00	1,366,590,420.00	—	1,366,590,420.00	+ 1,175,510,420.00	615.19
本期賸餘(短絀—)	5,970,892,000.00	7,046,129,069.00	—	7,046,129,069.00	+ 1,075,237,069.00	18.01

行政院國家發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	10,288,866,000.00	11,569,503,755.55	—	11,569,503,755.55	+ 1,280,637,755.55	12.45
本 期 賸 餘	5,970,892,000.00	7,046,129,069.00	—	7,046,129,069.00	+ 1,075,237,069.00	18.01
前 期 未 分 配 賸 餘	4,204,421,000.00	4,409,821,311.55	—	4,409,821,311.55	+ 205,400,311.55	4.89
公 積 轉 列 數	113,553,000.00	113,553,375.00	—	113,553,375.00	+ 375.00	0.00
分 配 之 部	10,216,792,000.00	11,292,029,069.00	—	11,292,029,069.00	+ 1,075,237,069.00	10.52
解 繳 國 庫 淨 額	10,216,792,000.00	11,292,029,069.00	—	11,292,029,069.00	+ 1,075,237,069.00	10.52
未 分 配 賸 餘	72,074,000.00	277,474,686.55	—	277,474,686.55	+ 205,400,686.55	284.99

行政院國家發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	5,970,892,000.00	7,046,129,069.00	+ 1,075,237,069.00	18.01
調整非現金項目	298,914,000.00	847,916,541.00	+ 549,002,541.00	183.67
業務活動之淨現金流入（流出一）	6,269,806,000.00	7,894,045,610.00	+ 1,624,239,610.00	25.91
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	5,786,901,000.00	9,957,666,384.00	+ 4,170,765,384.00	72.07
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	314,518.00	+ 314,518.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 10,540,000,000.00	- 7,226,100,823.00	+ 3,313,899,177.00	31.44
增加固定資產及遞耗資產	- 13,136,000.00	- 2,626,487.00	+ 10,509,513.00	80.01
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 326,533.00	- 326,533.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 4,766,235,000.00	2,728,927,059.00	+ 7,495,162,059.00	—
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	2,795,404.00	+ 2,795,404.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 1,144,923.00	- 1,144,923.00	—
減少基金及公積	- 6,241,112,000.00	- 6,241,112,000.00	—	—
賸餘分配款	- 10,216,792,000.00	- 10,331,426,157.00	- 114,634,157.00	1.12
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 16,457,904,000.00	- 16,570,887,676.00	- 112,983,676.00	0.69
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 14,954,333,000.00	- 5,947,915,007.00	+ 9,006,417,993.00	60.23
期初現金及約當現金	19,934,841,000.00	30,217,716,370.94	+ 10,282,875,370.94	51.58
期末現金及約當現金	4,980,508,000.00	24,269,801,363.94	+ 19,289,293,363.94	387.30

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

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

行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	273,943,333,898.44	100.00	242,921,537,247.44	100.00	+ 31,021,796,651.00	12.77
流動資產	24,541,064,707.94	8.96	33,401,238,522.94	13.75	- 8,860,173,815.00	26.53
現金	24,269,801,363.94	8.86	30,217,716,370.94	12.44	- 5,947,915,007.00	19.68
應收款項	76,694,773.00	0.03	1,492,390,621.00	0.61	- 1,415,695,848.00	94.86
預付款項	1,613,065.00	0.00	1,703,483.00	0.00	- 90,418.00	5.31
短期貸墊款	192,955,506.00	0.07	1,689,428,048.00	0.70	- 1,496,472,542.00	88.58
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	244,945,416,934.50	89.41	205,044,643,404.50	84.41	+ 39,900,773,530.00	19.46
長期投資	217,438,150,742.00	79.37	176,511,428,346.00	72.66	+ 40,926,722,396.00	23.19
長期貸款	23,962,856,073.50	8.75	26,352,318,895.50	10.85	- 2,389,462,822.00	9.07
準備金	3,544,410,119.00	1.29	2,180,896,163.00	0.90	+ 1,363,513,956.00	62.52
固定資產	4,033,960,238.00	1.47	4,052,575,245.00	1.67	- 18,615,007.00	0.46
土地	3,184,591,791.00	1.16	3,184,591,791.00	1.31	—	—
土地改良物	1,176,560.00	0.00	1,249,072.00	0.00	- 72,512.00	5.81
房屋及建築	840,966,596.00	0.31	857,977,728.00	0.35	- 17,011,132.00	1.98
機械及設備	908,604.00	0.00	971,957.00	0.00	- 63,353.00	6.52
交通及運輸設備	354,721.00	0.00	420,688.00	0.00	- 65,967.00	15.68
什項設備	5,961,966.00	0.00	7,364,009.00	0.00	- 1,402,043.00	19.04
其他資產	422,892,018.00	0.15	423,080,075.00	0.17	- 188,057.00	0.04
非業務資產	268,215,418.00	0.10	268,369,153.00	0.11	- 153,735.00	0.06
什項資產	154,676,600.00	0.06	154,710,922.00	0.06	- 34,322.00	0.02
合 計	273,943,333,898.44	100.00	242,921,537,247.44	100.00	+ 31,021,796,651.00	12.77

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 2 億 7,873 萬餘元及 2 億 7,846 萬餘元。
 2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 17 億 7,090 萬餘元，係該基金依行政院函示，提撥專款供財團法人中小企業信用保證基金代辦對非中小企業貸款保證。

行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表

（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,453,306,013.00	0.53	551,175,438.00	0.23	+ 902,130,575.00	163.67
流 動 負 債	1,218,353,115.00	0.44	275,206,548.00	0.11	+ 943,146,567.00	342.70
應 付 款 項	1,213,337,581.00	0.44	270,177,905.00	0.11	+ 943,159,676.00	349.09
預 收 款 項	5,015,534.00	0.00	5,028,643.00	0.00	- 13,109.00	0.26
其 他 負 債	234,952,898.00	0.09	275,968,890.00	0.11	- 41,015,992.00	14.86
什 項 負 債	234,952,898.00	0.09	275,968,890.00	0.11	- 41,015,992.00	14.86
淨 值	272,490,027,885.44	99.47	242,370,361,809.44	99.77	+ 30,119,666,076.00	12.43
基 金	90,734,775,264.29	33.12	96,975,887,264.29	39.92	- 6,241,112,000.00	6.44
基 金	90,734,775,264.29	33.12	96,975,887,264.29	39.92	- 6,241,112,000.00	6.44
公 積	—	—	113,553,375.00	0.05	- 113,553,375.00	100.00
資 本 公 積	—	—	113,553,375.00	0.05	- 113,553,375.00	100.00
累 積 餘 絀 (—)	277,474,686.55	0.10	4,409,821,311.55	1.82	- 4,132,346,625.00	93.71
累 積 賸 餘	277,474,686.55	0.10	4,409,821,311.55	1.82	- 4,132,346,625.00	93.71
淨 值 其 他 項 目	181,477,777,934.60	66.25	140,871,099,858.60	57.99	+ 40,606,678,076.00	28.83
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	178,251,605,847.00	65.07	136,709,613,709.00	56.28	+ 41,541,992,138.00	30.39
未 實 現 重 估 增 值	3,226,172,087.60	1.18	4,161,486,149.60	1.71	- 935,314,062.00	22.48
合 計	273,943,333,898.44	100.00	242,921,537,247.44	100.00	+ 31,021,796,651.00	12.77

行政院國家發展基金轉投資民營事業概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧損－)	每 股 盈 餘 (元／股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
1. 群 創 光 電 公 司 (奇美電子公司更名；原持有統寶光電公司股份)	- 30,070	- 4.02	43	0.06
2. 高 雄 捷 運 公 司	- 1,111	- 1.11	1,000	10.00
3. 國 光 生 物 科 技 公 司	- 673	- 3.79	317	17.24
4. 銖 寶 科 技 公 司	- 545	- 1.30	22	0.51
5. 太 景 醫 藥 研 發 控 股 公 司 (原太景生物科技公司更名)	- 468	- 0.80	807	12.76
6. 藥 華 醫 藥 公 司	- 256	- 2.02	228	13.58
7. 中 裕 新 藥 公 司 (原宇昌生技公司更名)	- 207	- 1.07	401	20.70
8. 聯 亞 生 技 開 發 公 司	- 127	- 1.66	169	19.98
9. 達 輝 光 電 公 司	- 104	- 0.21	700	21.02
10. 永 昕 生 物 醫 藥 公 司	- 100	- 1.74	44	7.73
11. 晶 心 科 技 公 司	- 94	- 2.01	115	24.73
12. 太 極 影 音 科 技 公 司	- 56	- 1.19	80	18.22
13. 台 灣 花 卉 生 物 技 術 公 司	- 39	- 0.39	100	10.00
14. 得 藝 國 際 媒 體 公 司	- 2	- 0.13	58	29.75
15. 緯 華 航 太 工 業 公 司	0.15	0.01	18	8.93
16. 理 想 大 地 公 司	2	0.00	800	10.26
17. 台 安 生 物 科 技 公 司	10	2.47	13	30.00
18. 普 生 公 司	18	0.72	4	1.80
19. 月 眉 國 際 開 發 公 司	19	0.06	0.07	0.00
20. 利 翔 航 太 電 子 公 司	19	0.50	56	14.84
21. 華 擎 機 械 工 業 公 司	23	0.14	320	18.95
22. 全 球 創 業 投 資 公 司	29	0.25	280	23.26

註：1. 理想大地公司、利翔航太電子公司及波若威科技公司數據尚未經會計師查核簽證；又緯華航太工業公司數據係該公司自結數。

2. Emivest Aerospace Corporation 及保利銖光電公司尚待清算解散。

行政院國家發展基金轉投資民營事業概況表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧損－)	每 股 盈 餘 (元／股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
23. 智 擎 生 技 製 藥 公 司	48	0.58	156	17.03
24. 健 亞 生 物 科 技 公 司	65	0.68	267	27.59
25. 台 翔 航 太 工 業 公 司	69	0.51	394	29.00
26. 信 東 生 技 公 司	95	0.69	150	10.76
27. 波 若 威 科 技 公 司	188	2.82	30	4.44
28. 豐 達 科 技 公 司 (原宏達科技公司更名)	220	5.37	37	9.09
29. 中 華 航 空 公 司	445	0.03	5,197	10.00
30. 台 灣 神 隆 公 司	1,371	2.11	900	13.85
31. 世 界 先 進 積 體 電 路 公 司	2,541	1.64	2,740	16.88
32. 台 灣 高 速 鐵 路 公 司	3,956	0.31	3,000	2.85
33. 中 國 鋼 鐵 公 司 (原持有中龍鋼鐵公司股份)	7,680	0.41	157	0.10
34. 彰 化 商 業 銀 行 公 司	10,274	1.42	1,991	2.75
35. 兆 豐 金 融 控 股 公 司	25,835	2.26	6,996	6.11
36. 中 華 電 信 公 司	48,896	6.11	123	0.16
37. 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	181,553	7.01	16,530	6.38
38. Emivest Aerospace Corporation (原華揚史威靈飛機公司更名)	註 2	註 2	25	0.65
39. 保 利 鍊 光 電 公 司	註 2	註 2	162	14.56

二、內政部主管

(一)營建建設基金

政府為建立公平效率之住宅補貼制度、新市鎮開發與建設之需要，依據國民住宅條例、新市鎮開發條例等規定，設立營建建設基金（含住宅基金、新市鎮開發基金等 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，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貸款予人民購置住宅，辦理住宅貸款利息及租金補貼，暨淡海、高雄及林口新市鎮土地開發業務。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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
貸 款 目 標	千 元	48,580	183,669	+ 135,089	278.08	主要係臺南市大林國宅承購戶，多數辦理國宅貸款所致。
住宅貸款利息差額及租金補貼	千 元	7,553,709	6,877,199	- 676,509	8.96	主要係各項住宅貸款利息補貼，因貸款戶提前清償及核准戶放棄貸款、租金補貼核定戶數較計畫戶數少與終止未符合資格者之補貼等所致。
土 地 開 發	千 元	2,967,168	2,711,385	- 255,782	8.62	主要係林口新市鎮配合區段徵收用地取得及地上物拆遷，調整公共工程作業期程所致。

有關該基金營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請內政部營建署督促檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 79 億 9,682 萬餘元，業務外賸餘 4,766 萬餘元，審定本期短絀 79 億 4,916 萬餘元，較預算減少短絀 9 億 6,906 萬餘元，約 10.87%，主要係住宅分基金住宅貸款利息及租金補貼較預計減少所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 7,949,164,723 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 7,949,164,723 元，其中：A. 住宅分基金短絀 8,169,260,309 元，連同前期待填補之短絀 2,451,430,058 元 16 分，合計短絀 10,620,690,367 元 16 分，全數折減基金填補。B. 新市鎮開發分基金賸餘 220,095,586 元，連同前期未分配賸餘 8,155,302,488 元，合計賸餘 8,375,398,074 元，經解繳國庫 3,009,513,586 元後，尚有未分配賸餘 5,365,884,488 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 477 億 7,086 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 15 億 3,137 萬餘元，期末現金及約當現金為 493 億 224 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 22 億 1,503 萬餘元，減少 6 億 8,365 萬餘元，主要係原預算編列舉借長期債務，因其自有資金足以支應，未辦理舉借，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，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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,573,383,000.00	2,338,388,880.00	—	2,338,388,880.00	+ 765,005,880.00	48.62
銷 貨 收 入	717,200,000.00	1,276,093,686.00	—	1,276,093,686.00	+ 558,893,686.00	77.93
租 金 及 權 利 金 收 入	—	110,180.00	—	110,180.00	+ 110,180.00	—
投 融 資 業 務 收 入	848,395,000.00	1,048,462,268.00	—	1,048,462,268.00	+ 200,067,268.00	23.58
其 他 業 務 收 入	7,788,000.00	13,722,746.00	—	13,722,746.00	+ 5,934,746.00	76.20
業 務 成 本 與 費 用	10,900,113,000.00	10,335,214,217.00	—	10,335,214,217.00	- 564,898,783.00	5.18
勞 務 成 本	41,074,000.00	33,687,619.00	—	33,687,619.00	- 7,386,381.00	17.98
銷 貨 成 本	824,780,000.00	1,311,396,349.00	—	1,311,396,349.00	+ 486,616,349.00	59.00
投 融 資 業 務 成 本	682,782,000.00	584,693,148.00	—	584,693,148.00	- 98,088,852.00	14.37
其 他 業 務 成 本	692,727,000.00	547,490,166.00	—	547,490,166.00	- 145,236,834.00	20.97
行 銷 及 業 務 費 用	48,888,000.00	12,325,949.00	—	12,325,949.00	- 36,562,051.00	74.79
管 理 及 總 務 費 用	108,470,000.00	35,798,470.00	—	35,798,470.00	- 72,671,530.00	67.00
其 他 業 務 費 用	8,501,392,000.00	7,809,822,516.00	—	7,809,822,516.00	- 691,569,484.00	8.13
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	- 9,326,730,000.00	- 7,996,825,337.00	—	- 7,996,825,337.00	+ 1,329,904,663.00	14.26
業 務 外 收 入	518,799,000.00	674,310,651.00	—	674,310,651.00	+ 155,511,651.00	29.98
財 務 收 入	344,399,000.00	403,801,808.00	—	403,801,808.00	+ 59,402,808.00	17.25
其 他 業 務 外 收 入	174,400,000.00	270,508,843.00	—	270,508,843.00	+ 96,108,843.00	55.11
業 務 外 費 用	110,295,000.00	626,650,037.00	—	626,650,037.00	+ 516,355,037.00	468.16
其 他 業 務 外 費 用	110,295,000.00	626,650,037.00	—	626,650,037.00	+ 516,355,037.00	468.16
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	408,504,000.00	47,660,614.00	—	47,660,614.00	- 360,843,386.00	88.33
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	- 8,918,226,000.00	- 7,949,164,723.00	—	- 7,949,164,723.00	+ 969,061,277.00	10.87

營建建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	8,325,678,000.00	8,375,398,074.00	—	8,375,398,074.00	+ 49,720,074.00	0.60
本 期 賸 餘	99,861,000.00	220,095,586.00	—	220,095,586.00	+ 120,234,586.00	120.40
前 期 未 分 配 賸 餘	8,225,817,000.00	8,155,302,488.00	—	8,155,302,488.00	- 70,514,512.00	0.86
分 配 之 部	2,889,279,000.00	3,009,513,586.00	—	3,009,513,586.00	+ 120,234,586.00	4.16
解 繳 國 庫 淨 額	2,889,279,000.00	3,009,513,586.00	—	3,009,513,586.00	+ 120,234,586.00	4.16
未 分 配 賸 餘	5,436,399,000.00	5,365,884,488.00	—	5,365,884,488.00	- 70,514,512.00	1.30
短 絀 之 部	12,072,633,000.00	10,620,690,367.16	—	10,620,690,367.16	- 1,451,942,632.84	12.03
本 期 短 絀	9,018,087,000.00	8,169,260,309.00	—	8,169,260,309.00	- 848,826,691.00	9.41
前 期 待 填 補 之 短 絀	3,054,546,000.00	2,451,430,058.16	—	2,451,430,058.16	- 603,115,941.84	19.74
填 補 之 部	12,072,633,000.00	10,620,690,367.16	—	10,620,690,367.16	- 1,451,942,632.84	12.03
折 減 基 金	12,072,633,000.00	10,620,690,367.16	—	10,620,690,367.16	- 1,451,942,632.84	12.03
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

營建建設基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	2,338,388	10,335,214	- 7,996,825	674,310	626,650	47,660	- 8,918,226	- 7,949,164	+ 969,061	10.87
住 宅 基 金	1,447,548	9,632,528	- 8,184,980	642,299	626,579	15,720	- 9,018,087	- 8,169,260	+ 848,826	9.41
新市鎮開發基金	890,840	702,685	188,155	32,011	71	31,940	99,861	220,095	+ 120,234	120.40

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 101 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－）	- 8,918,226,000.00	- 7,949,164,723.00	+ 969,061,277.00	10.87
調整非現金項目	- 1,665,551,000.00	- 292,798,138.00	+ 1,372,752,862.00	82.42
業務活動之淨現金流入（流出－）	- 10,583,777,000.00	- 8,241,962,861.00	+ 2,341,814,139.00	22.13
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	9,520,488,000.00	9,339,576,332.00	- 180,911,668.00	1.90
減少無形資產、遞延借項及其他資產	867,865,000.00	1,546,685,319.00	+ 678,820,319.00	78.22
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 310,332,000.00	- 392,789,153.00	- 82,457,153.00	26.57
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 7,470,000.00	- 395,429,647.00	- 387,959,647.00	5,193.57
投資活動之淨現金流入（流出－）	10,070,551,000.00	10,098,042,851.00	+ 27,491,851.00	0.27
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	310,616,000.00	8,042,705,284.00	+ 7,732,089,284.00	2,489.28
增加長期負債	5,800,000,000.00	3,481,551,410.00	- 2,318,448,590.00	39.97
增加基金、公積及填補短絀	3,308,000.00	1,500,000.00	- 1,808,000.00	54.66
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 884,000.00	- 8,069,687,091.00	- 8,068,803,091.00	912,760.53
減少長期負債	- 495,500,000.00	- 891,493,424.00	- 395,993,424.00	79.92
賸餘分配款	- 2,889,279,000.00	- 2,889,279,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	2,728,261,000.00	- 324,702,821.00	- 3,052,963,821.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	2,215,035,000.00	1,531,377,169.00	- 683,657,831.00	30.86
期 初 現 金 及 約 當 現 金	37,750,501,000.00	47,770,864,677.88	+ 10,020,363,677.88	26.54
期 末 現 金 及 約 當 現 金	39,965,536,000.00	49,302,241,846.88	+ 9,336,705,846.88	23.36

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

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

營建建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	132,413,474,753.88	100.00	140,615,370,987.88	100.00	- 8,201,896,234.00	5.83
流動資產	69,845,583,236.88	52.75	67,242,155,059.88	47.82	+ 2,603,428,177.00	3.87
現金	49,302,241,846.88	37.23	47,770,864,677.88	33.97	+ 1,531,377,169.00	3.21
應收款項	559,086,218.00	0.42	1,235,530,694.00	0.88	- 676,444,476.00	54.75
存貨	17,638,661,861.00	13.32	16,219,745,196.00	11.53	+ 1,418,916,665.00	8.75
預付款項	2,275,563,055.00	1.72	1,897,268,878.00	1.35	+ 378,294,177.00	19.94
短期貸墊款	70,030,256.00	0.05	118,745,614.00	0.08	- 48,715,358.00	41.02
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	59,425,154,759.00	44.88	68,821,737,221.00	48.94	- 9,396,582,462.00	13.65
長期投資	3,254,277,453.00	2.46	3,237,527,160.00	2.30	+ 16,750,293.00	0.52
長期貸款	52,712,694,219.00	39.81	62,100,312,434.00	44.16	- 9,387,618,215.00	15.12
長期墊款	3,455,013,041.00	2.61	3,481,059,792.00	2.48	- 26,046,751.00	0.75
準備金	3,170,046.00	0.00	2,837,835.00	0.00	+ 332,211.00	11.71
固定資產	1,284,999.00	0.00	1,599,708.00	0.00	- 314,709.00	19.67
機械及設備	1,284,999.00	0.00	1,588,333.00	0.00	- 303,334.00	19.10
什項設備	—	—	11,375.00	0.00	- 11,375.00	100.00
無形資產	32,776,501.00	0.02	18,895,194.00	0.01	+ 13,881,307.00	73.46
無形資產	32,776,501.00	0.02	18,895,194.00	0.01	+ 13,881,307.00	73.46
其他資產	3,108,675,258.00	2.35	4,530,983,805.00	3.22	- 1,422,308,547.00	31.39
非業務資產	270,215,905.00	0.20	370,336,710.00	0.26	- 100,120,805.00	27.04
什項資產	2,838,459,353.00	2.14	4,160,647,095.00	2.96	- 1,322,187,742.00	31.78
合 計	132,413,474,753.88	100.00	140,615,370,987.88	100.00	- 8,201,896,234.00	5.83

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 5 億 5,407 萬餘元及 7,793 萬餘元。

營建建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	15,918,944,060.00	12.02	13,163,661,985.00	9.36	+ 2,755,282,075.00	20.93
流 動 負 債	2,228,283,283.00	1.68	2,036,409,598.00	1.45	+ 191,873,685.00	9.42
應 付 款 項	2,228,010,193.00	1.68	2,036,191,598.00	1.45	+ 191,818,595.00	9.42
預 收 款 項	273,090.00	0.00	218,000.00	0.00	+ 55,090.00	25.27
長 期 負 債	12,909,932,992.00	9.75	10,319,875,006.00	7.34	+ 2,590,057,986.00	25.10
長 期 債 務	12,909,932,992.00	9.75	10,319,875,006.00	7.34	+ 2,590,057,986.00	25.10
其 他 負 債	780,727,785.00	0.59	807,377,381.00	0.57	- 26,649,596.00	3.30
什 項 負 債	780,727,785.00	0.59	807,377,381.00	0.57	- 26,649,596.00	3.30
淨 值	116,494,530,693.88	87.98	127,451,709,002.88	90.64	- 10,957,178,309.00	8.60
基 金	111,128,646,205.88	83.93	121,747,836,573.04	86.58	- 10,619,190,367.16	8.72
基 金	111,128,646,205.88	83.93	121,747,836,573.04	86.58	- 10,619,190,367.16	8.72
累 積 餘 絀 (一)	5,365,884,488.00	4.05	5,703,872,429.84	4.06	- 337,987,941.84	5.93
累 積 賸 餘	5,365,884,488.00	4.05	5,703,872,429.84	4.06	- 337,987,941.84	5.93
合 計	132,413,474,753.88	100.00	140,615,370,987.88	100.00	- 8,201,896,234.00	5.83

(二)國民年金保險基金

政府為保障國民之基本經濟安全，依據國民年金法之規定，設立國民年金保險基金，並自民國 97 年 10 月 1 日起開辦國民年金保險業務，由勞工保險局（國民年金法定保險人）主動比對戶政及社會保險資料，將未參加軍人、公教人員、勞工、農民健康等社會保險之 25 歲以上、未滿 65 歲，符合加保資格之國民逕予納保；嗣國民年金法民國 100 年 6 月 29 日修法後，擴大納保對象範圍，將已領取相關社會保險老年給付之年資合計未達 15 年，或一次領取之老年給付總額未達 50 萬元者，納為被保險人。據該局統計，迄民國 101 年底止，國民年金之被保險人數為 372 萬餘人，呈逐年遞減趨勢（表 1），主要係國內景氣復甦，又政府推動多項促進就業措施，致就業人口增加，部分被保險人改投保勞工保險所致，惟因自民國 100 年 6 月 29 日修法後，擴大納保對象範圍，其遞減趨勢已稍減緩。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：

表 1 國民年金被保險人人數統計表

單位：千人

年 月	一 般 身 分	低 收 入 戶	身 心 障 礙 者	所 得 未 達 一 定 標 準 者	合 計
97 年 12 月	3,931	39	241	8	4,220
98 年 12 月	3,562	50	251	150	4,014
99 年 12 月	3,389	51	249	181	3,872
100 年 12 月	3,295	62	250	175	3,783
101 年 12 月	3,220	72	248	184	3,725

資料來源：勞工保險局。

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國民年金保險給付。本年度預計支付保險給付 174 億 4,000 萬餘元，實際支付 176 億 1,738 萬餘元，較預計增加 1 億 7,738 萬餘元，約 1.02%，主要係本年度核付之老年年金給付、遺屬年金給付、生育給付及老年年金差額較預計增加所致。截至本年度止，應收保險費累計 1,956 億 8,465 萬餘元，實際已收保險費累計 1,361 億 8,210 萬餘元（表 2）；核付老年年金給付、生育給付、身心障礙年金給付、基本保證年金給付、原住民給付、喪葬給付及遺屬年金給付等之人數為 135 萬餘人，累計給付之金額為 1,804 億 282 萬餘元。

表 2 國民年金保險費收繳情形統計表

(民國 97 年 10 月份至 101 年 12 月份)

單位：新臺幣千元、%

項 目	應 收 保 費	已 收 保 費 (註 2)	收 繳 比 率
合 計	195,684,658	136,182,108	69.59
被保險人	130,083,125	70,997,328	54.58
莫拉克風災受災補助	436,973	436,973	100.00
地方政府	6,896,606	6,479,844	93.96 (註 3)
中央政府	58,267,953	58,267,953	100.00

- 註：1. 依國民年金法民國 100 年 6 月 29 日修正公布之第 13 條第 6 項規定，各級政府依本法規定應負擔之保險費，除依前 6 個月已繳納保險費之被保險人及政府全額負擔保險費之被保險人計算外，並加計前條各級政府應負擔未繳費之被保險人保險費之 15%，並溯自民國 97 年 10 月 1 日施行。
2. 係民國 97 年 10 月份至 101 年 10 月份應收保費收入，截至民國 101 年底止收繳情形；另自本年度起，國民年金保險費繳款單調整為於每個單月的月底寄發前 2 個月的保險費繳款單，被保險人須於雙月的月底前繳納（如：民國 102 年 1 月底寄發民國 101 年 11、12 月繳款單，須於民國 102 年 2 月底前繳納），惟部分被保險人係於月底轉帳繳款，考量帳務沖轉作業時間，爰統計至民國 102 年 3 月底止，民國 97 年 10 月份至 101 年 12 月份實際已收保費累計 1,401 億 2,149 萬餘元，收繳比率為 71.61%。
3. 地方政府帳列未收回保費已於民國 101 年 12 月 28 日繳納，並於民國 102 年 1 月份銷帳沖轉，實際並無欠費。
4. 資料來源：勞工保險局。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，國民年金保費收支、投融資業務收支、其他業務收入及業務費用等收支結餘 475 億 9,410 萬餘元，經依國民年金法規定悉數提存責任準備與安全準備，審定本期賸餘為零，與預算數相同。又本年度保險費等收支結餘，尚未提存責任準備與安全準備，其實際業務賸餘、本期賸餘均為 475 億 9,410 萬餘元，較同基礎之預算數增加 90 億 7,394 萬餘元，主要係特種貨物及勞務稅稅課收入實際獲配數較預算數增加，及投資國內股票、國外債務證券產生之未實現評價利益，使其他業務收入及投融資業務收入實際數較原估計預算數增加所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定無餘絀數，本部依法審核修正同時減列及增列業務成本與費用 6,809,793 元，餘絀未有增減，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定無餘絀數，亦無撥補事項。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 398 億 5,209 萬餘元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 190 億 4,854 萬餘元，期末現金及約當現金為 589 億 64 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 131 億 3,423 萬餘元，增加 59 億 1,431 萬餘元，主要係提存責任及安全準備較預計增加，業務活動之淨現金流入隨之增加所致。

茲將該基金收支餘絀之審定、餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國民年金保險基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	61,827,148,000	83,959,347,924	—	83,959,347,924	+ 22,132,199,924	35.80
投 融 資 業 務 收 入	3,813,149,000	15,759,192,829	—	15,759,192,829	+ 11,946,043,829	313.29
保 險 收 入	45,676,840,000	51,747,886,254	—	51,747,886,254	+ 6,071,046,254	13.29
其 他 業 務 收 入	12,337,159,000	16,452,268,841	—	16,452,268,841	+ 4,115,109,841	33.36
業 務 成 本 與 費 用	61,827,148,000	83,959,503,985	—	83,959,503,985	+ 22,132,355,985	35.80
投 融 資 業 務 成 本	78,334,000	9,821,684,227	—	9,821,684,227	+ 9,743,350,227	12,438.21
保 險 成 本	60,623,718,000	73,097,975,496	+ 6,809,793	73,104,785,289	+ 12,481,067,289	20.59
行 銷 及 業 務 費 用	1,125,096,000	1,039,844,262	- 6,809,793	1,033,034,469	- 92,061,531	8.18
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	—	- 156,061	—	- 156,061	- 156,061	—
業 務 外 收 入	—	156,061	—	156,061	+ 156,061	—
財 務 收 入	—	4,151	—	4,151	+ 4,151	—
其 他 業 務 外 收 入	—	151,910	—	151,910	+ 151,910	—
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	—	156,061	—	156,061	+ 156,061	—
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	—	—	—	—	—	—

國民年金保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	—	—	—	—
調 整 非 現 金 項 目	25,170,783,000	30,710,395,433	+ 5,539,612,433	22.01
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	25,170,783,000	30,710,395,433	+ 5,539,612,433	22.01
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	51,033,020,917	+ 51,033,020,917	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 11,036,380,000	- 59,435,567,307	- 48,399,187,307	438.54
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,000,172,000	- 3,174,320,751	- 2,174,148,751	217.38
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 12,036,552,000	- 11,576,867,141	+ 459,684,859	3.82
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
其他融資活動之現金流入	36,597,229,000	68,503,917,738	+ 31,906,688,738	87.18
其他融資活動之現金流出	- 36,597,229,000	- 68,493,769,424	- 31,896,540,424	87.16
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	—	10,148,314	+ 10,148,314	—
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 95,131,394	- 95,131,394	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	13,134,231,000	19,048,545,212	+ 5,914,314,212	45.03
期 初 現 金 及 約 當 現 金	32,417,220,000	39,852,099,113	+ 7,434,879,113	22.93
期 末 現 金 及 約 當 現 金	45,551,451,000	58,900,644,325	+ 13,349,193,325	29.31

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

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

國民年金保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	192,611,638,703	100.00	146,988,669,074	100.00	+ 45,622,969,629	31.04
流動資產	147,517,017,828	76.59	117,470,616,357	79.92	+ 30,046,401,471	25.58
現金	58,900,644,325	30.58	39,852,099,113	27.11	+ 19,048,545,212	47.80
流動金融資產	71,979,297,445	37.37	59,388,682,528	40.40	+ 12,590,614,917	21.20
應收款項	16,637,076,058	8.64	18,229,834,716	12.40	- 1,592,758,658	8.74
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,467,811,844	3.88	4,300,000,000	2.93	+ 3,167,811,844	73.67
長期投資	7,467,811,844	3.88	4,300,000,000	2.93	+ 3,167,811,844	73.67
其他資產	37,626,809,031	19.54	25,218,052,717	17.16	+ 12,408,756,314	49.21
什項資產	37,626,809,031	19.54	25,218,052,717	17.16	+ 12,408,756,314	49.21
合 計	192,611,638,703	100.00	146,988,669,074	100.00	+ 45,622,969,629	31.04
負 債	192,610,638,703	100.00	146,987,669,074	100.00	+ 45,622,969,629	31.04
流動負債	1,907,092,478	0.99	1,669,755,100	1.14	+ 237,337,378	14.21
應付款項	1,907,092,478	0.99	1,423,832,314	0.97	+ 483,260,164	33.94
預收款項	—	—	22,880,436	0.02	- 22,880,436	100.00
流動金融負債	—	—	223,042,350	0.15	- 223,042,350	100.00
其他負債	190,703,546,225	99.01	145,317,913,974	98.86	+ 45,385,632,251	31.23
負債準備	190,700,994,405	99.01	145,315,998,431	98.86	+ 45,384,995,974	31.23
什項負債	2,551,820	0.00	1,915,543	0.00	+ 636,277	33.22
淨 值	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
基金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
基金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
合 計	192,611,638,703	100.00	146,988,669,074	100.00	+ 45,622,969,629	31.04

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 4,000 萬元及 5,050 萬元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 3,803 億 992 萬餘元，係本基金依據民國 102 年 2 月間完成之國民年金保險基金委託精算報告，以民國 101 年 10 月 1 日為基準日，精算其未來之淨保險給付現值金額。

(三)中央都市更新基金

政府為使中央能有充裕且具彈性運用之資金，以推展都市更新，依據都市更新條例第 18 條規定，設立中央都市更新基金。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都市更新案招商投資開發，並協助直轄市、縣（市）主管機關及其他機關（構）推動都市更新示範計畫。本年度預計投資 142 億 8,425 萬餘元，實際投資 128 億 1,793 萬餘元，較預計減少 14 億 6,632 萬餘元，約 10.27%，主要係部分機關經營之土地，因地上物占用尚未排除，未能辦理有償撥用事宜。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 30 億 985 萬餘元，業務外賸餘 1,082 萬餘元，審定本期賸餘 30 億 2,068 萬餘元，較預算減少賸餘 3 億 4,770 萬餘元，約 10.32%，主要係部分不動產投資成本因用地徵收分年辦理、地上物尚未排除占用等，未於本年度認列，標售土地預收之權利金尚未轉列為收入所致。

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 3,020,686,025 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 3,020,686,025 元，用以填補前期待填補之短絀 3,070,913 元，及解繳國庫 600,000,000 元後，尚有未分配賸餘 2,417,615,112 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 34 億 3,633 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 25 億 7,670 萬餘元，期末現金及約當現金為 60 億 1,304 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 29 億 1,556 萬餘元，減少 3 億 3,885 萬餘元，主要係新北市板橋浮洲合宜住宅投資興建計畫，部分土地為商業區用地另案開發尚未處分，致投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：

中央都市更新基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	14,932,000,000	10,945,705,542	—	10,945,705,542	- 3,986,294,458	26.70
投融資業務收入	14,932,000,000	10,944,861,497	—	10,944,861,497	- 3,987,138,503	26.70
其他業務收入	—	844,045	—	844,045	+ 844,045	—
業 務 成 本 與 費 用	11,564,323,000	7,935,846,488	—	7,935,846,488	- 3,628,476,512	31.38
投融資業務成本	11,397,087,000	7,916,144,821	—	7,916,144,821	- 3,480,942,179	30.54
行銷及業務費用	15,467,000	14,404,837	—	14,404,837	- 1,062,163	6.87
管理及總務費用	1,769,000	1,294,730	—	1,294,730	- 474,270	26.81
其他業務費用	150,000,000	4,002,100	—	4,002,100	- 145,997,900	97.33
業務賸餘(短絀—)	3,367,677,000	3,009,859,054	—	3,009,859,054	- 357,817,946	10.63
業 務 外 收 入	718,000	10,826,971	—	10,826,971	+ 10,108,971	1,407.93
財 務 收 入	718,000	10,826,971	—	10,826,971	+ 10,108,971	1,407.93
業務外賸餘(短絀—)	718,000	10,826,971	—	10,826,971	+ 10,108,971	1,407.93
本期賸餘(短絀—)	3,368,395,000	3,020,686,025	—	3,020,686,025	- 347,708,975	10.32

中央都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	3,368,395,000	3,020,686,025	—	3,020,686,025	- 347,708,975	10.32
本 期 賸 餘	3,368,395,000	3,020,686,025	—	3,020,686,025	- 347,708,975	10.32
分 配 之 部	10,944,000	603,070,913	—	603,070,913	+ 592,126,913	5,410.52
填補累積短絀	10,944,000	3,070,913	—	3,070,913	- 7,873,087	71.94
解繳國庫淨額	—	600,000,000	—	600,000,000	+ 600,000,000	—
未 分 配 賸 餘	3,357,451,000	2,417,615,112	—	2,417,615,112	- 939,835,888	27.99
短 絀 之 部	10,944,000	3,070,913	—	3,070,913	- 7,873,087	71.94
前期待填補之短絀	10,944,000	3,070,913	—	3,070,913	- 7,873,087	71.94
填 補 之 部	10,944,000	3,070,913	—	3,070,913	- 7,873,087	71.94
撥 用 賸 餘	10,944,000	3,070,913	—	3,070,913	- 7,873,087	71.94
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

中央都市更新基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	3,368,395,000	3,020,686,025	- 347,708,975	10.32
調 整 非 現 金 項 目	- 3,502,899,000	- 487,584,708	+ 3,015,314,292	86.08
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 134,504,000	2,533,101,317	+ 2,667,605,317	—
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	11,397,087,000	7,916,144,821	- 3,480,942,179	30.54
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 8,347,018,000	- 6,738,459,126	+ 1,608,558,874	19.27
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 55,000	- 55,000	—
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	3,050,069,000	1,177,630,695	- 1,872,438,305	61.39
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	—	362,685,185	+ 362,685,185	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 1,496,709,000	- 1,496,709,000	—
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	—	- 1,134,023,815	- 1,134,023,815	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	2,915,565,000	2,576,708,197	- 338,856,803	11.62
期 初 現 金 及 約 當 現 金	827,749,000	3,436,333,333	+ 2,608,584,333	315.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,743,314,000	6,013,041,530	+ 2,269,727,530	60.63

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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－）。

中央都市更新基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	13,712,916,009	100.00	8,899,130,216	100.00	+ 4,813,785,793	54.09
流動資產	6,028,144,746	43.96	6,099,194,819	68.54	- 71,050,073	1.16
現金	6,013,041,530	43.85	3,436,333,333	38.61	+ 2,576,708,197	74.98
應收款項	13,425,621	0.10	299,987	0.00	+ 13,125,634	4,375.40
預付款項	1,677,595	0.01	2,662,561,499	29.92	- 2,660,883,904	99.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,684,604,663	56.04	2,799,786,597	31.46	+ 4,884,818,066	174.47
長期投資	7,684,604,663	56.04	2,799,786,597	31.46	+ 4,884,818,066	174.47
無形資產	166,600	0.00	148,800	0.00	+ 17,800	11.96
無形資產	166,600	0.00	148,800	0.00	+ 17,800	11.96
合 計	13,712,916,009	100.00	8,899,130,216	100.00	+ 4,813,785,793	54.09
負 債	9,115,573,199	66.47	7,802,201,214	87.67	+ 1,313,371,985	16.83
流動負債	4,593,813,401	33.50	4,479,600,000	50.34	+ 114,213,401	2.55
應付款項	600,000,000	4.38	—	—	+ 600,000,000	—
預收款項	3,993,813,401	29.12	4,479,600,000	50.34	- 485,786,599	10.84
長期負債	4,521,632,161	32.97	2,188,449,762	24.59	+ 2,333,182,399	106.61
長期債務	4,521,632,161	32.97	2,188,449,762	24.59	+ 2,333,182,399	106.61
其他負債	127,637	0.00	1,134,151,452	12.74	- 1,134,023,815	99.99
什項負債	127,637	0.00	1,134,151,452	12.74	- 1,134,023,815	99.99
淨 值	4,597,342,810	33.53	1,096,929,002	12.33	+ 3,500,413,808	319.11
基金	1,099,999,915	8.02	1,099,999,915	12.36	—	—
基金	1,099,999,915	8.02	1,099,999,915	12.36	—	—
公積	1,079,727,783	7.87	—	—	+ 1,079,727,783	—
資本公積	1,079,727,783	7.87	—	—	+ 1,079,727,783	—
累積餘絀（—）	2,417,615,112	17.63	- 3,070,913	- 0.03	+ 2,420,686,025	—
累積積賸餘	2,417,615,112	17.63	—	—	+ 2,417,615,112	—
累積積短絀	—	—	- 3,070,913	- 0.03	+ 3,070,913	100.00
合 計	13,712,916,009	100.00	8,899,130,216	100.00	+ 4,813,785,793	54.09

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 14 億 9,646 萬餘元及 129 萬餘元。

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」，復奉行政院函示於民國 88 年下半年及 89 年度、90 年度將福利及文教作業與軍人儲蓄作業基金併入。另國防部於民國 94 年 11 月 11 日以賦貴字第 0940002478 號令，核定自民國 95 年 7 月 1 日起將副食供應業務自福利及文教作業劃分獨立運作。綜計，該基金依作業組織與其業務特性，區分為醫療、軍事監所、軍民通用科技發展、生產、服務、福利及文教、軍人儲蓄、副食供應等 8 個作業。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供政府機關與公、民營事業機構運用國防科技研發及產製能量，促進軍民通用科技發展，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，提升醫學技術及品質，提供官兵餐飲、客房、娛樂等休閒服務，訓練軍事監所收容人謀生技能，供應國軍官兵、榮民、眷屬生活必需品，執行文宣工作，代辦軍人儲蓄存款及供應官兵膳食等。本年度主要營運項目 9 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 5 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
門 診 病 患 醫 療	千人次	5,027	5,283	+ 256	5.09	
住 院 病 患 醫 療	千人日	1,585	1,561	- 23	1.50	
一 般 手 工 產 品	千 件	17,174	21,295	+ 4,121	24.00	主要係廠商委託加工訂單增加。
研 究 發 展 項	項	133	271	+ 138	103.76	主要係承接軍種及其他政府機關委託計畫增加。
兵 工 類 產 品 項	項	461	1,360	+ 899	195.01	主要係承接軍種委託計畫增加。
國軍休閒設施服務	千人次	695	671	- 24	3.48	
報 刊 發 行	千 份	9,901	9,733	- 167	1.69	
代辦軍人儲蓄業務	百萬元	53,000	47,029	- 5,970	11.27	主要係個人理財方式多元，影響存款意願。
副 食 品 供 應	千人次	154,440	131,517	- 22,922	14.84	主要係國軍人員精減，用餐人數減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 5 億 8,253 萬餘元，業務外賸餘 10 億 661 萬餘元，審定本期賸餘 15 億 8,915 萬餘元，較預算減少 5 億 6,581 萬餘元，約 26.26%，主要係國防部軍備局中山科學研究院承接委託計畫金額未達預計目標。另業務外賸餘較預算增加 5 億 7,045 萬餘元，主要係軍民通用科技發展作業以前年度購置已認列成本與費用之研發賸餘材料，經整理增列雜項收入，暨生產作業及軍民通用科技發展作業計罰廠商違約金所致。至所屬作業營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 1,285,909,311 元 06 分，本部依法審核修正增列業務外收入 318,588,430 元 43 分，減列業務收入 32,057,247 元 94 分、業務成本與費用 16,710,601 元，綜計增列賸餘 303,241,783 元 49 分，審定本期賸餘 1,589,151,094 元 55 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,589,151,094 元 55 分，連同前期未分配賸餘 295,896,432 元 51 分、公積轉列數 572,706,367 元 43 分，合計賸餘 2,457,753,894 元 49 分，經依預算撥充基金 3,941,000 元，依預算解繳國庫 2,148,192,000 元及提列其他依法分配數 2,379,111 元（依監獄行刑法規定，軍事監所作業之年度賸餘應循預算程序提列一定比例金額，充作改善受刑人生活設施金）後，尚有未分配賸餘 303,241,783 元 49 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 253 億 7,748 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 33 億 7,645 萬餘元，期末現金及約當現金為 220 億 103 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 5 億 8,833 萬餘元，相距 39 億 6,479 萬餘元，主要係生產作業應收未收貨款增加，業務活動發生淨現金流出所致。

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

國軍生產及服務作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	48,551,636,000.00	45,049,662,493.04	- 32,057,247.94	45,017,605,245.10	- 3,534,030,754.90	7.28
勞 務 收 入	25,392,517,000.00	22,675,857,141.54	- 32,057,247.94	22,643,799,893.60	- 2,748,717,106.40	10.82
銷 貨 收 入	7,931,340,000.00	5,886,374,395.00	—	5,886,374,395.00	- 2,044,965,605.00	25.78
租 金 及 權 利 金 收 入	227,393,000.00	243,739,641.57	—	243,739,641.57	+ 16,346,641.57	7.19
醫 療 收 入	14,717,918,000.00	15,930,528,085.00	—	15,930,528,085.00	+ 1,212,610,085.00	8.24
其 他 業 務 收 入	282,468,000.00	313,163,229.93	—	313,163,229.93	+ 30,695,229.93	10.87
業 務 成 本 與 費 用	46,832,830,000.00	44,451,779,334.22	- 16,710,601.00	44,435,068,733.22	- 2,397,761,266.78	5.12
勞 務 成 本	22,740,429,000.00	20,903,614,239.88	- 14,973,237.00	20,888,641,002.88	- 1,851,787,997.12	8.14
銷 貨 成 本	6,918,956,000.00	5,435,158,225.74	—	5,435,158,225.74	- 1,483,797,774.26	21.45
出 租 資 產 成 本	33,533,000.00	33,926,090.00	—	33,926,090.00	+ 393,090.00	1.17
醫 療 成 本	12,677,962,000.00	13,661,889,631.00	—	13,661,889,631.00	+ 983,927,631.00	7.76
行 銷 及 業 務 費 用	368,015,000.00	205,453,847.42	—	205,453,847.42	- 162,561,152.58	44.17
管 理 及 總 務 費 用	2,783,242,000.00	2,696,243,996.72	- 1,737,364.00	2,694,506,632.72	- 88,735,367.28	3.19
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	864,377,000.00	965,948,446.46	—	965,948,446.46	+ 101,571,446.46	11.75
其 他 業 務 費 用	446,316,000.00	549,544,857.00	—	549,544,857.00	+ 103,228,857.00	23.13
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	1,718,806,000.00	597,883,158.82	- 15,346,646.94	582,536,511.88	- 1,136,269,488.12	66.11
業 務 外 收 入	652,714,000.00	915,349,089.70	+ 318,588,430.43	1,233,937,520.13	+ 581,223,520.13	89.05
財 務 收 入	298,221,000.00	360,870,769.60	—	360,870,769.60	+ 62,649,769.60	21.01
其 他 業 務 外 收 入	354,493,000.00	554,478,320.10	+ 318,588,430.43	873,066,750.53	+ 518,573,750.53	146.29
業 務 外 費 用	216,552,000.00	227,322,937.46	—	227,322,937.46	+ 10,770,937.46	4.97
財 務 費 用	—	177,429.96	—	177,429.96	+ 177,429.96	—
其 他 業 務 外 費 用	216,552,000.00	227,145,507.50	—	227,145,507.50	+ 10,593,507.50	4.89
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	436,162,000.00	688,026,152.24	+ 318,588,430.43	1,006,614,582.67	+ 570,452,582.67	130.79
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	2,154,968,000.00	1,285,909,311.06	+ 303,241,783.49	1,589,151,094.55	- 565,816,905.45	26.26

國軍生產及服務作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	2,490,057,000.00	2,154,512,111.00	+ 303,241,783.49	2,457,753,894.49	- 32,303,105.51	1.30
本 期 賸 餘	2,154,968,000.00	1,285,909,311.06	+ 303,241,783.49	1,589,151,094.55	- 565,816,905.45	26.26
前 期 未 分 配 賸 餘	335,089,000.00	295,896,432.51	—	295,896,432.51	- 39,192,567.49	11.70
公 積 轉 列 數	—	572,706,367.43	—	572,706,367.43	+ 572,706,367.43	—
分 配 之 部	2,153,822,000.00	2,154,512,111.00	—	2,154,512,111.00	+ 690,111.00	0.03
賸 餘 撥 充 基 金 數	3,941,000.00	3,941,000.00	—	3,941,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	2,148,192,000.00	2,148,192,000.00	—	2,148,192,000.00	—	—
其 他 依 法 分 配 數	1,689,000.00	2,379,111.00	—	2,379,111.00	+ 690,111.00	40.86
未 分 配 賸 餘	336,235,000.00	—	+ 303,241,783.49	303,241,783.49	- 32,993,216.51	9.81

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 101 年度

單位：新臺幣千元

作業部分名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀—)	本期賸餘(短絀—)			
							預算數	審定數	比較 增 減	
									金 額	%
合 計	45,850,577	45,268,041	582,536	1,233,937	227,322	1,006,614	2,154,968	1,589,151	- 565,816	26.26
醫 療 作 業	16,120,038	15,744,097	375,940	227,406	100,034	127,371	461,314	503,312	+ 41,998	9.10
軍 事 監 所 作 業	18,466	12,412	6,054	6,046	4,171	1,875	5,630	7,930	+ 2,300	40.86
軍 民 通 用 科技發展作業	21,875,216	21,886,369	- 11,152	579,068	32,352	546,716	864,273	535,563	- 328,709	38.03
生 產 作 業	6,133,707	5,928,269	205,437	219,897	38,345	181,552	610,526	386,989	- 223,536	36.61
服 務 作 業	275,114	269,206	5,907	9,846	23	9,823	14,436	15,731	+ 1,295	8.97
福利及文教作業	1,127,749	1,109,487	18,261	70,150	3,001	67,149	85,256	85,410	+ 154	0.18
軍人儲蓄作業	—	104,592	- 104,592	110,749	49,201	61,548	- 26,601	- 43,044	- 16,443	61.82
副食供應作業	300,285	213,606	86,679	10,770	191	10,578	140,134	97,257	- 42,876	30.60

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 458 億 5,057 萬餘元，銷除內部往來 8 億 3,297 萬餘元後，決算審定業務收入 450 億 1,760 萬餘元。
2. 業務成本與費用 452 億 6,804 萬餘元，銷除內部往來 8 億 3,297 萬餘元後，決算審定業務成本與費用 444 億 3,506 萬餘元。

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 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀－）	2,154,968,000.00	1,589,151,094.55	- 565,816,905.45	26.26
調整非現金項目	2,901,450,000.00	- 9,538,204,545.50	- 12,439,654,545.50	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	5,056,418,000.00	- 7,949,053,450.95	- 13,005,471,450.95	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	28,000.00	379,923,803.00	+ 379,895,803.00	1,356,770.73
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	331,337,000.00	—	- 331,337,000.00	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	5,638,462.00	+ 5,638,462.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 9,391,000.00	- 433,001,442.00	- 423,610,442.00	4,510.81
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 582,421,868.00	- 582,421,868.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 2,572,419,000.00	- 1,311,795,327.00	+ 1,260,623,673.00	49.01
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 94,124,000.00	- 162,143,540.00	- 68,019,540.00	72.27
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,344,569,000.00	- 2,103,799,912.00	+ 240,769,088.00	10.27
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	28,181,000.00	10,309,553,511.34	+ 10,281,372,511.34	36,483.35
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 1,814,000.00	- 1,911,816,634.39	- 1,910,002,634.39	105,292.32
賸餘分配款	- 2,149,881,000.00	- 1,721,341,000.00	+ 428,540,000.00	19.93
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,123,514,000.00	6,676,395,876.95	+ 8,799,909,876.95	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	588,335,000.00	- 3,376,457,486.00	- 3,964,792,486.00	—
期初現金及約當現金	24,649,312,000.00	25,377,488,402.90	+ 728,176,402.90	2.95
期末現金及約當現金	25,237,647,000.00	22,001,030,916.90	- 3,236,616,083.10	12.82

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

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

國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	82,666,536,119.64	100.00	85,386,387,886.24	100.00	- 2,719,851,766.60	3.19
流動資產	56,180,383,940.64	67.96	44,809,947,745.24	52.48	+ 11,370,436,195.40	25.37
現金	22,001,030,916.90	26.61	25,377,488,402.90	29.72	- 3,376,457,486.00	13.30
應收款項	6,517,909,776.59	7.88	4,838,661,972.74	5.67	+ 1,679,247,803.85	34.70
存貨	12,410,912,041.63	15.01	12,352,111,881.77	14.47	+ 58,800,159.86	0.48
預付款項	2,197,533,220.52	2.66	2,201,869,838.83	2.58	- 4,336,618.31	0.20
短期貸墊款	13,052,997,985.00	15.79	39,815,649.00	0.05	+ 13,013,182,336.00	32,683.59
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,585,035,358.00	1.92	14,861,665,246.00	17.41	- 13,276,629,888.00	89.33
長期貸款	—	—	13,000,000,000.00	15.22	- 13,000,000,000.00	100.00
準備金	1,585,035,358.00	1.92	1,861,665,246.00	2.18	- 276,629,888.00	14.86
固定資產	14,114,120,995.00	17.07	14,211,301,643.00	16.64	- 97,180,648.00	0.68
土地改良物	766,801,817.00	0.93	732,049,920.00	0.86	+ 34,751,897.00	4.75
房屋及建築	6,246,625,539.00	7.56	6,609,273,245.00	7.74	- 362,647,706.00	5.49
機械及設備	6,122,429,551.00	7.41	6,045,885,527.00	7.08	+ 76,544,024.00	1.27
交通及運輸設備	344,004,767.00	0.42	284,414,327.00	0.33	+ 59,590,440.00	20.95
什項設備	501,439,129.00	0.61	475,992,295.00	0.56	+ 25,446,834.00	5.35
購建中固定資產	132,820,192.00	0.16	63,686,329.00	0.07	+ 69,133,863.00	108.55
無形資產	3,968,679,027.00	4.80	4,520,844,625.00	5.29	- 552,165,598.00	12.21
無形資產	3,968,679,027.00	4.80	4,520,844,625.00	5.29	- 552,165,598.00	12.21
遞延借項	1,101,491,832.00	1.33	1,167,508,855.00	1.37	- 66,017,023.00	5.65
遞延費用	1,101,491,832.00	1.33	1,167,508,855.00	1.37	- 66,017,023.00	5.65
其他資產	5,716,824,967.00	6.92	5,815,119,772.00	6.81	- 98,294,805.00	1.69
非業務資產	2,441,576.00	0.00	—	—	+ 2,441,576.00	—
什項資產	5,714,383,391.00	6.91	5,815,119,772.00	6.81	- 100,736,381.00	1.73
合 計	82,666,536,119.64	100.00	85,386,387,886.24	100.00	- 2,719,851,766.60	3.19

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 557 億 5,280 萬餘元及 592 億 555 萬餘元。

國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	24,530,540,379.30	29.67	26,800,201,345.45	31.39	- 2,269,660,966.15	8.47
流 動 負 債	11,719,551,601.37	14.18	13,406,966,625.80	15.70	- 1,687,415,024.43	12.59
應 付 款 項	6,384,581,238.14	7.72	5,670,831,717.07	6.64	+ 713,749,521.07	12.59
預 收 款 項	5,334,970,363.23	6.45	7,736,134,908.73	9.06	- 2,401,164,545.50	31.04
長 期 負 債	4,141,107,860.00	5.01	4,551,798,772.00	5.33	- 410,690,912.00	9.02
長 期 債 務	4,141,107,860.00	5.01	4,551,798,772.00	5.33	- 410,690,912.00	9.02
其 他 負 債	8,669,880,917.93	10.49	8,841,435,947.65	10.35	- 171,555,029.72	1.94
什 項 負 債	8,669,880,917.93	10.49	8,841,435,947.65	10.35	- 171,555,029.72	1.94
淨 值	58,135,995,740.34	70.33	58,586,186,540.79	68.61	- 450,190,800.45	0.77
基 金	44,708,507,141.28	54.08	44,704,566,141.28	52.36	+ 3,941,000.00	0.01
基 金	44,708,507,141.28	54.08	44,704,566,141.28	52.36	+ 3,941,000.00	0.01
公 積	13,124,246,815.57	15.88	13,585,723,967.00	15.91	- 461,477,151.43	3.40
資 本 公 積	5,449,637,638.24	6.59	5,338,408,422.24	6.25	+ 111,229,216.00	2.08
特 別 公 積	7,674,609,177.33	9.28	8,247,315,544.76	9.66	- 572,706,367.43	6.94
累 積 餘 絀 (一)	303,241,783.49	0.37	295,896,432.51	0.35	+ 7,345,350.98	2.48
累 積 賸 餘	303,241,783.49	0.37	295,896,432.51	0.35	+ 7,345,350.98	2.48
合 計	82,666,536,119.64	100.00	85,386,387,886.24	100.00	- 2,719,851,766.60	3.19

(二)國軍老舊眷村改建基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國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 2 項，相符者 1 項，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
眷 村 改 建 工 程	戶	2,941	2,941	-	-	
安置眷戶遷購已完工改建基地	戶	1,648	2,086	+ 438	26.58	主要係原預計民國 100 年度交屋之臺北市崇德隆盛新村等 3 處改建基地，於本年度交屋所致。
輔導眷戶遷購國（眷）宅或市場成屋	戶	98	2,288	+ 2,190	2,234.69	主要係原預計於以前年度申領輔購款之眷戶，於本年度申領輔購款所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 88 億 7,028 萬餘元，業務外短絀 22 億 7,116 萬餘元，審定本期短絀 111 億 4,144 萬餘元，較預算增加短絀 62 億 8,383 萬餘元，約 129.36%，主要係依法補償原眷戶購宅之戶數增加，業務費用隨增所致。該基金因臺北市新和新村、高雄市鳳山眷區等 2 處基地，改建工程未如預期於年度內交屋，及餘屋銷售狀況不如預期，致銷貨收入及銷貨成本均較預算減少，分別達 33 億 155 萬餘元、22 億 8,322 萬餘元；另支付以前年度遷購已完工改建基地之原眷戶自行增建超坪補償及違占建戶拆遷補償款等，致其他業務外費用較預算增加達 12 億 9,347 萬餘元。

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 11,150,582,592 元，本部依法審核修正減列業務成本與費用 9,136,223 元，審定本期短絀 11,141,446,369 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 11,141,446,369 元，連同前期待填補之短絀 43,523,528,518 元，合計短絀 54,664,974,887 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 5 億 3,913 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 5,860 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 8,053 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 5 億 6,146 萬餘元，相距 9 億 2,006 萬餘元，主要係償還長期債務，原預算未編列，致融資活動之淨現金流入減少。

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 101 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	13,210,869,000	9,900,633,452	—	9,900,633,452	- 3,310,235,548	25.06
銷 貨 收 入	13,128,715,000	9,827,158,998	—	9,827,158,998	- 3,301,556,002	25.15
投 融 資 業 務 收 入	82,130,000	73,452,920	—	73,452,920	- 8,677,080	10.57
其 他 業 務 收 入	24,000	21,534	—	21,534	- 2,466	10.28
業 務 成 本 與 費 用	17,124,334,000	18,780,054,031	- 9,136,223	18,770,917,808	+ 1,646,583,808	9.62
銷 貨 成 本	12,464,164,000	10,180,939,506	—	10,180,939,506	- 2,283,224,494	18.32
投 融 資 業 務 成 本	17,507,000	17,160,304	—	17,160,304	- 346,696	1.98
行 銷 及 業 務 費 用	4,608,149,000	8,549,119,228	- 9,136,223	8,539,983,005	+ 3,931,834,005	85.32
管 理 及 總 務 費 用	34,314,000	32,780,607	—	32,780,607	- 1,533,393	4.47
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	200,000	54,386	—	54,386	- 145,614	72.81
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	- 3,913,465,000	- 8,879,420,579	+ 9,136,223	- 8,870,284,356	- 4,956,819,356	126.66
業 務 外 收 入	1,600,000	146,648,421	—	146,648,421	+ 145,048,421	9,065.53
財 務 收 入	1,600,000	3,467,542	—	3,467,542	+ 1,867,542	116.72
其 他 業 務 外 收 入	—	143,180,879	—	143,180,879	+ 143,180,879	—
業 務 外 費 用	945,742,000	2,417,810,434	—	2,417,810,434	+ 1,472,068,434	155.65
財 務 費 用	526,680,000	705,271,893	—	705,271,893	+ 178,591,893	33.91
其 他 業 務 外 費 用	419,062,000	1,712,538,541	—	1,712,538,541	+ 1,293,476,541	308.66
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	- 944,142,000	- 2,271,162,013	—	- 2,271,162,013	- 1,327,020,013	140.55
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	- 4,857,607,000	- 11,150,582,592	+ 9,136,223	- 11,141,446,369	- 6,283,839,369	129.36

國軍老舊眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	45,864,031,000	54,674,111,110	- 9,136,223	54,664,974,887	+ 8,800,943,887	19.19
本 期 短 絀	4,857,607,000	11,150,582,592	- 9,136,223	11,141,446,369	+ 6,283,839,369	129.36
前 期 待 填 補 之 短 絀	41,006,424,000	43,523,528,518	—	43,523,528,518	+ 2,517,104,518	6.14
待 填 補 之 短 絀	45,864,031,000	54,674,111,110	- 9,136,223	54,664,974,887	+ 8,800,943,887	19.19

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	- 4,857,607,000	- 11,141,446,369	- 6,283,839,369	129.36
調整非現金項目	- 7,354,219,000	- 1,692,088,744	+ 5,662,130,256	76.99
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 12,211,826,000	- 12,833,535,113	- 621,709,113	5.09
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	488,728,000	602,415,217	+ 113,687,217	23.26
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	8,184,638	+ 8,184,638	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 71,406,331	- 71,406,331	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 9,959,800,000	- 4,084,951,612	+ 5,874,848,388	58.99
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 9,471,072,000	- 3,545,758,088	+ 5,925,313,912	62.56
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	22,244,361,000	18,135,630,258	- 4,108,730,742	18.47
增加長期負債	61,600,000,000	52,900,000,000	- 8,700,000,000	14.12
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 61,600,000,000	- 28,014,940,619	+ 33,585,059,381	54.52
減少長期負債	—	- 27,000,000,000	- 27,000,000,000	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	22,244,361,000	16,020,689,639	- 6,223,671,361	27.98
現金及約當現金之淨增（淨減－）	561,463,000	- 358,603,562	- 920,066,562	—
期初現金及約當現金	418,935,000	539,135,354	+ 120,200,354	28.69
期末現金及約當現金	980,398,000	180,531,792	- 799,866,208	81.59

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、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	192,872,336,457	100.00	185,762,669,766	100.00	+ 7,109,666,691	3.83
流動資產	38,379,205,837	19.90	34,510,545,184	18.58	+ 3,868,660,653	11.21
現金	180,531,792	0.09	539,135,354	0.29	- 358,603,562	66.51
流動金融資產	20,700	0.00	—	—	+ 20,700	—
應收款項	5,636,747,010	2.92	79,054,473	0.04	+ 5,557,692,537	7,030.21
存貨	30,817,577,756	15.98	32,265,092,922	17.37	- 1,447,515,166	4.49
預付款項	1,642,709,783	0.85	1,597,029,270	0.86	+ 45,680,513	2.86
短期貸墊款	101,618,796	0.05	30,233,165	0.02	+ 71,385,631	236.12
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	154,081,597,402	79.89	150,887,478,698	81.23	+ 3,194,118,704	2.12
長期貸款	5,252,477,271	2.72	5,205,296,862	2.80	+ 47,180,409	0.91
長期墊款	148,829,120,131	77.16	145,682,181,836	78.42	+ 3,146,938,295	2.16
固定資產	1,825,745	0.00	2,836,942	0.00	- 1,011,197	35.64
機械及設備	636,619	0.00	1,300,024	0.00	- 663,405	51.03
交通及運輸設備	5,970	0.00	8,283	0.00	- 2,313	27.92
什項設備	1,183,156	0.00	1,528,635	0.00	- 345,479	22.60
其他資產	409,707,473	0.21	361,808,942	0.19	+ 47,898,531	13.24
什項資產	409,707,473	0.21	361,808,942	0.19	+ 47,898,531	13.24
合 計	192,872,336,457	100.00	185,762,669,766	100.00	+ 7,109,666,691	3.83

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 50 億 336 萬餘元及 51 億 3,286 萬餘元。

國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	186,933,754,344	96.92	168,682,641,284	90.81	+ 18,251,113,060	10.82
流 動 負 債	12,825,729,260	6.65	70,686,217,614	38.05	- 57,860,488,354	81.86
短 期 債 務	10,000,000,000	5.18	64,462,545,093	34.70	- 54,462,545,093	84.49
應 付 款 項	1,830,143,999	0.95	6,092,670,154	3.28	- 4,262,526,155	69.96
預 收 款 項	995,585,261	0.52	131,002,367	0.07	+ 864,582,894	659.98
長 期 負 債	61,600,000,000	31.94	35,700,000,000	19.22	+ 25,900,000,000	72.55
長 期 債 務	61,600,000,000	31.94	35,700,000,000	19.22	+ 25,900,000,000	72.55
其 他 負 債	112,508,025,084	58.33	62,296,423,670	33.54	+ 50,211,601,414	80.60
什 項 負 債	112,508,025,084	58.33	62,296,423,670	33.54	+ 50,211,601,414	80.60
淨 值	5,938,582,113	3.08	17,080,028,482	9.19	- 11,141,446,369	65.23
基 金	60,603,557,000	31.42	60,603,557,000	32.62	—	—
基 金	60,603,557,000	31.42	60,603,557,000	32.62	—	—
累 積 餘 絀 (—)	- 54,664,974,887	- 28.34	- 43,523,528,518	- 23.43	- 11,141,446,369	25.60
累 積 短 絀	- 54,664,974,887	- 28.34	- 43,523,528,518	- 23.43	- 11,141,446,369	25.60
合 計	192,872,336,457	100.00	185,762,669,766	100.00	+ 7,109,666,691	3.83

四、財政部主管

(一)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 90 億元，實際核貸 92 億 5,668 萬元，較預計增加 2 億 5,668 萬元，約 2.85%，主要係配合申貸單位計畫資金之實際需求，在考量基金資金可調度容納下核貸所致。

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 4,731 萬餘元，業務外賸餘 905 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 5,636 萬餘元，較預算減少 271 萬餘元，約 1.71%，主要係中央統籌分配稅款未向該基金調度及申貸單位提前償還貸款，貸款利息收入較預計減少所致。

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 156,362,975 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 156,362,975 元，連同公積轉列累積賸餘 200,071,345 元 85 分，合計賸餘 356,434,320 元 85 分，全數解繳國庫。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 29 億 8,571 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 3,834 萬餘元，期末現金及約當現金為 24 億 4,736 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2 億 2,829 萬餘元，增加 3 億 1,005 萬餘元，主要係貸款計畫實際撥款數較預計增加，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：

地方建設基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	175,926,000.00	157,532,675.00	—	157,532,675.00	- 18,393,325.00	10.46
投融資業務收入	175,926,000.00	157,532,675.00	—	157,532,675.00	- 18,393,325.00	10.46
業 務 成 本 與 費 用	17,005,000.00	10,219,718.00	—	10,219,718.00	- 6,785,282.00	39.90
投融資業務成本	4,000,000.00	—	—	—	- 4,000,000.00	100.00
行銷及業務費用	9,858,000.00	7,423,503.00	—	7,423,503.00	- 2,434,497.00	24.70
管理及總務費用	3,147,000.00	2,796,215.00	—	2,796,215.00	- 350,785.00	11.15
業務賸餘(短絀—)	158,921,000.00	147,312,957.00	—	147,312,957.00	- 11,608,043.00	7.30
業 務 外 收 入	161,000.00	9,050,018.00	—	9,050,018.00	+ 8,889,018.00	5,521.13
財 務 收 入	160,000.00	9,050,018.00	—	9,050,018.00	+ 8,890,018.00	5,556.26
其他業務外收入	1,000.00	—	—	—	- 1,000.00	100.00
業務外賸餘(短絀—)	161,000.00	9,050,018.00	—	9,050,018.00	+ 8,889,018.00	5,521.13
本期賸餘(短絀—)	159,082,000.00	156,362,975.00	—	156,362,975.00	- 2,719,025.00	1.71

地方建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	159,082,000.00	356,434,320.85	—	356,434,320.85	+ 197,352,320.85	124.06
本 期 賸 餘	159,082,000.00	156,362,975.00	—	156,362,975.00	- 2,719,025.00	1.71
公 積 轉 列 數	—	200,071,345.85	—	200,071,345.85	+ 200,071,345.85	—
分 配 之 部	159,082,000.00	356,434,320.85	—	356,434,320.85	+ 197,352,320.85	124.06
解 繳 國 庫 淨 額	159,082,000.00	356,434,320.85	—	356,434,320.85	+ 197,352,320.85	124.06
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	—

地方建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	159,082,000.00	156,362,975.00	- 2,719,025.00	1.71
調 整 非 現 金 項 目	- 2,761,000.00	- 6,557,811.00	- 3,796,811.00	137.52
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	156,321,000.00	149,805,164.00	- 6,515,836.00	4.17
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	5,011,856,000.00	8,332,601,663.00	+ 3,320,745,663.00	66.26
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 5,235,856,000.00	- 8,860,441,528.00	- 3,624,585,528.00	69.23
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 731,000.00	- 492,730.00	+ 238,270.00	32.60
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 800,000.00	- 738,908.00	+ 61,092.00	7.64
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 225,531,000.00	- 529,071,503.00	- 303,540,503.00	134.59
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
賸 餘 分 配 款	- 159,082,000.00	- 159,082,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 159,082,000.00	- 159,082,000.00	—	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 228,292,000.00	- 538,348,339.00	- 310,056,339.00	135.82
期 初 現 金 及 約 當 現 金	876,230,000.00	2,985,710,945.87	+ 2,109,480,945.87	240.75
期 末 現 金 及 約 當 現 金	647,938,000.00	2,447,362,606.87	+ 1,799,424,606.87	277.72

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－）。

地方建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	29,031,104,836.87	100.00	29,033,434,631.87	100.00	- 2,329,795.00	0.01
流動資產	8,831,335,510.87	30.42	9,642,773,307.87	33.21	- 811,437,797.00	8.41
現金	2,447,362,606.87	8.43	2,985,710,945.87	10.28	- 538,348,339.00	18.03
應收款項	60,917,829.00	0.21	53,406,745.00	0.18	+ 7,511,084.00	14.06
短期貸墊款	6,323,055,075.00	21.78	6,603,655,617.00	22.75	- 280,600,542.00	4.25
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	20,196,185,493.00	69.57	19,387,354,069.00	66.78	+ 808,831,424.00	4.17
長期貸款	20,191,387,765.00	69.55	19,382,947,358.00	66.76	+ 808,440,407.00	4.17
準備金	4,797,728.00	0.02	4,406,711.00	0.02	+ 391,017.00	8.87
固定資產	2,574,465.00	0.01	2,727,244.00	0.01	- 152,779.00	5.60
機械及設備	2,380,131.00	0.01	2,517,984.00	0.01	- 137,853.00	5.47
交通及運輸設備	40,515.00	0.00	50,276.00	0.00	- 9,761.00	19.41
什項設備	153,819.00	0.00	158,984.00	0.00	- 5,165.00	3.25
無形資產	1,009,368.00	0.00	580,011.00	0.00	+ 429,357.00	74.03
無形資產	1,009,368.00	0.00	580,011.00	0.00	+ 429,357.00	74.03
合 計	29,031,104,836.87	100.00	29,033,434,631.87	100.00	- 2,329,795.00	0.01

地方建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	202,158,188.85	0.70	4,416,638.00	0.02	+ 197,741,550.85	447.20
流 動 負 債	197,360,460.85	0.68	9,927.00	0.00	+ 197,350,533.85	1,988,017.87
應 付 款 項	197,360,460.85	0.68	9,927.00	0.00	+ 197,350,533.85	1,988,017.87
其 他 負 債	4,797,728.00	0.02	4,406,711.00	0.02	+ 391,017.00	8.87
什 項 負 債	4,797,728.00	0.02	4,406,711.00	0.02	+ 391,017.00	8.87
淨 值	28,828,946,648.02	99.30	29,029,017,993.87	99.98	- 200,071,345.85	0.69
基 金	28,828,946,648.02	99.30	28,828,946,648.02	99.30	—	—
基 金	28,828,946,648.02	99.30	28,828,946,648.02	99.30	—	—
公 積	—	—	200,071,345.85	0.69	- 200,071,345.85	100.00
特 別 公 積	—	—	200,071,345.85	0.69	- 200,071,345.85	100.00
合 計	29,031,104,836.87	100.00	29,033,434,631.87	100.00	- 2,329,795.00	0.01

(二)國有財產開發基金

政府為靈活開發利用大面積國有土地，提升國產運用效能，依據行政院民國 98 年 8 月 6 日院授主孝一字第 0980004819 號函，設立國有財產開發基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國有土地開發業務。本年度預計費用 6 億 3,661 萬餘元，實際支出 2 億 4,360 萬餘元，較預計減少 3 億 9,301 萬餘元，約 61.74%，主要係預計辦理國有土地開發案及主導都市更新案等業務，分別因流標後重新開標、地上建物拆除騰空、涉及地方政府同意劃定更新地區等相關作業期程延宕所致。有關該基金營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請財政部國有財產局檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1,875 萬餘元，業務外賸餘 16 萬餘元，審定本期賸餘 1,892 萬餘元，較預算減少 1,983 萬餘元，約 51.18%，主要係世貿三館國有房地委託經營到期後，因南港二館未完工，仍有展覽館場需要，續由中華民國對外貿易發展協會辦理承租，未重新委外經營，原預計收取訂約權利金爰未收取，業務收入較預計減少所致。

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 18,921,836 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 18,921,836 元，連同前期未分配賸餘 66,808,562 元，合計賸餘 85,730,398 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9,382 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 6,253 萬餘元，期末現金及約當現金為 3,129 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3,581 萬餘元，相距 9,834 萬餘元，主要係辦理土地開發案進度落後，支應相關費用之債務舉借較預計減少，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：

國有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	75,524,000	27,936,540	—	27,936,540	- 47,587,460	63.01
租金及權利金收入	75,524,000	27,936,540	—	27,936,540	- 47,587,460	63.01
業 務 成 本 與 費 用	37,594,000	9,181,027	—	9,181,027	- 28,412,973	75.58
行銷及業務費用	37,544,000	9,158,962	—	9,158,962	- 28,385,038	75.60
管理及總務費用	50,000	22,065	—	22,065	- 27,935	55.87
業務賸餘（短絀－）	37,930,000	18,755,513	—	18,755,513	- 19,174,487	50.55
業 務 外 收 入	831,000	166,323	—	166,323	- 664,677	79.99
財 務 收 入	831,000	166,323	—	166,323	- 664,677	79.99
業務外賸餘（短絀－）	831,000	166,323	—	166,323	- 664,677	79.99
本期賸餘（短絀－）	38,761,000	18,921,836	—	18,921,836	- 19,839,164	51.18

國有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	39,175,000	85,730,398	—	85,730,398	+ 46,555,398	118.84
本 期 賸 餘	38,761,000	18,921,836	—	18,921,836	- 19,839,164	51.18
前 期 未 分 配 賸 餘	414,000	66,808,562	—	66,808,562	+ 66,394,562	16,037.33
未 分 配 賸 餘	39,175,000	85,730,398	—	85,730,398	+ 46,555,398	118.84

國有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 —)	38,761,000	18,921,836	- 19,839,164	51.18
調 整 非 現 金 項 目	5,904,000	5,932,736	+ 28,736	0.49
業務活動之淨現金流入 (流出 —)	44,665,000	24,854,572	- 19,810,428	44.35
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 608,850,000	—	+ 608,850,000	100.00
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 223,385,315	- 223,385,315	—
投資活動之淨現金流入 (流出 —)	- 608,850,000	- 223,385,315	+ 385,464,685	63.31
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	—	6,000,000	+ 6,000,000	—
增 加 長 期 負 債	600,000,000	130,000,000	- 470,000,000	78.33
融資活動之淨現金流入 (流出 —)	600,000,000	136,000,000	- 464,000,000	77.33
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	35,815,000	- 62,530,743	- 98,345,743	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	52,601,000	93,825,257	+ 41,224,257	78.37
期 末 現 金 及 約 當 現 金	88,416,000	31,294,514	- 57,121,486	64.61

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

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

國有財產開發基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	20,262,443,925	100.00	20,107,522,089	100.00	+ 154,921,836	0.77
流動資產	31,296,263	0.15	93,855,934	0.47	- 62,559,671	66.65
現金	31,294,514	0.15	93,825,257	0.47	- 62,530,743	66.65
應收款項	1,749	0.00	30,677	0.00	- 28,928	94.30
固定資產	18,877,747,412	93.17	19,996,266,155	99.45	- 1,118,518,743	5.59
土地	18,564,845,600	91.62	19,669,720,535	97.82	- 1,104,874,935	5.62
房屋及建築	312,901,812	1.54	318,805,620	1.59	- 5,903,808	1.85
購建中固定資產	—	—	7,740,000	0.04	- 7,740,000	100.00
遞延借項	240,785,315	1.19	—	—	+ 240,785,315	—
遞延費用	240,785,315	1.19	—	—	+ 240,785,315	—
其他資產	1,112,614,935	5.49	17,400,000	0.09	+ 1,095,214,935	6,294.34
非業務資產	1,112,614,935	5.49	—	—	+ 1,112,614,935	—
什項資產	—	—	17,400,000	0.09	- 17,400,000	100.00
合 計	20,262,443,925	100.00	20,107,522,089	100.00	+ 154,921,836	0.77

國有財產開發基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	136,000,000	0.67	—	—	+ 136,000,000	—
長 期 負 債	130,000,000	0.64	—	—	+ 130,000,000	—
長 期 債 務	130,000,000	0.64	—	—	+ 130,000,000	—
其 他 負 債	6,000,000	0.03	—	—	+ 6,000,000	—
什 項 負 債	6,000,000	0.03	—	—	+ 6,000,000	—
淨 值	20,126,443,925	99.33	20,107,522,089	100.00	+ 18,921,836	0.09
基 金	4,500,334,230	22.21	4,500,334,230	22.38	—	—
基 金	4,500,334,230	22.21	4,500,334,230	22.38	—	—
累 積 餘 絀 (—)	85,730,398	0.42	66,808,562	0.33	+ 18,921,836	28.32
累 積 賸 餘	85,730,398	0.42	66,808,562	0.33	+ 18,921,836	28.32
淨 值 其 他 項 目	15,540,379,297	76.70	15,540,379,297	77.29	—	—
未 實 現 重 估 增 值	15,540,379,297	76.70	15,540,379,297	77.29	—	—
合 計	20,262,443,925	100.00	20,107,522,089	100.00	+ 154,921,836	0.77

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，提升教育品質，將 53 所國立大學校院依據國立大學校院校務基金設置條例規定，分別設立校務基金。各基金本年度營運計畫及預算之執行等，經予書面審核或派員就地抽查，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輔計畫 1 項，預計培育學生 472,409 人，實際培育 477,404 人，較預計增加 4,995 人，約 1.06%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立政治大學等 29 個基金，合計增加人數 8,552 人；減少者，計有國立臺灣大學等 23 個基金，合計減少人數 3,557 人；實際數與預計相符者，計有國立臺南護理專科學校 1 個基金。各基金營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓輔計畫實施情形彙總表。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 77 億 4,116 萬餘元，業務外賸餘 25 億 9,301 萬餘元，審定本期短絀 51 億 4,814 萬餘元，較預算增加短絀 1,125 萬餘元。各基金中，國立聯合大學、新竹教育大學、臺中教育大學、空中大學、高雄海洋科技大學、臺北護理健康大學、臺北商業技術學院、臺中技術學院（該校與國立臺中護理專科學校合併，並改名國立臺中科技大學）、屏東商業技術學院、臺中護理專科學校（該校與國立臺中技術學院合併，並改名國立臺中科技大學）、臺南護理專科學校等 11 個校務基金賸餘合計 2 億 6,319 萬餘元外，其餘 42 個校務基金，計短絀 54 億 1,134 萬餘元，主要係教育部、國家科學委員會補助及委辦計畫增加，致計時與計件人員酬金費用隨之增加；依實際業務需求，發給學生公費及獎勵金經費、勞務外包費用、攤銷費用等費用增加。至各基金及所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀審定簡表及所屬分預算收支餘絀概況表。

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 5,148,147,649 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 5,148,147,649 元，其中：

A. 國立臺中教育大學等 9 個基金賸餘 207,680,393 元，連同前期未分配賸餘 1,739,083,560 元 24 分，合計賸餘 1,946,763,953 元 24 分，全數列為未分配賸餘。

B. 國立聯合大學基金賸餘 40,961,102 元，用以填補前期短絀 82,950,000 元，並撥用公積 41,988,898 元予以填平。

C. 國立宜蘭大學等 8 個基金短絀 166,081,008 元，其前期未分配賸餘 683,894,654 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 517,813,646 元。

D. 國立臺灣大學等 12 個基金短絀 2,891,820,219 元，連同前期待填補之短絀 2,349,916,849 元 72 分，合計短絀 5,241,737,068 元 72 分，經撥用前期未分配賸餘 77,631,605 元、公積 3,180,801,000 元填補後，尚有待填補之短絀 1,983,304,463 元 72 分。

E. 國立中興大學等 17 個基金短絀 1,890,960,377 元，連同前期待填補之短絀 568,413,251 元 77 分，合計短絀 2,459,373,628 元 77 分，經撥用前期未分配賸餘 86,181,013 元、公積 2,373,192,615 元 77 分全數予以填平。

F. 國立新竹教育大學基金賸餘 14,557,369 元，其中大學分基金賸餘 17,248,463 元，連同前期未分配賸餘 150,317,285 元，合計賸餘 167,565,748 元，全數列為未

分配賸餘；附設實驗國民小學分基金短絀 2,691,094 元，連同前期待填補之短絀 1,351,616 元，合計短絀 4,042,710 元，經撥用公積全數予以填平。

G. 國立東華大學基金短絀 236,207,985 元，其中大學分基金短絀 243,336,247 元，連同前期待填補之短絀 121,098,954 元，合計短絀 364,435,201 元，經撥用公積 299,026,000 元填補後，尚有待填補之短絀 65,409,201 元；附設實驗國民小學分基金賸餘 7,128,262 元，連同前期末分配賸餘 11,398,210 元，合計賸餘 18,526,472 元，全數列為未分配賸餘。

H. 國立臺北教育大學基金短絀 7,977,180 元，其中大學分基金短絀 12,296,512 元，其前期末分配賸餘 245,131,315 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 232,834,803 元；附設實驗國民小學分基金賸餘 4,319,332 元，連同前期末分配賸餘 7,894,342 元，合計賸餘 12,213,674 元，全數列為未分配賸餘。

I. 國立嘉義大學基金短絀 156,836,568 元，其中大學分基金短絀 155,424,357 元，經依預算折減基金 135,054,000 元填補後，尚有待填補之短絀 20,370,357 元；附設實驗國民小學分基金短絀 1,412,211 元，其前期末分配賸餘 2,243,291 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 831,080 元。

J. 國立臺東大學基金短絀 42,356,786 元，其中大學分基金短絀 36,710,973 元，其前期末分配賸餘 240,075,926 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 203,364,953 元；附設實驗國民小學分基金短絀 5,645,813 元，連同前期待填補之短絀 11,142,121 元，合計短絀 16,787,934 元，經依預算折減基金 15,337,000 元填補後，尚有待填補之短絀 1,450,934 元。

K. 國立屏東教育大學基金短絀 19,106,390 元，其中大學分基金短絀 11,551,568 元，其前期末分配賸餘 233,061,529 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 221,509,961 元；附設實驗國民小學分基金短絀 7,554,822 元，全數列為待填補之短絀。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 3,321,424,290 元 24 分及待填補之短絀 2,078,089,777 元 72 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 759 億 8,034 萬餘元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金減少 25 億 1,846 萬餘元，期末現金及約當現金為 734 億 6,188 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 33 億 8,925 萬餘元，減少 8 億 7,079 萬餘元，主要係校舍新建工程未能順利發包、承攬廠商倒閉停工或另覓繼受廠商辦理，影響工程執行進度及相關設備採購執行期程等，投資活動之淨現金流出減少所致。至各基金現金流量情形，請參閱後附餘絀審定後現金流量簡表。

5. 其他事項

本年度國立大學校院校務基金有關捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及投資取得有關收益等 5 項自籌項目，綜計收入 351 億 9,277 萬餘元，綜計成本與費用 334 億 4,650 萬餘元，實際賸餘 17 億 4,626 萬餘元，5 項自籌收入較民國 100 年度 353 億 8,981 萬餘元，減少 1 億 9,704 萬餘元，約 0.56%，請參閱後附 5 項自籌收入彙總表。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。」上述自籌收支係依各校 5 項自籌收支管理之規定執行與審核。為完整表達校務基金整體財務狀況與經營成果，國立大學校院校務基金自民國 99 年度起將 5 項自籌收支納入「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」綜計表達。

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，教學訓輔計畫實施情形，5 項自籌收入彙總表，暨所屬分預算收支餘絀概況表，分別列表如次：

國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 101 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
合計	472,409	477,404	+ 4,995	1.06		
國立臺灣大學	33,320	33,080	- 240	0.72		
國立政治大學	16,373	16,401	+ 28	0.17		
國立清華大學	12,473	12,492	+ 19	0.15		
國立中興大學	16,737	16,438	- 299	1.79		
國立成功大學	23,071	23,376	+ 305	1.32		
國立交通大學	14,986	14,808	- 178	1.19		
國立中央大學	12,445	12,377	- 68	0.55		
國立中山大學	9,512	9,412	- 100	1.05		
國立中正大學	11,453	12,141	+ 688	6.01		
國立臺灣海洋大學	8,459	8,392	- 67	0.79		
國立陽明大學	4,522	4,655	+ 133	2.94		
國立東華大學	11,572	11,336	- 236	2.04		
國立暨南國際大學	5,824	5,871	+ 47	0.81		
國立臺北大學	9,606	9,575	- 31	0.32		
國立嘉義大學	13,847	14,174	+ 327	2.36		
國立高雄大學	5,732	5,567	- 165	2.88		
國立臺東大學	6,125	6,078	- 47	0.77		
國立宜蘭大學	5,693	5,783	+ 90	1.58		
國立聯合大學	7,964	8,185	+ 221	2.77		
國立臺南大學	7,565	7,777	+ 212	2.80		
國立金門大學	3,347	3,208	- 139	4.15		
國立臺灣師範大學	16,752	15,922	- 830	4.95		
國立彰化師範大學	8,463	8,418	- 45	0.53		
國立高雄師範大學	7,030	7,246	+ 216	3.07		
國立臺北教育大學	7,114	6,927	- 187	2.63		
國立新竹教育大學	5,258	5,090	- 168	3.20		
國立臺中教育大學	6,065	5,846	- 219	3.61		
國立屏東教育大學	5,035	5,542	+ 507	10.07	主要係實際報到及延長修業年限學生較預計增加所致。	
國立臺北藝術大學	2,647	2,549	- 98	3.70		
國立臺灣藝術大學	4,530	5,285	+ 755	16.67	主要係延長修業年限及休學後復學學生較預計增加所致。	

註：比較增減原因分析欄，僅列出增減數達 10% 以上學校。

國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 101 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	
國立臺南藝術大學	1,570	1,589	+ 19	1.21		
國立空中大學	16,170	16,180	+ 10	0.06		
國立臺灣科技大學	10,126	10,399	+ 273	2.70		
國立臺北科技大學	12,327	12,883	+ 556	4.51		
國立雲林科技大學	9,740	9,714	- 26	0.27		
國立虎尾科技大學	10,840	10,911	+ 71	0.65		
國立高雄第一科技大學	7,210	7,330	+ 120	1.66		
國立高雄應用科技大學	12,437	13,089	+ 652	5.24		
國立高雄海洋科技大學	7,428	7,847	+ 419	5.64		
國立屏東科技大學	11,264	11,208	- 56	0.50		
國立澎湖科技大學	3,160	3,105	- 55	1.74		
國立勤益科技大學	11,262	11,919	+ 657	5.83		
國立臺北護理健康大學	3,818	4,097	+ 279	7.31		
國立高雄餐旅大學	4,800	4,722	- 78	1.63		
國立體育大學	2,207	2,243	+ 36	1.63		
國立臺灣體育學院 （國立臺灣體育運動大學）	3,079	3,158	+ 79	2.57		
國立臺北商業技術學院	11,483	11,824	+ 341	2.97		
國立臺中技術學院 （國立臺中科技大學）	18,803	20,175	+ 1,372	7.30		
國立屏東商業技術學院	3,997	4,108	+ 111	2.78		
國立臺灣戲曲學院	1,500	1,383	- 117	7.80		
國立臺中護理專科學校 （國立臺中科技大學）	1,480	1,489	+ 9	0.61		
國立臺南護理專科學校	1,804	1,804	—	—		
國立臺東專科學校	2,384	2,276	- 108	4.53		

國立大學校院校務基金收支餘絀審定彙總表

中華民國 101 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	100,830,265,000.00	103,581,412,602.00	—	103,581,412,602.00	+ 2,751,147,602.00	2.73
勞 務 收 入	208,908,000.00	217,584,040.00	—	217,584,040.00	+ 8,676,040.00	4.15
銷 貨 收 入	193,898,000.00	209,962,392.00	—	209,962,392.00	+ 16,064,392.00	8.28
教 學 收 入	48,455,616,000.00	49,817,821,339.00	—	49,817,821,339.00	+ 1,362,205,339.00	2.81
租 金 及 權 利 金 收 入	72,334,000.00	175,015,285.00	—	175,015,285.00	+ 102,681,285.00	141.95
醫 療 收 入	149,808,000.00	159,817,524.00	—	159,817,524.00	+ 10,009,524.00	6.68
其 他 業 務 收 入	51,749,701,000.00	53,001,212,022.00	—	53,001,212,022.00	+ 1,251,511,022.00	2.42
業 務 成 本 與 費 用	107,960,379,000.00	111,322,580,075.00	—	111,322,580,075.00	+ 3,362,201,075.00	3.11
勞 務 成 本	260,741,000.00	284,599,034.00	—	284,599,034.00	+ 23,858,034.00	9.15
銷 貨 成 本	162,820,000.00	178,567,136.00	—	178,567,136.00	+ 15,747,136.00	9.67
教 學 成 本	89,558,628,000.00	92,951,336,400.00	—	92,951,336,400.00	+ 3,392,708,400.00	3.79
醫 療 成 本	128,390,000.00	106,358,548.00	—	106,358,548.00	- 22,031,452.00	17.16
其 他 業 務 成 本	3,721,898,000.00	4,026,081,522.00	—	4,026,081,522.00	+ 304,183,522.00	8.17
行 銷 及 業 務 費 用	4,450,000.00	8,107,401.00	—	8,107,401.00	+ 3,657,401.00	82.19
管 理 及 總 務 費 用	13,074,525,000.00	12,752,756,349.00	—	12,752,756,349.00	- 321,768,651.00	2.46
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	600,557,000.00	604,468,878.00	—	604,468,878.00	+ 3,911,878.00	0.65
其 他 業 務 費 用	448,370,000.00	410,304,807.00	—	410,304,807.00	- 38,065,193.00	8.49
業務賸餘（短絀—）	- 7,130,114,000.00	- 7,741,167,473.00	—	- 7,741,167,473.00	- 611,053,473.00	8.57
業 務 外 收 入	5,807,713,000.00	6,789,516,612.00	—	6,789,516,612.00	+ 981,803,612.00	16.91
財 務 收 入	701,090,000.00	1,004,677,822.00	—	1,004,677,822.00	+ 303,587,822.00	43.30
其 他 業 務 外 收 入	5,106,623,000.00	5,784,838,790.00	—	5,784,838,790.00	+ 678,215,790.00	13.28
業 務 外 費 用	3,814,492,000.00	4,196,496,788.00	—	4,196,496,788.00	+ 382,004,788.00	10.01
財 務 費 用	55,407,000.00	31,038,376.00	—	31,038,376.00	- 24,368,624.00	43.98
其 他 業 務 外 費 用	3,759,085,000.00	4,165,458,412.00	—	4,165,458,412.00	+ 406,373,412.00	10.81
業務外賸餘（短絀—）	1,993,221,000.00	2,593,019,824.00	—	2,593,019,824.00	+ 599,798,824.00	30.09
本期賸餘（短絀—）	- 5,136,893,000.00	- 5,148,147,649.00	—	- 5,148,147,649.00	- 11,254,649.00	0.22

國立大學校院校務基金各基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立政治大學 校務基金合計	3,579,100	3,817,726	- 238,625	347,642	217,200	130,442	- 127,678	- 108,183	+ 19,494	15.27
國立政治大學 校 務 基 金	3,524,367	3,760,184	- 235,817	347,329	217,014	130,315	- 127,678	- 105,502	+ 22,175	17.37
國立政治大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	54,733	57,541	- 2,808	312	185	127	—	- 2,681	- 2,681	—
國立東華大學 校務基金合計	2,095,567	2,368,261	- 272,694	166,283	129,797	36,486	- 196,938	- 236,207	- 39,269	19.94
國立東華大學 校 務 基 金	1,978,010	2,256,724	- 278,713	165,102	129,725	35,377	- 193,564	- 243,336	- 49,772	25.71
國立東華大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	117,556	111,537	6,019	1,181	72	1,108	- 3,374	7,128	+ 10,502	—
國立嘉義大學 校務基金合計	2,164,553	2,340,765	- 176,212	132,321	112,946	19,375	- 135,054	- 156,836	- 21,782	16.13
國立嘉義大學 校 務 基 金	2,052,309	2,226,217	- 173,908	122,306	103,822	18,483	- 135,054	- 155,424	- 20,370	15.08
國立嘉義大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	112,244	114,548	- 2,304	10,015	9,123	891	—	- 1,412	- 1,412	—
國立臺東大學 校務基金合計	923,335	988,600	- 65,264	24,730	1,822	22,907	- 53,580	- 42,356	+ 11,223	20.95
國立臺東大學 校 務 基 金	796,926	855,885	- 58,958	24,070	1,822	22,247	- 47,365	- 36,710	+ 10,654	22.49
國立臺東大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	126,409	132,714	- 6,305	659	—	659	- 6,215	- 5,645	+ 569	9.16
國立臺南大學 校務基金合計	1,092,122	1,149,727	- 57,605	34,733	17,253	17,480	- 48,397	- 40,124	+ 8,272	17.09
國立臺南大學 校 務 基 金	966,159	1,016,912	- 50,753	34,381	17,253	17,127	- 41,686	- 33,625	+ 8,060	19.34
國立臺南大學 附設實驗國民小學 校 務 基 金	125,963	132,815	- 6,852	352	—	352	- 6,711	- 6,499	+ 211	3.15

註：本表係依本部審定各該基金決算數額編列。

國立大學校院校務基金各基金所屬分預算收支餘絀概況表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立臺北教育大學校務基金合計	1,100,633	1,127,253	- 26,620	61,632	42,988	18,643	—	- 7,977	- 7,977	—
國立臺北教育大學校務基金	957,603	987,717	- 30,114	60,395	42,577	17,817	—	- 12,296	- 12,296	—
國立臺北教育大學附設實驗國民小學校務基金	143,029	139,535	3,493	1,236	410	825	—	4,319	+ 4,319	—
國立新竹教育大學校務基金合計	899,248	927,244	- 27,996	45,416	2,863	42,553	- 18,249	14,557	+ 32,806	—
國立新竹教育大學校務基金	762,915	787,640	- 24,725	44,829	2,854	41,974	- 13,696	17,248	+ 30,944	—
國立新竹教育大學附設實驗國民小學校務基金	136,333	139,603	- 3,270	587	8	579	- 4,553	- 2,691	+ 1,861	40.89
國立臺中教育大學校務基金合計	992,010	994,061	- 2,051	58,051	21,666	36,385	—	34,334	+ 34,334	—
國立臺中教育大學校務基金	868,953	877,242	- 8,288	57,457	21,666	35,791	—	27,502	+ 27,502	—
國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金	123,056	116,819	6,237	594	—	594	—	6,831	+ 6,831	—
國立屏東教育大學校務基金合計	963,917	1,025,671	- 61,754	78,252	35,604	42,648	5,400	- 19,106	- 24,506	—
國立屏東教育大學校務基金	884,673	938,510	- 53,837	77,773	35,487	42,285	5,300	- 11,551	- 16,851	—
國立屏東教育大學附設實驗國民小學校務基金	79,243	87,161	- 7,917	479	116	362	100	- 7,554	- 7,654	—

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
合計	100,830,265	103,581,412	107,960,379	111,322,580	- 7,130,114	- 7,741,167
國立臺灣大學	14,774,017	15,443,979	15,287,876	16,632,906	- 513,859	- 1,188,927
國立政治大學	3,758,604	3,579,100	4,058,472	3,817,726	- 299,868	- 238,625
國立清華大學	4,910,910	5,109,626	5,531,060	5,680,073	- 620,150	- 570,446
國立中興大學	4,149,001	4,324,856	4,493,609	4,687,355	- 344,608	- 362,499
國立成功大學	7,763,104	7,860,476	8,400,426	8,578,141	- 637,322	- 717,665
國立交通大學	4,939,577	5,216,438	5,330,375	5,827,185	- 390,798	- 610,746
國立中央大學	4,429,498	4,430,138	4,598,905	4,704,615	- 169,407	- 274,476
國立中山大學	2,918,022	3,014,730	3,125,507	3,155,782	- 207,485	- 141,051
國立中正大學	2,305,240	2,402,576	2,571,079	2,643,699	- 265,839	- 241,123
國立臺灣海洋大學	1,922,423	1,980,922	2,080,891	2,163,328	- 158,468	- 182,406
國立陽明大學	2,289,700	2,428,336	2,408,405	2,562,774	- 118,705	- 134,437
國立東華大學	2,095,411	2,095,567	2,287,536	2,368,261	- 192,125	- 272,694
國立暨南國際大學	1,056,242	1,063,321	1,202,626	1,210,895	- 146,384	- 147,573
國立臺北大學	1,376,691	1,403,545	1,498,211	1,531,317	- 121,520	- 127,771
國立嘉義大學	2,227,841	2,164,553	2,383,717	2,340,765	- 155,876	- 176,212
國立高雄大學	952,508	946,366	1,070,784	1,031,822	- 118,276	- 85,456
國立臺東大學	895,691	923,335	967,650	988,600	- 71,959	- 65,264
國立宜蘭大學	1,006,582	1,040,097	1,042,252	1,105,535	- 35,670	- 65,437
國立聯合大學	1,082,490	1,078,055	1,166,311	1,062,028	- 83,821	16,026
國立臺南大學	1,066,566	1,092,122	1,125,088	1,149,727	- 58,522	- 57,605
國立金門大學	393,443	462,781	433,187	475,586	- 39,744	- 12,804
國立臺灣師範大學	4,613,911	4,535,702	4,985,252	4,921,898	- 371,341	- 386,196
國立彰化師範大學	1,356,858	1,431,690	1,541,032	1,604,030	- 184,174	- 172,340
國立高雄師範大學	1,244,672	1,242,172	1,345,752	1,298,214	- 101,080	- 56,041
國立臺北教育大學	1,046,331	1,100,633	1,062,460	1,127,253	- 16,129	- 26,620
國立新竹教育大學	885,403	899,248	930,306	927,244	- 44,903	- 27,996

基金收支餘絀審定簡表

101 年度

單位：新臺幣千元

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	%
5,807,713	6,789,516	3,814,492	4,196,496	1,993,221	2,593,019	- 5,136,893	- 5,148,147	- 11,254	0.22
1,072,865	1,377,941	664,562	970,287	408,303	407,654	- 105,556	- 781,272	- 675,716	640.15
381,800	347,642	209,610	217,200	172,190	130,442	- 127,678	- 108,183	+ 19,494	15.27
358,831	400,922	289,418	376,206	69,413	24,716	- 550,737	- 545,730	+ 5,006	0.91
137,250	187,445	68,003	66,923	69,247	120,522	- 275,361	- 241,977	+ 33,383	12.12
299,200	371,948	219,000	229,133	80,200	142,815	- 557,122	- 574,849	- 17,727	3.18
340,000	429,711	272,643	260,557	67,357	169,153	- 323,441	- 441,593	- 118,152	36.53
193,091	198,959	206,510	186,687	- 13,419	12,271	- 182,826	- 262,205	- 79,379	43.42
163,206	206,664	133,730	113,912	29,476	92,752	- 178,009	- 48,299	+ 129,709	72.87
134,637	180,174	98,846	87,625	35,791	92,549	- 230,048	- 148,574	+ 81,473	35.42
98,363	112,055	49,595	47,009	48,768	65,045	- 109,700	- 117,360	- 7,660	6.98
102,890	149,669	46,470	72,750	56,420	76,919	- 62,285	- 57,518	+ 4,766	7.65
131,217	166,283	136,030	129,797	- 4,813	36,486	- 196,938	- 236,207	- 39,269	19.94
61,680	70,140	54,588	54,703	7,092	15,437	- 139,292	- 132,135	+ 7,156	5.14
54,556	65,730	46,031	49,448	8,525	16,282	- 112,995	- 111,488	+ 1,506	1.33
133,695	132,321	112,873	112,946	20,822	19,375	- 135,054	- 156,836	- 21,782	16.13
33,114	50,419	17,332	20,663	15,782	29,756	- 102,494	- 55,700	+ 46,793	45.65
19,962	24,730	1,583	1,822	18,379	22,907	- 53,580	- 42,356	+ 11,223	20.95
50,926	67,719	23,596	25,064	27,330	42,654	- 8,340	- 22,783	- 14,443	173.18
43,603	51,285	25,906	26,350	17,697	24,934	- 66,124	40,961	+ 107,085	—
32,975	34,733	22,850	17,253	10,125	17,480	- 48,397	- 40,124	+ 8,272	17.09
15,850	18,027	15,180	16,902	670	1,124	- 39,074	- 11,679	+ 27,394	70.11
340,948	337,175	100,812	124,967	240,136	212,208	- 131,205	- 173,988	- 42,783	32.61
62,771	76,330	36,722	40,371	26,049	35,959	- 158,125	- 136,380	+ 21,744	13.75
65,687	73,239	63,625	69,174	2,062	4,065	- 99,018	- 51,975	+ 47,042	47.51
42,942	61,632	26,813	42,988	16,129	18,643	—	- 7,977	- 7,977	—
31,860	45,416	5,206	2,863	26,654	42,553	- 18,249	14,557	+ 32,806	—

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務收入		業務成本與費用		業務賸餘（短絀）	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立臺中教育大學	962,106	992,010	991,264	994,061	- 29,158	- 2,051
國立屏東教育大學	869,429	963,917	881,224	1,025,671	- 11,795	- 61,754
國立臺北藝術大學	715,506	723,912	799,033	807,803	- 83,527	- 83,890
國立臺灣藝術大學	804,807	798,033	851,336	836,221	- 46,529	- 38,187
國立臺南藝術大學	422,863	430,648	461,771	489,794	- 38,908	- 59,146
國立空中大學	612,653	570,930	618,360	573,710	- 5,707	- 2,779
國立臺灣科技大學	2,362,150	2,456,683	2,599,929	2,702,047	- 237,779	- 245,364
國立臺北科技大學	2,119,352	2,242,655	2,345,310	2,438,971	- 225,958	- 196,316
國立雲林科技大學	1,825,760	1,935,268	1,965,623	2,022,784	- 139,863	- 87,516
國立虎尾科技大學	1,507,520	1,416,858	1,520,375	1,488,323	- 12,855	- 71,465
國立高雄第一科技大學	1,092,379	1,181,676	1,212,002	1,279,969	- 119,623	- 98,292
國立高雄應用科技大學	1,637,238	1,687,009	1,750,833	1,773,679	- 113,595	- 86,669
國立高雄海洋科技大學	1,021,509	1,044,796	1,091,922	1,072,036	- 70,413	- 27,239
國立屏東科技大學	1,861,076	1,906,582	2,037,641	2,093,957	- 176,565	- 187,375
國立澎湖科技大學	445,834	444,636	487,546	464,836	- 41,712	- 20,200
國立勤益科技大學	1,165,919	1,233,918	1,236,033	1,304,685	- 70,114	- 70,767
國立臺北護理健康大學	611,447	664,053	649,136	668,094	- 37,689	- 4,040
國立高雄餐旅大學	607,610	675,002	675,229	764,994	- 67,619	- 89,991
國立體育大學	451,633	490,911	452,588	493,430	- 955	- 2,519
國立臺灣體育學院 （國立臺灣體育運動大學）	484,592	487,731	515,562	520,370	- 30,970	- 32,638
國立臺北商業技術學院	844,920	858,057	854,165	829,636	- 9,245	28,421
國立臺中技術學院 （國立臺中科技大學）	1,234,756	1,338,983	1,277,730	1,317,659	- 42,974	21,323
國立屏東商業技術學院	465,551	492,462	500,971	488,102	- 35,420	4,359
國立臺灣戲曲學院	460,780	465,339	478,600	478,514	- 17,820	- 13,174
國立臺中護理專科學校 （國立臺中科技大學）	201,876	204,458	209,539	185,073	- 7,663	19,385
國立臺南護理專科學校	216,259	227,111	213,124	224,696	3,135	2,415
國立臺東專科學校	364,004	377,384	354,764	386,679	9,240	- 9,295

基金收支餘絀審定簡表 (續)

101 年度

單位：新臺幣千元

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	%
51,565	58,051	22,407	21,666	29,158	36,385	—	34,334	+ 34,334	—
55,395	78,252	38,200	35,604	17,195	42,648	5,400	- 19,106	- 24,506	—
72,453	124,719	29,295	74,435	43,158	50,284	- 40,369	- 33,606	+ 6,762	16.75
41,158	51,666	22,128	23,738	19,030	27,927	- 27,499	- 10,259	+ 17,239	62.69
31,839	39,178	27,857	23,833	3,982	15,345	- 34,926	- 43,800	- 8,874	25.41
17,630	26,362	9,157	15,749	8,473	10,613	2,766	7,833	+ 5,067	183.20
124,000	109,947	58,900	55,294	65,100	54,653	- 172,679	- 190,711	- 18,032	10.44
92,058	169,431	24,050	30,656	68,008	138,774	- 157,950	- 57,541	+ 100,408	63.57
72,465	83,614	67,511	63,169	4,954	20,444	- 134,909	- 67,072	+ 67,836	50.28
53,000	55,666	40,100	44,737	12,900	10,928	45	- 60,536	- 60,581	—
42,700	52,712	32,335	32,654	10,365	20,058	- 109,258	- 78,233	+ 31,024	28.40
49,633	64,273	18,500	46,752	31,133	17,521	- 82,462	- 69,148	+ 13,313	16.15
42,227	59,084	26,860	25,555	15,367	33,529	- 55,046	6,290	+ 61,336	—
327,943	151,128	240,400	100,469	87,543	50,658	- 89,022	- 136,716	- 47,694	53.58
15,680	24,317	17,569	21,686	- 1,889	2,630	- 43,601	- 17,569	+ 26,031	59.70
18,300	35,848	6,988	12,077	11,312	23,770	- 58,802	- 46,996	+ 11,805	20.08
41,126	49,986	19,572	30,379	21,554	19,607	- 16,135	15,566	+ 31,701	—
45,908	47,182	11,600	7,990	34,308	39,191	- 33,311	- 50,800	- 17,489	52.50
61,098	71,546	66,283	72,127	- 5,185	- 581	- 6,140	- 3,100	+ 3,039	49.50
41,275	44,239	20,398	24,983	20,877	19,256	- 10,093	- 13,382	- 3,289	32.59
20,900	25,318	713	2,337	20,187	22,980	10,942	51,402	+ 40,460	369.77
38,492	53,269	30,856	35,082	7,636	18,187	- 35,338	39,510	+ 74,848	—
21,428	29,209	12,075	12,277	9,353	16,931	- 26,067	21,291	+ 47,358	—
15,586	23,080	6,714	11,093	8,872	11,987	- 8,948	- 1,187	+ 7,760	86.73
4,220	10,831	847	4,413	3,373	6,417	- 4,290	25,802	+ 30,092	—
2,615	4,179	1,913	945	702	3,233	3,837	5,649	+ 1,812	47.23
3,100	8,090	13,730	3,168	- 10,630	4,921	- 1,390	- 4,373	- 2,983	214.66

國立大學校院校務基金餘絀撥補審定彙總表

中華民國 101 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	3,390,645,000.00	3,754,250,282.24	—	3,754,250,282.24	+ 363,605,282.24	10.72
本 期 賸 餘	22,990,000.00	277,337,552.00	—	277,337,552.00	+ 254,347,552.00	1,106.34
前 期 未 分 配 賸 餘	3,367,655,000.00	3,476,912,730.24	—	3,476,912,730.24	+ 109,257,730.24	3.24
分 配 之 部	490,881,000.00	432,825,992.00	—	432,825,992.00	- 58,055,008.00	11.83
填 補 累 積 短 絀	490,881,000.00	432,825,992.00	—	432,825,992.00	- 58,055,008.00	11.83
未 分 配 賸 餘	2,899,764,000.00	3,321,424,290.24	—	3,321,424,290.24	+ 421,660,290.24	14.54
短 絀 之 部	7,684,207,000.00	8,560,357,993.49	—	8,560,357,993.49	+ 876,150,993.49	11.40
本 期 短 絀	5,159,883,000.00	5,425,485,201.00	—	5,425,485,201.00	+ 265,602,201.00	5.15
前 期 待 填 補 之 短 絀	2,524,324,000.00	3,134,872,792.49	—	3,134,872,792.49	+ 610,548,792.49	24.19
填 補 之 部	7,684,207,000.00	6,482,268,215.77	—	6,482,268,215.77	- 1,201,938,784.23	15.64
撥 用 賸 餘	490,881,000.00	432,825,992.00	—	432,825,992.00	- 58,055,008.00	11.83
撥 用 公 積	7,032,291,000.00	5,899,051,223.77	—	5,899,051,223.77	- 1,133,239,776.23	16.11
折 減 基 金	161,035,000.00	150,391,000.00	—	150,391,000.00	- 10,644,000.00	6.61
待 填 補 之 短 絀	—	2,078,089,777.72	—	2,078,089,777.72	+ 2,078,089,777.72	—

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 101 年度

單位：新臺幣千元

基 金（ 學 校 ） 名 稱	賸 餘 之 部 分 配 之 部										未 分 配 賸 餘	
	本 期 賸 餘		前 期 未 分 配 賸 餘		填 補 累 積 短 絀		提 存 公 積		賸 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
合 計	22,990	277,337	3,367,655	3,476,912	490,881	432,825	—	—	—	—	2,899,764	3,321,424
國 立 臺 灣 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 政 治 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 清 華 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 中 興 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 成 功 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 交 通 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 中 央 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 中 山 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 中 正 大 學	—	—	40,825	63,796	40,825	63,796	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 陽 明 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 東 華 大 學	—	7,128	2,205	11,398	2,205	—	—	—	—	—	—	18,526
國 立 暨 南 國 際 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 嘉 義 大 學	—	—	3,786	2,243	—	1,412	—	—	—	—	3,786	831
國 立 高 雄 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 東 大 學	—	—	207,496	240,075	47,365	36,710	—	—	—	—	160,131	203,364
國 立 宜 蘭 大 學	—	—	141,434	151,918	8,340	22,783	—	—	—	—	133,094	129,135
國 立 聯 合 大 學	—	40,961	—	—	—	40,961	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 金 門 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 師 範 大 學	—	—	136,952	77,631	131,205	77,631	—	—	—	—	5,747	—
國 立 彰 化 師 範 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 師 範 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 教 育 大 學	—	4,319	220,028	253,025	—	12,296	—	—	—	—	220,028	245,048
國 立 新 竹 教 育 大 學	—	17,248	139,671	150,317	13,773	—	—	—	—	—	125,898	167,565

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 101 年度

單位：新臺幣千元

基 金（ 學 校 ） 名 稱	膳 餘 之 部 分 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 臺 中 教 育 大 學	—	34,334	286,239	299,735	—	—	—	—	—	—	286,239	334,069
國 立 屏 東 教 育 大 學	5,400	—	230,565	233,061	—	11,551	—	—	—	—	235,965	221,509
國 立 臺 北 藝 術 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	—	—	142,189	112,988	27,499	10,259	—	—	—	—	114,690	102,728
國 立 臺 南 藝 術 大 學	—	—	28,531	22,384	28,531	22,384	—	—	—	—	—	—
國 立 空 中 大 學	2,766	7,833	209,844	226,036	—	—	—	—	—	—	212,610	233,870
國 立 臺 灣 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 雲 林 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 虎 尾 科 技 大 學	45	—	76,691	—	—	—	—	—	—	—	76,736	—
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	—	6,290	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6,290
國 立 屏 東 科 技 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 澎 湖 科 技 大 學	—	—	—	29,946	—	17,569	—	—	—	—	—	12,376
國 立 勤 益 科 技 大 學	—	—	147,126	110,942	58,802	46,996	—	—	—	—	88,324	63,945
國 立 臺 北 護 理 健 康 大 學	—	15,566	74,359	107,604	16,135	—	—	—	—	—	58,224	123,170
國 立 高 雄 餐 旅 大 學	—	—	92,550	71,846	33,311	50,800	—	—	—	—	59,239	21,046
國 立 體 育 大 學	—	—	61,326	88,453	6,140	3,100	—	—	—	—	55,186	85,352
國 立 臺 灣 體 育 學 院 （國立臺灣體育運動大學）	—	—	90,853	98,307	10,093	13,382	—	—	—	—	80,760	84,924
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	10,942	51,402	524,182	537,920	—	—	—	—	—	—	535,124	589,322
國 立 臺 中 技 術 學 院 （國立臺中科技大學）	—	39,510	218,854	214,924	35,338	—	—	—	—	—	183,516	254,435
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	—	21,291	168,371	215,160	26,067	—	—	—	—	—	142,304	236,452
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	—	—	—	19,490	—	1,187	—	—	—	—	—	18,303
國 立 臺 中 護 理 專 科 學 校 （國立臺中科技大學）	—	25,802	11,050	19,521	4,290	—	—	—	—	—	6,760	45,324
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	3,837	5,649	111,566	118,180	—	—	—	—	—	—	115,403	123,829
國 立 臺 東 專 科 學 校	—	—	962	—	962	—	—	—	—	—	—	—

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 101 年度

單位：新臺幣千元

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
合 計	5,159,883	5,425,485	2,524,324	3,134,872	490,881	432,825	7,032,291	5,899,051	161,035	150,391	—	2,078,089
國 立 臺 灣 大 學	105,556	781,272	574,300	1,065,742	—	—	679,856	679,856	—	—	—	1,167,159
國 立 政 治 大 學	127,678	108,183	109,279	261,137	—	—	236,957	236,957	—	—	—	132,364
國 立 清 華 大 學	550,737	545,730	174,966	210,877	—	—	725,703	725,703	—	—	—	30,905
國 立 中 興 大 學	275,361	241,977	104,649	94,651	—	—	380,010	336,629	—	—	—	—
國 立 成 功 大 學	557,122	574,849	48,182	—	—	—	605,304	574,849	—	—	—	—
國 立 交 通 大 學	323,441	441,593	269,711	392,458	—	—	593,152	593,152	—	—	—	240,899
國 立 中 央 大 學	182,826	262,205	120,767	104,219	—	—	303,593	303,593	—	—	—	62,831
國 立 中 山 大 學	178,009	48,299	128,599	21,087	—	—	306,608	69,387	—	—	—	—
國 立 中 正 大 學	230,048	148,574	—	—	40,825	63,796	189,223	84,778	—	—	—	—
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	109,700	117,360	1,361	3,288	—	—	111,061	111,061	—	—	—	9,588
國 立 陽 明 大 學	62,285	57,518	—	—	—	—	62,285	57,518	—	—	—	—
國 立 東 華 大 學	196,938	243,336	105,462	121,098	2,205	—	300,195	299,026	—	—	—	65,409
國 立 暨 南 國 際 大 學	139,292	132,135	131,336	129,546	—	—	270,628	261,681	—	—	—	—
國 立 臺 北 大 學	112,995	111,488	58,126	19,201	—	—	171,121	130,689	—	—	—	—
國 立 嘉 義 大 學	135,054	156,836	—	—	—	1,412	—	—	135,054	135,054	—	20,370
國 立 高 雄 大 學	102,494	55,700	46,016	2,284	—	—	148,510	57,985	—	—	—	—
國 立 臺 東 大 學	53,580	42,356	9,122	11,142	47,365	36,710	—	—	15,337	15,337	—	1,450
國 立 宜 蘭 大 學	8,340	22,783	—	—	8,340	22,783	—	—	—	—	—	—
國 立 聯 合 大 學	66,124	—	11,641	82,950	—	40,961	77,765	41,988	—	—	—	—
國 立 臺 南 大 學	48,397	40,124	48,539	—	—	—	90,916	40,124	6,020	—	—	—
國 立 金 門 大 學	39,074	11,679	—	—	—	—	34,450	11,679	4,624	—	—	—
國 立 臺 灣 師 範 大 學	131,205	173,988	—	—	131,205	77,631	—	—	—	—	—	96,356
國 立 彰 化 師 範 大 學	158,125	136,380	188,361	207,144	—	—	346,486	343,525	—	—	—	—
國 立 高 雄 師 範 大 學	99,018	51,975	16,029	—	—	—	115,047	51,975	—	—	—	—
國 立 臺 北 教 育 大 學	—	12,296	—	—	—	12,296	—	—	—	—	—	—
國 立 新 竹 教 育 大 學	18,249	2,691	—	1,351	13,773	—	4,476	4,042	—	—	—	—

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 101 年度

單位：新臺幣千元

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 中 教 育 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 屏 東 教 育 大 學	—	19,106	—	—	—	11,551	—	—	—	—	—	7,554
國 立 臺 北 藝 術 大 學	40,369	33,606	36,956	36,945	—	—	77,325	70,552	—	—	—	—
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	27,499	10,259	—	—	27,499	10,259	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 藝 術 大 學	34,926	43,800	—	—	28,531	22,384	6,395	21,416	—	—	—	—
國 立 空 中 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 科 技 大 學	172,679	190,711	37,892	37,946	—	—	210,571	210,571	—	—	—	18,086
國 立 臺 北 科 技 大 學	157,950	57,541	109,300	57,552	—	—	267,250	115,093	—	—	—	—
國 立 雲 林 科 技 大 學	134,909	67,072	3,595	—	—	—	138,504	67,072	—	—	—	—
國 立 虎 尾 科 技 大 學	—	60,536	—	10,715	—	—	—	—	—	—	—	71,251
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	109,258	78,233	18,011	—	—	—	127,269	78,233	—	—	—	—
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	82,462	69,148	95,079	122,457	—	—	177,541	177,541	—	—	—	14,064
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	55,046	—	24,128	—	—	—	79,174	—	—	—	—	—
國 立 屏 東 科 技 大 學	89,022	136,716	52,917	135,823	—	—	141,939	141,939	—	—	—	130,600
國 立 澎 湖 科 技 大 學	43,601	17,569	—	—	—	17,569	43,601	—	—	—	—	—
國 立 勤 益 科 技 大 學	58,802	46,996	—	—	58,802	46,996	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 護 理 健 康 大 學	16,135	—	—	—	16,135	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 餐 旅 大 學	33,311	50,800	—	—	33,311	50,800	—	—	—	—	—	—
國 立 體 育 大 學	6,140	3,100	—	—	6,140	3,100	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 體 育 學 院 （國立臺灣體育運動大學）	10,093	13,382	—	—	10,093	13,382	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 中 技 術 學 院 （國立臺中科技大學）	35,338	—	—	—	35,338	—	—	—	—	—	—	—
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	26,067	—	—	—	26,067	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	8,948	1,187	—	—	—	1,187	8,948	—	—	—	—	—
國 立 臺 中 護 理 專 科 學 校 （國立臺中科技大學）	4,290	—	—	—	4,290	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 東 專 科 學 校	1,390	4,373	—	5,250	962	—	428	428	—	—	—	9,195

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 101 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－）	- 5,136,893,000.00	- 5,148,147,649.00	- 11,254,649.00	0.22
調整非現金項目	15,444,472,000.00	13,787,584,282.00	- 1,656,887,718.00	10.73
業務活動之淨現金流入（流出－）	10,307,579,000.00	8,639,436,633.00	- 1,668,142,367.00	16.18
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	69,773,000.00	5,331,609,334.00	+ 5,261,836,334.00	7,541.36
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	25,250,000.00	54,827,047.00	+ 29,577,047.00	117.14
減少固定資產及遞耗資產	—	16,707,293.00	+ 16,707,293.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	41,000.00	994,066,609.00	+ 994,025,609.00	2,424,452.70
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 5,208,084,656.00	- 5,208,084,656.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 77,908,003.00	- 77,908,003.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 23,392,023,000.00	- 18,653,014,426.00	+ 4,739,008,574.00	20.26
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,261,712,000.00	- 2,614,376,555.00	- 1,352,664,555.00	107.21
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 24,558,671,000.00	- 20,156,173,357.00	+ 4,402,497,643.00	17.93
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	65,400,000.00	9,758,472,264.00	+ 9,693,072,264.00	14,821.21
增加長期負債	1,719,000,000.00	420,000,000.00	- 1,299,000,000.00	75.57
增加基金、公積及填補短絀	9,212,383,000.00	8,921,435,177.00	- 290,947,823.00	3.16
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 68,000,000.00	- 10,025,804,223.00	- 9,957,804,223.00	14,643.83
減少長期負債	- 66,948,000.00	- 41,169,775.00	+ 25,778,225.00	38.50
減少基金及公積	—	- 21,597,092.00	- 21,597,092.00	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	10,861,835,000.00	9,011,336,351.00	- 1,850,498,649.00	17.04
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 13,063,479.00	- 13,063,479.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 3,389,257,000.00	- 2,518,463,852.00	+ 870,793,148.00	25.69
期 初 現 金 及 約 當 現 金	73,965,935,000.00	75,980,346,800.85	+ 2,014,411,800.85	2.72
期 末 現 金 及 約 當 現 金	70,576,678,000.00	73,461,882,948.85	+ 2,885,204,948.85	4.09

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

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

國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出一）		投資活動之淨現金流入（流出一）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
合計	10,307,579	8,639,436	- 24,558,671	- 20,156,173
國立臺灣大學	1,808,521	977,354	- 2,516,270	- 2,495,394
國立政治大學	321,724	197,454	- 520,569	- 762,292
國立清華大學	288,289	- 219,328	- 938,142	- 899,217
國立中興大學	406,523	278,365	- 866,114	- 796,437
國立成功大學	730,878	901,134	- 1,428,423	- 1,444,975
國立交通大學	562,129	273,590	- 847,143	- 1,029,971
國立中央大學	436,863	43,082	- 760,301	- 369,290
國立中山大學	350,691	392,584	- 439,631	- 378,978
國立中正大學	246,263	408,781	- 424,342	- 336,168
國立臺灣海洋大學	165,540	227,409	- 343,293	- 346,341
國立陽明大學	212,445	229,964	- 428,417	- 320,058
國立東華大學	190,012	92,264	- 2,612,444	- 600,444
國立暨南國際大學	76,246	45,297	- 77,000	- 171,411
國立臺北大學	122,625	140,895	- 338,219	- 322,444
國立嘉義大學	316,275	310,628	- 433,332	- 491,290
國立高雄大學	73,570	91,187	- 242,437	- 186,211
國立臺東大學	97,179	100,238	- 1,159,560	- 912,553
國立宜蘭大學	158,320	176,607	- 297,765	- 182,962
國立聯合大學	99,540	159,242	- 1,216,665	- 593,574
國立臺南大學	126,393	64,961	- 183,291	- 183,596
國立金門大學	22,691	54,417	- 569,335	- 495,767
國立臺灣師範大學	340,602	222,419	- 794,168	- 615,119
國立彰化師範大學	70,935	84,633	- 212,642	- 195,772
國立高雄師範大學	73,843	126,175	- 135,277	- 145,149
國立臺北教育大學	95,873	180,048	- 49,401	- 110,903
國立新竹教育大學	73,001	64,165	- 46,000	- 81,508

基金餘絀審定後現金流量簡表

101 年度

單位：新臺幣千元

融資活動之淨現金流入（流出一）		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增（淨減一）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
10,861,835	9,011,336	—	- 13,063	- 3,389,257	- 2,518,463
1,503,695	1,317,335	—	- 12,507	795,946	- 213,210
154,108	155,673	—	—	- 44,737	- 409,164
459,190	393,951	—	- 17	- 190,663	- 724,612
175,942	169,940	—	—	- 283,649	- 348,131
590,319	439,388	—	—	- 107,226	- 104,451
478,453	402,814	—	—	193,439	- 353,566
291,224	260,551	—	—	- 32,214	- 65,656
134,745	94,229	—	—	45,805	107,835
114,944	137,285	—	—	- 63,135	209,897
81,962	101,102	—	- 105	- 95,791	- 17,934
170,000	110,746	—	—	- 45,972	20,651
1,504,462	814,616	—	—	- 917,970	306,436
44,600	33,892	—	—	43,846	- 92,222
23,800	23,948	—	—	- 191,794	- 157,600
58,883	45,587	—	—	- 58,174	- 135,074
33,876	25,060	—	—	- 134,991	- 69,963
333,065	366,878	—	—	- 729,316	- 445,436
62,622	83,330	—	—	- 76,823	76,975
849,326	849,744	—	—	- 267,799	415,412
26,166	15,189	—	—	- 30,732	- 103,446
419,957	446,753	—	—	- 126,687	5,403
210,126	201,752	—	- 216	- 243,440	- 191,163
79,830	84,006	—	- 204	- 61,877	- 27,336
37,325	55,186	—	—	- 24,109	36,212
10,117	- 69,713	—	—	56,589	- 567
25,500	18,840	—	—	52,501	1,497

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
國立臺中教育大學	101,819	225,047	- 87,748	- 64,238
國立屏東教育大學	107,526	73,961	- 144,300	- 92,793
國立臺北藝術大學	66,515	9,486	- 301,500	- 177,202
國立臺灣藝術大學	106,621	111,890	- 190,254	- 110,062
國立臺南藝術大學	78,355	69,392	- 116,221	- 87,819
國立空中大學	66,139	88,424	- 59,144	- 54,853
國立臺灣科技大學	146,787	117,736	- 254,400	- 274,628
國立臺北科技大學	144,065	190,601	- 504,301	- 535,934
國立雲林科技大學	182,623	257,923	- 180,259	- 175,517
國立虎尾科技大學	311,867	208,392	- 165,637	- 164,004
國立高雄第一科技大學	92,469	143,680	- 131,125	- 127,268
國立高雄應用科技大學	128,018	218,012	- 273,568	- 551,001
國立高雄海洋科技大學	115,330	167,421	- 71,465	- 122,685
國立屏東科技大學	350,197	139,633	- 378,448	- 474,651
國立澎湖科技大學	35,224	59,579	- 247,688	- 252,664
國立勤益科技大學	147,834	149,133	- 333,286	- 329,681
國立臺北護理健康大學	77,165	84,676	- 76,913	- 89,403
國立高雄餐旅大學	76,902	53,189	- 304,609	- 310,062
國立體育大學	78,573	94,893	- 392,756	- 192,121
國立臺灣體育學院 (國立臺灣體育運動大學)	68,739	64,666	- 262,092	- 287,968
國立臺北商業技術學院	67,690	94,082	- 779,393	- 499,415
國立臺中技術學院 (國立臺中科技大學)	124,285	168,140	- 195,639	- 146,866
國立屏東商業技術學院	36,231	77,624	- 30,907	- 38,378
國立臺灣戲曲學院	40,167	41,080	- 20,600	- 29,950
國立臺中護理專科學校 (國立臺中科技大學)	22,594	43,518	- 18,950	- 12,737
國立臺南護理專科學校	32,228	8,555	- 312,857	- 200,421
國立臺東專科學校	34,645	55,113	- 844,430	- 286,002

基金餘絀審定後現金流量簡表 (續)

101 年度

單位：新臺幣千元

融資活動之淨現金流入（流出－）		匯 率 變 動 影 響 數		現金及約當現金之淨增（淨減－）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
19,993	15,321	—	—	34,064	176,130
38,402	23,814	—	—	1,628	4,981
260,030	256,034	—	- 12	25,045	88,306
78,522	75,314	—	—	- 5,111	77,143
33,380	28,667	—	—	- 4,486	10,240
5,000	3,866	—	—	11,995	37,436
118,618	113,196	—	—	11,005	- 43,695
203,681	237,309	—	—	- 156,555	- 108,024
131,820	157,530	—	—	134,184	239,937
84,947	84,437	—	—	231,177	128,825
78,971	77,549	—	—	40,315	93,961
139,234	155,888	—	—	- 6,316	- 177,100
37,970	44,352	—	—	81,835	89,088
171,151	185,777	—	—	142,900	- 149,240
20,923	22,382	—	—	- 191,541	- 170,703
92,204	89,091	—	—	- 93,248	- 91,456
39,500	42,296	—	—	39,752	37,570
56,647	66,181	—	—	- 171,060	- 190,690
16,500	22,758	—	—	- 297,683	- 74,470
19,500	11,931	—	—	- 173,853	- 211,370
43,888	39,964	—	—	- 667,815	- 365,368
88,511	93,495	—	—	17,157	114,769
26,616	30,411	—	—	31,940	69,656
13,944	24,488	—	—	33,511	35,619
12,029	11,445	—	—	15,673	42,226
311,587	310,970	—	—	30,958	119,104
844,030	208,764	—	—	34,245	- 22,124

國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	540,107,640,861.85	100.00	531,422,230,305.85	100.00	+ 8,685,410,556.00	1.63
流動資產	83,999,107,292.85	15.55	86,285,134,182.85	16.24	- 2,286,026,890.00	2.65
現金	73,457,877,304.85	13.60	75,776,649,955.85	14.26	- 2,318,772,651.00	3.06
流動金融資產	3,219,419,635.00	0.60	3,746,468,294.00	0.70	- 527,048,659.00	14.07
應收款項	1,327,888,957.00	0.25	1,012,257,695.00	0.19	+ 315,631,262.00	31.18
存貨	79,846,419.00	0.01	60,997,902.00	0.01	+ 18,848,517.00	30.90
預付款項	4,552,794,661.00	0.84	4,533,357,500.00	0.85	+ 19,437,161.00	0.43
短期貸墊款	1,361,280,316.00	0.25	1,155,402,836.00	0.22	+ 205,877,480.00	17.82
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,680,062,810.00	1.61	7,455,622,309.00	1.40	+ 1,224,440,501.00	16.42
長期投資	1,740,272,789.00	0.32	1,412,865,545.00	0.27	+ 327,407,244.00	23.17
長期應收款	5,250,000.00	0.00	16,435,614.00	0.00	- 11,185,614.00	68.06
準備金	6,934,540,021.00	1.28	6,026,321,150.00	1.13	+ 908,218,871.00	15.07
固定資產	158,785,916,410.00	29.40	150,140,002,121.00	28.25	+ 8,645,914,289.00	5.76
土地	12,354,324,141.00	2.29	11,998,038,533.00	2.26	+ 356,285,608.00	2.97
土地改良物	3,176,054,380.00	0.59	2,418,921,240.00	0.46	+ 757,133,140.00	31.30
房屋及建築	61,819,308,312.00	11.45	56,154,080,667.00	10.57	+ 5,665,227,645.00	10.09
機械及設備	24,651,805,380.00	4.56	24,448,984,070.00	4.60	+ 202,821,310.00	0.83
交通及運輸設備	2,148,330,501.00	0.40	2,129,381,915.00	0.40	+ 18,948,586.00	0.89
什項設備	27,682,570,287.00	5.13	26,775,758,177.00	5.04	+ 906,812,110.00	3.39
租賃資產	17,160,983.00	0.00	21,146,255.00	0.00	- 3,985,272.00	18.85
租賃權益改良	14,411,295.00	0.00	18,629,211.00	0.00	- 4,217,916.00	22.64
購建中固定資產	26,921,951,131.00	4.98	26,175,062,053.00	4.93	+ 746,889,078.00	2.85
遞耗資產	4,707,173.00	0.00	3,799,343.00	0.00	+ 907,830.00	23.89
經濟動物	4,707,173.00	0.00	3,799,343.00	0.00	+ 907,830.00	23.89
無形資產	1,272,614,210.00	0.24	1,184,568,534.00	0.22	+ 88,045,676.00	7.43
無形資產	1,272,614,210.00	0.24	1,184,568,534.00	0.22	+ 88,045,676.00	7.43
遞延借項	4,120,826,231.00	0.76	3,934,366,748.00	0.74	+ 186,459,483.00	4.74
遞延費用	4,120,826,231.00	0.76	3,934,366,748.00	0.74	+ 186,459,483.00	4.74
其他資產	283,244,406,735.00	52.44	282,418,737,068.00	53.14	+ 825,669,667.00	0.29
什項資產	283,244,406,735.00	52.44	282,418,737,068.00	53.14	+ 825,669,667.00	0.29
合 計	540,107,640,861.85	100.00	531,422,230,305.85	100.00	+ 8,685,410,556.00	1.63

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 8 億 1,177 萬餘元及 10 億 8,220 萬餘元。

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	316,052,770,396.00	58.52	315,597,563,555.00	59.39	+ 455,206,841.00	0.14
流 動 負 債	27,485,107,718.00	5.09	28,309,482,149.00	5.33	- 824,374,431.00	2.91
短 期 債 務	34,356,309.00	0.01	34,151,070.00	0.01	+ 205,239.00	0.60
應 付 款 項	2,790,737,878.00	0.52	2,846,159,461.00	0.54	- 55,421,583.00	1.95
預 收 款 項	24,660,013,531.00	4.57	25,429,171,618.00	4.79	- 769,158,087.00	3.02
長 期 負 債	1,706,215,605.00	0.32	1,327,590,619.00	0.25	+ 378,624,986.00	28.52
長 期 債 務	1,706,215,605.00	0.32	1,327,590,619.00	0.25	+ 378,624,986.00	28.52
其 他 負 債	286,861,447,073.00	53.11	285,960,490,787.00	53.81	+ 900,956,286.00	0.32
什 項 負 債	286,861,447,073.00	53.11	285,960,490,787.00	53.81	+ 900,956,286.00	0.32
淨 值	224,054,870,465.85	41.48	215,824,666,750.85	40.61	+ 8,230,203,715.00	3.81
基 金	148,253,130,572.77	27.45	142,342,748,270.77	26.79	+ 5,910,382,302.00	4.15
基 金	148,253,130,572.77	27.45	142,342,748,270.77	26.79	+ 5,910,382,302.00	4.15
公 積	74,011,878,389.56	13.70	72,829,185,195.33	13.70	+ 1,182,693,194.23	1.62
資 本 公 積	67,018,404,395.77	12.41	65,696,925,157.54	12.36	+ 1,321,479,238.23	2.01
特 別 公 積	6,993,473,993.79	1.29	7,132,260,037.79	1.34	- 138,786,044.00	1.95
累 積 餘 絀 (—)	1,243,334,512.52	0.23	342,039,937.75	0.06	+ 901,294,574.77	263.51
累 積 賸 餘	3,293,060,982.24	0.61	3,453,020,783.24	0.65	- 159,959,801.00	4.63
累 積 短 絀	- 2,049,726,469.72	- 0.38	- 3,110,980,845.49	- 0.59	+ 1,061,254,375.77	34.11
淨 值 其 他 項 目	546,526,991.00	0.10	310,693,347.00	0.06	+ 235,833,644.00	75.91
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	385,427,198.00	0.07	173,203,800.00	0.03	+ 212,223,398.00	122.53
未 實 現 重 估 增 值	161,099,793.00	0.03	137,489,547.00	0.03	+ 23,610,246.00	17.17
合 計	540,107,640,861.85	100.00	531,422,230,305.85	100.00	+ 8,685,410,556.00	1.63

國立大學校院校務基金各

中華民國 101 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	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
合 計	540,107,640	83,999,107	8,680,062	158,785,916	4,707	1,272,614	4,120,826	283,244,406
國 立 臺 灣 大 學	125,495,320	9,845,167	3,231,282	26,147,808	1,639	138,895	661,104	85,469,423
國 立 政 治 大 學	23,679,475	1,722,166	255,002	5,622,306	—	30,270	404,053	15,645,674
國 立 清 華 大 學	18,520,246	1,972,820	995,778	8,755,399	—	33,382	272,460	6,490,405
國 立 中 興 大 學	20,573,352	2,558,939	253,372	5,638,374	148	26,948	3,853	12,091,716
國 立 成 功 大 學	31,015,000	6,763,673	539,365	10,946,966	—	72,759	523,055	12,169,178
國 立 交 通 大 學	20,197,970	3,590,761	340,911	7,341,818	—	102,375	86,205	8,735,899
國 立 中 央 大 學	12,376,352	3,611,722	168,389	4,630,482	—	39,114	115,083	3,811,558
國 立 中 山 大 學	10,132,101	2,797,273	221,870	2,979,691	—	11,757	225,619	3,895,887
國 立 中 正 大 學	12,956,353	3,494,685	46,372	3,447,950	—	29,114	—	5,938,229
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	7,337,354	1,806,804	101,864	2,352,264	—	11,294	79,036	2,986,089
國 立 陽 明 大 學	10,172,613	1,940,757	80,011	2,101,010	—	58,672	80,297	5,911,864
國 立 東 華 大 學	13,925,649	1,601,131	135,821	7,030,246	—	20,938	65,051	5,072,460
國 立 暨 南 國 際 大 學	4,755,349	417,212	14,083	2,729,789	—	11,691	—	1,582,571
國 立 臺 北 大 學	13,762,085	831,016	71,191	3,432,092	—	15,347	10,013	9,402,423
國 立 嘉 義 大 學	8,478,765	945,950	31,696	3,976,689	—	33,180	40,344	3,450,904
國 立 高 雄 大 學	6,739,124	804,066	24,722	2,911,463	—	10,442	—	2,988,429
國 立 臺 東 大 學	4,528,544	668,662	15,467	2,762,314	—	6,191	—	1,075,907
國 立 宜 蘭 大 學	5,927,185	1,679,997	37,617	2,346,917	—	16,429	28,491	1,817,731
國 立 聯 合 大 學	4,701,552	1,083,519	26,152	3,028,297	—	12,647	5,586	545,348
國 立 臺 南 大 學	4,698,698	931,470	7,938	1,339,373	—	7,665	8,811	2,403,439
國 立 金 門 大 學	2,160,172	202,341	1,600	1,831,352	—	11,247	92,200	21,430
國 立 臺 灣 師 範 大 學	25,413,271	2,681,343	218,939	3,789,253	—	53,885	169,078	18,500,771
國 立 彰 化 師 範 大 學	5,780,871	1,107,606	76,206	1,714,857	—	40,388	145,218	2,696,594
國 立 高 雄 師 範 大 學	6,438,329	1,412,181	22,323	1,651,205	—	10,544	90,765	3,251,308
國 立 臺 北 教 育 大 學	11,843,552	1,264,250	21,966	1,191,519	—	14,688	16,969	9,334,157
國 立 新 竹 教 育 大 學	3,430,944	756,729	16,108	1,130,792	—	8,675	22,897	1,495,741

基金餘絀審定後簡明平衡表

12 月 31 日

單位：新臺幣千元

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
540,107,640	316,052,770	27,485,107	1,706,215	286,861,447	224,054,870	148,253,130	74,011,878	1,243,334	546,526
125,495,320	92,842,645	6,345,761	971,655	85,525,228	32,652,675	16,489,206	17,188,478	- 1,167,159	142,150
23,679,475	16,555,585	840,182	—	15,715,403	7,123,889	6,407,912	848,304	- 132,364	36
18,520,246	7,648,099	579,129	—	7,068,969	10,872,147	5,345,334	5,412,646	- 30,905	145,071
20,573,352	13,419,360	1,153,922	—	12,265,437	7,153,991	5,831,201	1,322,789	—	—
31,015,000	16,232,860	3,613,719	—	12,619,140	14,782,139	10,209,006	4,459,362	—	113,771
20,197,970	11,160,484	2,309,680	—	8,850,803	9,037,485	5,683,231	3,498,992	- 240,899	96,162
12,376,352	5,753,392	1,712,891	—	4,040,501	6,622,959	3,778,546	2,907,244	- 62,831	—
10,132,101	5,513,359	1,468,234	—	4,045,124	4,618,741	1,742,358	2,874,743	—	1,640
12,956,353	6,803,506	752,368	—	6,051,138	6,152,847	3,296,391	2,856,434	—	21
7,337,354	3,345,258	306,279	—	3,038,978	3,992,096	3,308,168	688,635	- 9,588	4,880
10,172,613	6,632,007	671,867	—	5,960,140	3,540,606	2,305,486	1,235,119	—	—
13,925,649	6,290,220	381,139	723,545	5,185,536	7,635,429	6,171,842	1,510,469	- 46,882	—
4,755,349	1,851,693	243,651	—	1,608,042	2,903,655	2,502,355	401,300	—	—
13,762,085	9,599,195	208,170	—	9,391,024	4,162,890	3,452,231	710,658	—	—
8,478,765	3,679,687	194,041	—	3,485,646	4,799,078	3,784,354	1,034,263	- 19,539	—
6,739,124	3,136,011	127,395	—	3,008,615	3,603,112	2,990,621	612,490	—	—
4,528,544	1,308,246	154,591	—	1,153,654	3,220,298	2,320,779	697,605	201,914	—
5,927,185	1,968,634	84,266	—	1,884,367	3,958,551	2,288,893	1,540,522	129,135	—
4,701,552	854,167	275,731	—	578,436	3,847,384	3,290,565	533,208	—	23,610
4,698,698	2,558,259	145,476	—	2,412,783	2,140,439	1,438,208	702,230	—	—
2,160,172	214,350	142,619	—	71,730	1,945,821	1,741,381	204,440	—	—
25,413,271	19,261,758	596,459	11,015	18,654,284	6,151,513	4,517,082	1,730,786	- 96,356	—
5,780,871	3,017,470	261,275	—	2,756,194	2,763,401	1,877,678	885,722	—	—
6,438,329	3,444,491	164,299	—	3,280,191	2,993,837	1,865,115	1,128,722	—	—
11,843,552	9,539,989	139,679	—	9,400,310	2,303,562	1,094,266	964,247	245,048	—
3,430,944	1,596,684	88,317	—	1,508,367	1,834,260	876,635	790,058	167,565	—

國立大學校院校務基金各

中華民國 101 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	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立臺中教育大學	4,292,419	1,524,256	45,132	817,228	—	14,544	14,532	1,876,723
國立屏東教育大學	4,051,269	1,256,967	43,353	552,349	—	12,637	14,763	2,171,196
國立臺北藝術大學	5,608,492	383,469	26,053	1,351,305	—	6,583	22,069	3,819,011
國立臺灣藝術大學	3,820,794	1,226,458	142,080	1,040,130	—	34,797	102,390	1,274,938
國立臺南藝術大學	2,753,535	712,167	6,673	1,101,606	—	8,854	15,304	908,929
國立空中大學	2,079,356	996,111	33,642	273,398	—	26,341	11,971	737,890
國立臺灣科技大學	9,617,859	1,135,399	162,164	3,128,465	—	41,320	21,900	5,128,608
國立臺北科技大學	14,523,582	1,618,741	309,696	4,013,165	—	30,848	47,874	8,503,254
國立雲林科技大學	6,807,510	2,246,312	13,105	1,835,053	—	53,451	20,664	2,638,923
國立虎尾科技大學	4,557,446	1,108,610	583,490	1,430,208	—	24,594	14,681	1,395,860
國立高雄第一科技大學	7,952,371	1,171,929	16,847	2,421,447	—	10,762	8,298	4,323,085
國立高雄應用科技大學	6,547,435	1,475,185	22,856	2,852,529	—	30,612	30,349	2,135,903
國立高雄海洋科技大學	4,766,290	1,239,353	20,854	1,646,807	—	8,415	—	1,850,859
國立屏東科技大學	6,907,120	1,529,593	39,337	2,324,916	2,920	18,881	286,694	2,704,776
國立澎湖科技大學	3,074,282	631,321	3,446	1,414,843	—	6,683	763	1,017,224
國立勤益科技大學	4,429,796	1,336,076	19,727	2,397,613	—	20,268	8,165	647,945
國立臺北護理健康大學	7,329,650	944,252	16,654	644,298	—	7,699	53,216	5,663,528
國立高雄餐旅大學	3,724,886	729,643	7,560	1,499,601	—	19,183	27,507	1,441,388
國立體育大學	3,285,930	820,051	18,588	953,395	—	5,483	14,199	1,474,212
國立臺灣體育學院 (國立臺灣體育運動大學)	2,387,173	721,787	12,346	1,044,909	—	6,145	84,142	517,842
國立臺北商業技術學院	2,911,346	1,144,237	47,690	1,442,806	—	16,443	—	260,168
國立臺中技術學院 (國立臺中科技大學)	4,317,149	1,414,167	20,779	1,487,986	—	10,431	66,275	1,317,509
國立屏東商業技術學院	2,425,756	1,049,987	7,503	239,139	—	9,856	—	1,119,268
國立臺灣戲曲學院	3,640,782	260,127	94,065	719,812	—	7,900	37,001	2,521,875
國立臺中護理專科學校 (國立臺中科技大學)	699,606	262,471	3,336	102,279	—	641	51,933	278,942
國立臺南護理專科學校	1,420,265	420,592	5,027	557,057	—	6,654	14,521	416,412
國立臺東專科學校	1,135,288	147,577	1,989	663,318	—	4,025	5,402	312,974

基金餘絀審定後簡明平衡表 (續)

12 月 31 日

單位：新臺幣千元

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
4,292,419	2,102,415	174,326	—	1,928,089	2,190,003	800,467	1,055,465	334,069	—
4,051,269	2,226,224	38,452	—	2,187,772	1,825,044	558,713	1,051,573	213,955	802
5,608,492	3,915,129	79,713	—	3,835,416	1,693,363	1,492,956	200,407	—	—
3,820,794	1,426,018	42,528	—	1,383,490	2,394,776	1,822,099	465,636	102,728	4,31
2,753,535	934,863	12,984	—	921,878	1,818,671	1,310,344	508,327	—	—
2,079,356	816,857	49,487	—	767,370	1,262,498	440,381	588,247	233,870	—
9,617,859	5,737,533	569,294	—	5,168,238	3,880,326	3,605,391	287,665	- 18,086	5,356
14,523,582	9,057,678	363,444	—	8,694,233	5,465,903	4,790,886	675,017	—	—
6,807,510	3,213,186	543,711	—	2,669,475	3,594,323	2,505,581	1,088,741	—	—
4,557,446	1,657,927	241,620	—	1,416,307	2,899,518	1,629,438	1,341,332	- 71,251	—
7,952,371	4,617,323	282,109	—	4,335,214	3,335,048	3,039,665	295,382	—	—
6,547,435	2,653,280	517,108	—	2,136,172	3,894,154	3,336,647	571,572	- 14,064	—
4,766,290	2,223,622	355,400	—	1,868,221	2,542,667	1,757,425	778,952	6,290	—
6,907,120	3,094,857	346,993	—	2,747,863	3,812,263	2,264,337	1,678,525	- 130,600	—
3,074,282	1,061,134	35,578	—	1,025,555	2,013,148	1,294,528	706,242	12,376	—
4,429,796	918,774	249,510	—	669,263	3,511,022	2,796,605	641,934	63,945	8,536
7,329,650	5,734,629	57,848	—	5,676,781	1,595,020	1,176,151	295,697	123,170	—
3,724,886	1,722,801	258,911	—	1,463,889	2,002,084	1,502,184	478,853	21,046	—
3,285,930	1,547,605	38,827	—	1,508,778	1,738,325	1,044,827	608,144	85,352	—
2,387,173	558,751	19,590	—	539,160	1,828,422	868,007	875,490	84,924	—
2,911,346	293,896	51,031	—	242,865	2,617,450	908,838	1,119,289	589,322	—
4,317,149	1,434,136	91,750	—	1,342,386	2,883,013	2,031,272	597,305	254,435	—
2,425,756	1,159,750	36,901	—	1,122,849	1,266,005	493,930	535,447	236,452	175
3,640,782	2,637,490	12,109	—	2,625,380	1,003,292	706,940	278,048	18,303	—
699,606	283,878	2,754	—	281,123	415,728	199,972	170,431	45,324	—
1,420,265	438,556	18,357	—	420,198	981,709	688,334	169,545	123,829	—
1,135,288	357,022	33,603	—	323,419	778,265	578,341	209,120	- 9,195	—

國立大學校院校務基金各基金 5 項自籌收入彙總表

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	101 年度			100 年度			5 項自籌收入 比較增減	%
	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%		
合計	110,370,929	35,192,771	31.89	108,911,079	35,389,812	32.49	- 197,041	0.56
國立臺灣大學	16,821,920	7,520,477	44.71	16,389,705	7,795,665	47.56	- 275,188	3.53
國立政治大學	3,926,743	1,054,726	26.86	3,909,675	1,078,643	27.59	- 23,916	2.22
國立清華大學	5,510,549	2,307,926	41.88	5,592,157	2,504,607	44.79	- 196,681	7.85
國立中興大學	4,512,301	1,528,332	33.87	4,504,588	1,688,491	37.48	- 160,159	9.49
國立成功大學	8,232,424	3,243,181	39.40	8,344,300	3,206,994	38.43	+ 36,186	1.13
國立交通大學	5,646,149	2,551,727	45.19	5,582,052	2,497,976	44.75	+ 53,751	2.15
國立中央大學	4,629,097	2,158,197	46.62	4,496,893	2,050,188	45.59	+ 108,009	5.27
國立中山大學	3,221,394	1,223,429	37.98	3,233,842	1,196,939	37.01	+ 26,489	2.21
國立中正大學	2,582,750	821,891	31.82	2,540,822	827,728	32.58	- 5,836	0.71
國立臺灣海洋大學	2,092,977	675,861	32.29	2,132,293	721,825	33.85	- 45,964	6.37
國立陽明大學	2,578,006	967,750	37.54	2,493,342	944,367	37.88	+ 23,382	2.48
國立東華大學	2,261,851	526,227	23.27	2,258,641	497,284	22.02	+ 28,942	5.82
國立暨南國際大學	1,133,462	267,801	23.63	1,115,612	258,203	23.14	+ 9,597	3.72
國立臺北大學	1,469,276	215,897	14.69	1,484,591	225,797	15.21	- 9,899	4.38
國立嘉義大學	2,296,875	413,882	18.02	2,342,717	443,471	18.93	- 29,588	6.67
國立高雄大學	996,785	223,667	22.44	1,020,547	216,469	21.21	+ 7,198	3.33
國立臺東大學	948,065	156,480	16.51	954,108	147,514	15.46	+ 8,965	6.08
國立宜蘭大學	1,107,817	253,434	22.88	1,058,033	209,622	19.81	+ 43,812	20.90
國立聯合大學	1,129,340	191,452	16.95	1,086,774	198,550	18.27	- 7,097	3.57
國立臺南大學	1,126,856	191,203	16.97	1,118,364	191,680	17.14	- 477	0.25
國立金門大學	480,809	71,380	14.85	425,776	56,792	13.34	+ 14,587	25.68
國立臺灣師範大學	4,872,878	1,967,669	40.38	4,892,008	2,111,468	43.16	- 143,799	6.81
國立彰化師範大學	1,508,021	336,690	22.33	1,541,314	346,994	22.51	- 10,303	2.97
國立高雄師範大學	1,315,412	266,096	20.23	1,332,112	260,145	19.53	+ 5,951	2.29
國立臺北教育大學	1,162,265	201,640	17.35	1,129,069	160,404	14.21	+ 41,235	25.71
國立新竹教育大學	944,665	211,783	22.42	925,246	193,814	20.95	+ 17,968	9.27
國立臺中教育大學	1,050,062	181,601	17.29	1,007,129	166,919	16.57	+ 14,682	8.80
國立屏東教育大學	1,042,169	285,991	27.44	1,054,086	288,042	27.33	- 2,051	0.71
國立臺北藝術大學	848,632	129,920	15.31	759,328	134,877	17.76	- 4,956	3.67
國立臺灣藝術大學	849,700	98,221	11.56	872,078	128,912	14.78	- 30,690	23.81

國立大學校院校務基金各基金 5 項自籌收入彙總表 (續)

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	101 年度			100 年度			5 項自籌收入 比較增減	%
	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%		
國立臺南藝術大學	469,827	52,601	11.20	480,757	57,575	11.98	- 4,974	8.64
國立空中大學	597,292	62,877	10.53	620,434	69,850	11.26	- 6,972	9.98
國立臺灣科技大學	2,566,631	851,647	33.18	2,553,434	897,358	35.14	- 45,711	5.09
國立臺北科技大學	2,412,086	714,897	29.64	2,236,457	617,974	27.63	+ 96,922	15.68
國立雲林科技大學	2,018,882	546,140	27.05	1,933,943	501,346	25.92	+ 44,794	8.93
國立虎尾科技大學	1,472,524	260,168	17.67	1,458,339	253,577	17.39	+ 6,590	2.60
國立高雄第一科技大學	1,234,389	292,577	23.70	1,185,721	273,386	23.06	+ 19,190	7.02
國立高雄應用科技大學	1,751,283	326,833	18.66	1,708,161	302,154	17.69	+ 24,679	8.17
國立高雄海洋科技大學	1,103,881	193,656	17.54	1,049,704	168,888	16.09	+ 24,767	14.67
國立屏東科技大學	2,057,711	628,639	30.55	1,963,267	566,464	28.85	+ 62,175	10.98
國立澎湖科技大學	468,953	58,572	12.49	460,566	59,167	12.85	- 595	1.01
國立勤益科技大學	1,269,766	220,464	17.36	1,223,430	188,997	15.45	+ 31,466	16.65
國立臺北護理健康大學	714,040	126,893	17.77	678,537	120,189	17.71	+ 6,704	5.58
國立高雄餐旅大學	722,184	120,668	16.71	644,447	108,052	16.77	+ 12,616	11.68
國立體育大學	562,457	126,638	22.52	561,920	130,919	23.30	- 4,280	3.27
國立臺灣體育學院 （國立臺灣體育運動大學）	531,971	67,332	12.66	537,643	65,355	12.16	+ 1,976	3.02
國立臺北商業技術學院	883,375	49,615	5.62	862,705	50,973	5.91	- 1,358	2.66
國立臺中技術學院 （國立臺中科技大學）	1,392,253	130,424	9.37	1,312,556	82,144	6.26	+ 48,280	58.77
國立屏東商業技術學院	521,672	52,039	9.98	521,572	53,391	10.24	- 1,352	2.53
國立臺灣戲曲學院	488,420	30,469	6.24	479,363	31,407	6.55	- 937	2.98
國立臺中護理專科學校 （國立臺中科技大學）	215,290	13,600	6.32	219,296	15,330	6.99	- 1,730	11.29
國立臺南護理專科學校	231,291	9,721	4.20	223,556	11,275	5.04	- 1,554	13.78
國立臺東專科學校	385,475	11,745	3.05	398,045	13,633	3.43	- 1,888	13.85

(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金

政府為應國立臺灣大學醫學院教學研究與醫療服務之需要，依據行政院商討民國 61 年度各類特種基金預算編列問題會議決議，設立國立臺灣大學附設醫院作業基金，嗣民國 93 年將衛生署雲林醫院醫療藥品基金、國立臺北護理學院附設醫院作業基金以作業單位方式併入該基金，復依立法院審查該基金民國 96 年度預算案決議，國立臺灣大學醫學院附設醫院雲林、北護分院編列附屬單位預算之分預算，並自民國 97 年 1 月 1 日起增設雲林、北護分院作業基金。又為提供第一及第二核能發電廠附近居民之高品質醫療服務，經行政院於民國 97 年 9 月 1 日同意財團法人北海岸金山醫院改制為國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金。另行政院於民國 100 年 1 月 14 日同意將衛生署新竹、竹東醫院醫療藥品基金，自民國 100 年 7 月 1 日起以作業單位方式併入該基金，並自本年度起編列附屬單位預算之分預算，隸屬國立臺灣大學附設醫院作業基金（含國立臺灣大學附設醫院作業基金、國立臺灣大學附設醫院雲林、北護、金山、新竹及竹東分院作業基金等 6 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 4,372 千餘人次，實際為 4,335 千餘人次，較預計減少 36 千餘人次，約 0.84%，主要係雲林分院自本年度起，服務量排除未掛號之慢性病連續處方箋等人次所致。

(2) 住院病患醫療 預計 1,299 千餘人日，實際為 1,365 千餘人日，較預計增加 65 千餘人日，約 5.05%，主要係總院提高病床使用彈性及周轉率，住院病患增加所致。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 12,438 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 14,761 人

次，辦理院內研究計畫 213 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，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 11 億 6,728 萬餘元，業務外賸餘 6 億 6,857 萬餘元，審定本期賸餘 18 億 3,585 萬餘元，較預算減少 4,756 萬餘元，約 2.53%，主要係雲林分院住院人日未如預期，醫療收入較預計減少，暨調整護理人員薪資及急診醫師值班費，原未編列預算所致。各分基金中，金山分院、竹東分院本期短絀 4,175 萬餘元，主要係營運未具經濟規模、收入不足支應相關支出所致。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 1,835,857,344 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 1,835,857,344 元，其中：

A. 總院及雲林分院、北護分院、新竹分院賸餘 1,877,613,625 元，連同前期未分配賸餘 223,250,296 元 06 分，合計賸餘 2,100,863,921 元 06 分，經依預算提存公積 1,606,727,000 元後，尚有未分配賸餘 494,136,921 元 06 分。

B. 金山分院、竹東分院短絀 41,756,281 元，連同前期待填補之短絀 41,674,489 元，合計短絀 83,430,770 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 200 億 5,449 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 12 億 5,205 萬餘元，期末現金及約當現金為 213 億 655 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 10 億 9,971 萬餘元，增加 1 億 5,234 萬餘元，主要係未及於本年度退還承商經法院調解達成和解之逾期罰款，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

國立臺灣大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	25,251,437,000.00	26,509,364,195.00	—	26,509,364,195.00	+ 1,257,927,195.00	4.98
醫 療 收 入	24,193,015,000.00	25,503,876,932.00	—	25,503,876,932.00	+ 1,310,861,932.00	5.42
其 他 業 務 收 入	1,058,422,000.00	1,005,487,263.00	—	1,005,487,263.00	- 52,934,737.00	5.00
業 務 成 本 與 費 用	23,913,882,000.00	25,342,081,012.00	—	25,342,081,012.00	+ 1,428,199,012.00	5.97
教 學 成 本	2,269,024,000.00	2,384,746,140.00	—	2,384,746,140.00	+ 115,722,140.00	5.10
醫 療 成 本	20,100,183,000.00	21,531,547,687.00	—	21,531,547,687.00	+ 1,431,364,687.00	7.12
其 他 業 務 成 本	19,626,000.00	12,637,880.00	—	12,637,880.00	- 6,988,120.00	35.61
管 理 及 總 務 費 用	1,525,049,000.00	1,413,149,305.00	—	1,413,149,305.00	- 111,899,695.00	7.34
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	1,337,555,000.00	1,167,283,183.00	—	1,167,283,183.00	- 170,271,817.00	12.73
業 務 外 收 入	753,920,000.00	1,151,711,353.00	—	1,151,711,353.00	+ 397,791,353.00	52.76
財 務 收 入	236,177,000.00	242,036,697.00	—	242,036,697.00	+ 5,859,697.00	2.48
其 他 業 務 外 收 入	517,743,000.00	909,674,656.00	—	909,674,656.00	+ 391,931,656.00	75.70
業 務 外 費 用	208,051,000.00	483,137,192.00	—	483,137,192.00	+ 275,086,192.00	132.22
其 他 業 務 外 費 用	208,051,000.00	483,137,192.00	—	483,137,192.00	+ 275,086,192.00	132.22
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	545,869,000.00	668,574,161.00	—	668,574,161.00	+ 122,705,161.00	22.48
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	1,883,424,000.00	1,835,857,344.00	—	1,835,857,344.00	- 47,566,656.00	2.53

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 101 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	2,247,679,000.00	2,100,863,921.06	—	2,100,863,921.06	- 146,815,078.94	6.53
本期賸餘	1,907,072,000.00	1,877,613,625.00	—	1,877,613,625.00	- 29,458,375.00	1.54
前期未分配賸餘	340,607,000.00	223,250,296.06	—	223,250,296.06	- 117,356,703.94	34.46
分 配 之 部	1,606,727,000.00	1,606,727,000.00	—	1,606,727,000.00	—	—
提 存 公 積	1,606,727,000.00	1,606,727,000.00	—	1,606,727,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	640,952,000.00	494,136,921.06	—	494,136,921.06	- 146,815,078.94	22.91
短 絀 之 部	66,581,000.00	83,430,770.00	—	83,430,770.00	+ 16,849,770.00	25.31
本期短絀	23,648,000.00	41,756,281.00	—	41,756,281.00	+ 18,108,281.00	76.57
前期待填補之短絀	42,933,000.00	41,674,489.00	—	41,674,489.00	- 1,258,511.00	2.93
待 填 補 之 短 絀	66,581,000.00	83,430,770.00	—	83,430,770.00	+ 16,849,770.00	25.31

註：本表所列「前期未分配賸餘」決算數 223,250,296 元 06 分，較民國 100 年度「未分配賸餘」決算審定數 214,272,020 元 06 分，增加 8,978,276 元，及「前期待填補之短絀」決算數 41,674,489 元，較民國 100 年度「待填補之短絀」決算審定數 32,696,213 元，增加 8,978,276 元，係國立臺灣大學醫學院附設醫院竹東分院，自本年度起於國立臺灣大學附設醫院作業基金項下編列附屬單位預算之分預算，為使本表具比較性，表內「前期未分配賸餘」、「前期待填補之短絀」決算數亦以一致基礎表達。

國立臺灣大學附設醫院作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

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)			
							預算數		比較 增 減	
							預算數	審定數	金 額	%
合 計	26,539,204	25,371,921	1,167,283	1,151,711	483,137	668,574	1,883,424	1,835,857	- 47,566	2.53
國立臺灣大學附設醫院作業基金	19,657,788	18,625,364	1,032,423	984,383	442,339	542,044	1,536,300	1,574,467	+ 38,167	2.48
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	3,170,589	3,199,394	- 28,805	107,174	23,796	83,378	99,734	54,573	- 45,160	45.28
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	423,544	405,361	18,182	9,401	809	8,592	34,208	26,774	- 7,433	21.73
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	168,199	201,094	- 32,895	1,035	476	558	- 23,648	- 32,336	- 8,688	36.74
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	2,719,978	2,528,565	191,413	44,436	14,050	30,385	223,872	221,798	- 2,073	0.93
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	399,104	412,139	- 13,035	5,279	1,663	3,615	12,958	- 9,419	- 22,377	—

註：本表所列收支數額係未銷除內部往來之數據，其與預、決算審定數額差異說明如下：

1. 業務收入決算數 265 億 3,920 萬餘元，銷除內部往來 2,984 萬元，決算審定業務收入 265 億 936 萬餘元。
2. 業務成本與費用決算數 253 億 7,192 萬餘元，銷除內部往來 2,984 萬元，決算審定業務成本與費用 253 億 4,208 萬餘元。

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 101 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 -)	1,883,424,000.00	1,835,857,344.00	- 47,566,656.00	2.53
調 整 非 現 金 項 目	998,530,000.00	1,272,536,865.00	+ 274,006,865.00	27.44
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	2,881,954,000.00	3,108,394,209.00	+ 226,440,209.00	7.86
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	830,000,000.00	1,079,429,535.00	+ 249,429,535.00	30.05
減少無形資產、遞延借項及其他資產	6,116,000.00	121,674,380.00	+ 115,558,380.00	1,889.44
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 850,005,000.00	- 1,118,301,141.00	- 268,296,141.00	31.56
增加固定資產及遞耗資產	- 1,737,853,000.00	- 1,574,261,873.00	+ 163,591,127.00	9.41
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 20,819,000.00	- 234,854,476.00	- 214,035,476.00	1,028.08
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 1,772,561,000.00	- 1,726,313,575.00	+ 46,247,425.00	2.61
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	352,458,000.00	651,602,485.00	+ 299,144,485.00	84.87
增加基金、公積及填補短絀	—	515.00	+ 515.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 362,137,000.00	- 781,626,966.00	- 419,489,966.00	115.84
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 9,679,000.00	- 130,023,966.00	- 120,344,966.00	1,243.36
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	1,099,714,000.00	1,252,056,668.00	+ 152,342,668.00	13.85
期 初 現 金 及 約 當 現 金	20,291,463,000.00	20,054,499,641.00	- 236,963,359.00	1.17
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,391,177,000.00	21,306,556,309.00	- 84,620,691.00	0.40

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

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

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	47,046,975,433.00	100.00	44,910,572,753.00	100.00	+ 2,136,402,680.00	4.76
流動資產	25,249,296,572.00	53.67	23,552,368,386.00	52.44	+ 1,696,928,186.00	7.20
現金	21,306,556,309.00	45.29	20,054,499,641.00	44.65	+ 1,252,056,668.00	6.24
流動金融資產	100,000,000.00	0.21	—	—	+ 100,000,000.00	—
應收款項	2,799,254,725.00	5.95	2,227,464,683.00	4.96	+ 571,790,042.00	25.67
存貨	544,964,990.00	1.16	752,043,941.00	1.67	- 207,078,951.00	27.54
預付款項	393,685,936.00	0.84	352,397,115.00	0.78	+ 41,288,821.00	11.72
短期貸墊款	104,834,612.00	0.22	165,963,006.00	0.37	- 61,128,394.00	36.83
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	670,842,937.00	1.43	664,107,450.00	1.48	+ 6,735,487.00	1.01
長期投資	150,000.00	0.00	—	—	+ 150,000.00	—
準備金	670,692,937.00	1.43	664,107,450.00	1.48	+ 6,585,487.00	0.99
固定資產	19,767,630,084.00	42.02	18,776,552,466.00	41.81	+ 991,077,618.00	5.28
土地	760,557,405.00	1.62	8,611,816.00	0.02	+ 751,945,589.00	8,731.56
土地改良物	10,556,919.00	0.02	1,630,584.00	0.00	+ 8,926,335.00	547.43
房屋及建築	15,035,086,758.00	31.96	14,189,423,110.00	31.59	+ 845,663,648.00	5.96
機械及設備	2,468,741,403.00	5.25	2,365,150,723.00	5.27	+ 103,590,680.00	4.38
交通及運輸設備	36,872,449.00	0.08	26,406,724.00	0.06	+ 10,465,725.00	39.63
什項設備	212,876,891.00	0.45	196,977,433.00	0.44	+ 15,899,458.00	8.07
購建中固定資產	1,242,938,259.00	2.64	1,988,352,076.00	4.43	- 745,413,817.00	37.49
無形資產	112,703,300.00	0.24	45,103,447.00	0.10	+ 67,599,853.00	149.88
無形資產	112,703,300.00	0.24	45,103,447.00	0.10	+ 67,599,853.00	149.88
遞延借項	—	—	9,605,779.00	0.02	- 9,605,779.00	100.00
遞延費用	—	—	9,605,779.00	0.02	- 9,605,779.00	100.00
其他資產	1,246,502,540.00	2.65	1,862,835,225.00	4.15	- 616,332,685.00	33.09
什項資產	1,246,502,540.00	2.65	1,862,835,225.00	4.15	- 616,332,685.00	33.09
合 計	47,046,975,433.00	100.00	44,910,572,753.00	100.00	+ 2,136,402,680.00	4.76

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 734 萬餘元及 8,391 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 6,415 萬餘元，係該院辦理檢驗自動化醫療設施合作案與廠商涉有履約爭議，廠商請求損害賠償。

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,711,205,719.00	14.26	7,150,601,321.00	15.92	- 439,395,602.00	6.14
流 動 負 債	4,195,395,174.00	8.92	3,889,315,971.00	8.66	+ 306,079,203.00	7.87
應 付 款 項	3,832,220,497.00	8.15	3,584,306,835.00	7.98	+ 247,913,662.00	6.92
預 收 款 項	363,174,677.00	0.77	305,009,136.00	0.68	+ 58,165,541.00	19.07
其 他 負 債	2,515,810,545.00	5.35	3,261,285,350.00	7.26	- 745,474,805.00	22.86
什 項 負 債	2,515,810,545.00	5.35	3,261,285,350.00	7.26	- 745,474,805.00	22.86
淨 值	40,335,769,714.00	85.74	37,759,971,432.00	84.08	+ 2,575,798,282.00	6.82
基 金	34,608,304,724.91	73.56	33,963,543,005.91	75.62	+ 644,761,719.00	1.90
基 金	34,608,304,724.91	73.56	33,963,543,005.91	75.62	+ 644,761,719.00	1.90
公 積	5,316,758,838.03	11.30	3,614,852,619.03	8.05	+ 1,701,906,219.00	47.08
資 本 公 積	1,898,818,838.03	4.04	1,803,639,619.03	4.02	+ 95,179,219.00	5.28
特 別 公 積	3,417,940,000.00	7.26	1,811,213,000.00	4.03	+ 1,606,727,000.00	88.71
累 積 餘 絀 (一)	410,706,151.06	0.87	181,575,807.06	0.40	+ 229,130,344.00	126.19
累 積 賸 餘	410,706,151.06	0.87	181,575,807.06	0.40	+ 229,130,344.00	126.19
合 計	47,046,975,433.00	100.00	44,910,572,753.00	100.00	+ 2,136,402,680.00	4.76

(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（含斗六分院 1 個作業單位）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

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

（1）門診病患醫療 預計 1,375 千餘人次，實際為 1,404 千餘人次，較預計增加 28 千餘人次，約 2.09%，主要係提高急、重症及罕見疾病醫療設備之使用率，門診病患增加所致。

（2）住院病患醫療 預計 410 千餘人日，實際為 418 千餘人日，較預計增加 7 千餘人日，約 1.82%，主要係整建舊病房、增設加護病床與血液透析床，住院病患增加所致。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 2,433 人次、辦理醫師在職訓練 11,060 人次及醫事人員代訓 242 人次，辦理院內研究計畫 246 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，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 2 億 83 萬餘元，業務外賸餘 4 億 4,461 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 4,378 萬餘元，較預算增加 1 億 3,757 萬餘元，約 129.55%，主要係民國 99 年度醫療費用被中央健康保險局核減數額較預計減少，致該年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入金額較預算增加。

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 243,780,507 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 243,780,507 元，連同前期未分配賸餘 565,199,884 元 54 分，合計賸餘 808,980,391 元 54 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 34 億 3,485 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 6 億 4,027 萬餘元，期末現金及約當現金為 40 億 7,513 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 2 億 9,875 萬餘元，相距 9 億 3,902 萬餘元，主要係出售原未編列預算之短期債券挹注現金，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 101 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	7,951,731,000.00	8,506,590,266.00	—	8,506,590,266.00	+ 554,859,266.00	6.98
醫 療 收 入	7,559,293,000.00	8,118,705,482.00	—	8,118,705,482.00	+ 559,412,482.00	7.40
其 他 業 務 收 入	392,438,000.00	387,884,784.00	—	387,884,784.00	- 4,553,216.00	1.16
業 務 成 本 與 費 用	7,968,496,000.00	8,707,427,254.00	—	8,707,427,254.00	+ 738,931,254.00	9.27
教 學 成 本	912,964,000.00	936,400,258.00	—	936,400,258.00	+ 23,436,258.00	2.57
醫 療 成 本	6,623,383,000.00	7,333,126,699.00	—	7,333,126,699.00	+ 709,743,699.00	10.72
管 理 及 總 務 費 用	420,625,000.00	426,595,967.00	—	426,595,967.00	+ 5,970,967.00	1.42
其 他 業 務 費 用	11,524,000.00	11,304,330.00	—	11,304,330.00	- 219,670.00	1.91
業務賸餘(短絀—)	- 16,765,000.00	- 200,836,988.00	—	- 200,836,988.00	- 184,071,988.00	1,097.95
業 務 外 收 入	162,675,000.00	542,911,799.00	—	542,911,799.00	+ 380,236,799.00	233.74
財 務 收 入	29,800,000.00	42,610,843.00	—	42,610,843.00	+ 12,810,843.00	42.99
其 他 業 務 外 收 入	132,875,000.00	500,300,956.00	—	500,300,956.00	+ 367,425,956.00	276.52
業 務 外 費 用	39,709,000.00	98,294,304.00	—	98,294,304.00	+ 58,585,304.00	147.54
其 他 業 務 外 費 用	39,709,000.00	98,294,304.00	—	98,294,304.00	+ 58,585,304.00	147.54
業務外賸餘(短絀—)	122,966,000.00	444,617,495.00	—	444,617,495.00	+ 321,651,495.00	261.58
本期賸餘(短絀—)	106,201,000.00	243,780,507.00	—	243,780,507.00	+ 137,579,507.00	129.55

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 101 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	575,896,000.00	808,980,391.54	—	808,980,391.54	+ 233,084,391.54	40.47
本 期 賸 餘	106,201,000.00	243,780,507.00	—	243,780,507.00	+ 137,579,507.00	129.55
前 期 未 分 配 賸 餘	469,695,000.00	565,199,884.54	—	565,199,884.54	+ 95,504,884.54	20.33
未 分 配 賸 餘	575,896,000.00	808,980,391.54	—	808,980,391.54	+ 233,084,391.54	40.47

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 101 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－）	106,201,000.00	243,780,507.00	+ 137,579,507.00	129.55
調整非現金項目	386,600,000.00	662,549,946.00	+ 275,949,946.00	71.38
業務活動之淨現金流入（流出一）	492,801,000.00	906,330,453.00	+ 413,529,453.00	83.91
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	800,000,000.00	+ 800,000,000.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	6,000,000.00	7,653,181.00	+ 1,653,181.00	27.55
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 10,516,610.00	- 10,516,610.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 777,263,000.00	- 969,923,785.00	- 192,660,785.00	24.79
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 16,101,000.00	- 36,421,376.00	- 20,320,376.00	126.21
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 787,364,000.00	- 209,208,590.00	+ 578,155,410.00	73.43
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	—	8,019,421,793.00	+ 8,019,421,793.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 4,190,000.00	- 8,076,269,569.00	- 8,072,079,569.00	192,651.06
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 4,190,000.00	- 56,847,776.00	- 52,657,776.00	1,256.75
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 298,753,000.00	640,274,087.00	+ 939,027,087.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,321,891,000.00	3,434,857,821.00	+ 112,966,821.00	3.40
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,023,138,000.00	4,075,131,908.00	+ 1,051,993,908.00	34.80

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

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

國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,579,295,613.54	100.00	12,468,452,428.54	100.00	+ 110,843,185.00	0.89
流動資產	4,625,221,218.54	36.77	4,810,708,505.54	38.58	- 185,487,287.00	3.86
現金	4,075,131,908.00	32.40	3,434,857,821.00	27.55	+ 640,274,087.00	18.64
流動金融資產	—	—	800,000,000.00	6.42	- 800,000,000.00	100.00
應收款項	190,770,092.00	1.52	234,190,216.00	1.88	- 43,420,124.00	18.54
存貨	96,599,989.54	0.77	116,378,745.54	0.93	- 19,778,756.00	17.00
預付款項	251,992,664.00	2.00	225,071,768.00	1.81	+ 26,920,896.00	11.96
短期貸墊款	10,726,565.00	0.09	209,955.00	0.00	+ 10,516,610.00	5,008.98
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	283,898,767.00	2.26	276,981,917.00	2.22	+ 6,916,850.00	2.50
準備金	283,898,767.00	2.26	276,981,917.00	2.22	+ 6,916,850.00	2.50
固定資產	7,467,536,992.00	59.36	7,179,545,289.00	57.58	+ 287,991,703.00	4.01
房屋及建築	5,251,587,514.00	41.75	3,168,530,249.00	25.41	+ 2,083,057,265.00	65.74
機械及設備	1,411,816,852.00	11.22	1,397,373,286.00	11.21	+ 14,443,566.00	1.03
交通及運輸設備	23,844,594.00	0.19	21,832,811.00	0.18	+ 2,011,783.00	9.21
什項設備	108,138,835.00	0.86	109,402,043.00	0.88	- 1,263,208.00	1.15
購建中固定資產	672,149,197.00	5.34	2,482,406,900.00	19.91	- 1,810,257,703.00	72.92
無形資產	63,180,434.00	0.50	56,532,553.00	0.45	+ 6,647,881.00	11.76
無形資產	63,180,434.00	0.50	56,532,553.00	0.45	+ 6,647,881.00	11.76
其他資產	139,458,202.00	1.11	144,684,164.00	1.16	- 5,225,962.00	3.61
什項資產	139,458,202.00	1.11	144,684,164.00	1.16	- 5,225,962.00	3.61
合 計	12,579,295,613.54	100.00	12,468,452,428.54	100.00	+ 110,843,185.00	0.89

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 8,102 萬餘元及 3 億 7,723 萬餘元。

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,834,031,382.00	14.58	1,993,709,900.00	15.99	- 159,678,518.00	8.01
流 動 負 債	1,126,173,906.00	8.95	1,227,745,544.00	9.85	- 101,571,638.00	8.27
應 付 款 項	998,163,264.00	7.93	1,141,067,542.00	9.15	- 142,904,278.00	12.52
預 收 款 項	128,010,642.00	1.02	86,678,002.00	0.70	+ 41,332,640.00	47.69
其 他 負 債	707,857,476.00	5.63	765,964,356.00	6.14	- 58,106,880.00	7.59
什 項 負 債	707,857,476.00	5.63	765,964,356.00	6.14	- 58,106,880.00	7.59
淨 值	10,745,264,231.54	85.42	10,474,742,528.54	84.01	+ 270,521,703.00	2.58
基 金	8,276,205,196.00	65.79	8,264,997,330.00	66.29	+ 11,207,866.00	0.14
基 金	8,276,205,196.00	65.79	8,264,997,330.00	66.29	+ 11,207,866.00	0.14
公 積	1,660,078,644.00	13.20	1,644,545,314.00	13.19	+ 15,533,330.00	0.94
資 本 公 積	913,379,644.00	7.26	897,846,314.00	7.20	+ 15,533,330.00	1.73
特 別 公 積	746,699,000.00	5.94	746,699,000.00	5.99	—	—
累 積 餘 絀 (—)	808,980,391.54	6.43	565,199,884.54	4.53	+ 243,780,507.00	43.13
累 積 賸 餘	808,980,391.54	6.43	565,199,884.54	4.53	+ 243,780,507.00	43.13
合 計	12,579,295,613.54	100.00	12,468,452,428.54	100.00	+ 110,843,185.00	0.89

(四)國立陽明大學附設醫院作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 468 千餘人次，實際為 508 千餘人次，較預計增加 40 千餘人次，約 8.60%，主要係為積極拓展醫療業務，增聘醫師人力並增加醫療服務項目，致門診人次增加。

(2) 住院病患醫療 預計 154 千餘人日，實際為 158 千餘人日，較預計增加 4 千餘人日，約 2.69%，主要係為加強急重症病患之醫療服務，增設一般急性病床，致住院病患增加。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 676 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 14,662 人次，辦理院內研究計畫 28 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，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 2,898 萬餘元，業務外賸餘 1,029 萬餘元，審定本期賸餘 3,928 萬餘元，較預算增加 117 萬餘元，約 3.07%，主要係積極拓展醫療業務及加強急重症病患之醫療服務，門診、住院病患增加，醫療業務實際賸餘較預算增加所致。

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 39,283,777 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 39,283,777 元，連同前期未分配賸餘 147,044,147 元 59 分，合計賸餘 186,327,924 元 59 分，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 4,355 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 905 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 3,449 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 8,179 萬餘元，相距 9,085 萬餘元，主要係本年度部分健保醫療費用於民國 102 年度始獲中央健康保險局核付，應收醫療帳款收現數較預計減少，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，暨餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

國立陽明大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,737,908,000.00	1,797,016,528.00	—	1,797,016,528.00	+ 59,108,528.00	3.40
醫 療 收 入	1,597,314,000.00	1,695,788,842.00	—	1,695,788,842.00	+ 98,474,842.00	6.17
其 他 業 務 收 入	140,594,000.00	101,227,686.00	—	101,227,686.00	- 39,366,314.00	28.00
業 務 成 本 與 費 用	1,706,466,000.00	1,768,029,584.00	—	1,768,029,584.00	+ 61,563,584.00	3.61
教 學 成 本	141,772,000.00	149,970,558.00	—	149,970,558.00	+ 8,198,558.00	5.78
醫 療 成 本	1,473,702,000.00	1,557,896,595.00	—	1,557,896,595.00	+ 84,194,595.00	5.71
管 理 及 總 務 費 用	90,988,000.00	60,162,431.00	—	60,162,431.00	- 30,825,569.00	33.88
其 他 業 務 費 用	4,000.00	—	—	—	- 4,000.00	100.00
業務賸餘(短絀—)	31,442,000.00	28,986,944.00	—	28,986,944.00	- 2,455,056.00	7.81
業 務 外 收 入	18,670,000.00	21,762,177.00	—	21,762,177.00	+ 3,092,177.00	16.56
財 務 收 入	1,402,000.00	2,792,868.00	—	2,792,868.00	+ 1,390,868.00	99.21
其 他 業 務 外 收 入	17,268,000.00	18,969,309.00	—	18,969,309.00	+ 1,701,309.00	9.85
業 務 外 費 用	12,000,000.00	11,465,344.00	—	11,465,344.00	- 534,656.00	4.46
其 他 業 務 外 費 用	12,000,000.00	11,465,344.00	—	11,465,344.00	- 534,656.00	4.46
業務外賸餘(短絀—)	6,670,000.00	10,296,833.00	—	10,296,833.00	+ 3,626,833.00	54.38
本期賸餘(短絀—)	38,112,000.00	39,283,777.00	—	39,283,777.00	+ 1,171,777.00	3.07

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	165,882,000.00	186,327,924.59	—	186,327,924.59	+ 20,445,924.59	12.33
本 期 賸 餘	38,112,000.00	39,283,777.00	—	39,283,777.00	+ 1,171,777.00	3.07
前 期 未 分 配 賸 餘	127,770,000.00	147,044,147.59	—	147,044,147.59	+ 19,274,147.59	15.09
未 分 配 賸 餘	165,882,000.00	186,327,924.59	—	186,327,924.59	+ 20,445,924.59	12.33

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	38,112,000.00	39,283,777.00	+ 1,171,777.00	3.07
調整非現金項目	128,734,000.00	18,737,389.00	- 109,996,611.00	85.44
業務活動之淨現金流入（流出一）	166,846,000.00	58,021,166.00	- 108,824,834.00	65.22
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	990,000.00	162,356.00	- 827,644.00	83.60
增加固定資產及遞耗資產	- 154,788,000.00	- 142,107,602.00	+ 12,680,398.00	8.19
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 12,308,000.00	- 6,606,029.00	+ 5,701,971.00	46.33
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 166,106,000.00	- 148,551,275.00	+ 17,554,725.00	10.57
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	1,072,000.00	61,624,031.00	+ 60,552,031.00	5,648.51
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	- 14,000.00	- 60,153,419.00	- 60,139,419.00	429,567.28
融資活動之淨現金流入（流出一）	81,058,000.00	81,470,612.00	+ 412,612.00	0.51
現金及約當現金之淨增（淨減－）	81,798,000.00	- 9,059,497.00	- 90,857,497.00	—
期初現金及約當現金	462,884,000.00	443,554,659.10	- 19,329,340.90	4.18
期末現金及約當現金	544,682,000.00	434,495,162.10	- 110,186,837.90	20.23

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

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

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,718,847,077.26	100.00	1,608,423,555.26	100.00	+ 110,423,522.00	6.87
流動資產	532,482,707.26	30.98	497,049,526.26	30.90	+ 35,433,181.00	7.13
現金	434,495,162.10	25.28	443,554,659.10	27.58	- 9,059,497.00	2.04
應收款項	26,096,786.00	1.52	14,212,468.00	0.88	+ 11,884,318.00	83.62
存貨	60,125,979.16	3.50	27,772,359.16	1.73	+ 32,353,620.00	116.50
預付款項	11,764,780.00	0.68	11,510,040.00	0.72	+ 254,740.00	2.21
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	27,799,844.00	1.62	28,485,908.00	1.77	- 686,064.00	2.41
準備金	27,799,844.00	1.62	28,485,908.00	1.77	- 686,064.00	2.41
固定資產	1,134,085,430.00	65.98	1,059,285,749.00	65.86	+ 74,799,681.00	7.06
土地	157,852,133.00	9.18	157,852,133.00	9.81	—	—
房屋及建築	582,516,267.00	33.89	591,271,835.00	36.76	- 8,755,568.00	1.48
機械及設備	137,743,932.00	8.01	133,244,143.00	8.28	+ 4,499,789.00	3.38
交通及運輸設備	3,018,195.00	0.18	4,021,960.00	0.25	- 1,003,765.00	24.96
什項設備	7,959,403.00	0.46	7,900,178.00	0.49	+ 59,225.00	0.75
購建中固定資產	244,995,500.00	14.25	164,995,500.00	10.26	+ 80,000,000.00	48.49
無形資產	13,668,551.00	0.80	12,523,058.00	0.78	+ 1,145,493.00	9.15
無形資產	13,668,551.00	0.80	12,523,058.00	0.78	+ 1,145,493.00	9.15
遞延借項	6,341,300.00	0.37	6,341,300.00	0.39	—	—
遞延費用	6,341,300.00	0.37	6,341,300.00	0.39	—	—
其他資產	4,469,245.00	0.26	4,738,014.00	0.29	- 268,769.00	5.67
非業務資產	2,132,680.00	0.12	2,132,680.00	0.13	—	—
什項資產	2,336,565.00	0.14	2,605,334.00	0.16	- 268,769.00	10.32
合 計	1,718,847,077.26	100.00	1,608,423,555.26	100.00	+ 110,423,522.00	6.87

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 2,393 萬餘元及 1 億 9,138 萬餘元。

國立陽明大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	185,970,407.00	10.82	197,770,508.00	12.30	- 11,800,101.00	5.97
流 動 負 債	135,207,102.00	7.87	147,776,569.00	9.19	- 12,569,467.00	8.51
應 付 款 項	134,879,702.00	7.85	147,493,569.00	9.17	- 12,613,867.00	8.55
預 收 款 項	327,400.00	0.02	283,000.00	0.02	+ 44,400.00	15.69
其 他 負 債	50,763,305.00	2.95	49,978,757.00	3.11	+ 784,548.00	1.57
什 項 負 債	50,763,305.00	2.95	49,978,757.00	3.11	+ 784,548.00	1.57
遞 延 貸 項	—	—	15,182.00	0.00	- 15,182.00	100.00
遞 延 收 入	—	—	15,182.00	0.00	- 15,182.00	100.00
淨 值	1,532,876,670.26	89.18	1,410,653,047.26	87.70	+ 122,223,623.00	8.66
基 金	970,807,180.53	56.48	890,807,180.53	55.38	+ 80,000,000.00	8.98
基 金	970,807,180.53	56.48	890,807,180.53	55.38	+ 80,000,000.00	8.98
公 積	214,472,208.34	12.48	211,532,362.34	13.15	+ 2,939,846.00	1.39
資 本 公 積	214,472,208.34	12.48	211,532,362.34	13.15	+ 2,939,846.00	1.39
累 積 餘 絀 (—)	186,327,924.59	10.84	147,044,147.59	9.14	+ 39,283,777.00	26.72
累 積 賸 餘	186,327,924.59	10.84	147,044,147.59	9.14	+ 39,283,777.00	26.72
淨 值 其 他 項 目	161,269,356.80	9.38	161,269,356.80	10.03	—	—
未 實 現 重 估 增 值	161,269,356.80	9.38	161,269,356.80	10.03	—	—
合 計	1,718,847,077.26	100.00	1,608,423,555.26	100.00	+ 110,423,522.00	6.87

(五)國立社教機構作業基金

政府為促進國立社會教育機構財務有效運作，提高其營運績效，並加強社會教育推廣，依據行政院民國 95 年 5 月 30 日院臺教字第 0950025226 號函，設立國立社教機構作業基金（原含國立自然科學博物館、國立科學工藝博物館、國立海洋生物博物館、國立歷史博物館、國立臺灣科學教育館、國立中央圖書館臺灣分館、國立中正紀念堂管理處等 7 個分基金，本年度增設國立國父紀念館分基金，總計 8 個分基金，其中國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館等 3 個分基金，因配合政府組織改造，於民國 101 年 5 月 20 日改隸文化部，相關預算自民國 102 年度納入國立文化機構作業基金）。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提供社會科學文化教育之展覽與劇場演出活動等館務服務。本年度預計服務 2,428 萬餘人次，實際服務 3,374 萬餘人次，較預計增加 945 萬餘人次，約 38.96%，主要係各館、處積極辦理各項大型特展，實際參觀人次較預計增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 4 億 6,097 萬餘元，業務外賸餘 7,851 萬餘元，審定本期短絀 3 億 8,245 萬餘元，較預算增加短絀 1 億 2,774 萬餘元，約 50.15%，主要係國立海洋生物博物館委外經營廠商，受金融海嘯及國內總體經濟變動影響履約困難，要求減繳權利金，經提付仲裁結果，將應收權利金轉列損失所致。各分基金中，除國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館等 3 個分基金，計賸餘 4,665 萬餘元外，其餘 5 個分基金，計短絀 4 億 2,911 萬餘元，主要係提供館務服務之各項收入，不足支應相關營運成本所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 382,454,452 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 382,454,452 元，其中：

A. 國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館等 2 個分基金賸餘 46,637,367 元，連同前期未分配賸餘 34,362,413 元，合計賸餘 80,999,780 元，全數列為未分配賸餘。

B. 國立歷史博物館分基金賸餘 18,668 元，用以填補前期待填補之短絀 3,100,789 元後，尚有待填補之短絀 3,082,121 元。

C. 國立海洋生物博物館分基金短絀 179,503,064 元，其前期未分配賸餘 259,220,034 元，用於填補短絀後，尚有未分配賸餘 79,716,970 元。

D. 國立自然科學博物館等 4 個分基金短絀 249,607,423 元，連同前期待填補之短絀 1,551,757,849 元，合計短絀 1,801,365,272 元，經依預算撥用公積 661,721,000 元填補後，尚有待填補之短絀 1,139,644,272 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 12 億 3,085 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 3,660 萬餘元，期末現金及約當現金為 11 億 9,424 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 5,351 萬餘元，相距 9,011 萬餘元，主要係國立海洋生物博物館增購中央公債，原未編列預算，投資活動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：

國立社教機構作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	2,206,006,000	2,107,645,912	—	2,107,645,912	- 98,360,088	4.46
勞 務 收 入	184,490,000	182,067,184	—	182,067,184	- 2,422,816	1.31
教 學 收 入	165,826,000	184,694,247	—	184,694,247	+ 18,868,247	11.38
租金及權利金收入	168,666,000	28,993,739	—	28,993,739	- 139,672,261	82.81
其 他 業 務 收 入	1,687,024,000	1,711,890,742	—	1,711,890,742	+ 24,866,742	1.47
業 務 成 本 與 費 用	2,629,512,000	2,568,619,704	—	2,568,619,704	- 60,892,296	2.32
勞 務 成 本	1,442,985,000	1,391,854,814	—	1,391,854,814	- 51,130,186	3.54
教 學 成 本	144,358,000	159,242,934	—	159,242,934	+ 14,884,934	10.31
管 理 及 總 務 費 用	952,427,000	938,161,951	—	938,161,951	- 14,265,049	1.50
研究發展及訓練費用	79,038,000	66,716,557	—	66,716,557	- 12,321,443	15.59
其 他 業 務 費 用	10,704,000	12,643,448	—	12,643,448	+ 1,939,448	18.12
業務賸餘（短絀－）	- 423,506,000	- 460,973,792	—	- 460,973,792	- 37,467,792	8.85
業 務 外 收 入	168,872,000	223,736,076	—	223,736,076	+ 54,864,076	32.49
財 務 收 入	7,334,000	9,884,414	—	9,884,414	+ 2,550,414	34.78
其 他 業 務 外 收 入	161,538,000	213,851,662	—	213,851,662	+ 52,313,662	32.38
業 務 外 費 用	80,000	145,216,736	—	145,216,736	+ 145,136,736	181,420.92
財 務 費 用	—	4,136,381	—	4,136,381	+ 4,136,381	—
其 他 業 務 外 費 用	80,000	141,080,355	—	141,080,355	+ 141,000,355	176,250.44
業務外賸餘（短絀－）	168,792,000	78,519,340	—	78,519,340	- 90,272,660	53.48
本期賸餘（短絀－）	- 254,714,000	- 382,454,452	—	- 382,454,452	- 127,740,452	50.15

國立社教機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	407,446,000	340,238,482	—	340,238,482	- 67,207,518	16.49
本 期 賸 餘	90,782,000	46,656,035	—	46,656,035	- 44,125,965	48.61
前 期 未 分 配 賸 餘	316,664,000	293,582,447	—	293,582,447	- 23,081,553	7.29
分 配 之 部	—	179,521,732	—	179,521,732	+ 179,521,732	—
填 補 累 積 短 絀	—	179,521,732	—	179,521,732	+ 179,521,732	—
未 分 配 賸 餘	407,446,000	160,716,750	—	160,716,750	- 246,729,250	60.56
短 絀 之 部	2,022,927,000	1,983,969,125	—	1,983,969,125	- 38,957,875	1.93
本 期 短 絀	345,496,000	429,110,487	—	429,110,487	+ 83,614,487	24.20
前 期 待 填 補 之 短 絀	1,677,431,000	1,554,858,638	—	1,554,858,638	- 122,572,362	7.31
填 補 之 部	661,721,000	841,242,732	—	841,242,732	+ 179,521,732	27.13
撥 用 賸 餘	—	179,521,732	—	179,521,732	+ 179,521,732	—
撥 用 公 積	661,721,000	661,721,000	—	661,721,000	—	—
待 填 補 之 短 絀	1,361,206,000	1,142,726,393	—	1,142,726,393	- 218,479,607	16.05

國立社教機構作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	2,107,645	2,568,619	- 460,973	223,736	145,216	78,519	- 254,714	- 382,454	- 127,740	50.15
國立自然科學博物館作業基金	669,242	772,810	- 103,567	22,656	—	22,656	- 76,547	- 80,910	- 4,363	5.70
國立科學工藝博物館作業基金	312,283	419,172	- 106,888	23,467	—	23,467	- 121,200	- 83,421	+ 37,778	31.17
國立海洋生物博物館作業基金	220,283	269,237	- 48,954	14,429	144,977	- 130,548	73,447	- 179,503	- 252,950	—
國立歷史博物館作業基金	157,754	168,266	- 10,511	10,530	—	10,530	180	18	- 161	89.63
國立臺灣科學教育館作業基金	203,989	273,927	- 69,937	28,454	74	28,380	- 60,350	- 41,557	+ 18,792	31.14
國立中央圖書館臺灣分館作業基金	156,190	227,088	- 70,897	27,309	130	27,179	- 87,399	- 43,718	+ 43,680	49.98
國立中正紀念堂管理處作業基金	186,068	211,336	- 25,267	43,975	—	43,975	12,080	18,707	+ 6,627	54.86
國立國父紀念館作業基金	201,832	226,780	- 24,948	52,913	35	52,878	5,075	27,929	+ 22,854	450.34

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

國立社教機構作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	- 254,714,000	- 382,454,452	- 127,740,452	50.15
調整非現金項目	398,873,000	678,510,212	+ 279,637,212	70.11
業務活動之淨現金流入（流出一）	144,159,000	296,055,760	+ 151,896,760	105.37
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	4,752,038	+ 4,752,038	—
減少固定資產及遞耗資產	—	3,757	+ 3,757	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,622,000	30,389,999	+ 24,767,999	440.55
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 10,967,145	- 10,967,145	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 197,109,031	- 197,109,031	—
增加固定資產及遞耗資產	- 148,415,000	- 149,071,019	- 656,019	0.44
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 4,952,000	- 184,979,771	- 180,027,771	3,635.46
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 147,745,000	- 506,981,172	- 359,236,172	243.15
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	23,381,000	312,761,901	+ 289,380,901	1,237.68
增加基金、公積及填補短絀	36,571,000	36,571,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,853,000	- 175,011,805	- 172,158,805	6,034.31
融資活動之淨現金流入（流出一）	57,099,000	174,321,096	+ 117,222,096	205.30
現金及約當現金之淨增（淨減－）	53,513,000	- 36,604,316	- 90,117,316	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,122,404,000	1,230,854,020	+ 108,450,020	9.66
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,175,917,000	1,194,249,704	+ 18,332,704	1.56

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、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

國立社教機構作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	57,079,463,252	100.00	31,236,714,455	100.00	+ 25,842,748,797	82.73
流動資產	1,274,441,302	2.23	1,437,041,490	4.60	- 162,600,188	11.31
現金	1,194,249,704	2.09	1,230,854,020	3.94	- 36,604,316	2.97
應收款項	35,681,213	0.06	175,035,716	0.56	- 139,354,503	79.61
預付款項	37,134,840	0.07	29,991,316	0.10	+ 7,143,524	23.82
短期貸墊款	7,375,545	0.01	1,160,438	0.00	+ 6,215,107	535.58
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	520,867,354	0.91	279,335,984	0.89	+ 241,531,370	86.47
長期投資	318,419,012	0.56	121,309,981	0.39	+ 197,109,031	162.48
準備金	202,448,342	0.35	158,026,003	0.51	+ 44,422,339	28.11
固定資產	6,283,517,721	11.01	6,262,379,516	20.05	+ 21,138,205	0.34
土地改良物	10,760,720	0.02	1,197,038	0.00	+ 9,563,682	798.95
房屋及建築	2,445,806,697	4.28	2,449,284,204	7.84	- 3,477,507	0.14
機械及設備	408,012,755	0.71	442,234,393	1.42	- 34,221,638	7.74
交通及運輸設備	45,969,887	0.08	47,682,159	0.15	- 1,712,272	3.59
什項設備	3,351,424,707	5.87	3,259,216,958	10.43	+ 92,207,749	2.83
購建中固定資產	21,542,955	0.04	62,764,764	0.20	- 41,221,809	65.68
無形資產	17,190,321	0.03	15,335,346	0.05	+ 1,854,975	12.10
無形資產	17,190,321	0.03	15,335,346	0.05	+ 1,854,975	12.10
遞延借項	74,511,359	0.13	25,702,165	0.08	+ 48,809,194	189.90
遞延費用	74,511,359	0.13	25,702,165	0.08	+ 48,809,194	189.90
其他資產	48,908,935,195	85.69	23,216,919,954	74.33	+ 25,692,015,241	110.66
什項資產	48,908,935,195	85.69	23,216,919,954	74.33	+ 25,692,015,241	110.66
合 計	57,079,463,252	100.00	31,236,714,455	100.00	+ 25,842,748,797	82.73

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 8,316 萬餘元及 1 億 7,905 萬餘元。

國立社教機構作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	49,423,598,391	86.59	23,569,605,925	75.45	+ 25,853,992,466	109.69
流 動 負 債	168,012,408	0.29	114,903,719	0.37	+ 53,108,689	46.22
應 付 款 項	58,041,940	0.10	48,730,325	0.16	+ 9,311,615	19.11
預 收 款 項	109,970,468	0.19	66,173,394	0.21	+ 43,797,074	66.19
其 他 負 債	49,255,585,983	86.29	23,454,702,206	75.09	+ 25,800,883,777	110.00
什 項 負 債	49,255,585,983	86.29	23,454,702,206	75.09	+ 25,800,883,777	110.00
淨 值	7,655,864,861	13.41	7,667,108,530	24.55	- 11,243,669	0.15
基 金	5,011,020,151	8.78	4,893,430,364	15.67	+ 117,589,787	2.40
基 金	5,011,020,151	8.78	4,893,430,364	15.67	+ 117,589,787	2.40
公 積	3,626,854,353	6.35	4,034,954,357	12.92	- 408,100,004	10.11
資 本 公 積	3,626,854,353	6.35	4,034,954,357	12.92	- 408,100,004	10.11
累 積 餘 絀 (一)	- 982,009,643	- 1.72	- 1,261,276,191	- 4.04	+ 279,266,548	22.14
累 積 短 絀	- 982,009,643	- 1.72	- 1,261,276,191	- 4.04	+ 279,266,548	22.14
合 計	57,079,463,252	100.00	31,236,714,455	100.00	+ 25,842,748,797	82.73

(六)國立高級中等學校校務基金

政府為因應中等教育發展趨勢，提升財務經營管理成效及整體教育資源運用效益，加強各國立高級中等學校成本及效益觀念，自民國 96 年度擇取國立臺灣師範大學附屬高級中學等 7 所學校先行試辦校務基金，並逐年增加實施校務基金之學校，至本年度 181 所國立高級中等學校已全面實施校務基金【依據行政院民國 101 年 8 月 7 日院臺教字第 1010139736 號函，因應縣（市）政府改制，新北市政府同意自民國 102 年 1 月 1 日起接管新北市境內 12 所國立高級中等學校；另臺中市政府、臺南市政府及高雄市政府等 3 個直轄市之相關接管事宜，仍在積極協商中】。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下：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才，奠定研究學術及學習專門知能之基礎。本年度營運項目僅有教學訓輔計畫 1 項，預計培育學生 307,102 人，實際培育 299,821 人，較預計減少 7,281 人，約 2.37%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立板橋高級中學等 47 所學校，合計增加學生人數 2,989 人；減少者，計有國立宜蘭高級中學等 132 所學校，合計減少學生人數 10,270 人；實際數與預計相符者，計有國立武陵高級中學等 2 所學校。至所屬作業單位營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓輔計畫實施情形彙總表。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 32 億 8,785 萬餘元，業務外賸餘 3 億 7,878 萬餘元，審定本期短絀 29 億 906 萬餘元，較預算減少短絀 5 億 7,522 萬餘元，約 16.51%，主要係政府補助收入較預算數增加所致。至所屬作業單位營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 2,909,066,888 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 2,909,066,888 元，連同前期待填補之短絀 4,645,517,976 元，合計短絀 7,554,584,864 元，經撥用公積 3,973,104,570 元填補後，尚有待填補之短絀 3,581,480,294 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 94 億 2,784 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 11 億 6,145 萬餘元，期末現金及約當現金為 82 億 6,639 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 2,022 萬餘元，相距 12 億 8,167 萬餘元，主要係購建固定資產及短期貸墊款較預算數增加，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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形，暨所屬作業單位收支餘絀概況，分別列表如下：

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 101 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較增減			原因
			增減數	%	原	
合計	307,102	299,821	- 7,281	2.37		
國立宜蘭高級中學	1,782	1,755	- 27	1.52		
國立羅東高級中學	1,710	1,700	- 10	0.58		
國立基隆高級中學	1,949	1,818	- 131	6.72		
國立臺灣師範大學附屬高級中學	3,843	3,754	- 89	2.32		
國立政治大學附屬高級中學	1,255	1,199	- 56	4.46		
國立板橋高級中學	2,437	2,471	+ 34	1.40		
國立泰山高級中學	2,581	2,593	+ 12	0.46		
國立中和高級中學	2,250	2,322	+ 72	3.20		
國立新店高級中學	2,070	2,057	- 13	0.63		
國立新莊高級中學	2,362	2,363	+ 1	0.04		
國立三重高級中學	2,040	2,018	- 22	1.08		
國立林口高級中學	1,875	1,890	+ 15	0.80		
國立華僑實驗高級中學	1,777	1,841	+ 64	3.60		
國立桃園高級中學	2,825	2,870	+ 45	1.59		
國立武陵高級中學	2,733	2,733	—	—		
國立楊梅高級中學	1,864	1,947	+ 83	4.45		
國立陽明高級中學	2,661	2,676	+ 15	0.56		
國立中壢高級中學	2,700	2,665	- 35	1.30		
國立內壢高級中學	2,531	2,533	+ 2	0.08		
國立新竹高級中學	2,333	2,325	- 8	0.34		
國立竹東高級中學	1,932	1,934	+ 2	0.10		
國立竹北高級中學	2,075	2,084	+ 9	0.43		
國立關西高級中學	947	936	- 11	1.16		
國立苗栗高級中學	1,502	1,563	+ 61	4.06		
國立竹南高級中學	1,718	1,711	- 7	0.41		
國立卓蘭實驗高級中學	1,779	1,760	- 19	1.07		
國立苑裡高級中學	1,400	1,401	+ 1	0.07		
國立豐原高級中學	1,822	1,832	+ 10	0.55		
國立大甲高級中學	1,586	1,609	+ 23	1.45		
國立清水高級中學	1,670	1,705	+ 35	2.10		
國立大里高級中學	1,796	1,763	- 33	1.84		
國立臺中第一高級中學	3,125	3,105	- 20	0.64		
國立臺中第二高級中學	2,750	2,768	+ 18	0.65		
國立臺中文華高級中學	2,414	2,412	- 2	0.08		

註：比較增減原因分析欄，僅列出增減數達 10% 以上學校。

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 101 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立南投高級中學	1,704	1,649	- 55	3.23		
國立暨南大學附屬高級中學	1,470	1,482	+ 12	0.82		
國立竹山高級中學	1,624	1,538	- 86	5.30		
國立中興高級中學	1,590	1,500	- 90	5.66		
國立彰化高級中學	2,583	2,525	- 58	2.25		
國立員林高級中學	2,117	2,084	- 33	1.56		
國立鹿港高級中學	1,888	1,848	- 40	2.12		
國立溪湖高級中學	1,801	1,803	+ 2	0.11		
國立斗六高級中學	1,842	1,849	+ 7	0.38		
國立虎尾高級中學	1,667	1,645	- 22	1.32		
國立北港高級中學	1,200	1,233	+ 33	2.75		
國立嘉義高級中學	2,562	2,480	- 82	3.20		
國立東石高級中學	1,446	1,377	- 69	4.77		
國立新港藝術高級中學	601	589	- 12	2.00		
國立新營高級中學	1,362	1,243	- 119	8.74		
國立後壁高級中學	1,049	959	- 90	8.58		
國立新化高級中學	1,350	1,343	- 7	0.52		
國立新豐高級中學	1,420	1,402	- 18	1.27		
國立北門高級中學	1,282	1,283	+ 1	0.08		
國立善化高級中學	1,105	1,172	+ 67	6.06		
國立臺南大學附屬高級中學	2,035	1,899	- 136	6.68		
國立臺南第一高級中學	2,608	2,552	- 56	2.15		
國立臺南第二高級中學	2,240	2,269	+ 29	1.29		
國立高雄師範大學附屬高級中學	1,426	1,422	- 4	0.28		
國立中山大學附屬國光高級中學	1,261	1,256	- 5	0.40		
國立岡山高級中學	1,636	1,693	+ 57	3.48		
國立鳳山高級中學	2,140	2,183	+ 43	2.01		
國立鳳新高級中學	2,170	2,172	+ 2	0.09		
國立旗美高級中學	1,085	1,068	- 17	1.57		
國立屏東高級中學	2,224	2,188	- 36	1.62		
國立屏北高級中學	1,044	1,028	- 16	1.53		
國立潮州高級中學	1,630	1,619	- 11	0.67		
國立臺東高級中學	1,235	1,151	- 84	6.80		
國立臺東大學附屬體育高級中學	540	441	- 99	18.33	主要係該校為體育專科學校，招生對象受限及學期中限制可轉出不得轉入所致。	

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 101 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立花蓮高級中學	1,440	1,396	- 44	3.06		
國立玉里高級中學	726	647	- 79	10.88	主要係地處偏僻招生不足且部分學生因家庭經濟因素休、轉學所致。	
國立馬公高級中學	1,632	1,520	- 112	6.86		
國立金門高級中學	1,054	1,023	- 31	2.94		
國立馬祖高級中學	308	363	+ 55	17.86	主要係 101 學年度招生人數較預計增加所致。	
國立蘭陽女子高級中學	1,692	1,669	- 23	1.36		
國立基隆女子高級中學	2,455	2,446	- 9	0.37		
國立新竹女子高級中學	2,194	2,189	- 5	0.23		
國立臺中女子高級中學	2,278	2,262	- 16	0.70		
國立彰化女子高級中學	1,845	1,836	- 9	0.49		
國立嘉義女子高級中學	1,886	1,869	- 17	0.90		
國立臺南女子高級中學	2,340	2,313	- 27	1.15		
國立臺南家齊女子高級中學	2,084	2,044	- 40	1.92		
國立屏東女子高級中學	1,880	1,854	- 26	1.38		
國立臺東女子高級中學	1,018	1,006	- 12	1.18		
國立花蓮女子高級中學	1,000	1,250	+ 250	25.00	主要係考量少子化因素估列招生人數，透過積極辦學及招生，實際人數較預計增加所致。	
國立羅東高級工業職業學校	1,735	1,713	- 22	1.27		
國立瑞芳高級工業職業學校	2,045	1,780	- 265	12.96	主要係地處偏遠，招生人數不足所致。	
國立海山高級工業職業學校	2,910	2,895	- 15	0.52		
國立新竹高級工業職業學校	1,940	1,820	- 120	6.19		
國立沙鹿高級工業職業學校	2,607	2,403	- 204	7.83		
國立大甲高級工業職業學校	1,750	1,658	- 92	5.26		
國立東勢高級工業職業學校	2,452	2,295	- 157	6.40		
國立臺中高級工業職業學校	4,350	4,133	- 217	4.99		
國立埔里高級工業職業學校	1,463	1,463	—	—		
國立員林崇實高級工業職業學校	1,940	1,595	- 345	17.78	主要係招生人數未如預期所致。	
國立永靖高級工業職業學校	1,566	1,543	- 23	1.47		
國立秀水高級工業職業學校	2,555	2,296	- 259	10.14	主要係招生人數未如預期，且夜間進修學生因曠課節數太多而辦理休學所致。	
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	2,911	2,737	- 174	5.98		
國立嘉義高級工業職業學校	3,360	3,147	- 213	6.34		

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 101 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立臺南高級工業職業學校	3,100	3,033	- 67	2.16	主要係少子化及日間部升學管道暢通，進修學校招生人數未如預期所致。	
國立新營高級工業職業學校	1,591	1,380	- 211	13.26		
國立新化高級工業職業學校	1,561	1,475	- 86	5.51	主要係學生休退學、轉學所致。	
國立屏東高級工業職業學校	2,320	2,029	- 291	12.54		
國立花蓮高級工業職業學校	1,900	1,911	+ 11	0.58		
國立臺中高級農業職業學校	3,272	3,018	- 254	7.76		
國立仁愛高級農業職業學校	610	605	- 5	0.82		
國立佳冬高級農業職業學校	1,529	1,526	- 3	0.20		
國立花蓮高級農業職業學校	1,075	1,108	+ 33	3.07		
國立宜蘭高級商業職業學校	2,216	2,159	- 57	2.57		
國立羅東高級商業職業學校	1,935	1,913	- 22	1.14		
國立中壢高級商業職業學校	2,607	2,636	+ 29	1.11		
國立新竹高級商業職業學校	1,920	1,879	- 41	2.14		
國立苗栗高級商業職業學校	1,420	1,349	- 71	5.00		
國立豐原高級商業職業學校	2,303	2,209	- 94	4.08		
國立南投高級商業職業學校	1,563	1,415	- 148	9.47		
國立彰化高級商業職業學校	2,850	2,768	- 82	2.88		
國立嘉義高級商業職業學校	1,688	1,702	+ 14	0.83		
國立華南高級商業職業學校	1,582	1,621	+ 39	2.47		
國立臺南高級商業職業學校	2,265	2,188	- 77	3.40		
國立臺東高級商業職業學校	1,430	1,346	- 84	5.87		
國立花蓮高級商業職業學校	1,557	1,379	- 178	11.43	主要係招生不足及年度中學生休學所致。	
國立桃園高級農工職業學校	3,265	3,113	- 152	4.66		
國立龍潭高級農工職業學校	1,856	1,842	- 14	0.75		
國立苗栗高級農工職業學校	1,991	2,045	+ 54	2.71		
國立大湖高級農工職業學校	1,110	1,113	+ 3	0.27		
國立霧峰高級農工職業學校	1,878	1,844	- 34	1.81		
國立員林高級農工職業學校	2,088	2,079	- 9	0.43		
國立西螺高級農工職業學校	1,970	1,913	- 57	2.89		
國立虎尾高級農工職業學校	1,367	1,387	+ 20	1.46		
國立北港高級農工職業學校	966	959	- 7	0.72		
國立民雄高級農工職業學校	1,350	1,398	+ 48	3.56		

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 101 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較				增減原因
			增減數	%	原		
國立曾文高級農工職業學校	1,865	1,730	- 135	7.24			
國立北門高級農工職業學校	1,915	1,974	+ 59	3.08			
國立岡山高級農工職業學校	2,492	2,518	+ 26	1.04			
國立旗山高級農工職業學校	1,460	1,441	- 19	1.30			
國立內埔高級農工職業學校	1,385	1,304	- 81	5.85			
國立金門高級農工職業學校	1,327	1,204	- 123	9.27			
國立基隆高級商工職業學校	2,850	2,669	- 181	6.35			
國立淡水高級商工職業學校	1,833	3,275	+ 1,442	78.67	主要係招生人數較預計增加，且預算編列時短估學生人數所致。		
國立三重高級商工職業學校	3,308	2,993	- 315	9.52			
國立草屯高級商工職業學校	2,199	1,967	- 232	10.55	主要係進修學校招生不足及學生休學所致。		
國立水里高級商工職業學校	1,184	1,107	- 77	6.50			
國立土庫高級商工職業學校	1,250	1,261	+ 11	0.88			
國立白河高級商工職業學校	1,008	741	- 267	26.49	主要係該校位處偏遠且受少子化影響，及該校實用技能學程免學費優惠因公私立高中職免學費政策而失去誘因，招生困難所致。		
國立鳳山高級商工職業學校	2,895	2,738	- 157	5.42			
國立光復高級商工職業學校	450	413	- 37	8.22			
國立二林高級工商職業學校	1,776	1,684	- 92	5.18			
國立玉井高級工商職業學校	1,241	1,177	- 64	5.16			
國立恆春高級工商職業學校	1,052	972	- 80	7.60			
國立關山高級工商職業學校	460	435	- 25	5.43			
國立頭城高級家事商業職業學校	1,996	1,804	- 192	9.62			
國立中壢高級家事商業職業學校	1,253	1,272	+ 19	1.52			
國立臺中高級家事商業職業學校	3,642	3,114	- 528	14.50	主要係受少子化及公私立高中職免學費政策影響，招生人數日漸減少所致。		
國立員林高級家事商業職業學校	2,163	1,949	- 214	9.89			
國立北斗高級家事商業職業學校	1,755	1,801	+ 46	2.62			
國立斗六高級家事商業職業學校	1,345	1,297	- 48	3.57			
國立曾文高級家事商業職業學校	1,252	1,180	- 72	5.75			
國立嘉義高級家事職業學校	1,328	1,303	- 25	1.88			

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 101 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立基隆高級海事職業學校	1,966	1,851	- 115	5.85		
國立蘇澳高級海事水產職業學校	1,510	1,419	- 91	6.03		
國立臺南高級海事水產職業學校	1,177	1,133	- 44	3.74		
國立東港高級海事水產職業學校	1,320	1,253	- 67	5.08		
國立澎湖高級海事水產職業學校	1,536	1,404	- 132	8.59		
國立成功商業水產職業學校	473	410	- 63	13.32	主要係 101 學年度進修部招生人數不足及休退學人數較預計增加所致。	
國立臺中啟聰學校	400	347	- 53	13.25	主要係該校核定班數減少及設於國立彰化師範大學特殊教育學系之彰幼班於 101 學年度起停止招生所致。	
國立臺中啟明學校	200	183	- 17	8.50		
國立臺南大學附屬啟聰學校	374	261	- 113	30.21	主要係核定班級數減少且實際註冊人數未如預期所致。	
國立和美實驗學校	802	757	- 45	5.61		
國立林口啟智學校	500	426	- 74	14.80	主要係學生報到率未如預期所致。	
國立桃園啟智學校	473	472	- 1	0.21		
國立彰化啟智學校	563	555	- 8	1.42		
國立嘉義啟智學校	403	376	- 27	6.70		
國立臺南啟智學校	429	421	- 8	1.86		
國立花蓮啟智學校	280	252	- 28	10.00	主要係 100 學年度臺東大學附屬特殊教育學校成立，學生來源減少所致。	
國立宜蘭特殊教育學校	186	162	- 24	12.90	主要係招生人數未如預期所致。	
國立基隆特殊教育學校	145	130	- 15	10.34	主要係高職部學生轉休學所致。	
國立苗栗特殊教育學校	176	171	- 5	2.84		
國立臺中特殊教育學校	422	410	- 12	2.84		
國立雲林特殊教育學校	245	219	- 26	10.61	主要係高職部安置入學人數減少，且每班學生數未足額所致。	
國立屏東特殊教育學校	96	144	+ 48	50.00	主要係新設學校，自然增班增加學生人數所致。	
國立新竹特殊教育學校	119	146	+ 27	22.69	主要係 101 學年度招生人數較預計增加所致。	
國立臺東大學附屬特殊教育學校	41	31	- 10	24.39	主要係 100 學年度國中班及 101 學年度國中自然增班招收人數未如預期所致。	

國立高級中等學校校務基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	36,191,252,000	37,417,848,419	—	37,417,848,419	+ 1,226,596,419	3.39
教 學 收 入	3,039,323,000	3,801,212,783	—	3,801,212,783	+ 761,889,783	25.07
其 他 業 務 收 入	33,151,929,000	33,616,635,636	—	33,616,635,636	+ 464,706,636	1.40
業 務 成 本 與 費 用	39,800,323,000	40,705,702,706	—	40,705,702,706	+ 905,379,706	2.27
教 學 成 本	31,157,048,000	32,009,714,521	—	32,009,714,521	+ 852,666,521	2.74
其 他 業 務 成 本	645,072,000	821,408,518	—	821,408,518	+ 176,336,518	27.34
管 理 及 總 務 費 用	7,769,249,000	7,635,912,469	—	7,635,912,469	- 133,336,531	1.72
其 他 業 務 費 用	228,954,000	238,667,198	—	238,667,198	+ 9,713,198	4.24
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	- 3,609,071,000	- 3,287,854,287	—	- 3,287,854,287	+ 321,216,713	8.90
業 務 外 收 入	356,270,000	654,648,793	—	654,648,793	+ 298,378,793	83.75
財 務 收 入	28,142,000	67,822,957	—	67,822,957	+ 39,680,957	141.00
其 他 業 務 外 收 入	328,128,000	586,825,836	—	586,825,836	+ 258,697,836	78.84
業 務 外 費 用	231,489,000	275,861,394	—	275,861,394	+ 44,372,394	19.17
其 他 業 務 外 費 用	231,489,000	275,861,394	—	275,861,394	+ 44,372,394	19.17
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	124,781,000	378,787,399	—	378,787,399	+ 254,006,399	203.56
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	- 3,484,290,000	- 2,909,066,888	—	- 2,909,066,888	+ 575,223,112	16.51

國立高級中等學校校務基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	8,982,842,000	7,554,584,864	—	7,554,584,864	- 1,428,257,136	15.90
本 期 短 絀	3,484,290,000	2,909,066,888	—	2,909,066,888	- 575,223,112	16.51
前 期 待 填 補 之 短 絀	5,498,552,000	4,645,517,976	—	4,645,517,976	- 853,034,024	15.51
填 補 之 部	4,079,665,000	3,973,104,570	—	3,973,104,570	- 106,560,430	2.61
撥 用 公 積	4,079,665,000	3,973,104,570	—	3,973,104,570	- 106,560,430	2.61
待 填 補 之 短 絀	4,903,177,000	3,581,480,294	—	3,581,480,294	- 1,321,696,706	26.96

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	- 3,484,290,000	- 2,909,066,888	+ 575,223,112	16.51
調整非現金項目	3,923,669,000	4,789,416,075	+ 865,747,075	22.06
業務活動之淨現金流入（流出一）	439,379,000	1,880,349,187	+ 1,440,970,187	327.96
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	552,153	+ 552,153	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	4,435,000	17,867,928	+ 13,432,928	302.88
減少固定資產及遞耗資產	—	165,169	+ 165,169	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	543,000	32,339,663	+ 31,796,663	5,855.74
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 823,089,573	- 823,089,573	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 2,040,000	- 15,532,974	- 13,492,974	661.42
增加固定資產及遞耗資產	- 2,373,744,000	- 3,122,789,115	- 749,045,115	31.56
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 168,380,000	- 735,896,554	- 567,516,554	337.05
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,539,186,000	- 4,646,383,303	- 2,107,197,303	82.99
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	109,050,000	1,427,829,210	+ 1,318,779,210	1,209.33
增加基金、公積及填補短絀	2,293,918,000	2,374,624,644	+ 80,706,644	3.52
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 182,939,000	- 2,170,097,884	- 1,987,158,884	1,086.24
減少基金及公積	—	- 27,776,534	- 27,776,534	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	2,220,029,000	1,604,579,436	- 615,449,564	27.72
現金及約當現金之淨增（淨減－）	120,222,000	- 1,161,454,680	- 1,281,676,680	—
期初現金及約當現金	7,979,874,000	9,427,845,922	+ 1,447,971,922	18.15
期末現金及約當現金	8,100,096,000	8,266,391,242	+ 166,295,242	2.05

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

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

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	138,849,322,000	100.00	139,030,321,806	100.00	- 180,999,806	0.13
流動資產	9,331,394,770	6.72	9,676,322,233	6.96	- 344,927,463	3.56
現金	8,266,391,242	5.95	9,427,835,922	6.78	- 1,161,444,680	12.32
流動金融資產	—	—	3,290,000	0.00	- 3,290,000	100.00
應收款項	19,870,774	0.01	96,573,375	0.07	- 76,702,601	79.42
預付款項	222,595,334	0.16	148,622,936	0.11	+ 73,972,398	49.77
短期貸墊款	822,537,420	0.59	—	—	+ 822,537,420	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	542,650,435	0.39	517,267,771	0.37	+ 25,382,664	4.91
長期投資	4,253,617	0.00	2,461,000	0.00	+ 1,792,617	72.84
準備金	538,396,818	0.39	514,806,771	0.37	+ 23,590,047	4.58
固定資產	18,705,077,064	13.47	17,143,328,790	12.33	+ 1,561,748,274	9.11
土地	357,304,817	0.26	302,615,979	0.22	+ 54,688,838	18.07
土地改良物	344,749,162	0.25	251,445,766	0.18	+ 93,303,396	37.11
房屋及建築	6,212,948,797	4.47	4,180,172,119	3.01	+ 2,032,776,678	48.63
機械及設備	3,533,602,442	2.54	3,928,723,327	2.83	- 395,120,885	10.06
交通及運輸設備	574,325,448	0.41	595,062,061	0.43	- 20,736,613	3.48
什項設備	3,748,314,481	2.70	3,918,401,375	2.82	- 170,086,894	4.34
購建中固定資產	3,933,831,917	2.83	3,966,908,163	2.85	- 33,076,246	0.83
遞耗資產	87,326	0.00	—	—	+ 87,326	—
經濟動物	87,326	0.00	—	—	+ 87,326	—
無形資產	165,585,685	0.12	167,954,293	0.12	- 2,368,608	1.41
無形資產	165,585,685	0.12	167,954,293	0.12	- 2,368,608	1.41
遞延借項	3,855,682,737	2.78	3,951,258,546	2.84	- 95,575,809	2.42
遞延費用	3,855,682,737	2.78	3,951,258,546	2.84	- 95,575,809	2.42
其他資產	106,248,843,983	76.52	107,574,190,173	77.37	- 1,325,346,190	1.23
什項資產	106,248,843,983	76.52	107,574,190,173	77.37	- 1,325,346,190	1.23
合 計	138,849,322,000	100.00	139,030,321,806	100.00	- 180,999,806	0.13

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 8,475 萬餘元及 3 億 224 萬餘元。

2. 珍貴動產，本年度及上年度均為 6,386 萬餘元；珍貴不動產(代管資產)，本年度及上年度均為 3 億 1,163 萬餘元。

國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	108,512,388,318	78.15	112,876,144,342	81.19	- 4,363,756,024	3.87
流 動 負 債	1,301,207,154	0.94	1,218,868,255	0.88	+ 82,338,899	6.76
應 付 款 項	857,423,394	0.62	823,326,680	0.59	+ 34,096,714	4.14
預 收 款 項	443,783,760	0.32	395,541,575	0.28	+ 48,242,185	12.20
其 他 負 債	107,211,181,164	77.21	111,657,276,087	80.31	- 4,446,094,923	3.98
什 項 負 債	107,211,181,164	77.21	111,657,276,087	80.31	- 4,446,094,923	3.98
淨 值	30,336,933,682	21.85	26,154,177,464	18.81	+ 4,182,756,218	15.99
基 金	13,861,571,949	9.98	10,224,523,461	7.35	+ 3,637,048,488	35.57
基 金	13,861,571,949	9.98	10,224,523,461	7.35	+ 3,637,048,488	35.57
公 積	20,060,132,027	14.45	20,575,171,979	14.80	- 515,039,952	2.50
資 本 公 積	20,060,132,027	14.45	20,575,171,979	14.80	- 515,039,952	2.50
累 積 餘 絀 (—)	- 3,581,480,294	- 2.58	- 4,645,517,976	- 3.34	+ 1,064,037,682	22.90
累 積 短 絀	- 3,581,480,294	- 2.58	- 4,645,517,976	- 3.34	+ 1,064,037,682	22.90
淨 值 其 他 項 目	- 3,290,000	- 0.00	—	—	- 3,290,000	—
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	- 3,290,000	- 0.00	—	—	- 3,290,000	—
合 計	138,849,322,000	100.00	139,030,321,806	100.00	- 180,999,806	0.13

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
合 計	37,417,848	40,705,702	- 3,287,854	654,648	275,861	378,787	-3,484,290	-2,909,066	+ 575,223	16.51
國立宜蘭高級中學	302,670	326,633	- 23,962	4,833	403	4,429	-26,006	-19,533	+ 6,472	24.89
國立羅東高級中學	176,819	197,809	- 20,990	1,970	—	1,970	-19,016	-19,019	- 3	0.02
國立基隆高級中學	208,495	225,372	- 16,877	3,076	493	2,582	-17,606	-14,294	+ 3,311	18.81
國立臺灣師範大學 附屬高級中學	493,949	516,119	- 22,169	13,721	1,839	11,881	-36,044	-10,287	+ 25,756	71.46
國立政治大學 附屬高級中學	128,321	138,121	- 9,799	7,365	1,374	5,990	-3,874	-3,808	+ 65	1.68
國立板橋高級中學	238,906	256,209	- 17,302	3,645	2,819	826	-24,014	-16,476	+ 7,537	31.39
國立泰山高級中學	277,294	300,525	- 23,230	3,943	1,428	2,515	-19,677	-20,715	- 1,038	5.28
國立中和高級中學	233,200	242,538	- 9,337	2,936	365	2,570	-13,580	-6,767	+ 6,812	50.17
國立新店高級中學	199,383	213,518	- 14,134	7,104	6,241	863	-9,772	-13,271	- 3,499	35.81
國立新莊高級中學	215,014	224,183	- 9,169	2,749	256	2,493	-6,090	-6,675	- 585	9.62
國立三重高級中學	207,612	219,690	- 12,077	8,114	383	7,730	-13,917	-4,346	+ 9,570	68.77
國立林口高級中學	167,948	183,666	- 15,717	3,699	2,464	1,234	-18,629	-14,482	+ 4,146	22.26
國立華僑實驗高級中學	262,763	305,586	- 42,823	7,815	2,763	5,052	-45,094	-37,771	+ 7,322	16.24
國立桃園高級中學	247,283	274,056	- 26,772	3,726	1,375	2,350	-20,262	-24,421	- 4,159	20.53
國立武陵高級中學	253,375	273,913	- 20,537	4,366	1,231	3,134	-23,059	-17,402	+ 5,656	24.53
國立楊梅高級中學	198,218	212,470	- 14,251	2,573	624	1,948	-15,268	-12,303	+ 2,964	19.42
國立陽明高級中學	246,970	271,288	- 24,318	4,979	550	4,428	-27,879	-19,889	+ 7,989	28.66
國立中壢高級中學	244,123	264,973	- 20,850	5,221	1,297	3,923	-29,333	-16,926	+ 12,406	42.29
國立內壢高級中學	216,007	240,203	- 24,195	2,899	488	2,411	-29,431	-21,784	+ 7,646	25.98
國立新竹高級中學	239,008	263,836	- 24,828	5,126	2,504	2,621	-18,268	-22,207	- 3,939	21.56
國立竹東高級中學	182,642	194,757	- 12,114	3,058	2,224	834	-8,743	-11,280	- 2,537	29.02
國立竹北高級中學	242,653	265,353	- 22,700	7,332	3,056	4,276	-27,911	-18,424	+ 9,486	33.99
國立關西高級中學	131,694	157,134	- 25,439	1,725	705	1,019	-23,494	-24,420	- 926	3.94
國立苗栗高級中學	169,596	185,414	- 15,817	1,632	489	1,142	-22,450	-14,675	+ 7,774	34.63

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金 額	%
國立竹南高級中學	180,510	197,611	- 17,100	3,526	3,355	170	- 12,818	- 16,929	- 4,111	32.08
國立卓蘭實驗高級中學	206,123	223,551	- 17,428	2,850	2,243	606	- 20,472	- 16,821	+ 3,650	17.83
國立苑裡高級中學	127,172	142,263	- 15,090	5,047	4,134	912	- 17,142	- 14,178	+ 2,963	17.29
國立豐原高級中學	191,038	208,071	- 17,032	6,029	5,246	782	- 19,705	- 16,250	+ 3,454	17.53
國立大甲高級中學	192,487	209,528	- 17,040	1,577	720	856	- 14,609	- 16,184	- 1,575	10.78
國立清水高級中學	167,997	184,984	- 16,987	5,543	3,072	2,470	- 15,299	- 14,516	+ 782	5.12
國立大里高級中學	160,386	184,315	- 23,928	7,245	4,615	2,630	- 20,423	- 21,298	- 875	4.29
國立臺中第一高級中學	336,855	356,801	- 19,946	10,056	4,885	5,170	- 24,423	- 14,775	+ 9,647	39.50
國立臺中第二高級中學	286,106	301,302	- 15,196	8,886	4,757	4,128	- 24,378	- 11,067	+ 13,310	54.60
國立臺中文華高級中學	255,323	257,582	- 2,258	7,668	3,762	3,906	- 12,146	1,647	+ 13,793	—
國立南投高級中學	205,159	226,685	- 21,525	3,727	1,331	2,396	- 19,675	- 19,129	+ 545	2.77
國立暨南大學 附屬高級中學	179,095	190,982	- 11,886	5,361	5,092	268	- 14,695	- 11,617	+ 3,077	20.94
國立竹山高級中學	194,654	206,793	- 12,138	5,926	2,426	3,499	- 5,783	- 8,638	- 2,855	49.38
國立中興高級中學	227,597	235,153	- 7,556	3,984	821	3,163	- 16,236	- 4,392	+ 11,843	72.94
國立彰化高級中學	252,873	277,706	- 24,833	12,478	7,952	4,526	- 22,157	- 20,307	+ 1,849	8.35
國立員林高級中學	206,014	221,418	- 15,404	5,529	1,140	4,389	- 15,898	- 11,015	+ 4,882	30.71
國立鹿港高級中學	189,639	211,656	- 22,016	3,889	510	3,379	- 15,686	- 18,637	- 2,951	18.82
國立溪湖高級中學	195,614	204,212	- 8,598	1,795	809	986	- 13,061	- 7,611	+ 5,449	41.72
國立斗六高級中學	192,035	213,557	- 21,522	4,949	3,624	1,325	- 28,127	- 20,197	+ 7,929	28.19
國立虎尾高級中學	176,890	197,978	- 21,087	4,163	1,793	2,369	- 15,128	- 18,717	- 3,589	23.73
國立北港高級中學	141,212	150,420	- 9,208	1,400	273	1,126	- 14,157	- 8,081	+ 6,075	42.91
國立嘉義高級中學	278,148	299,244	- 21,095	9,124	5,543	3,581	- 19,777	- 17,514	+ 2,262	11.44
國立東石高級中學	178,750	206,067	- 27,317	2,676	2,133	542	- 27,044	- 26,774	+ 269	1.00
國立新港藝術高級中學	67,611	88,265	- 20,653	2,621	2,058	563	- 25,627	- 20,089	+ 5,537	21.61
國立新營高級中學	165,812	179,323	- 13,511	1,992	—	1,992	- 18,143	- 11,518	+ 6,624	36.51

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表（續）

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘（短絀—）			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立後壁高級中學	174,226	188,430	- 14,203	1,350	932	418	- 22,604	- 13,785	+ 8,818	39.01
國立新化高級中學	150,765	165,611	- 14,846	1,094	459	634	- 16,748	- 14,211	+ 2,536	15.14
國立新豐高級中學	157,007	176,017	- 19,009	1,983	912	1,071	- 21,097	- 17,938	+ 3,158	14.97
國立北門高級中學	133,970	151,753	- 17,782	4,482	3,544	937	- 15,545	- 16,845	- 1,300	8.36
國立善化高級中學	140,709	144,417	- 3,708	1,404	604	800	- 9,040	- 2,907	+ 6,132	67.83
國立臺南大學 附屬高級中學	225,329	258,855	- 33,525	2,198	1,323	874	- 32,495	- 32,650	- 155	0.48
國立臺南第一高級中學	271,783	289,522	- 17,738	5,675	2,149	3,526	- 18,114	- 14,212	+ 3,901	21.54
國立臺南第二高級中學	227,027	239,979	- 12,951	1,505	218	1,286	- 20,860	- 11,664	+ 9,195	44.08
國立高雄師範大學 附屬高級中學	166,409	184,088	- 17,678	1,528	1,203	325	- 20,169	- 17,353	+ 2,815	13.96
國立中山大學附 屬國光高級中學	133,338	144,142	- 10,804	733	311	421	- 9,949	- 10,382	- 433	4.36
國立岡山高級中學	174,084	185,675	- 11,590	3,272	2,019	1,252	- 12,854	- 10,337	+ 2,516	19.58
國立鳳山高級中學	214,813	228,322	- 13,508	2,011	976	1,034	- 11,151	- 12,474	- 1,323	11.87
國立鳳新高級中學	231,519	254,869	- 23,349	3,789	2,128	1,661	- 23,981	- 21,688	+ 2,292	9.56
國立旗美高級中學	129,095	146,885	- 17,789	2,331	1,361	969	- 16,659	- 16,820	- 161	0.97
國立屏東高級中學	235,680	252,885	- 17,204	4,681	995	3,686	- 15,121	- 13,518	+ 1,602	10.60
國立屏北高級中學	118,481	129,948	- 11,467	7,461	7,131	329	- 15,421	- 11,138	+ 4,282	27.77
國立潮州高級中學	177,854	189,421	- 11,567	2,047	1,599	448	- 18,554	- 11,119	+ 7,434	40.07
國立臺東高級中學	163,594	190,281	- 26,687	3,887	1,632	2,254	- 21,290	- 24,432	- 3,142	14.76
國立臺東大學附 屬體育高級中學	128,198	174,885	- 46,687	7,032	2,795	4,237	- 41,966	- 42,450	- 484	1.15
國立花蓮高級中學	170,024	192,961	- 22,936	2,694	2,533	160	- 19,271	- 22,775	- 3,504	18.19
國立玉里高級中學	168,273	183,833	- 15,559	1,587	1,302	285	- 12,581	- 15,274	- 2,693	21.41
國立馬公高級中學	197,223	235,878	- 38,655	1,899	1,116	783	- 41,531	- 37,871	+ 3,659	8.81
國立金門高級中學	159,154	186,226	- 27,071	2,653	799	1,853	- 24,780	- 25,218	- 438	1.77
國立馬祖高級中學	87,856	112,549	- 24,692	3,498	—	3,498	- 22,449	- 21,193	+ 1,255	5.59
國立蘭陽女子高級中學	170,111	187,073	- 16,962	3,665	693	2,971	- 9,673	- 13,990	- 4,317	44.63
國立基隆女子高級中學	232,819	236,588	- 3,768	1,410	413	996	- 7,509	- 2,771	+ 4,737	63.09

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	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)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立新竹女子高級中學	226,174	245,285	- 19,111	9,364	2,620	6,743	- 18,567	- 12,367	+ 6,199	33.39
國立臺中女子高級中學	230,433	256,717	- 26,283	5,293	3,646	1,646	- 23,654	- 24,637	- 983	4.16
國立彰化女子高級中學	188,828	202,832	- 14,003	7,224	4,439	2,785	- 22,056	- 11,218	+ 10,837	49.14
國立嘉義女子高級中學	191,109	208,689	- 17,579	4,725	1,317	3,408	- 11,299	- 14,171	- 2,872	25.42
國立臺南女子高級中學	228,188	254,444	- 26,255	2,204	215	1,989	- 29,073	- 24,266	+ 4,806	16.53
國立臺南家齊女子高級中學	206,562	218,409	- 11,847	1,856	315	1,541	- 14,673	- 10,306	+ 4,366	29.76
國立屏東女子高級中學	201,465	210,123	- 8,658	6,113	—	6,113	- 7,564	- 2,544	+ 5,019	66.36
國立臺東女子高級中學	125,847	142,232	- 16,385	3,402	1,648	1,753	- 10,849	- 14,631	- 3,782	34.87
國立花蓮女子高級中學	151,155	166,791	- 15,635	3,059	3,702	- 642	- 18,125	- 16,278	+ 1,846	10.19
國立羅東高級工業職業學校	220,608	252,035	- 31,427	998	278	720	- 24,480	- 30,707	- 6,227	25.44
國立瑞芳高級工業職業學校	255,473	290,867	- 35,393	9,091	3,582	5,508	- 46,789	- 29,885	+ 16,903	36.13
國立海山高級工業職業學校	390,973	438,433	- 47,460	5,662	2,462	3,200	- 62,421	- 44,260	+ 18,160	29.09
國立新竹高級工業職業學校	247,145	262,679	- 15,534	3,086	698	2,387	- 24,868	- 13,146	+ 11,721	47.13
國立沙鹿高級工業職業學校	280,483	302,669	- 22,185	2,092	515	1,577	- 25,944	- 20,608	+ 5,335	20.57
國立大甲高級工業職業學校	216,278	243,590	- 27,312	3,553	1,713	1,839	- 27,116	- 25,472	+ 1,643	6.06
國立東勢高級工業職業學校	279,142	301,142	- 22,000	1,123	379	743	- 22,092	- 21,256	+ 835	3.78
國立臺中高級工業職業學校	539,686	570,126	- 30,439	11,112	890	10,222	- 42,974	- 20,217	+ 22,756	52.95
國立埔里高級工業職業學校	204,201	219,598	- 15,397	2,815	1,413	1,401	- 23,166	- 13,995	+ 9,170	39.59
國立員林崇實高級工業職業學校	218,331	225,852	- 7,521	2,928	892	2,035	- 13,414	- 5,485	+ 7,928	59.11
國立永靖高級工業職業學校	191,575	209,069	- 17,494	2,192	131	2,060	- 21,290	- 15,433	+ 5,856	27.51
國立秀水高級工業職業學校	241,178	255,668	- 14,489	2,044	799	1,244	- 32,752	- 13,244	+ 19,507	59.56

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立彰化師範大學 附屬高級工業職業學校	304,225	346,394	- 42,168	5,855	100	5,755	- 40,194	- 36,413	+ 3,780	9.40
國立嘉義高級 工業職業學校	397,762	450,918	- 53,155	6,109	3,635	2,473	- 29,039	- 50,682	- 21,643	74.53
國立臺南高級 工業職業學校	426,948	469,120	- 42,171	6,823	2,935	3,888	- 39,069	- 38,282	+ 786	2.01
國立新營高級 工業職業學校	213,374	238,391	- 25,017	3,209	—	3,209	- 22,853	- 21,808	+ 1,044	4.57
國立新化高級 工業職業學校	180,163	218,184	- 38,021	2,804	—	2,804	- 17,061	- 35,217	- 18,156	106.42
國立屏東高級 工業職業學校	314,189	342,142	- 27,952	1,516	—	1,516	- 11,034	- 26,436	- 15,402	139.59
國立花蓮高級 工業職業學校	297,187	323,291	- 26,103	4,431	1,964	2,467	- 24,521	- 23,635	+ 885	3.61
國立臺中高級 農業職業學校	314,172	340,183	- 26,011	16,324	11,258	5,065	- 26,198	- 20,945	+ 5,252	20.05
國立仁愛高級 農業職業學校	122,267	128,054	- 5,787	3,616	3,160	456	- 9,651	- 5,330	+ 4,320	44.77
國立佳冬高級 農業職業學校	195,415	231,331	- 35,915	3,766	2,458	1,308	- 35,025	- 34,607	+ 417	1.19
國立花蓮高級 農業職業學校	208,417	236,307	- 27,889	12,248	8,126	4,122	- 29,042	- 23,767	+ 5,274	18.16
國立宜蘭高級 商業職業學校	229,552	235,249	- 5,697	1,990	221	1,769	- 18,062	- 3,927	+ 14,134	78.25
國立羅東高級 商業職業學校	202,781	214,280	- 11,499	2,708	358	2,350	- 13,361	- 9,148	+ 4,212	31.53
國立中壢高級 商業職業學校	266,738	272,521	- 5,783	3,615	1,548	2,066	- 22,288	- 3,717	+ 18,570	83.32
國立新竹高級 商業職業學校	181,894	194,516	- 12,621	5,319	2,351	2,968	- 8,791	- 9,653	- 862	9.81
國立苗栗高級 商業職業學校	152,904	167,436	- 14,531	832	284	547	- 16,001	- 13,984	+ 2,016	12.61
國立豐原高級 商業職業學校	250,366	263,182	- 12,815	2,393	937	1,455	- 17,929	- 11,360	+ 6,568	36.64
國立南投高級 商業職業學校	183,135	185,327	- 2,191	2,408	1,172	1,235	- 9,590	- 956	+ 8,633	90.03
國立彰化高級 商業職業學校	287,547	298,573	- 11,025	6,479	2,605	3,874	- 16,475	- 7,151	+ 9,323	56.59
國立嘉義高級 商業職業學校	190,833	209,706	- 18,873	763	6	757	- 10,312	- 18,116	- 7,804	75.68

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	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)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立華南高級商業職業學校	186,902	202,005	- 15,102	1,097	128	969	- 9,498	- 14,133	- 4,635	48.81
國立臺南高級商業職業學校	253,010	277,560	- 24,549	2,704	22	2,681	- 24,165	- 21,868	+ 2,296	9.50
國立臺東高級商業職業學校	195,758	201,918	- 6,160	2,917	1,328	1,588	- 15,016	- 4,571	+ 10,444	69.55
國立花蓮高級商業職業學校	177,889	192,332	- 14,443	2,182	545	1,637	- 18,796	- 12,805	+ 5,990	31.87
國立桃園高級農工職業學校	354,608	386,091	- 31,483	8,237	4,204	4,032	- 25,334	- 27,450	- 2,116	8.36
國立龍潭高級農工職業學校	212,372	235,316	- 22,943	2,079	183	1,896	- 12,179	- 21,047	- 8,868	72.82
國立苗栗高級農工職業學校	282,957	314,120	- 31,162	5,683	4,340	1,343	- 35,958	- 29,818	+ 6,139	17.07
國立大湖高級農工職業學校	160,262	191,721	- 31,459	4,166	1,722	2,444	- 21,449	- 29,014	- 7,565	35.27
國立霧峰高級農工職業學校	218,175	234,164	- 15,988	1,495	—	1,495	- 16,160	- 14,492	+ 1,667	10.32
國立員林高級農工職業學校	240,373	263,764	- 23,390	3,096	704	2,391	- 8,352	- 20,998	- 12,646	151.42
國立西螺高級農工職業學校	229,549	255,063	- 25,514	2,815	1,921	893	- 21,717	- 24,621	- 2,904	13.37
國立虎尾高級農工職業學校	189,832	201,970	- 12,138	1,805	652	1,152	- 9,595	- 10,985	- 1,390	14.49
國立北港高級農工職業學校	167,837	176,067	- 8,230	3,282	1,930	1,351	- 17,656	- 6,878	+ 10,777	61.04
國立民雄高級農工職業學校	210,441	239,651	- 29,210	1,059	156	902	- 21,984	- 28,307	- 6,323	28.76
國立曾文高級農工職業學校	243,336	278,974	- 35,637	7,206	4,583	2,623	- 39,096	- 33,014	+ 6,081	15.55
國立北門高級農工職業學校	243,064	275,269	- 32,205	2,539	1,492	1,046	- 35,033	- 31,158	+ 3,874	11.06
國立岡山高級農工職業學校	299,076	334,711	- 35,634	4,296	650	3,645	- 26,546	- 31,988	- 5,442	20.50
國立旗山高級農工職業學校	197,420	230,711	- 33,290	1,990	1,590	400	- 31,622	- 32,890	- 1,268	4.01
國立內埔高級農工職業學校	194,642	218,640	- 23,998	2,677	2,062	614	- 23,669	- 23,383	+ 285	1.21
國立金門高級農工職業學校	232,222	268,346	- 36,123	5,120	682	4,437	- 31,677	- 31,686	- 9	0.03
國立基隆高級商工職業學校	266,108	271,477	- 5,369	1,657	—	1,657	- 11,666	- 3,711	+ 7,954	68.19

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立淡水高級商工職業學校	363,057	370,973	- 7,916	4,124	1,677	2,446	- 1,795	- 5,470	- 3,675	204.75
國立三重高級商工職業學校	315,292	341,975	- 26,682	2,900	1,390	1,510	- 16,627	- 25,172	- 8,545	51.40
國立草屯高級商工職業學校	268,537	282,060	- 13,523	3,223	—	3,223	- 8,417	- 10,299	- 1,882	22.36
國立水里高級商工職業學校	159,530	178,090	- 18,560	4,480	1,086	3,393	- 15,155	- 15,166	- 11	0.07
國立土庫高級商工職業學校	155,429	173,939	- 18,509	952	296	656	- 23,998	- 17,853	+ 6,144	25.60
國立白河高級商工職業學校	157,669	167,283	- 9,613	1,334	—	1,334	- 19,940	- 8,279	+ 11,660	58.48
國立鳳山高級商工職業學校	294,363	326,323	- 31,959	1,694	1,115	578	- 16,959	- 31,380	- 14,421	85.04
國立光復高級商工職業學校	108,204	119,723	- 11,518	827	768	59	- 13,714	- 11,459	+ 2,254	16.44
國立二林高級工商職業學校	212,486	228,034	- 15,548	1,589	—	1,589	- 14,212	- 13,959	+ 252	1.78
國立玉井高級工商職業學校	140,220	153,598	- 13,378	1,844	919	924	- 7,697	- 12,453	- 4,756	61.80
國立恆春高級工商職業學校	172,480	191,352	- 18,872	5,677	4,219	1,458	- 20,535	- 17,414	+ 3,120	15.20
國立關山高級工商職業學校	149,156	154,308	- 5,151	3,579	494	3,085	- 18,441	- 2,065	+ 16,375	88.80
國立頭城高級家事商業職業學校	192,921	208,908	- 15,986	1,293	40	1,252	- 15,688	- 14,734	+ 953	6.08
國立中壢高級家事商業職業學校	150,620	154,575	- 3,955	2,301	560	1,741	- 6,984	- 2,214	+ 4,769	68.30
國立臺中高級家事商業職業學校	314,886	330,898	- 16,012	6,477	832	5,645	- 19,580	- 10,366	+ 9,213	47.06
國立員林高級家事商業職業學校	189,445	210,296	- 20,850	1,253	14	1,238	- 18,932	- 19,612	- 680	3.59
國立北斗高級家事商業職業學校	186,463	198,410	- 11,946	588	—	588	- 15,223	- 11,358	+ 3,864	25.39
國立斗六高級家事商業職業學校	145,262	160,656	- 15,394	2,297	1,305	992	- 13,453	- 14,401	- 948	7.05
國立曾文高級家事商業職業學校	137,704	157,573	- 19,868	3,519	605	2,914	- 22,837	- 16,954	+ 5,882	25.76
國立嘉義高級家事職業學校	172,731	197,696	- 24,964	2,839	—	2,839	- 14,256	- 22,125	- 7,869	55.20
國立基隆高級海事職業學校	304,245	315,007	- 10,762	1,388	—	1,388	- 8,374	- 9,373	- 999	11.94

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金 額	%
國立蘇澳高級 海事水產職業學校	188,143	213,114	- 24,970	2,842	676	2,165	- 23,575	- 22,804	+ 770	3.27
國立臺南高級 海事水產職業學校	140,158	157,423	- 17,264	1,600	189	1,411	- 10,893	- 15,852	- 4,959	45.53
國立東港高級 海事水產職業學校	178,262	198,305	- 20,043	666	—	666	- 19,876	- 19,376	+ 499	2.51
國立澎湖高級 海事水產職業學校	241,579	262,446	- 20,867	2,305	182	2,122	- 17,634	- 18,744	- 1,110	6.30
國立成功商業 水產職業學校	94,453	109,044	- 14,591	2,865	1,672	1,192	- 11,055	- 13,398	- 2,343	21.20
國立臺中啟聰學校	208,782	225,273	- 16,491	2,161	—	2,161	- 11,586	- 14,329	- 2,743	23.68
國立臺中啟明學校	155,040	163,841	- 8,801	564	5	558	- 19,142	- 8,242	+ 10,899	56.94
國立臺南大學 附屬啟聰學校	199,682	197,785	1,896	1,214	—	1,214	- 27,851	3,111	+ 30,962	—
國立和美實驗學校	201,853	230,045	- 28,191	2,298	1,013	1,284	- 26,313	- 26,906	- 593	2.26
國立林口啟智學校	204,679	209,395	- 4,715	2,551	1,275	1,275	- 11,812	- 3,440	+ 8,371	70.88
國立桃園啟智學校	235,999	233,628	2,371	1,574	496	1,078	- 14,989	3,449	+ 18,438	—
國立彰化啟智學校	221,704	223,776	- 2,072	1,148	30	1,118	- 12,097	- 954	+ 11,142	92.11
國立嘉義啟智學校	179,054	193,405	- 14,350	1,373	64	1,308	- 18,562	- 13,042	+ 5,519	29.74
國立臺南啟智學校	218,504	225,358	- 6,854	1,503	953	549	- 14,981	- 6,304	+ 8,676	57.92
國立花蓮啟智學校	136,691	137,639	- 947	1,734	2,573	- 838	- 13,710	- 1,785	+ 11,924	86.97
國立宜蘭特殊教育學校	79,305	90,294	- 10,988	504	400	104	- 9,910	- 10,883	- 973	9.82
國立基隆特殊教育學校	72,455	80,881	- 8,425	225	181	43	- 12,764	- 8,382	+ 4,381	34.33
國立苗栗特殊教育學校	78,135	84,162	- 6,027	454	—	454	- 9,535	- 5,573	+ 3,961	41.55
國立臺中特殊教育學校	156,203	165,558	- 9,355	1,836	263	1,573	- 10,111	- 7,781	+ 2,329	23.04
國立雲林特殊教育學校	101,788	109,907	- 8,119	557	—	557	- 7,544	- 7,561	- 17	0.23
國立屏東特殊教育學校	61,416	46,779	14,637	709	3	706	- 1,703	15,343	+ 17,046	—
國立新竹特殊教育學校	54,748	52,301	2,447	635	—	635	- 14,249	3,082	+ 17,331	—
國立臺東大學 附屬特殊教育學校	29,497	21,425	8,072	298	—	298	- 1,313	8,370	+ 9,683	—

六、法務部主管

法務部矯正機關作業基金

政府為使矯正機關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，設立法務部矯正機關作業基金，以法務部為主管機關，並由所屬各監獄、技能訓練所、戒治所、看守所為保管運用機關，分 44 個作業單位，各自獨立作業。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為訓練矯正機關收容人謀生技能，銷售其所產製之產品，提供勞務加工服務等。本年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 1 項，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
電 子 科	千 件	251,188	226,196	- 24,991	9.95	主要係部分廠商因受景氣不如預期影響，解約或委託加工訂單減少。
藝 品 科	千 件	217,752	233,782	+ 16,029	7.36	主要係各矯正機關積極爭取合作廠商及訂單，加工量增加。
紙 品 科	千 件	190,566	194,984	+ 4,417	2.32	主要係各矯正機關積極爭取合作廠商及訂單，加工量增加。
其 他 科	千 件	318,382	327,003	+ 8,621	2.71	主要係各矯正機關積極爭取合作廠商及訂單，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 9,436 萬餘元，業務外短絀 3 億 9,995 萬餘元，審定本期短絀 1 億 559 萬餘元，較預算減少短絀 1,193 萬餘元，約 10.16%，主要係紙品等承攬加工量增加及食品等自營作業銷售數量增加，收入隨之增加所致。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短絀 105,596,784 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 105,596,784 元，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 35 億 7,681 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 5,461 萬餘元，期末現金及約當現金為 34 億 2,219 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1 億 3,594 萬餘元，增加 1,867 萬餘元，主要係應付收容人勞作金、獎勵金較預計減少，及應收客戶貨款較預計增加，業務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：

法務部矯正機關作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	735,290,000.00	896,844,544.00	—	896,844,544.00	+ 161,554,544.00	21.97
勞 務 收 入	444,251,000.00	487,093,074.00	—	487,093,074.00	+ 42,842,074.00	9.64
銷 貨 收 入	291,039,000.00	409,751,470.00	—	409,751,470.00	+ 118,712,470.00	40.79
業 務 成 本 與 費 用	485,021,000.00	602,483,593.00	—	602,483,593.00	+ 117,462,593.00	24.22
勞 務 成 本	237,630,000.00	260,698,581.00	—	260,698,581.00	+ 23,068,581.00	9.71
銷 貨 成 本	229,296,000.00	322,170,400.00	—	322,170,400.00	+ 92,874,400.00	40.50
行 銷 及 業 務 費 用	5,652,000.00	7,611,357.00	—	7,611,357.00	+ 1,959,357.00	34.67
管 理 及 總 務 費 用	12,443,000.00	12,003,255.00	—	12,003,255.00	- 439,745.00	3.53
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	250,269,000.00	294,360,951.00	—	294,360,951.00	+ 44,091,951.00	17.62
業 務 外 收 入	23,177,000.00	32,935,447.00	—	32,935,447.00	+ 9,758,447.00	42.10
財 務 收 入	23,037,000.00	30,056,790.00	—	30,056,790.00	+ 7,019,790.00	30.47
其 他 業 務 外 收 入	140,000.00	2,878,657.00	—	2,878,657.00	+ 2,738,657.00	1,956.18
業 務 外 費 用	390,980,000.00	432,893,182.00	—	432,893,182.00	+ 41,913,182.00	10.72
其 他 業 務 外 費 用	390,980,000.00	432,893,182.00	—	432,893,182.00	+ 41,913,182.00	10.72
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	- 367,803,000.00	- 399,957,735.00	—	- 399,957,735.00	- 32,154,735.00	8.74
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	- 117,534,000.00	- 105,596,784.00	—	- 105,596,784.00	+ 11,937,216.00	10.16

法務部矯正機關作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	117,534,000.00	105,596,784.00	—	105,596,784.00	- 11,937,216.00	10.16
本 期 短 絀	117,534,000.00	105,596,784.00	—	105,596,784.00	- 11,937,216.00	10.16
填 補 之 部	117,534,000.00	105,596,784.00	—	105,596,784.00	- 11,937,216.00	10.16
折 減 基 金	117,534,000.00	105,596,784.00	—	105,596,784.00	- 11,937,216.00	10.16
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

法務部矯正機關作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	- 117,534,000.00	- 105,596,784.00	+ 11,937,216.00	10.16
調整非現金項目	46,778,000.00	23,812,181.00	- 22,965,819.00	49.10
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 70,756,000.00	- 81,784,603.00	- 11,028,603.00	15.59
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,500,000.00	3,635,376.00	+ 2,135,376.00	142.36
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,700,000.00	2,941,220.00	+ 241,220.00	8.93
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,500,000.00	- 3,557,074.00	- 2,057,074.00	137.14
增加固定資產及遞耗資產	- 7,559,000.00	- 11,266,576.00	- 3,707,576.00	49.05
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 60,331,000.00	- 65,368,984.00	- 5,037,984.00	8.35
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 65,190,000.00	- 73,616,038.00	- 8,426,038.00	12.93
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	42,000,000.00	43,564,443.00	+ 1,564,443.00	3.72
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 42,000,000.00	- 42,783,069.00	- 783,069.00	1.86
融資活動之淨現金流入（流出一）	—	781,374.00	+ 781,374.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 135,946,000.00	- 154,619,267.00	- 18,673,267.00	13.74
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,518,324,000.00	3,576,813,097.40	+ 58,489,097.40	1.66
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,382,378,000.00	3,422,193,830.40	+ 39,815,830.40	1.18

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

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

法務部矯正機關作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,031,532,261.55	100.00	4,162,205,595.55	100.00	- 130,673,334.00	3.14
流動資產	3,524,510,107.55	87.42	3,669,449,067.55	88.16	- 144,938,960.00	3.95
現金	3,422,193,830.40	84.89	3,576,813,097.40	85.94	- 154,619,267.00	4.32
應收款項	55,443,963.00	1.38	51,422,464.00	1.24	+ 4,021,499.00	7.82
存貨	46,233,359.15	1.15	39,595,401.15	0.95	+ 6,637,958.00	16.76
預付款項	534,314.00	0.01	1,435,162.00	0.03	- 900,848.00	62.77
短期貸墊款	104,641.00	0.00	182,943.00	0.00	- 78,302.00	42.80
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,252,796.00	0.16	5,936,267.00	0.14	+ 316,529.00	5.33
準備金	6,252,796.00	0.16	5,936,267.00	0.14	+ 316,529.00	5.33
固定資產	124,915,911.00	3.10	128,071,851.00	3.08	- 3,155,940.00	2.46
土地	53,601,835.00	1.33	53,601,835.00	1.29	—	—
土地改良物	46,512.00	0.00	77,460.00	0.00	- 30,948.00	39.95
房屋及建築	20,298,762.00	0.50	22,510,296.00	0.54	- 2,211,534.00	9.82
機械及設備	29,519,144.00	0.73	33,709,580.00	0.81	- 4,190,436.00	12.43
交通及運輸設備	5,441,172.00	0.13	7,195,850.00	0.17	- 1,754,678.00	24.38
什項設備	16,008,486.00	0.40	10,976,830.00	0.26	+ 5,031,656.00	45.84
無形資產	292,599.00	0.01	944,121.00	0.02	- 651,522.00	69.01
無形資產	292,599.00	0.01	944,121.00	0.02	- 651,522.00	69.01
遞延借項	38,858,594.00	0.96	34,492,277.00	0.83	+ 4,366,317.00	12.66
遞延費用	38,858,594.00	0.96	34,492,277.00	0.83	+ 4,366,317.00	12.66
其他資產	336,702,254.00	8.35	323,312,012.00	7.77	+ 13,390,242.00	4.14
非業務資產	117,246,176.00	2.91	91,086,265.00	2.19	+ 26,159,911.00	28.72
什項資產	219,456,078.00	5.44	232,225,747.00	5.58	- 12,769,669.00	5.50
合 計	4,031,532,261.55	100.00	4,162,205,595.55	100.00	- 130,673,334.00	3.14

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2,546 萬餘元及 2,354 萬餘元。

法務部矯正機關作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	339,010,628.00	8.41	364,138,678.00	8.75	- 25,128,050.00	6.90
流動負債	55,943,528.00	1.39	68,845,224.00	1.65	- 12,901,696.00	18.74
應付款項	52,452,473.00	1.30	64,897,571.00	1.56	- 12,445,098.00	19.18
預收款項	3,491,055.00	0.09	3,947,653.00	0.09	- 456,598.00	11.57
其他負債	283,067,100.00	7.02	295,293,454.00	7.09	- 12,226,354.00	4.14
什項負債	283,067,100.00	7.02	295,293,454.00	7.09	- 12,226,354.00	4.14
淨 值	3,692,521,633.55	91.59	3,798,066,917.55	91.25	- 105,545,284.00	2.78
基金	3,684,720,540.55	91.40	3,790,317,324.55	91.07	- 105,596,784.00	2.79
基金	3,684,720,540.55	91.40	3,790,317,324.55	91.07	- 105,596,784.00	2.79
公積	51,500.00	0.00	—	—	+ 51,500.00	—
資本公積	51,500.00	0.00	—	—	+ 51,500.00	—
淨值其他項目	7,749,593.00	0.19	7,749,593.00	0.19	—	—
未實現重估增值	7,749,593.00	0.19	7,749,593.00	0.19	—	—
合 計	4,031,532,261.55	100.00	4,162,205,595.55	100.00	- 130,673,334.00	3.14

法務部矯正機關作業基金所屬作業單位收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
合計	896,844	602,483	294,360	32,935	432,893	- 399,957	117,534	105,596	+ 11,937	10.16
矯正機關作業 基金管理會	—	4,260	- 4,260	12,591	75,034	- 62,442	- 75,878	- 66,703	+ 9,174	12.09
法務部矯正署 臺北監獄	54,986	41,489	13,497	1,768	28,024	- 26,255	- 8,242	- 12,758	- 4,516	54.80
法務部矯正署 桃園監獄	18,239	10,588	7,651	591	10,432	- 9,841	- 2,229	- 2,189	+ 39	1.77
法務部矯正署 桃園女子監獄	21,892	12,218	9,673	200	10,690	- 10,490	- 1,307	- 817	+ 489	37.48
法務部矯正署 新竹監獄	29,308	16,904	12,404	661	10,100	- 9,438	1,925	2,965	+ 1,040	54.07
法務部矯正署 臺中監獄	112,621	75,655	36,965	2,305	42,179	- 39,873	6,625	- 2,908	- 9,533	—
法務部矯正署 臺中女子監獄	27,409	16,245	11,164	154	8,232	- 8,077	2,415	3,086	+ 671	27.81
法務部矯正署 彰化監獄	40,095	25,451	14,643	595	12,291	- 11,696	1,239	2,946	+ 1,707	137.85
法務部矯正署 雲林監獄	20,306	13,288	7,018	704	7,364	- 6,659	536	358	- 177	33.08
法務部矯正署 雲林第二監獄	22,047	13,722	8,325	80	10,706	- 10,625	- 1,001	- 2,300	- 1,299	129.83
法務部矯正署 嘉義監獄	39,990	28,211	11,779	960	11,831	- 10,871	416	907	+ 491	118.21
法務部矯正署 臺南監獄	92,038	60,411	31,626	1,876	21,735	- 19,858	8,194	11,767	+ 3,573	43.61
法務部矯正署 明德外役監獄	26,480	16,861	9,618	211	6,781	- 6,570	968	3,048	+ 2,080	214.97
法務部矯正署 高雄監獄	27,333	20,714	6,618	1,457	12,125	- 10,668	- 4,129	- 4,049	+ 79	1.93
法務部矯正署 高雄第二監獄	17,441	11,391	6,049	465	9,377	- 8,911	- 3,928	- 2,862	+ 1,065	27.14
法務部矯正署 高雄女子監獄	22,010	13,111	8,898	141	8,632	- 8,490	113	407	+ 294	261.04
法務部矯正署 屏東監獄	52,323	36,782	15,541	708	14,182	- 13,474	1,055	2,066	+ 1,011	95.91
法務部矯正署 臺東監獄	2,323	1,429	894	214	2,942	- 2,728	- 1,483	- 1,834	- 351	23.69
法務部矯正署 花蓮監獄	19,202	13,064	6,137	412	11,053	- 10,640	- 5,034	- 4,502	+ 531	10.55
法務部矯正署 自強外役監獄	15,034	13,439	1,595	150	2,311	- 2,161	- 723	- 565	+ 157	21.72
法務部矯正署 宜蘭監獄	38,677	23,006	15,670	1,076	19,811	- 18,735	- 4,368	- 3,064	+ 1,303	29.83

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

法務部矯正機關作業基金所屬作業單位收支餘絀概況表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
法務部矯正署 基隆監獄	8,405	5,107	3,298	194	3,089	- 2,895	721	403	- 317	44.02
法務部矯正署 澎湖監獄	14,943	10,263	4,679	498	9,716	- 9,218	- 3,548	- 4,539	- 991	27.94
法務部矯正署 綠島監獄	1,440	1,166	274	97	2,024	- 1,927	- 1,236	- 1,653	- 417	33.76
法務部矯正署 金門監獄	6,738	5,222	1,516	135	760	- 624	319	891	+ 572	179.48
法務部矯正署 泰源技能訓練所	18,993	13,339	5,654	82	6,382	- 6,299	- 1,051	- 645	+ 405	38.62
法務部矯正署 東成技能訓練所	9,619	7,280	2,339	9	6,110	- 6,101	- 3,638	- 3,762	- 124	3.41
法務部矯正署 岩灣技能訓練所	13,162	10,222	2,939	827	4,281	- 3,454	- 640	- 514	+ 125	19.64
法務部矯正署 新店戒治所	927	463	463	53	3,914	- 3,861	- 4,303	- 3,397	+ 905	21.05
法務部矯正署 臺中戒治所	241	120	120	3	1,826	- 1,823	- 2,470	- 1,702	+ 767	31.06
法務部矯正署 高雄戒治所	1,175	838	336	3	2,251	- 2,247	- 2,118	- 1,910	+ 207	9.80
法務部矯正署 臺東戒治所	12,402	8,747	3,654	227	3,193	- 2,965	971	688	- 282	29.09
法務部矯正署 臺北看守所	26,908	16,779	10,129	990	15,130	- 14,139	- 5,336	- 4,010	+ 1,325	24.83
法務部矯正署 臺北女子看守所	6,346	4,196	2,150	64	3,969	- 3,904	- 3,121	- 1,753	+ 1,367	43.80
法務部矯正署 新竹看守所	3,051	2,238	812	73	1,894	- 1,820	- 899	- 1,008	- 109	12.17
法務部矯正署 苗栗看守所	10,479	6,766	3,712	73	3,417	- 3,344	- 622	368	+ 990	—
法務部矯正署 臺中看守所	20,113	12,723	7,389	509	7,277	- 6,768	- 666	621	+ 1,287	—
法務部矯正署 南投看守所	4,229	2,754	1,475	124	2,261	- 2,136	- 868	- 660	+ 207	23.86
法務部矯正署 彰化看守所	4,250	3,025	1,224	383	1,954	- 1,570	- 410	- 345	+ 64	15.62
法務部矯正署 嘉義看守所	9,128	7,153	1,975	462	3,478	- 3,016	151	- 1,040	- 1,191	—
法務部矯正署 臺南看守所	13,314	8,705	4,609	344	7,592	- 7,248	- 1,271	- 2,638	- 1,367	107.61
法務部矯正署 屏東看守所	7,532	4,711	2,820	301	3,934	- 3,633	- 1,157	- 812	+ 344	29.75
法務部矯正署 花蓮看守所	1,329	715	614	80	853	- 772	- 232	- 158	+ 73	31.53
法務部矯正署 基隆看守所	2,345	1,689	655	63	1,733	- 1,669	- 1,274	- 1,014	+ 259	20.38

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、產業創新條例、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、產業園區開發管理基金、中小企業發展基金等 3 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理有關加工出口區、工業區之營運與管理，支援輔導中小企業設備更新等。本年度主要營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 2 項，相符者 1 項，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
加工區園區管理維護	平 方 公 尺	5,230,270	5,230,270	—	—	
污 水 處 理 營 運	千立方 公 尺	92,284	85,760	- 6,524	7.07	
專 案 貸 款	千 元	800,000	512,400	- 287,600	35.95	主要係「中小企業災害復舊專案貸款」及「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」申請案件未如預期。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟部中小企業處檢討妥處，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 26 億 4,490 萬餘元，業務外賸餘 1 億 1,219 萬餘元，審定本期賸餘 27 億 5,710 萬餘元，較預算增加 21 億 6,537 萬餘元，約 365.94%，主要係產業園區開發管理分基金因認列工業區開發結餘款收入較預計增加所致。各分基金中，中小企業發展分基金本期短絀 2 億 3,646 萬餘元，主要係收入不敷支應自設育成中心營運維持費及認列信託投資損失所致。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賸餘 2,728,631,352 元 90 分，本部依法審核修正增列業務外費用 6,431 元，減列業務成本與費用 28,475,283 元，綜計增列賸餘 28,468,852 元，審定本期賸餘 2,757,100,204 元 90 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 2,757,100,204 元 90 分，其中：A. 加工出口區作業分基金賸餘 169,078,204 元 90 分，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 57,309,725 元 94 分。B. 產業園區開發管理分基金賸餘 2,824,489,202 元，填補前期累積短絀 2,568,876,406 元後，尚有未分配賸餘 255,612,796 元。C. 中小企業發展分基金短絀 236,467,202 元，連同前期待填補之短絀 551,055,238 元，合計短絀 787,522,440 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 180 億 6,785 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 4,959 萬餘元，期末現金及約當現金為 181 億 1,745 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 10 億 6,844 萬餘元，相距 11 億 1,803 萬餘元，主要係產業園區開發管理分基金因出售南港軟體園區及利澤等工業區部分土地（建築物）予原承租廠商，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：

經濟作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	6,675,996,000.00	11,038,970,285.00	—	11,038,970,285.00	+ 4,362,974,285.00	65.35
勞 務 收 入	3,055,321,000.00	2,697,491,837.00	—	2,697,491,837.00	- 357,829,163.00	11.71
銷 貨 收 入	28,838,000.00	30,211,246.00	—	30,211,246.00	+ 1,373,246.00	4.76
租金及權利金收入	490,843,000.00	502,450,294.00	—	502,450,294.00	+ 11,607,294.00	2.36
投融資業務收入	2,567,509,000.00	4,692,530,233.00	—	4,692,530,233.00	+ 2,125,021,233.00	82.77
醫 療 收 入	41,968,000.00	24,203,524.00	—	24,203,524.00	- 17,764,476.00	42.33
其 他 業 務 收 入	491,517,000.00	3,092,083,151.00	—	3,092,083,151.00	+ 2,600,566,151.00	529.09
業 務 成 本 與 費 用	6,241,467,000.00	8,422,538,426.10	- 28,475,283.00	8,394,063,143.10	+ 2,152,596,143.10	34.49
勞 務 成 本	4,281,160,000.00	4,634,566,863.57	- 28,475,283.00	4,606,091,580.57	+ 324,931,580.57	7.59
銷 貨 成 本	14,728,000.00	13,382,524.00	—	13,382,524.00	- 1,345,476.00	9.14
出 租 資 產 成 本	90,544,000.00	80,022,865.00	—	80,022,865.00	- 10,521,135.00	11.62
投融資業務成本	1,374,199,000.00	3,115,619,856.00	—	3,115,619,856.00	+ 1,741,420,856.00	126.72
醫 療 成 本	47,793,000.00	40,585,779.53	—	40,585,779.53	- 7,207,220.47	15.08
行銷及業務費用	218,003,000.00	201,666,042.00	—	201,666,042.00	- 16,336,958.00	7.49
管理及總務費用	215,040,000.00	336,694,496.00	—	336,694,496.00	+ 121,654,496.00	56.57
業務賸餘（短絀－）	434,529,000.00	2,616,431,858.90	+ 28,475,283.00	2,644,907,141.90	+ 2,210,378,141.90	508.68
業 務 外 收 入	277,497,000.00	493,689,491.67	—	493,689,491.67	+ 216,192,491.67	77.91
財 務 收 入	66,891,000.00	106,720,805.00	—	106,720,805.00	+ 39,829,805.00	59.54
其 他 業 務 外 收 入	210,606,000.00	386,968,686.67	—	386,968,686.67	+ 176,362,686.67	83.74
業 務 外 費 用	120,302,000.00	381,489,997.67	+ 6,431.00	381,496,428.67	+ 261,194,428.67	217.12
財 務 費 用	106,089,000.00	106,741,553.00	+ 6,431.00	106,747,984.00	+ 658,984.00	0.62
其 他 業 務 外 費 用	14,213,000.00	274,748,444.67	—	274,748,444.67	+ 260,535,444.67	1,833.08
業務外賸餘（短絀－）	157,195,000.00	112,199,494.00	- 6,431.00	112,193,063.00	- 45,001,937.00	28.63
本期賸餘（短絀－）	591,724,000.00	2,728,631,352.90	+ 28,468,852.00	2,757,100,204.90	+ 2,165,376,204.90	365.94

經濟作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	2,358,768,000.00	2,965,098,554.90	+ 28,468,852.00	2,993,567,406.90	+ 634,799,406.90	26.91
本 期 賸 餘	857,647,000.00	2,965,098,554.90	+ 28,468,852.00	2,993,567,406.90	+ 2,135,920,406.90	249.04
前 期 未 分 配 賸 餘	1,501,121,000.00	—	—	—	- 1,501,121,000.00	100.00
分 配 之 部	1,238,928,000.00	2,709,485,758.90	+ 28,468,852.00	2,737,954,610.90	+ 1,499,026,610.90	120.99
填 補 累 積 短 絀	154,728,000.00	2,709,485,758.90	+ 28,468,852.00	2,737,954,610.90	+ 2,583,226,610.90	1,669.53
提 存 公 積	1,084,200,000.00	—	—	—	- 1,084,200,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	1,119,840,000.00	255,612,796.00	—	255,612,796.00	- 864,227,204.00	77.17
短 絀 之 部	979,027,000.00	3,582,786,776.84	—	3,582,786,776.84	+ 2,603,759,776.84	265.95
本 期 短 絀	265,923,000.00	236,467,202.00	—	236,467,202.00	- 29,455,798.00	11.08
前 期 待 填 補 之 短 絀	713,104,000.00	3,346,319,574.84	—	3,346,319,574.84	+ 2,633,215,574.84	369.26
填 補 之 部	154,728,000.00	2,709,485,758.90	+ 28,468,852.00	2,737,954,610.90	+ 2,583,226,610.90	1,669.53
撥 用 賸 餘	154,728,000.00	2,709,485,758.90	+ 28,468,852.00	2,737,954,610.90	+ 2,583,226,610.90	1,669.53
待 填 補 之 短 絀	824,299,000.00	873,301,017.94	- 28,468,852.00	844,832,165.94	+ 20,533,165.94	2.49

經濟作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	11,038,970	8,394,063	2,644,907	493,689	381,496	112,193	591,724	2,757,100	+ 2,165,376	365.94
加 工 出 口 區 作 業 基 金	1,292,796	1,050,051	242,745	42,614	116,282	- 73,667	172,976	169,078	- 3,897	2.25
產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	9,646,326	6,977,608	2,668,717	420,986	265,213	155,772	684,671	2,824,489	+ 2,139,818	312.53
中 小 企 業 發 展 基 金	99,847	366,402	- 266,555	30,088	0.4	30,088	- 265,923	- 236,467	+ 29,455	11.08

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 101 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－）	591,724,000.00	2,757,100,204.90	+ 2,165,376,204.90	365.94
調整非現金項目	1,566,055,000.00	- 1,079,849,891.90	- 2,645,904,891.90	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,157,779,000.00	1,677,250,313.00	- 480,528,687.00	22.27
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	350,000,000.00	778,181,772.00	+ 428,181,772.00	122.34
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	337,042,000.00	2,955,162,218.00	+ 2,618,120,218.00	776.79
減少固定資產及遞耗資產	162,546,000.00	113,199,250.00	- 49,346,750.00	30.36
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,000,000.00	796,751,437.00	+ 794,751,437.00	39,737.57
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 500,000,000.00	- 792,430,668.00	- 292,430,668.00	58.49
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 445,927,000.00	- 1,183,809,661.00	- 737,882,661.00	165.47
增加固定資產及遞耗資產	- 199,005,000.00	- 303,939,538.00	- 104,934,538.00	52.73
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 27,344,000.00	- 778,336,017.00	- 750,992,017.00	2,746.46
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 320,688,000.00	1,584,778,793.00	+ 1,905,466,793.00	—
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	1,567,827,000.00	2,072,559,458.00	+ 504,732,458.00	32.19
增加長期負債	15,083,000.00	5,800,000.00	- 9,283,000.00	61.55
增加基金、公積及填補短絀	129,690,000.00	129,690,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 60,000,000.00	- 862,351,819.00	- 802,351,819.00	1,337.25
減少長期負債	- 4,558,132,000.00	- 4,558,132,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,905,532,000.00	- 3,212,434,361.00	- 306,902,361.00	10.56
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 1,068,441,000.00	49,594,745.00	+ 1,118,035,745.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	16,738,943,000.00	18,067,857,386.35	+ 1,328,914,386.35	7.94
期 末 現 金 及 約 當 現 金	15,670,502,000.00	18,117,452,131.35	+ 2,446,950,131.35	15.62

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

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

經濟作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	206,489,538,198.79	100.00	202,285,496,642.89	100.00	+ 4,204,041,555.90	2.08
流動資產	23,585,121,254.91	11.42	20,288,112,989.01	10.03	+ 3,297,008,265.90	16.25
現金	18,117,452,131.35	8.77	18,067,857,386.35	8.93	+ 49,594,745.00	0.27
流動金融資產	496,574,542.00	0.24	496,574,542.00	0.25	—	—
應收款項	4,395,604,727.64	2.13	1,103,504,448.64	0.55	+ 3,292,100,279.00	298.33
存貨	1,267,136.92	0.00	1,057,752.02	0.00	+ 209,384.90	19.80
預付款項	15,451,481.00	0.01	61,295,280.00	0.03	- 45,843,799.00	74.79
短期貸墊款	558,771,236.00	0.27	557,823,580.00	0.28	+ 947,656.00	0.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	100,445,771,596.88	48.64	102,931,843,329.88	50.88	- 2,486,071,733.00	2.42
長期投資	92,649,868,989.00	44.87	95,244,366,506.00	47.08	- 2,594,497,517.00	2.72
長期貸款	68,619,839.00	0.03	90,693,267.00	0.04	- 22,073,428.00	24.34
長期墊款	6,512,119,852.88	3.15	6,393,707,124.88	3.16	+ 118,412,728.00	1.85
準備金	1,215,162,916.00	0.59	1,203,076,432.00	0.59	+ 12,086,484.00	1.00
固定資產	76,260,046,930.00	36.93	74,205,629,530.00	36.68	+ 2,054,417,400.00	2.77
土地	50,175,943,456.00	24.30	49,657,236,902.00	24.55	+ 518,706,554.00	1.04
土地改良物	9,928,309,347.00	4.81	8,657,715,575.00	4.28	+ 1,270,593,772.00	14.68
房屋及建築	7,988,631,703.00	3.87	7,480,164,417.00	3.70	+ 508,467,286.00	6.80
機械及設備	7,240,407,963.00	3.51	7,229,700,837.00	3.57	+ 10,707,126.00	0.15
交通及運輸設備	515,395,098.00	0.25	530,885,449.00	0.26	- 15,490,351.00	2.92
什項設備	137,044,355.00	0.07	130,655,042.00	0.06	+ 6,389,313.00	4.89
購建中固定資產	274,315,008.00	0.13	519,271,308.00	0.26	- 244,956,300.00	47.17
無形資產	73,343,466.00	0.04	77,539,596.00	0.04	- 4,196,130.00	5.41
無形資產	73,343,466.00	0.04	77,539,596.00	0.04	- 4,196,130.00	5.41
遞延借項	501,456.00	0.00	7,200.00	0.00	+ 494,256.00	6,864.67
遞延費用	501,456.00	0.00	7,200.00	0.00	+ 494,256.00	6,864.67
其他資產	6,124,753,495.00	2.97	4,782,363,998.00	2.36	+ 1,342,389,497.00	28.07
非業務資產	401,448,040.00	0.19	408,048,501.00	0.20	- 6,600,461.00	1.62
什項資產	5,723,305,455.00	2.77	4,374,315,497.00	2.16	+ 1,348,989,958.00	30.84
合 計	206,489,538,198.79	100.00	202,285,496,642.89	100.00	+ 4,204,041,555.90	2.08

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 13 億 9,805 萬餘元及 15 億 2,527 萬餘元。

經濟作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	76,604,440,662.60	37.10	79,359,263,716.60	39.23	- 2,754,823,054.00	3.47
流動負債	5,624,177,233.00	2.72	6,253,515,189.00	3.09	- 629,337,956.00	10.06
短期債務	3,622,173,000.00	1.75	3,608,132,000.00	1.78	+ 14,041,000.00	0.39
應付款項	1,622,811,934.00	0.79	2,265,118,644.00	1.12	- 642,306,710.00	28.36
預收款項	379,192,299.00	0.18	380,264,545.00	0.19	- 1,072,246.00	0.28
長期負債	55,703,714,475.00	26.98	60,320,087,475.00	29.82	- 4,616,373,000.00	7.65
長期債務	55,703,714,475.00	26.98	60,320,087,475.00	29.82	- 4,616,373,000.00	7.65
其他負債	15,274,548,954.60	7.40	12,767,661,052.60	6.31	+ 2,506,887,902.00	19.63
什項負債	15,274,548,954.60	7.40	12,767,661,052.60	6.31	+ 2,506,887,902.00	19.63
遞延貸項	2,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.01	- 16,000,000.00	88.89
遞延收入	2,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.01	- 16,000,000.00	88.89
淨 值	129,885,097,536.19	62.90	122,926,232,926.29	60.77	+ 6,958,864,609.90	5.66
基金	42,866,330,213.78	20.76	42,736,640,213.78	21.13	+ 129,690,000.00	0.30
基金	42,866,330,213.78	20.76	42,736,640,213.78	21.13	+ 129,690,000.00	0.30
公積	79,053,034,104.22	38.28	74,965,745,607.22	37.06	+ 4,087,288,497.00	5.45
資本公積	72,708,694,121.66	35.21	68,621,405,624.66	33.92	+ 4,087,288,497.00	5.96
特別公積	6,344,339,982.56	3.07	6,344,339,982.56	3.14	—	—
累積餘絀（—）	- 589,219,369.94	- 0.29	- 3,346,319,574.84	- 1.65	+ 2,757,100,204.90	82.39
累積短絀	- 589,219,369.94	- 0.29	- 3,346,319,574.84	- 1.65	+ 2,757,100,204.90	82.39
淨值其他項目	8,554,952,588.13	4.14	8,570,166,680.13	4.24	- 15,214,092.00	0.18
金融商品未實現餘絀	- 44,329,635.00	- 0.02	- 27,323,372.00	- 0.01	- 17,006,263.00	62.24
未實現重估增值	8,599,282,223.13	4.16	8,597,490,052.13	4.25	+ 1,792,171.00	0.02
合 計	206,489,538,198.79	100.00	202,285,496,642.89	100.00	+ 4,204,041,555.90	2.08

(二)水資源作業基金

政府為辦理水庫、海堤、河川及排水設施之管理、清淤疏濬、災害搶修搶險、相關人才培訓及回饋措施，依據水利法規定，設立水資源作業基金（含水資源作業基金、溫泉事業發展基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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水庫發電、給水、疏濬及清淤、觀光、溫泉政策規劃及技術研究發展等。本年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
發 電	千 度	417,851	523,937	+ 106,086	25.39	主要係本年度水情良好，石門及義興電廠均正常運作，發電量較預期增加。
給 水	千 立 方 公 尺	1,717,755	1,707,049	- 10,705	0.62	
疏 濬 及 清 淤	千 元	1,649,169	1,981,040	+ 331,871	20.12	主要係中央管河川疏濬量超出預期，支付疏濬作業之各項設施所需費用增加。
觀 光	千 人 次	605	747	+ 141	23.43	主要係石門水庫風景區延長售票時間，及配合桃園縣政府辦理石門觀光節暨水保嘉年華活動，入區人數增加。
溫泉政策規劃及技術研究發展	千 元	1,350	1,922	+ 572	42.39	主要係補助宜蘭縣政府執行「宜蘭縣溫泉資源輔導與監測計畫（1/2）」，相關經費採併決算方式辦理。

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 4,387 萬餘元，業務外短絀 1 億 8,018 萬餘元，審定本期賸餘 6 億 6,368 萬餘元，較預算增加 4 億 8,906 萬餘元，主要係以前年度溢估之應付清淤及疏濬等費用轉入雜項收入，及原預算編列業務外之停灌休耕補償費用 2 億元，因本年度水情良好，全數未支出等所致。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 663,683,661 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 663,683,661 元，連同前期未分配賸餘 224,122,418 元 93 分，合計賸餘 887,806,079 元 93 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 68 億 7,400 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 9 億 4,824 萬餘元，期末現金及約當現金為 78 億 2,224 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 14 億 6,367 萬餘元，減少 5 億 1,543 萬餘元，主要係振興經濟擴大公共建設特別預算增撥該基金，以支應水利署執行「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」，因執行進度未如預期，增撥金額較預計減少，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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘絀概況，分別列表如次：

水資源作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	6,601,216,000.00	6,803,448,020.00	—	6,803,448,020.00	+ 202,232,020.00	3.06
勞 務 收 入	32,132,000.00	31,065,665.00	—	31,065,665.00	- 1,066,335.00	3.32
銷 貨 收 入	5,161,725,000.00	5,331,331,539.00	—	5,331,331,539.00	+ 169,606,539.00	3.29
租金及權利金收入	20,047,000.00	6,597,411.00	—	6,597,411.00	- 13,449,589.00	67.09
徵 收 收 入	1,201,500,000.00	1,278,348,836.00	—	1,278,348,836.00	+ 76,848,836.00	6.40
其 他 業 務 收 入	185,812,000.00	156,104,569.00	—	156,104,569.00	- 29,707,431.00	15.99
業 務 成 本 與 費 用	5,830,655,000.00	5,959,574,803.00	—	5,959,574,803.00	+ 128,919,803.00	2.21
勞 務 成 本	80,877,000.00	77,879,855.00	—	77,879,855.00	- 2,997,145.00	3.71
銷 貨 成 本	4,130,063,000.00	4,276,801,103.00	—	4,276,801,103.00	+ 146,738,103.00	3.55
行銷及業務費用	1,200,000,000.00	1,279,425,884.00	—	1,279,425,884.00	+ 79,425,884.00	6.62
管理及總務費用	136,982,000.00	113,584,135.00	—	113,584,135.00	- 23,397,865.00	17.08
其 他 業 務 費 用	282,733,000.00	211,883,826.00	—	211,883,826.00	- 70,849,174.00	25.06
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	770,561,000.00	843,873,217.00	—	843,873,217.00	+ 73,312,217.00	9.51
業 務 外 收 入	53,913,000.00	235,098,635.00	—	235,098,635.00	+ 181,185,635.00	336.07
財 務 收 入	34,315,000.00	59,178,106.00	—	59,178,106.00	+ 24,863,106.00	72.46
其 他 業 務 外 收 入	19,598,000.00	175,920,529.00	—	175,920,529.00	+ 156,322,529.00	797.65
業 務 外 費 用	649,856,000.00	415,288,191.00	—	415,288,191.00	- 234,567,809.00	36.10
其 他 業 務 外 費 用	649,856,000.00	415,288,191.00	—	415,288,191.00	- 234,567,809.00	36.10
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	- 595,943,000.00	- 180,189,556.00	—	- 180,189,556.00	+ 415,753,444.00	69.76
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	174,618,000.00	663,683,661.00	—	663,683,661.00	+ 489,065,661.00	280.08

水資源作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	175,656,000.00	887,806,079.93	—	887,806,079.93	+ 712,150,079.93	405.42
本 期 賸 餘	174,618,000.00	663,683,661.00	—	663,683,661.00	+ 489,065,661.00	280.08
前 期 未 分 配 賸 餘	1,038,000.00	224,122,418.93	—	224,122,418.93	+ 223,084,418.93	21,491.76
未 分 配 賸 餘	175,656,000.00	887,806,079.93	—	887,806,079.93	+ 712,150,079.93	405.42

水資源作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額	%
合 計	6,803,448	5,959,574	843,873	235,098	415,288	- 180,189	174,618	663,683	+ 489,065	280.08
水資源作業基金	6,801,318	5,957,652	843,665	235,083	415,288	- 180,204	174,468	663,461	+ 488,993	280.28
溫泉事業發展基金	2,129	1,922	207	14	—	14	150	222	+ 72	48.12

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

水資源作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	174,618,000.00	663,683,661.00	+ 489,065,661.00	280.08
調 整 非 現 金 項 目	1,169,241,000.00	560,947,421.00	- 608,293,579.00	52.02
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	1,343,859,000.00	1,224,631,082.00	- 119,227,918.00	8.87
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	—	3,913,700.00	+ 3,913,700.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,231,000.00	16,259,815.00	+ 13,028,815.00	403.24
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 130,000,000.00	—	+ 130,000,000.00	100.00
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 2,118,219,000.00	- 1,530,528,214.00	+ 587,690,786.00	27.74
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 10,415,000.00	- 110,296,789.00	- 99,881,789.00	959.02
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 2,255,403,000.00	- 1,620,651,488.00	+ 634,751,512.00	28.14
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	424,128,000.00	916,136,612.00	+ 492,008,612.00	116.00
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 絀	1,951,300,000.00	1,288,371,290.00	- 662,928,710.00	33.97
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 205,000.00	- 860,242,849.00	- 860,037,849.00	419,530.66
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	2,375,223,000.00	1,344,265,053.00	- 1,030,957,947.00	43.40
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	1,463,679,000.00	948,244,647.00	- 515,434,353.00	35.21
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,545,986,000.00	6,874,002,235.76	+ 1,328,016,235.76	23.95
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,009,665,000.00	7,822,246,882.76	+ 812,581,882.76	11.59

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、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

水資源作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	53,005,966,400.16	100.00	51,271,385,356.16	100.00	+ 1,734,581,044.00	3.38
流動資產	8,353,718,988.72	15.76	7,286,441,361.72	14.21	+ 1,067,277,627.00	14.65
現金	7,822,246,882.76	14.76	6,874,002,235.76	13.41	+ 948,244,647.00	13.79
應收款項	228,436,048.00	0.43	242,261,787.00	0.47	- 13,825,739.00	5.71
存貨	11,141,650.00	0.02	10,221,067.00	0.02	+ 920,583.00	9.01
預付款項	291,894,407.96	0.55	159,956,271.96	0.31	+ 131,938,136.00	82.48
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	25,562,229.00	0.05	23,527,941.00	0.05	+ 2,034,288.00	8.65
準備金	25,562,229.00	0.05	23,527,941.00	0.05	+ 2,034,288.00	8.65
固定資產	44,355,071,190.00	83.68	43,773,617,019.00	85.38	+ 581,454,171.00	1.33
土地	5,259,435,198.00	9.92	5,257,275,386.00	10.25	+ 2,159,812.00	0.04
土地改良物	9,360,673,889.00	17.66	9,495,608,142.00	18.52	- 134,934,253.00	1.42
房屋及建築	25,856,131,437.00	48.78	26,072,469,701.00	50.85	- 216,338,264.00	0.83
機械及設備	1,962,781,755.00	3.70	1,784,617,438.00	3.48	+ 178,164,317.00	9.98
交通及運輸設備	247,111,290.00	0.47	260,596,013.00	0.51	- 13,484,723.00	5.17
什項設備	43,131,444.00	0.08	41,976,045.00	0.08	+ 1,155,399.00	2.75
購建中固定資產	1,625,806,177.00	3.07	861,074,294.00	1.68	+ 764,731,883.00	88.81
無形資產	30,438,365.00	0.06	27,585,401.00	0.05	+ 2,852,964.00	10.34
無形資產	30,438,365.00	0.06	27,585,401.00	0.05	+ 2,852,964.00	10.34
其他資產	241,175,627.44	0.45	160,213,633.44	0.31	+ 80,961,994.00	50.53
非業務資產	139,958,872.44	0.26	137,424,004.44	0.27	+ 2,534,868.00	1.84
什項資產	101,216,755.00	0.19	22,789,629.00	0.04	+ 78,427,126.00	344.14
合 計	53,005,966,400.16	100.00	51,271,385,356.16	100.00	+ 1,734,581,044.00	3.38

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 3,913 萬餘元及 1 億 3,082 萬餘元。

水資源作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,640,012,162.00	6.87	3,857,486,069.00	7.52	- 217,473,907.00	5.64
流 動 負 債	3,066,057,803.00	5.78	3,341,459,761.00	6.52	- 275,401,958.00	8.24
應 付 款 項	2,716,137,588.00	5.12	2,587,844,720.00	5.05	+ 128,292,868.00	4.96
預 收 款 項	349,920,215.00	0.66	753,615,041.00	1.47	- 403,694,826.00	53.57
長 期 負 債	89,551,035.00	0.17	89,551,035.00	0.17	—	—
長 期 債 務	89,551,035.00	0.17	89,551,035.00	0.17	—	—
其 他 負 債	484,403,324.00	0.91	426,475,273.00	0.83	+ 57,928,051.00	13.58
什 項 負 債	484,403,324.00	0.91	426,475,273.00	0.83	+ 57,928,051.00	13.58
淨 值	49,365,954,238.16	93.13	47,413,899,287.16	92.48	+ 1,952,054,951.00	4.12
基 金	40,585,535,069.00	76.57	39,297,163,779.00	76.65	+ 1,288,371,290.00	3.28
基 金	40,585,535,069.00	76.57	39,297,163,779.00	76.65	+ 1,288,371,290.00	3.28
公 積	5,212,705,369.55	9.83	5,212,705,369.55	10.17	—	—
資 本 公 積	2,957,443,734.12	5.58	2,957,443,734.12	5.77	—	—
特 別 公 積	2,255,261,635.43	4.25	2,255,261,635.43	4.40	—	—
累 積 餘 絀 (—)	887,806,079.93	1.67	224,122,418.93	0.44	+ 663,683,661.00	296.13
累 積 賸 餘	887,806,079.93	1.67	224,122,418.93	0.44	+ 663,683,661.00	296.13
淨 值 其 他 項 目	2,679,907,719.68	5.06	2,679,907,719.68	5.23	—	—
未 實 現 重 估 增 值	2,679,907,719.68	5.06	2,679,907,719.68	5.23	—	—
合 計	53,005,966,400.16	100.00	51,271,385,356.16	100.00	+ 1,734,581,044.00	3.38

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，以提升交通服務水準，依據公路法規定及行政院函示，設立交通作業基金（含民航事業作業基金、國道公路建設管理基金、觀光發展基金、高速鐵路相關建設基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
機場旅客服務	千人次	18,110	17,586	- 524	2.90		
導航設備服務	千小時	14,800	14,558	- 241	1.63		
高速公路車輛通行管理	千輛次	557,834	573,511	+ 15,677	2.81		
觀光拔尖領航方案	千 元	4,941,404	4,481,817	- 459,958	9.30	主要係辦理國際宣傳採購招標及補助計畫評選作業延宕等，致經費支用未如預期。	
高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發	千 元	1,392,318	852,116	- 540,201	38.80	主要係各站工程履約爭議尚待最終訴訟、仲裁及調解結果確定後再依結果執行所致。	
補助高速鐵路站區聯外道路系統改善	千 元	400,000	400,000	—	—		

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請交通部民用航空局、觀光局及高速鐵路工程局檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 251 億 5,753 萬餘元，業務外短絀 39 億 1,704 萬餘元，審定本期賸餘 212 億 4,049 萬餘元，較預算增加 18 億 1,606 萬餘元，約 9.35%，主要係桃園

國際機場股份有限公司盈餘依法分配民航事業作業分基金之收入較預計增加，及該分基金捐助成立之財團法人航空器設計製造適航驗證中心解散，剩餘財產繳回該分基金所致。各分基金中，觀光發展分基金本期短絀 7 億 1,922 萬餘元，主要係觀光局近年積極推動「觀光拔尖領航方案」，收入不足支應相關支出所致。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 20,479,452,852 元 48 分，本部依法審核修正減列業務收入 12,755,721 元、增列業務外收入 800,000,000 元、業務外費用 26,205,279 元，綜計增列賸餘 761,039,000 元，審定本期賸餘 21,240,491,852 元 48 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 21,240,491,852 元 48 分，其中：

A. 民航事業作業分基金及國道公路建設管理分基金等 2 個分基金賸餘 19,619,240,998 元 48 分，連同前期未分配賸餘 27,469,454,683 元 28 分，合計賸餘 47,088,695,681 元 76 分，經依預算提存公積 6,152,887,000 元，依預算撥充基金 16,408,203,000 元，及解繳國庫 2,948,368,107 元 93 分後，尚有未分配賸餘 21,579,237,573 元 83 分。

B. 高速鐵路相關建設分基金賸餘 2,340,478,599 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 28,404,260,561 元。

C. 觀光發展分基金短絀 719,227,745 元，其前期未分配賸餘 1,483,862,470 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 764,634,725 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 385 億 9,402 萬餘元，經業務、投資及融資活動，暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 24 億 3,103 萬餘元，期末現金及約當現金為 410 億 2,506 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 63 億 5,381 萬餘元，相距 87 億 8,484 萬餘元，主要係國道公路建設管理分基金為支應「國道 1 號五股至楊梅段拓寬工程建設計畫」等工程款，以前年度長期債務舉借預算保留數於本年度執行，融資活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 101 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	52,651,358,000.00	52,533,869,521.00	- 12,755,721.00	52,521,113,800.00	- 130,244,200.00	0.25
勞 務 收 入	30,582,264,000.00	30,050,015,178.00	—	30,050,015,178.00	- 532,248,822.00	1.74
銷 貨 收 入	1,224,191,000.00	1,938,529,898.00	—	1,938,529,898.00	+ 714,338,898.00	58.35
租金及權利金收入	7,415,396,000.00	7,265,944,300.00	—	7,265,944,300.00	- 149,451,700.00	2.02
其 他 業 務 收 入	13,429,507,000.00	13,279,380,145.00	- 12,755,721.00	13,266,624,424.00	- 162,882,576.00	1.21
業 務 成 本 與 費 用	26,398,726,000.00	27,363,580,544.89	—	27,363,580,544.89	+ 964,854,544.89	3.65
勞 務 成 本	19,559,210,000.00	19,739,150,300.89	—	19,739,150,300.89	+ 179,940,300.89	0.92
銷 貨 成 本	611,685,000.00	720,204,037.00	—	720,204,037.00	+ 108,519,037.00	17.74
出租資產成本	125,897,000.00	129,460,991.00	—	129,460,991.00	+ 3,563,991.00	2.83
行銷及業務費用	2,322,448,000.00	1,932,333,305.00	—	1,932,333,305.00	- 390,114,695.00	16.80
管理及總務費用	3,378,374,000.00	4,441,434,400.00	—	4,441,434,400.00	+ 1,063,060,400.00	31.47
其 他 業 務 費 用	401,112,000.00	400,997,511.00	—	400,997,511.00	- 114,489.00	0.03
業務賸餘（短絀－）	26,252,632,000.00	25,170,288,976.11	- 12,755,721.00	25,157,533,255.11	- 1,095,098,744.89	4.17
業 務 外 收 入	1,169,063,000.00	3,247,502,611.37	+ 800,000,000.00	4,047,502,611.37	+ 2,878,439,611.37	246.22
財 務 收 入	235,860,000.00	294,947,451.50	—	294,947,451.50	+ 59,087,451.50	25.05
其他業務外收入	933,203,000.00	2,952,555,159.87	+ 800,000,000.00	3,752,555,159.87	+ 2,819,352,159.87	302.12
業 務 外 費 用	7,997,271,000.00	7,938,338,735.00	+ 26,205,279.00	7,964,544,014.00	- 32,726,986.00	0.41
財 務 費 用	7,996,771,000.00	7,802,241,522.00	—	7,802,241,522.00	- 194,529,478.00	2.43
其他業務外費用	500,000.00	136,097,213.00	+ 26,205,279.00	162,302,492.00	+ 161,802,492.00	32,360.50
業務外賸餘（短絀－）	- 6,828,208,000.00	- 4,690,836,123.63	+ 773,794,721.00	- 3,917,041,402.63	+ 2,911,166,597.37	42.63
本期賸餘（短絀－）	19,424,424,000.00	20,479,452,852.48	+ 761,039,000.00	21,240,491,852.48	+ 1,816,067,852.48	9.35

交通作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	47,213,013,000.00	50,113,036,750.76	+ 800,000,000.00	50,913,036,750.76	+ 3,700,023,750.76	7.84
本 期 賸 餘	20,827,467,000.00	21,159,719,597.48	+ 800,000,000.00	21,959,719,597.48	+ 1,132,252,597.48	5.44
前 期 未 分 配 賸 餘	26,385,546,000.00	28,953,317,153.28	—	28,953,317,153.28	+ 2,567,771,153.28	9.73
分 配 之 部	26,891,731,000.00	28,530,203,451.93	+ 38,961,000.00	28,569,164,451.93	+ 1,677,433,451.93	6.24
填 補 累 積 短 絀	2,630,641,000.00	3,020,745,344.00	+ 38,961,000.00	3,059,706,344.00	+ 429,065,344.00	16.31
提 存 公 積	6,152,887,000.00	6,152,887,000.00	—	6,152,887,000.00	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	16,408,203,000.00	16,408,203,000.00	—	16,408,203,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	1,700,000,000.00	2,948,368,107.93	—	2,948,368,107.93	+ 1,248,368,107.93	73.43
未 分 配 賸 餘	20,321,282,000.00	21,582,833,298.83	+ 761,039,000.00	22,343,872,298.83	+ 2,022,590,298.83	9.95
短 絀 之 部	33,267,923,000.00	31,425,005,905.00	+ 38,961,000.00	31,463,966,905.00	- 1,803,956,095.00	5.42
本 期 短 絀	1,403,043,000.00	680,266,745.00	+ 38,961,000.00	719,227,745.00	- 683,815,255.00	48.74
前 期 待 填 補 之 短 絀	31,864,880,000.00	30,744,739,160.00	—	30,744,739,160.00	- 1,120,140,840.00	3.52
填 補 之 部	2,630,641,000.00	3,020,745,344.00	+ 38,961,000.00	3,059,706,344.00	+ 429,065,344.00	16.31
撥 用 賸 餘	2,630,641,000.00	3,020,745,344.00	+ 38,961,000.00	3,059,706,344.00	+ 429,065,344.00	16.31
待 填 補 之 短 絀	30,637,282,000.00	28,404,260,561.00	—	28,404,260,561.00	- 2,233,021,439.00	7.29

交通作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	52,521,113	27,363,580	25,157,533	4,047,502	7,964,544	- 3,917,041	19,424,424	21,240,491	+ 1,816,067	9.35
民航事業作業基金	11,254,756	9,925,819	1,328,936	3,178,506	137,379	3,041,126	1,341,792	4,370,063	+ 3,028,271	225.69
國道公路建設 管 理 基 金	32,525,545	10,999,570	21,525,975	695,549	6,972,347	- 6,276,798	17,821,138	15,249,177	- 2,571,960	14.43
高速鐵路相關 建 設 基 金	4,417,273	1,251,073	3,166,200	1,572	827,293	- 825,721	1,664,537	2,340,478	+ 675,941	40.61
觀光發展基金	4,323,538	5,187,117	- 863,579	171,874	27,523	144,351	- 1,403,043	- 719,227	+ 683,815	48.74

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 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本期賸餘（短絀－）	19,424,424,000.00	21,240,491,852.48	+ 1,816,067,852.48	9.35
調整非現金項目	3,052,177,000.00	1,763,792,199.46	- 1,288,384,800.54	42.21
業務活動之淨現金流入（流出一）	22,476,601,000.00	23,004,284,051.94	+ 527,683,051.94	2.35
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	652,237.00	+ 652,237.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	611,685,000.00	946,951,611.00	+ 335,266,611.00	54.81
減少固定資產及遞耗資產	—	364,968,224.00	+ 364,968,224.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	20,000,000.00	41,573,711,993.00	+ 41,553,711,993.00	207,768.56
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,143,446,000.00	- 849,873,471.00	+ 293,572,529.00	25.67
增加固定資產及遞耗資產	- 28,406,215,000.00	- 27,855,160,860.00	+ 551,054,140.00	1.94
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 68,541,000.00	- 41,124,038,111.00	- 41,055,497,111.00	59,899.18
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 28,986,517,000.00	- 26,942,788,377.00	+ 2,043,728,623.00	7.05
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	—	134,905,257,600.00	+ 134,905,257,600.00	—
增加長期負債	31,923,700,000.00	69,382,708,191.00	+ 37,459,008,191.00	117.34
增加基金、公積及填補短絀	1,223,404,000.00	1,223,404,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 1,291,000,000.00	- 167,319,933,624.00	- 166,028,933,624.00	12,860.49
減少長期負債	- 30,000,000,000.00	- 30,000,000,000.00	—	—
賸餘分配款	- 1,700,000,000.00	- 1,700,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	156,104,000.00	6,491,436,167.00	+ 6,335,332,167.00	4,058.40
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 121,898,943.00	- 121,898,943.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 6,353,812,000.00	2,431,032,898.94	+ 8,784,844,898.94	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	43,690,150,000.00	38,594,027,161.60	- 5,096,122,838.40	11.66
期 末 現 金 及 約 當 現 金	37,336,338,000.00	41,025,060,060.54	+ 3,688,722,060.54	9.88

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、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘－）、處理資產短絀（賸餘－）、債務整理短絀（賸餘－）、其他、流動資產淨減（淨增－）、流動負債淨增（淨減－）。

交通作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,104,550,125,158.02	100.00	1,077,161,322,900.54	100.00	+ 27,388,802,257.48	2.54
流動資產	46,699,909,203.28	4.23	43,030,387,546.80	3.99	+ 3,669,521,656.48	8.53
現金	41,025,060,060.54	3.71	38,594,027,161.60	3.58	+ 2,431,032,898.94	6.30
應收款項	4,178,782,526.87	0.38	2,644,400,456.44	0.25	+ 1,534,382,070.43	58.02
存貨	151,209,398.87	0.01	179,427,770.76	0.02	- 28,218,371.89	15.73
預付款項	1,342,548,268.00	0.12	1,609,570,972.00	0.15	- 267,022,704.00	16.59
短期貸墊款	2,308,949.00	0.00	2,961,186.00	0.00	- 652,237.00	22.03
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	31,717,357,139.00	2.87	31,576,914,271.00	2.93	+ 140,442,868.00	0.44
長期投資	30,840,021,332.00	2.79	30,697,952,895.00	2.85	+ 142,068,437.00	0.46
長期墊款	146,132,929.00	0.01	145,150,122.00	0.01	+ 982,807.00	0.68
準備金	731,202,878.00	0.07	733,811,254.00	0.07	- 2,608,376.00	0.36
固定資產	1,009,271,854,396.00	91.37	985,119,311,500.00	91.46	+ 24,152,542,896.00	2.45
土地	336,034,482,940.00	30.42	332,555,825,766.00	30.87	+ 3,478,657,174.00	1.05
土地改良物	334,030,884,138.00	30.24	308,478,351,010.00	28.64	+ 25,552,533,128.00	8.28
房屋及建築	24,389,168,777.00	2.21	23,863,446,180.00	2.22	+ 525,722,597.00	2.20
機械及設備	7,284,001,412.00	0.66	6,296,678,333.00	0.58	+ 987,323,079.00	15.68
交通及運輸設備	53,259,772,162.00	4.82	50,403,956,956.00	4.68	+ 2,855,815,206.00	5.67
什項設備	1,618,322,095.00	0.15	1,663,997,670.00	0.15	- 45,675,575.00	2.74
購建中固定資產	252,655,222,872.00	22.87	261,857,055,585.00	24.31	- 9,201,832,713.00	3.51
無形資產	205,690,694.00	0.02	204,916,319.00	0.02	+ 774,375.00	0.38
無形資產	205,690,694.00	0.02	204,916,319.00	0.02	+ 774,375.00	0.38
遞延借項	525,495,205.00	0.05	567,804,973.00	0.05	- 42,309,768.00	7.45
遞延費用	525,495,205.00	0.05	567,804,973.00	0.05	- 42,309,768.00	7.45
其他資產	16,129,818,520.74	1.46	16,661,988,290.74	1.55	- 532,169,770.00	3.19
非業務資產	189,545,221.74	0.02	202,636,249.74	0.02	- 13,091,028.00	6.46
什項資產	15,940,273,299.00	1.44	16,459,352,041.00	1.53	- 519,078,742.00	3.15
合 計	1,104,550,125,158.02	100.00	1,077,161,322,900.54	100.00	+ 27,388,802,257.48	2.54

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 139 億 3,860 萬餘元及 176 億 1,304 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 32 億 5,048 萬餘元，係工程或採購案件爭訟金額。

3. 本年度或有資產為 73 萬餘元，係追討具爭議之補償費金額。

交通作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	302,355,405,969.93	27.37	294,492,983,049.00	27.34	+ 7,862,422,920.93	2.67
流 動 負 債	89,242,379,884.93	8.08	121,383,870,924.00	11.27	- 32,141,491,039.07	26.48
短 期 債 務	67,583,554,126.00	6.12	100,490,000,000.00	9.33	- 32,906,445,874.00	32.75
應 付 款 項	20,713,662,444.93	1.88	20,146,254,940.00	1.87	+ 567,407,504.93	2.82
預 收 款 項	945,163,314.00	0.09	747,615,984.00	0.07	+ 197,547,330.00	26.42
長 期 負 債	205,317,735,539.00	18.59	165,848,142,035.00	15.40	+ 39,469,593,504.00	23.80
長 期 債 務	205,317,735,539.00	18.59	165,848,142,035.00	15.40	+ 39,469,593,504.00	23.80
其 他 負 債	7,795,290,546.00	0.71	7,260,970,090.00	0.67	+ 534,320,456.00	7.36
什 項 負 債	7,795,290,546.00	0.71	7,260,970,090.00	0.67	+ 534,320,456.00	7.36
淨 值	802,194,719,188.09	72.63	782,668,339,851.54	72.66	+ 19,526,379,336.55	2.49
基 金	670,363,621,162.49	60.69	645,881,556,541.49	59.96	+ 24,482,064,621.00	3.79
基 金	670,363,621,162.49	60.69	645,881,556,541.49	59.96	+ 24,482,064,621.00	3.79
公 積	15,290,584,894.18	1.38	15,957,555,399.18	1.48	- 666,970,505.00	4.18
資 本 公 積	2,266,138,875.23	0.21	2,214,437,380.23	0.21	+ 51,701,495.00	2.33
特 別 公 積	13,024,446,018.95	1.18	13,743,118,018.95	1.28	- 718,672,000.00	5.23
累 積 餘 絀 (一)	- 6,060,388,262.17	- 0.55	- 1,791,422,006.72	- 0.17	- 4,268,966,255.45	238.30
累 積 短 絀	- 6,060,388,262.17	- 0.55	- 1,791,422,006.72	- 0.17	- 4,268,966,255.45	238.30
淨 值 其 他 項 目	122,600,901,393.59	11.10	122,620,649,917.59	11.38	- 19,748,524.00	0.02
未 實 現 重 估 增 值	122,600,901,393.59	11.10	122,620,649,917.59	11.38	- 19,748,524.00	0.02
合 計	1,104,550,125,158.02	100.00	1,077,161,322,900.54	100.00	+ 27,388,802,257.48	2.54

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，其中臺北榮民技術勞務中心於民國 101 年 6 月 30 日結束營業）。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為輔導安置退除役官兵就業，照顧榮民（眷）生活。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
榮民職業訓練及介紹	千 元	83,754	73,232	- 10,521	12.56	主要係覈實列支榮民職業訓練費用。
提供農業及工業產品	千 元	166,433	185,071	+ 18,638	11.20	主要係龍崎工廠爆材銷售較預計增加。
技術合作及勞務服務	千 元	509,535	2,092,053	+ 1,582,518	310.58	主要係臺北榮民技術勞務中心認列工程成本較預計增加。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 8 億 1,374 萬餘元，業務外賸餘 2 億 5,272 萬餘元，審定本期賸餘 10 億 6,647 萬餘元，較預算增加 9,808 萬餘元，約 10.13%，主要係依權益法認列轉投資公司之投資收益較預算增加。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中臺北榮民技術勞務中心短絀 4,644 萬餘元，主要係部分承攬工程轉包廠商違約，再行發包成本增加；嘉義農場短絀 1,491 萬餘元，主要係與委外經營廠商終止契約，無權利金收入；屏東農場短絀 337 萬餘元，主要係休閒農業收入不敷支應成本所致。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賸餘 1,069,202,868 元，本部依法審核修正增列業務成本與費用 4,819,380 元、業務外收入 2,088,169 元，綜計減列賸餘 2,731,211 元，審定本期賸餘 1,066,471,657 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,066,471,657 元，其中基金管理委員會等 9 個分基金賸餘 1,131,208,407 元，連同前期末分配賸餘 4,917,200,349 元，合計賸餘 6,048,408,756 元，全數列為未分配賸餘；臺北榮民技術勞務中心等 3 個分基金短絀 64,736,750 元，連同前期待填補之短絀 678,719,794 元，合計短絀 743,456,544 元，經撥用公積 7,427,242 元填補後，尚有待填補之短絀 736,029,302 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 87 億 4,917 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 4,308 萬餘元，期末現金及約當現金為 95 億 9,226 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7 億 7,350 萬餘元，增加 6,957 萬餘元，主要係臺北榮民技術勞務中心收回部分應收款項，原未編列預算，業務活動之淨現金流入增加所致。

5. 其他事項

(1) 轉投資民營事業概況

本年度轉投資民營事業計有 30 家，營運結果，發生虧損者計有榮僑投資公司、榮民製藥公司、榮電公司、榮友貿易公司、歐欣環保公司等 5 家，係因認列投資損失，或藥品採購競標激烈，或承攬工程發生虧損，或醫藥環境競爭獲利縮減，或尚未正式營運等所致。另欣欣電子公司已結束營運清算中，致無營收。餘欣中天然氣公司等 24 家，則分別獲有盈餘。

(2) 所屬生產事業機構民營化辦理概況

退輔會原核定分 3 梯次辦理移轉民營之事業機構，計有液化石油氣供應處等 18 個單位，預定於民國 85 年 12 月底前完成。實際執行結果，已裁撤者計有榮民製毯工廠等 10 個單位；已結束營業者計有臺北鐵工廠 1 個單位；已完成移轉者計有液化石油氣供應處等 7 個單位。

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

國軍退除役官兵安置基金收支餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	1,867,788,000	3,575,847,826	—	3,575,847,826	+ 1,708,059,826	91.45
勞 務 收 入	558,322,000	2,157,206,645	—	2,157,206,645	+ 1,598,884,645	286.37
銷 貨 收 入	238,030,000	270,588,996	—	270,588,996	+ 32,558,996	13.68
租金及權利金收入	32,106,000	126,157,662	—	126,157,662	+ 94,051,662	292.94
投融資業務收入	819,329,000	900,730,846	—	900,730,846	+ 81,401,846	9.94
其他業務收入	220,001,000	121,163,677	—	121,163,677	- 98,837,323	44.93
業 務 成 本 與 費 用	1,010,151,000	2,757,279,319	+ 4,819,380	2,762,098,699	+ 1,751,947,699	173.43
勞 務 成 本	439,397,000	2,032,394,910	—	2,032,394,910	+ 1,592,997,910	362.54
銷 貨 成 本	166,433,000	185,071,245	—	185,071,245	+ 18,638,245	11.20
出租資產成本	617,000	873,038	—	873,038	+ 256,038	41.50
投融資業務成本	16,016,000	200,124,757	—	200,124,757	+ 184,108,757	1,149.53
其他業務成本	70,138,000	59,658,473	—	59,658,473	- 10,479,527	14.94
行銷及業務費用	12,978,000	11,489,686	—	11,489,686	- 1,488,314	11.47
管理及總務費用	190,257,000	172,739,170	—	172,739,170	- 17,517,830	9.21
研究發展及訓練費用	256,000	62,804	—	62,804	- 193,196	75.47
其他業務費用	114,059,000	94,865,236	+ 4,819,380	99,684,616	- 14,374,384	12.60
業務賸餘（短絀－）	857,637,000	818,568,507	- 4,819,380	813,749,127	- 43,887,873	5.12
業 務 外 收 入	343,684,000	594,535,683	+ 2,088,169	596,623,852	+ 252,939,852	73.60
財 務 收 入	64,709,000	90,590,943	+ 2,088,169	92,679,112	+ 27,970,112	43.22
其他業務外收入	278,975,000	503,944,740	—	503,944,740	+ 224,969,740	80.64
業 務 外 費 用	232,937,000	343,901,322	—	343,901,322	+ 110,964,322	47.64
財 務 費 用	59,360,000	74,311,416	—	74,311,416	+ 14,951,416	25.19
其他業務外費用	173,577,000	269,589,906	—	269,589,906	+ 96,012,906	55.31
業務外賸餘（短絀－）	110,747,000	250,634,361	+ 2,088,169	252,722,530	+ 141,975,530	128.20
本期賸餘（短絀－）	968,384,000	1,069,202,868	- 2,731,211	1,066,471,657	+ 98,087,657	10.13

國軍退除役官兵安置基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	5,617,248,000	6,051,139,967	- 2,731,211	6,048,408,756	+ 431,160,756	7.68
本 期 賸 餘	1,007,981,000	1,133,939,618	- 2,731,211	1,131,208,407	+ 123,227,407	12.23
前 期 未 分 配 賸 餘	4,609,267,000	4,917,200,349	—	4,917,200,349	+ 307,933,349	6.68
分 配 之 部	874,000	—	—	—	- 874,000	100.00
填 補 累 積 短 絀	874,000	—	—	—	- 874,000	100.00
未 分 配 賸 餘	5,616,374,000	6,051,139,967	- 2,731,211	6,048,408,756	+ 432,034,756	7.69
短 絀 之 部	695,499,000	743,456,544	—	743,456,544	+ 47,957,544	6.90
本 期 短 絀	39,597,000	64,736,750	—	64,736,750	+ 25,139,750	63.49
前 期 待 填 補 之 短 絀	655,902,000	678,719,794	—	678,719,794	+ 22,817,794	3.48
填 補 之 部	874,000	7,427,242	—	7,427,242	+ 6,553,242	749.80
撥 用 賸 餘	874,000	—	—	—	- 874,000	100.00
撥 用 公 積	—	7,427,242	—	7,427,242	+ 7,427,242	—
待 填 補 之 短 絀	694,625,000	736,029,302	—	736,029,302	+ 41,404,302	5.96

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 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	3,643,115	3,295,667	347,448	597,376	344,653	252,722	1,033,471	600,170	- 433,300	41.93
基金管理委員會	1,786,604	1,576,227	210,376	507,107	278,406	228,701	920,252	439,078	- 481,173	52.29
榮民森林保育事業管理處	69,034	46,329	22,704	17,306	473	16,833	24,258	39,537	+ 15,279	62.99
龍崎工廠	107,252	91,521	15,730	8,754	22,526	- 13,771	4,749	1,958	- 2,790	58.75
臺北榮民技術勞務中心	872,868	930,811	- 57,942	22,196	10,693	11,502	- 39,597	- 46,440	- 6,843	17.28
清境農場	254,746	174,494	80,251	18,164	9,935	8,228	63,475	88,480	+ 25,005	39.39
福壽山農場	188,421	157,992	30,428	10,503	5,381	5,121	16,899	35,550	+ 18,651	110.37
武陵農場	242,126	208,920	33,205	5,001	5,834	- 832	24,321	32,372	+ 8,051	33.10
彰化農場	29,263	22,276	6,987	1,887	3,395	- 1,507	4,960	5,479	+ 519	10.48
嘉義農場	1,063	16,055	- 14,991	1,011	937	73	299	- 14,918	- 15,217	—
屏東農場	23,432	23,719	- 287	813	3,904	- 3,090	575	- 3,378	- 3,953	—
花蓮農場	15,574	12,987	2,586	1,233	2,369	- 1,136	1,427	1,450	+ 23	1.63
臺東農場	52,727	34,329	18,398	3,396	795	2,601	11,853	20,999	+ 9,146	77.17

註：1. 本表所列收支數額係未銷除內部往來之數據，其與預、決算審定數額差異說明如下：

- (1) 業務收入 36 億 4,311 萬餘元，銷除內部往來 6,726 萬餘元後，決算審定業務收入 35 億 7,584 萬餘元。
- (2) 業務成本與費用 32 億 9,566 萬餘元，銷除內部往來 5 億 3,356 萬餘元後，決算審定業務成本與費用 27 億 6,209 萬餘元。
- (3) 業務賸餘 3 億 4,744 萬餘元，銷除內部往來 4 億 6,630 萬餘元後，決算審定業務賸餘 8 億 1,374 萬餘元。
- (4) 業務外收入 5 億 9,737 萬餘元，銷除內部往來 75 萬餘元後，決算審定業務外收入 5 億 9,662 萬餘元。
- (5) 業務外費用 3 億 4,465 萬餘元，銷除內部往來 75 萬餘元後，決算審定業務外費用 3 億 4,390 萬餘元。
- (6) 本期賸餘 6 億 17 萬餘元，銷除內部往來 4 億 6,630 萬餘元後，決算審定本期賸餘 10 億 6,647 萬餘元。

2. 臺北榮民技術勞務中心於民國 101 年 6 月 30 日結束營業，表列該中心僅列計民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收支餘絀。

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 101 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－）	968,384,000	1,066,471,657	+ 98,087,657	10.13
調整非現金項目	- 288,604,000	- 166,835,994	+ 121,768,006	42.19
業務活動之淨現金流入（流出一）	679,780,000	899,635,663	+ 219,855,663	32.34
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	26,377,931	+ 26,377,931	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	95,991,000	—	- 95,991,000	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	226,880,000	57,188,691	- 169,691,309	74.79
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 26,245,034	- 26,245,034	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 100,000,000	- 23,778	+ 99,976,222	99.98
增加固定資產及遞耗資產	- 128,309,000	- 82,365,745	+ 45,943,255	35.81
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,500,000	- 4,563,763	- 3,063,763	204.25
投資活動之淨現金流入（流出一）	93,062,000	- 29,631,698	- 122,693,698	—
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	500,000	38,490,775	+ 37,990,775	7,598.16
增加基金、公積及填補短絀	166,000	165,607	- 393	0.24
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 65,574,445	- 65,574,445	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	666,000	- 26,918,063	- 27,584,063	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	773,508,000	843,085,902	+ 69,577,902	9.00
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,270,770,000	8,749,176,079	+ 478,406,079	5.78
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,044,278,000	9,592,261,981	+ 547,983,981	6.06

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

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

國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	41,501,797,572	100.00	40,483,117,017	100.00	+ 1,018,680,555	2.52
流動資產	10,523,539,570	25.36	9,640,555,810	23.81	+ 882,983,760	9.16
現金	9,592,261,981	23.11	8,749,176,079	21.61	+ 843,085,902	9.64
應收款項	789,823,260	1.90	741,749,680	1.83	+ 48,073,580	6.48
存貨	87,438,600	0.21	74,083,128	0.18	+ 13,355,472	18.03
預付款項	48,232,013	0.12	69,258,094	0.17	- 21,026,081	30.36
短期貸墊款	5,783,716	0.01	6,288,829	0.02	- 505,113	8.03
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	16,590,776,723	39.98	16,155,551,787	39.91	+ 435,224,936	2.69
長期投資	9,144,717,082	22.03	8,707,270,415	21.51	+ 437,446,667	5.02
長期應收款	7,351,700,000	17.71	7,351,700,000	18.16	—	—
準備金	94,359,641	0.23	96,581,372	0.24	- 2,221,731	2.30
固定資產	4,086,189,851	9.85	4,145,329,767	10.24	- 59,139,916	1.43
土地	2,087,377,762	5.03	2,086,272,331	5.15	+ 1,105,431	0.05
土地改良物	203,796,182	0.49	224,480,225	0.55	- 20,684,043	9.21
房屋及建築	1,645,015,744	3.96	1,685,727,562	4.16	- 40,711,818	2.42
機械及設備	86,972,038	0.21	92,704,936	0.23	- 5,732,898	6.18
交通及運輸設備	18,814,875	0.05	21,227,942	0.05	- 2,413,067	11.37
什項設備	38,538,177	0.09	34,916,771	0.09	+ 3,621,406	10.37
購建中固定資產	5,675,073	0.01	—	—	+ 5,675,073	—
遞耗資產	15,439,974	0.04	21,463,249	0.05	- 6,023,275	28.06
農作物	12,344,481	0.03	17,048,516	0.04	- 4,704,035	27.59
經濟動物	8,581	0.00	522,549	0.00	- 513,968	98.36
礦源	3,086,912	0.01	3,892,184	0.01	- 805,272	20.69
無形資產	2,843,054	0.01	3,126,893	0.01	- 283,839	9.08
無形資產	2,843,054	0.01	3,126,893	0.01	- 283,839	9.08
遞延借項	342,745	0.00	685,477	0.00	- 342,732	50.00
遞延費用	342,745	0.00	685,477	0.00	- 342,732	50.00
其他資產	10,282,665,655	24.78	10,516,404,034	25.98	- 233,738,379	2.22
非業務資產	3,551,665,267	8.56	3,768,264,923	9.31	- 216,599,656	5.75
什項資產	6,731,000,388	16.22	6,748,139,111	16.67	- 17,138,723	0.25
合 計	41,501,797,572	100.00	40,483,117,017	100.00	+ 1,018,680,555	2.52

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 274 萬餘元及 1 億 1,282 萬餘元。

國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	15,128,923,860	36.45	15,294,543,184	37.78	- 165,619,324	1.08
流 動 負 債	8,031,233,849	19.35	8,138,472,734	20.10	- 107,238,885	1.32
短 期 債 務	7,351,700,000	17.71	7,351,700,000	18.16	—	—
應 付 款 項	513,949,364	1.24	581,373,714	1.44	- 67,424,350	11.60
預 收 款 項	165,584,485	0.40	205,399,020	0.51	- 39,814,535	19.38
其 他 負 債	6,989,531,216	16.84	7,042,557,821	17.40	- 53,026,605	0.75
什 項 負 債	6,989,531,216	16.84	7,042,557,821	17.40	- 53,026,605	0.75
遞 延 貸 項	108,158,795	0.26	113,512,629	0.28	- 5,353,834	4.72
遞 延 收 入	108,158,795	0.26	113,512,629	0.28	- 5,353,834	4.72
淨 值	26,372,873,712	63.55	25,188,573,833	62.22	+ 1,184,299,879	4.70
基 金	14,296,937,752	34.45	14,296,772,145	35.32	+ 165,607	0.00
基 金	14,296,937,752	34.45	14,296,772,145	35.32	+ 165,607	0.00
公 積	1,356,803,142	3.27	1,363,132,721	3.37	- 6,329,579	0.46
資 本 公 積	1,356,803,142	3.27	1,363,132,721	3.37	- 6,329,579	0.46
累 積 餘 絀 (—)	5,312,379,454	12.80	4,238,480,555	10.47	+ 1,073,898,899	25.34
累 積 賸 餘	5,312,379,454	12.80	4,238,480,555	10.47	+ 1,073,898,899	25.34
淨 值 其 他 項 目	5,406,753,364	13.03	5,290,188,412	13.07	+ 116,564,952	2.20
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	76,157,959	0.18	51,619,714	0.13	+ 24,538,245	47.54
累 積 換 算 調 整 數	- 177,851	- 0.00	- 227,213	- 0.00	+ 49,362	21.72
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	- 29,554,428	- 0.07	- 82,015,334	- 0.20	+ 52,460,906	63.96
未 實 現 重 估 增 值	5,360,327,684	12.92	5,320,811,245	13.14	+ 39,516,439	0.74
合 計	41,501,797,572	100.00	40,483,117,017	100.00	+ 1,018,680,555	2.52

國軍退除役官兵安置基金轉投資民營事業概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形						基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧損－)	每 股 盈 餘 (元／股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %			
1. 榮 僑 投 資 公 司	- 35	- 0.47	287	37.80			
2. 榮 民 製 藥 公 司	- 26	- 0.83	32	10.00			
3. 榮 電 公 司	- 18	- 0.40	181	38.78			
4. 榮 友 貿 易 公 司	- 13	- 4.52	8	27.75			
5. 歐 欣 環 保 公 司	- 12	- 0.44	100	35.71			
6. 欣 欣 電 子 公 司	註	註	8	24.48			
7. 國 華 海 洋 企 業 公 司	6	0.26	128	49.68			
8. 南 鎮 天 然 氣 公 司	22	0.94	19	8.29			
9. 大 南 汽 車 公 司	28	1.24	58	25.58			
10. 欣 欣 客 運 公 司	28	0.64	219	49.07			
11. 欣 屏 天 然 氣 公 司	29	1.03	92	31.93			
12. 欣 嘉 石 油 氣 公 司	36	1.16	124	39.00			
13. 欣 欣 大 眾 公 司	42	0.57	315	43.16			
14. 欣 隆 天 然 氣 公 司	45	0.80	235	42.00			
15. 欣 雲 天 然 氣 公 司	60	1.60	108	28.80			
16. 欣 欣 水 泥 公 司	72	0.78	262	28.26			
17. 遠 東 氣 體 工 業 公 司	80	4.04	20	10.00			
18. 遠 榮 氣 體 工 業 公 司	80	2.41	133	39.82			
19. 欣 南 天 然 氣 公 司	85	1.16	202	27.60			
20. 大 台 南 區 天 然 氣 公 司	124	2.11	169	28.80			
21. 欣 林 天 然 氣 公 司	169	2.00	357	42.37			
22. 欣 湖 天 然 氣 公 司	212	2.20	318	32.95			
23. 欣 雄 石 油 氣 公 司	215	2.24	227	23.56			
24. 欣 高 石 油 氣 公 司	226	2.29	201	21.26			
25. 欣 桃 天 然 氣 公 司	228	1.77	535	41.45			
26. 泛 亞 工 程 建 設 公 司	246	2.45	239	23.86			
27. 欣 泰 石 油 氣 公 司	255	2.13	292	24.62			
28. 欣 彰 天 然 氣 公 司	332	1.36	831	34.08			
29. 欣 欣 天 然 氣 公 司	365	2.03	465	25.79			
30. 欣 中 天 然 氣 公 司	429	2.73	629	40.06			

註：欣欣電子公司結束營運清算中。

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。
	10. 榮民化工廠	—	101.1.1 裁撤。
已 結 束 營 業	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 移轉。
	2. 榮民氣體製造廠	資產作價方式移轉。	87.1.1 移轉。
	3. 岡山工廠	整廠出售方式移轉。	87.8.1 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。
	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。
	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 95.7.31 移轉民營。
	7. 榮民工程股份有限公司 (榮民工程事業管理處)	以「切割營造業務」並採資產作價方式辦理。	98.11.1 營造業務民營化，其餘業務依行政院 99.5.24 核定之「民營化未隨同移轉業務清理計畫」，清理期限至 100 年底，嗣因清理進度未如預期，另提修正計畫，經行政院於 101.11.26 核定，清理期程延至 103 年底。

(二)榮民醫療作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

（1）門診病患醫療 預計 7,861 千餘人次，實際為 7,836 千餘人次，較預計減少 24 千餘人次，約 0.31%，主要係臺北榮民總醫院總院發展急重症醫療，降低慢性病及輕症比率，及部分榮民總醫院所屬分院醫師人力不足，且面臨醫療市場之競爭，門診病患減少所致。至所屬分預算營運情形列表如次：

分 預 算 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
				增 減 數	%
合 計		7,861,325	7,836,793	- 24,532	0.31
臺北榮民總醫院作業基金		3,351,580	3,286,354	- 65,226	1.95
臺中榮民總醫院作業基金	人 次	2,316,820	2,288,162	- 28,658	1.24
高雄榮民總醫院作業基金		1,678,330	1,714,242	+ 35,912	2.14
榮民醫院醫療作業基金		514,595	548,035	+ 33,440	6.50

（2）住院病患醫療 預計 4,032 千餘人日，實際為 3,834 千餘人日，較預計減少 198 千餘人日，約 4.92%，主要係部分榮民總醫院所屬分院醫師人力不足，且面臨醫療市場之競爭，住院病患減少所致。至所屬分預算營運情形列表如次：

分 預 算 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
				增 減 數	%
合 計		4,032,777	3,834,361	- 198,416	4.92
臺北榮民總醫院作業基金		1,328,884	1,296,670	- 32,214	2.42
臺中榮民總醫院作業基金	人 日	933,000	867,205	- 65,795	7.05
高雄榮民總醫院作業基金		733,814	627,306	- 106,508	14.51
榮民醫院醫療作業基金		1,037,079	1,043,180	+ 6,101	0.59

本年度該基金除辦理上開 2 項醫療相關業務外，另 3 家榮民總醫院配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 10,314 人次，訓練專科醫師、護理及醫技人員 92,154 人次，辦理研究計畫 891 案，並舉辦各項臨床討論會、學術演講聯合討論會，及支援衛生署新世代健康領航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 7 億 1,570 萬餘元，業務外賸餘 10 億 7,960 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 6,390 萬餘元，較預算減少 1 億 3,771 萬餘元，約 27.45%，主要係依實際需求辦理研究發展及訓練相關計畫，實支數較預計增加所致。該基金醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘 22 億 2,493 萬餘元，不足支應研究發展及訓練費用、管理及總務費用等，發生業務短絀 7 億 1,570 萬餘元，惟該基金民國 98 至 100 年度醫療費用被中央健康保險局核減數額較預計減少，各該年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入，及各醫院提供宿舍、停車場地、活動場所獲得資產使用及權利金收入等，產生業務外賸餘 10 億 7,960 萬餘元，爰由絀轉餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 363,905,272 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 363,905,272 元，其中：

A. 臺北榮民總醫院（總院、桃園分院、蘇澳分院及員山分院）、臺中榮民總醫院（總院、嘉義分院及灣橋分院）、高雄榮民總醫院（總院、屏東分院及臺南分院）、竹東及玉里榮民醫院本期賸餘 373,730,013 元，加計前期未分配賸餘 1,338,336,796 元，合計賸餘 1,712,066,809 元，全數列為未分配賸餘。

B. 臺中榮民總醫院埔里分院本期短絀 5,064,736 元，經撥用前期未分配賸餘 138,504 元及公積 4,926,232 元予以填補。

C. 鳳林及臺東榮民醫院本期短絀 4,760,005 元，全數撥用公積填補。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 201 億 7,173 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 5 億 6,219 萬餘元，期末現金及約當現金為 196 億 953 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 2,118 萬元，相距 9 億 8,337 萬餘元，主要係臺北及臺中榮民總醫院本年度部分健保醫療費用，於民國 102 年度獲中央健康保險局核付，應收醫療帳款收現數較預計減少，業務活動之淨現金流入較預計減少所致。

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：

榮民醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	42,269,923,000	44,017,255,714	—	44,017,255,714	+ 1,747,332,714	4.13
醫 療 收 入	38,603,526,000	40,289,547,584	—	40,289,547,584	+ 1,686,021,584	4.37
其 他 業 務 收 入	3,666,397,000	3,727,708,130	—	3,727,708,130	+ 61,311,130	1.67
業 務 成 本 與 費 用	43,445,349,000	44,732,959,715	—	44,732,959,715	+ 1,287,610,715	2.96
醫 療 成 本	36,815,406,000	38,064,617,365	—	38,064,617,365	+ 1,249,211,365	3.39
其 他 業 務 成 本	261,084,000	261,405,477	—	261,405,477	+ 321,477	0.12
管 理 及 總 務 費 用	2,472,693,000	2,364,483,352	—	2,364,483,352	- 108,209,648	4.38
研究發展及訓練費用	3,896,166,000	4,042,453,521	—	4,042,453,521	+ 146,287,521	3.75
業務賸餘（短絀—）	- 1,175,426,000	- 715,704,001	—	- 715,704,001	+ 459,721,999	39.11
業 務 外 收 入	1,873,318,000	1,428,472,037	—	1,428,472,037	- 444,845,963	23.75
財 務 收 入	136,636,000	168,527,220	—	168,527,220	+ 31,891,220	23.34
其 他 業 務 外 收 入	1,736,682,000	1,259,944,817	—	1,259,944,817	- 476,737,183	27.45
業 務 外 費 用	196,273,000	348,862,764	—	348,862,764	+ 152,589,764	77.74
其 他 業 務 外 費 用	196,273,000	348,862,764	—	348,862,764	+ 152,589,764	77.74
業務外賸餘（短絀—）	1,677,045,000	1,079,609,273	—	1,079,609,273	- 597,435,727	35.62
本期賸餘（短絀—）	501,619,000	363,905,272	—	363,905,272	- 137,713,728	27.45

榮民醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	1,480,826,000	1,712,205,313	—	1,712,205,313	+ 231,379,313	15.63
本 期 賸 餘	501,619,000	373,730,013	—	373,730,013	- 127,888,987	25.50
前 期 未 分 配 賸 餘	979,207,000	1,338,475,300	—	1,338,475,300	+ 359,268,300	36.69
分 配 之 部	—	138,504	—	138,504	+ 138,504	—
填 補 累 積 短 絀	—	138,504	—	138,504	+ 138,504	—
未 分 配 賸 餘	1,480,826,000	1,712,066,809	—	1,712,066,809	+ 231,240,809	15.62
短 絀 之 部	—	9,824,741	—	9,824,741	+ 9,824,741	—
本 期 短 絀	—	9,824,741	—	9,824,741	+ 9,824,741	—
填 補 之 部	—	9,824,741	—	9,824,741	+ 9,824,741	—
撥 用 賸 餘	—	138,504	—	138,504	+ 138,504	—
撥 用 公 積	—	9,686,237	—	9,686,237	+ 9,686,237	—
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預算數	審定數	比較 增 減	
									金 額	%
合 計	44,017,255	44,732,959	- 715,704	1,428,472	348,862	1,079,609	501,619	363,905	- 137,713	27.45
臺北榮民總醫院 作業基金	20,019,517	20,295,258	- 275,741	585,383	218,781	366,601	185,047	90,860	- 94,186	50.90
臺中榮民總醫院 作業基金	12,800,442	12,881,088	- 80,646	358,356	65,495	292,861	229,614	212,214	- 17,399	7.58
高雄榮民總醫院 作業基金	8,461,846	8,795,685	- 333,838	434,872	40,232	394,640	56,901	60,801	+ 3,900	6.86
榮民醫院醫療 作業基金	2,735,448	2,760,927	- 25,478	49,859	24,353	25,506	30,057	27	- 30,029	99.91

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 101 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 -)	501,619,000	363,905,272	- 137,713,728	27.45
調 整 非 現 金 項 目	2,870,770,000	66,115,687	- 2,804,654,313	97.70
業務活動之淨現金流入 (流出一)	3,372,389,000	430,020,959	- 2,942,368,041	87.25
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	78,445,000	489,934,121	+ 411,489,121	524.56
減少無形資產、遞延借項及其他資產	960,624,000	2,354,693,123	+ 1,394,069,123	145.12
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 80,007,000	- 487,525,924	- 407,518,924	509.35
增加固定資產及遞耗資產	- 2,762,621,000	- 2,007,225,460	+ 755,395,540	27.34
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,188,973,000	- 2,596,613,020	- 1,407,640,020	118.39
投資活動之淨現金流入 (流出一)	- 2,992,532,000	- 2,246,737,160	+ 745,794,840	24.92
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	606,774,000	5,089,972,738	+ 4,483,198,738	738.86
增加基金、公積及填補短絀	—	68,151,494	+ 68,151,494	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 565,451,000	- 3,776,061,083	- 3,210,610,083	567.80
減少基金及公積	—	- 127,543,960	- 127,543,960	—
融資活動之淨現金流入 (流出一)	41,323,000	1,254,519,189	+ 1,213,196,189	2,935.89
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	421,180,000	- 562,197,012	- 983,377,012	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	18,867,011,000	20,171,733,232	+ 1,304,722,232	6.92
期 末 現 金 及 約 當 現 金	19,288,191,000	19,609,536,220	+ 321,345,220	1.67

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

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

榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	75,163,167,283	100.00	73,996,229,785	100.00	+ 1,166,937,498	1.58
流動資產	30,027,628,969	39.95	28,836,674,055	38.97	+ 1,190,954,914	4.13
現金	19,609,536,220	26.09	20,171,733,232	27.26	- 562,197,012	2.79
應收款項	8,723,935,584	11.61	7,125,776,161	9.63	+ 1,598,159,423	22.43
存貨	739,321,852	0.98	847,996,469	1.15	- 108,674,617	12.82
預付款項	898,178,493	1.19	632,103,176	0.85	+ 266,075,317	42.09
短期貸墊款	56,656,820	0.08	59,065,017	0.08	- 2,408,197	4.08
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	633,044,426	0.84	649,040,445	0.88	- 15,996,019	2.46
長期投資	96,000,000	0.13	96,000,000	0.13	—	—
準備金	537,044,426	0.71	553,040,445	0.75	- 15,996,019	2.89
固定資產	35,448,674,230	47.16	35,349,735,977	47.77	+ 98,938,253	0.28
土地	14,649,836,009	19.49	14,598,584,132	19.73	+ 51,251,877	0.35
土地改良物	39,546,235	0.05	39,522,235	0.05	+ 24,000	0.06
房屋及建築	13,946,209,673	18.55	14,147,117,536	19.12	- 200,907,863	1.42
機械及設備	5,736,984,058	7.63	5,646,360,126	7.63	+ 90,623,932	1.60
交通及運輸設備	127,332,437	0.17	134,412,621	0.18	- 7,080,184	5.27
什項設備	521,542,457	0.69	528,383,633	0.71	- 6,841,176	1.29
購建中固定資產	427,223,361	0.57	255,355,694	0.35	+ 171,867,667	67.31
無形資產	331,863,087	0.44	292,611,846	0.40	+ 39,251,241	13.41
無形資產	331,863,087	0.44	292,611,846	0.40	+ 39,251,241	13.41
遞延借項	278,377,526	0.37	206,110,193	0.28	+ 72,267,333	35.06
遞延費用	278,377,526	0.37	206,110,193	0.28	+ 72,267,333	35.06
其他資產	8,443,579,045	11.23	8,662,057,269	11.71	- 218,478,224	2.52
什項資產	8,443,579,045	11.23	8,662,057,269	11.71	- 218,478,224	2.52
合 計	75,163,167,283	100.00	73,996,229,785	100.00	+ 1,166,937,498	1.58

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 9 億 3,331 萬餘元及 9 億 7,503 萬餘元。

榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	20,846,442,526	27.73	20,285,945,159	27.41	+ 560,497,367	2.76
流 動 負 債	7,059,197,740	9.39	7,402,954,903	10.00	- 343,757,163	4.64
應 付 款 項	7,017,705,302	9.34	7,362,518,056	9.95	- 344,812,754	4.68
預 收 款 項	41,492,438	0.06	40,436,847	0.05	+ 1,055,591	2.61
其 他 負 債	13,787,244,786	18.34	12,882,990,256	17.41	+ 904,254,530	7.02
什 項 負 債	13,787,244,786	18.34	12,882,990,256	17.41	+ 904,254,530	7.02
淨 值	54,316,724,757	72.27	53,710,284,626	72.59	+ 606,440,131	1.13
基 金	45,470,468,141	60.50	45,470,468,141	61.45	—	—
基 金	45,470,468,141	60.50	45,470,468,141	61.45	—	—
公 積	2,964,101,947	3.94	2,731,356,887	3.69	+ 232,745,060	8.52
資 本 公 積	2,964,101,947	3.94	2,731,356,887	3.69	+ 232,745,060	8.52
累 積 餘 絀 (—)	1,712,066,809	2.28	1,338,475,300	1.81	+ 373,591,509	27.91
累 積 賸 餘	1,712,066,809	2.28	1,338,475,300	1.81	+ 373,591,509	27.91
淨 值 其 他 項 目	4,170,087,860	5.55	4,169,984,298	5.64	+ 103,562	0.00
未 實 現 重 估 增 值	4,170,087,860	5.55	4,169,984,298	5.64	+ 103,562	0.00
合 計	75,163,167,283	100.00	73,996,229,785	100.00	+ 1,166,937,498	1.58

十、國家科學委員會主管

科學工業園區管理局作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 污水處理 預計處理 13,144 萬餘立方公尺，實際處理 10,033 萬餘立方公尺，較預計減少 3,110 萬餘立方公尺，約 23.66%，係園區廠商受景氣趨緩影響，污水排放量低於預期所致。

(2) 出租資產業務 預計出租面積 1,863 萬餘平方公尺，實際出租面積 1,457 萬餘平方公尺，較預計減少 405 萬餘平方公尺，約 21.76%，係標準廠房出租率低於預期所致，本部已函請國家科學委員會督促檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 24 億 478 萬餘元，業務外短絀 13 億 2,795 萬餘元，審定本期賸餘 10 億 7,682 萬餘元，較預算增加 1 億 5,823 萬餘元，約 17.23%，主要係本年度實際借款金額及利率較預期為低，利息費用因而減少所致。

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 1,076,829,631 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 1,076,829,631 元，經填補前期累積短絀 328,398,427 元，及依預算撥充基金 702,481,000 元後，尚有未分配賸餘 45,950,204 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 2,626 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 4,200 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,826 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,525 萬餘元，增加 674 萬餘元，主要係本年度增購固定資產及遞耗資產，較預算數減少，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：

科學工業園區管理局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	12,045,393,000.00	10,382,989,034.00	—	10,382,989,034.00	- 1,662,403,966.00	13.80
勞 務 收 入	6,639,659,000.00	5,109,539,216.00	—	5,109,539,216.00	- 1,530,119,784.00	23.05
租金及權利金收入	5,405,734,000.00	5,273,449,818.00	—	5,273,449,818.00	- 132,284,182.00	2.45
業 務 成 本 與 費 用	9,022,264,000.00	7,978,199,866.00	—	7,978,199,866.00	- 1,044,064,134.00	11.57
勞 務 成 本	3,872,170,000.00	3,316,461,573.00	—	3,316,461,573.00	- 555,708,427.00	14.35
出租資產成本	5,062,987,000.00	4,512,005,179.00	—	4,512,005,179.00	- 550,981,821.00	10.88
其他業務費用	87,107,000.00	149,733,114.00	—	149,733,114.00	+ 62,626,114.00	71.90
業務賸餘(短絀—)	3,023,129,000.00	2,404,789,168.00	—	2,404,789,168.00	- 618,339,832.00	20.45
業 務 外 收 入	26,080,000.00	222,052,959.00	—	222,052,959.00	+ 195,972,959.00	751.43
財 務 收 入	2,580,000.00	9,813,728.00	—	9,813,728.00	+ 7,233,728.00	280.38
其他業務外收入	23,500,000.00	212,239,231.00	—	212,239,231.00	+ 188,739,231.00	803.15
業 務 外 費 用	2,130,614,000.00	1,550,012,496.00	—	1,550,012,496.00	- 580,601,504.00	27.25
財 務 費 用	2,113,686,000.00	1,425,648,933.00	—	1,425,648,933.00	- 688,037,067.00	32.55
其他業務外費用	16,928,000.00	124,363,563.00	—	124,363,563.00	+ 107,435,563.00	634.66
業務外賸餘(短絀—)	- 2,104,534,000.00	- 1,327,959,537.00	—	- 1,327,959,537.00	+ 776,574,463.00	36.90
本期賸餘(短絀—)	918,595,000.00	1,076,829,631.00	—	1,076,829,631.00	+ 158,234,631.00	17.23

科學工業園區管理局作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	918,595,000.00	1,076,829,631.00	—	1,076,829,631.00	+ 158,234,631.00	17.23
本 期 賸 餘	918,595,000.00	1,076,829,631.00	—	1,076,829,631.00	+ 158,234,631.00	17.23
分 配 之 部	868,595,000.00	1,030,879,427.00	—	1,030,879,427.00	+ 162,284,427.00	18.68
填 補 累 積 短 絀	166,114,000.00	328,398,427.00	—	328,398,427.00	+ 162,284,427.00	97.69
賸餘撥充基金數	702,481,000.00	702,481,000.00	—	702,481,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	50,000,000.00	45,950,204.00	—	45,950,204.00	- 4,049,796.00	8.10
短 絀 之 部	166,114,000.00	328,398,427.00	—	328,398,427.00	+ 162,284,427.00	97.69
前期待填補之短絀	166,114,000.00	328,398,427.00	—	328,398,427.00	+ 162,284,427.00	97.69
填 補 之 部	166,114,000.00	328,398,427.00	—	328,398,427.00	+ 162,284,427.00	97.69
撥 用 賸 餘	166,114,000.00	328,398,427.00	—	328,398,427.00	+ 162,284,427.00	97.69
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

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 101 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－）	918,595,000.00	1,076,829,631.00	+ 158,234,631.00	17.23
調整非現金項目	5,164,227,000.00	4,536,036,679.00	- 628,190,321.00	12.16
業務活動之淨現金流入（流出一）	6,082,822,000.00	5,612,866,310.00	- 469,955,690.00	7.73
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	58,941,543.00	+ 58,941,543.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	1,386,000.00	+ 1,386,000.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	215,291,238.00	+ 215,291,238.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	112,248,939.00	+ 112,248,939.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 29,954,123.00	- 29,954,123.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 6,812,378,000.00	- 5,893,160,975.00	+ 919,217,025.00	13.49
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 58,270,000.00	- 309,672,045.00	- 251,402,045.00	431.44
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 6,870,648,000.00	- 5,844,919,423.00	+ 1,025,728,577.00	14.93
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	151,248,459,350.00	+ 151,248,459,350.00	—
增加長期負債	36,272,358,000.00	—	- 36,272,358,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	378,948,000.00	378,948,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 3,577,528,000.00	- 119,102,653,147.00	- 115,525,125,147.00	3,229.19
減少長期負債	- 32,250,700,000.00	- 32,250,700,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	823,078,000.00	274,054,203.00	- 549,023,797.00	66.70
現金及約當現金之淨增（淨減－）	35,252,000.00	42,001,090.00	+ 6,749,090.00	19.15
期初現金及約當現金	271,355,000.00	126,267,669.50	- 145,087,330.50	53.47
期末現金及約當現金	306,607,000.00	168,268,759.50	- 138,338,240.50	45.12

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

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

科學工業園區管理局作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	216,666,374,963.50	100.00	215,182,883,555.50	100.00	+ 1,483,491,408.00	0.69
流動資產	6,016,539,840.50	2.78	6,141,189,201.50	2.85	- 124,649,361.00	2.03
現金	168,268,759.50	0.08	126,267,669.50	0.06	+ 42,001,090.00	33.26
應收款項	3,311,918,928.00	1.53	3,219,990,439.00	1.50	+ 91,928,489.00	2.85
存貨	5,327,143.00	0.00	5,558,655.00	0.00	- 231,512.00	4.16
預付款項	2,526,568,803.00	1.17	2,783,946,528.00	1.29	- 257,377,725.00	9.25
短期貸墊款	4,456,207.00	0.00	5,425,910.00	0.00	- 969,703.00	17.87
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	43,002,969.00	0.02	46,437,210.00	0.02	- 3,434,241.00	7.40
長期墊款	32,499,185.00	0.01	33,885,185.00	0.02	- 1,386,000.00	4.09
準備金	10,503,784.00	0.00	12,552,025.00	0.01	- 2,048,241.00	16.32
固定資產	208,666,812,123.00	96.31	207,337,282,471.00	96.35	+ 1,329,529,652.00	0.64
土地	118,553,827,456.00	54.72	112,078,578,672.00	52.09	+ 6,475,248,784.00	5.78
土地改良物	23,233,721,874.00	10.72	23,431,027,689.00	10.89	- 197,305,815.00	0.84
房屋及建築	24,302,585,303.00	11.22	24,727,533,165.00	11.49	- 424,947,862.00	1.72
機械及設備	18,458,178,541.00	8.52	13,206,494,007.00	6.14	+ 5,251,684,534.00	39.77
交通及運輸設備	1,898,868,748.00	0.88	1,776,221,875.00	0.83	+ 122,646,873.00	6.90
什項設備	886,328,496.00	0.41	1,058,543,013.00	0.49	- 172,214,517.00	16.27
購建中固定資產	21,333,301,705.00	9.85	31,058,884,050.00	14.43	- 9,725,582,345.00	31.31
無形資產	6,551,365.00	0.00	2,913,813.00	0.00	+ 3,637,552.00	124.84
無形資產	6,551,365.00	0.00	2,913,813.00	0.00	+ 3,637,552.00	124.84
遞延借項	55,729,016.00	0.03	53,625,071.00	0.02	+ 2,103,945.00	3.92
遞延費用	55,729,016.00	0.03	53,625,071.00	0.02	+ 2,103,945.00	3.92
其他資產	1,877,739,650.00	0.87	1,601,435,789.00	0.74	+ 276,303,861.00	17.25
什項資產	1,877,739,650.00	0.87	1,601,435,789.00	0.74	+ 276,303,861.00	17.25
合 計	216,666,374,963.50	100.00	215,182,883,555.50	100.00	+ 1,483,491,408.00	0.69

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 13 億 3,336 萬餘元及 11 億 8,480 萬餘元。

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	139,303,318,403.00	64.29	139,282,074,401.00	64.73	+ 21,244,002.00	0.02
流 動 負 債	133,253,532,510.00	61.50	100,577,200,536.00	46.74	+ 32,676,331,974.00	32.49
短 期 債 務	126,034,000,000.00	58.17	93,289,000,000.00	43.35	+ 32,745,000,000.00	35.10
應 付 款 項	7,210,239,209.00	3.33	7,275,371,494.00	3.38	- 65,132,285.00	0.90
預 收 款 項	9,293,301.00	0.00	12,829,042.00	0.01	- 3,535,741.00	27.56
長 期 負 債	3,420,000,000.00	1.58	36,147,606,071.00	16.80	- 32,727,606,071.00	90.54
長 期 債 務	3,420,000,000.00	1.58	36,147,606,071.00	16.80	- 32,727,606,071.00	90.54
其 他 負 債	2,629,785,893.00	1.21	2,557,267,794.00	1.19	+ 72,518,099.00	2.84
什 項 負 債	2,629,785,893.00	1.21	2,557,267,794.00	1.19	+ 72,518,099.00	2.84
淨 值	77,363,056,560.50	35.71	75,900,809,154.50	35.27	+ 1,462,247,406.00	1.93
基 金	64,820,440,491.50	29.92	63,745,522,701.50	29.62	+ 1,074,917,790.00	1.69
基 金	64,820,440,491.50	29.92	63,745,522,701.50	29.62	+ 1,074,917,790.00	1.69
公 積	587,134,981.00	0.27	574,153,996.00	0.27	+ 12,980,985.00	2.26
資 本 公 積	587,134,981.00	0.27	574,153,996.00	0.27	+ 12,980,985.00	2.26
累 積 餘 絀 (—)	45,950,204.00	0.02	- 328,398,427.00	- 0.15	+ 374,348,631.00	—
累 積 賸 餘	45,950,204.00	0.02	—	—	+ 45,950,204.00	—
累 積 短 絀	—	—	- 328,398,427.00	- 0.15	+ 328,398,427.00	100.00
淨 值 其 他 項 目	11,909,530,884.00	5.50	11,909,530,884.00	5.53	—	—
未 實 現 重 估 增 值	11,909,530,884.00	5.50	11,909,530,884.00	5.53	—	—
合 計	216,666,374,963.50	100.00	215,182,883,555.50	100.00	+ 1,483,491,408.00	0.69

十一、農業委員會主管

農業作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係產銷雜糧、綠肥種子及繁殖推廣優良禽畜等農畜產品。本年度預計供銷農畜產品 1 億 5,955 萬餘元，實際為 1 億 5,059 萬餘元，較預計減少 895 萬餘元，約 5.61%。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1,465 萬餘元，業務外賸餘 640 萬餘元，審定本期賸餘 2,105 萬餘元，較預算減少 416 萬餘元，約 16.53%，主要係蕃茄種子因氣候異常致採種量不足，及綠肥種子需求減少，銷售量較預計減少所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 21,054,321 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 21,054,321 元，連同前期未分配賸餘 172,159,086 元 92 分，合計賸餘 193,213,407 元 92 分，經解繳國庫 228 元後，尚有未分配賸餘 193,213,179 元 92 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 6 億 7,445 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2,618 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 63 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,031 萬餘元，增加 1,586 萬餘元，主要係飼料廠興建工程尚未完工及相關機械設備延後採購，投資活動之淨現金流出減少，與存入保證金增加，融資活動產生淨現金流入所致。

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

農業作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	226,511,000.00	208,957,219.00	—	208,957,219.00	- 17,553,781.00	7.75
銷 貨 收 入	200,191,000.00	183,674,016.00	—	183,674,016.00	- 16,516,984.00	8.25
其 他 業 務 收 入	26,320,000.00	25,283,203.00	—	25,283,203.00	- 1,036,797.00	3.94
業 務 成 本 與 費 用	206,481,000.00	194,304,779.00	—	194,304,779.00	- 12,176,221.00	5.90
銷 貨 成 本	159,554,000.00	150,599,413.00	—	150,599,413.00	- 8,954,587.00	5.61
其 他 業 務 成 本	21,599,000.00	19,517,333.00	—	19,517,333.00	- 2,081,667.00	9.64
行 銷 及 業 務 費 用	17,565,000.00	16,782,254.00	—	16,782,254.00	- 782,746.00	4.46
管 理 及 總 務 費 用	7,763,000.00	7,405,779.00	—	7,405,779.00	- 357,221.00	4.60
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	20,030,000.00	14,652,440.00	—	14,652,440.00	- 5,377,560.00	26.85
業 務 外 收 入	5,231,000.00	6,701,631.00	—	6,701,631.00	+ 1,470,631.00	28.11
財 務 收 入	4,327,000.00	4,986,693.00	—	4,986,693.00	+ 659,693.00	15.25
其 他 業 務 外 收 入	904,000.00	1,714,938.00	—	1,714,938.00	+ 810,938.00	89.71
業 務 外 費 用	37,000.00	299,750.00	—	299,750.00	+ 262,750.00	710.14
其 他 業 務 外 費 用	37,000.00	299,750.00	—	299,750.00	+ 262,750.00	710.14
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	5,194,000.00	6,401,881.00	—	6,401,881.00	+ 1,207,881.00	23.26
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	25,224,000.00	21,054,321.00	—	21,054,321.00	- 4,169,679.00	16.53

農業作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	197,383,000.00	193,213,407.92	—	193,213,407.92	- 4,169,592.08	2.11
本 期 賸 餘	25,224,000.00	21,054,321.00	—	21,054,321.00	- 4,169,679.00	16.53
前 期 未 分 配 賸 餘	172,159,000.00	172,159,086.92	—	172,159,086.92	+ 86.92	0.00
分 配 之 部	—	228.00	—	228.00	+ 228.00	—
解 繳 國 庫 淨 額	—	228.00	—	228.00	+ 228.00	—
未 分 配 賸 餘	197,383,000.00	193,213,179.92	—	193,213,179.92	- 4,169,820.08	2.11

農業作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	208,957	194,304	14,652	6,701	299	6,401	25,224	21,054	- 4,169	16.53
種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金	57,097	52,262	4,834	944	—	944	9,949	5,779	- 4,169	41.91
畜 產 改 良 作 業 基 金	151,859	142,042	9,817	5,757	299	5,457	15,275	15,275	+ 0.2	0.00

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 101 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 —)	25,224,000.00	21,054,321.00	- 4,169,679.00	16.53
調 整 非 現 金 項 目	14,932,000.00	19,908,267.00	+ 4,976,267.00	33.33
業務活動之淨現金流入 (流出一)	40,156,000.00	40,962,588.00	+ 806,588.00	2.01
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	526,000.00	689,325.00	+ 163,325.00	31.05
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 29,891,000.00	- 19,461,004.00	+ 10,429,996.00	34.89
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 300,000.00	- 430,000.00	- 130,000.00	43.33
投資活動之淨現金流入 (流出一)	- 29,665,000.00	- 19,201,679.00	+ 10,463,321.00	35.27
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,550,000.00	9,184,815.00	+ 3,634,815.00	65.49
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 5,729,000.00	- 4,763,942.00	+ 965,058.00	16.85
融資活動之淨現金流入 (流出一)	- 179,000.00	4,420,873.00	+ 4,599,873.00	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	10,312,000.00	26,181,782.00	+ 15,869,782.00	153.90
期 初 現 金 及 約 當 現 金	599,785,000.00	674,456,185.00	+ 74,671,185.00	12.45
期 末 現 金 及 約 當 現 金	610,097,000.00	700,637,967.00	+ 90,540,967.00	14.84

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

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

農業作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,434,064,804.00	100.00	1,412,375,342.00	100.00	+ 21,689,462.00	1.54
流動資產	846,294,828.00	59.01	824,654,660.00	58.39	+ 21,640,168.00	2.62
現金	700,637,967.00	48.86	674,456,185.00	47.75	+ 26,181,782.00	3.88
應收款項	4,248,863.00	0.30	4,369,727.00	0.31	- 120,864.00	2.77
存貨	141,251,511.00	9.85	145,828,748.00	10.33	- 4,577,237.00	3.14
預付款項	156,487.00	0.01	—	—	+ 156,487.00	—
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,603,027.00	0.39	5,603,027.00	0.40	—	—
準備金	5,603,027.00	0.39	5,603,027.00	0.40	—	—
固定資產	575,295,131.00	40.12	573,752,541.00	40.62	+ 1,542,590.00	0.27
土地	430,276,920.00	30.00	430,276,920.00	30.46	—	—
土地改良物	10,083,150.00	0.70	10,326,103.00	0.73	- 242,953.00	2.35
房屋及建築	94,601,678.00	6.60	94,102,643.00	6.66	+ 499,035.00	0.53
機械及設備	30,941,446.00	2.16	32,045,400.00	2.27	- 1,103,954.00	3.44
交通及運輸設備	7,523,059.00	0.52	5,879,998.00	0.42	+ 1,643,061.00	27.94
什項設備	1,076,463.00	0.08	1,003,962.00	0.07	+ 72,501.00	7.22
購建中固定資產	792,415.00	0.06	117,515.00	0.01	+ 674,900.00	574.31
遞耗資產	1,630,250.00	0.11	1,839,910.00	0.13	- 209,660.00	11.40
經濟動物	1,630,250.00	0.11	1,839,910.00	0.13	- 209,660.00	11.40
無形資產	2,781,600.00	0.19	3,660,480.00	0.26	- 878,880.00	24.01
無形資產	2,781,600.00	0.19	3,660,480.00	0.26	- 878,880.00	24.01
遞延借項	2,437,418.00	0.17	2,842,174.00	0.20	- 404,756.00	14.24
遞延費用	2,437,418.00	0.17	2,842,174.00	0.20	- 404,756.00	14.24
其他資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	—	—
什項資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	—	—
合 計	1,434,064,804.00	100.00	1,412,375,342.00	100.00	+ 21,689,462.00	1.54

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 193 萬元及 120 萬元。

農業作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	16,952,303.00	1.18	16,316,934.00	1.16	+ 635,369.00	3.89
流 動 負 債	2,891,200.00	0.20	6,676,704.00	0.47	- 3,785,504.00	56.70
應 付 款 項	2,838,873.00	0.20	6,670,644.00	0.47	- 3,831,771.00	57.44
預 收 款 項	52,327.00	0.00	6,060.00	0.00	+ 46,267.00	763.48
其 他 負 債	14,061,103.00	0.98	9,640,230.00	0.68	+ 4,420,873.00	45.86
什 項 負 債	14,061,103.00	0.98	9,640,230.00	0.68	+ 4,420,873.00	45.86
淨 值	1,417,112,501.00	98.82	1,396,058,408.00	98.84	+ 21,054,093.00	1.51
基 金	71,842,984.34	5.01	71,842,984.34	5.09	—	—
基 金	71,842,984.34	5.01	71,842,984.34	5.09	—	—
公 積	702,785,247.59	49.01	702,785,247.59	49.76	—	—
資 本 公 積	61,308,446.17	4.28	61,308,446.17	4.34	—	—
特 別 公 積	641,476,801.42	44.73	641,476,801.42	45.42	—	—
累 積 餘 絀 (—)	193,213,179.92	13.47	172,159,086.92	12.19	+ 21,054,093.00	12.23
累 積 賸 餘	193,213,179.92	13.47	172,159,086.92	12.19	+ 21,054,093.00	12.23
淨 值 其 他 項 目	449,271,089.15	31.33	449,271,089.15	31.81	—	—
未 實 現 重 估 增 值	449,271,089.15	31.33	449,271,089.15	31.81	—	—
合 計	1,434,064,804.00	100.00	1,412,375,342.00	100.00	+ 21,689,462.00	1.54

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，提升醫療服務品質，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 年度改隸衛生署為醫療藥品基金（含基隆醫院等 27 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 7,276 千餘人次，實際為 6,987 千餘人次，較預計減少 288 千餘人次，約 3.97%，主要係部分醫院醫師人力不足，且面臨醫療市場之競爭，門診病患減少所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附門診病患醫療計畫執行情形彙總表。

(2) 住院病患醫療 預計 3,103 千餘人日，實際為 2,938 千餘人日，較預計減少 164 千餘人日，約 5.31%，主要原因同門診病患醫療實際量較預計減少之說明。至所屬分預算營運情形，請參閱後附住院病患醫療計畫執行情形彙總表。

本年度該基金除辦理上開醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 7,150 人次、辦理醫師在職訓練 61,873 人次，並舉辦各種臨床討論會 11,189 場次、學術演講聯合討論會 1,759 場次，及支援衛生署新世代健康領航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 3 億 1,643 萬餘元，業務外賸餘 2 億 6,983 萬餘元，審定本期賸餘 5 億 8,626 萬餘元，較預算減少 4,165 萬餘元，約 6.63%，主要係部分醫院醫師人力

不足，且面臨醫療市場之競爭，就醫人數未如預期，醫療收入較預算減少所致。該基金雖有業務賸餘 3 億餘元及本期賸餘 5 億餘元，惟如扣除公務預算補助人事費 21 億餘元，則分別轉為業務短絀 18 億餘元及本期短絀 15 億餘元。各分基金中，嘉義醫院等 5 個分基金本期短絀 2,390 萬餘元，其中統籌部分短絀 715 萬餘元，主要係各項收入不足以支應所屬醫院共用醫療資訊系統服務費等支出所致，餘嘉義醫院等 4 個分基金短絀 1,674 萬餘元，主要係醫師羅致不易，影響醫療服務量，致醫療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 586,267,014 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 586,267,014 元，其中：

A. 基隆醫院等 22 個分基金賸餘 610,168,916 元，連同前期未分配賸餘 1,898,184,169 元 25 分，合計賸餘 2,508,353,085 元 25 分，經提存公積 706,003,646 元 25 分後，尚有未分配賸餘 1,802,349,439 元。

B. 金門醫院等 4 個分基金短絀 19,359,488 元，其前期未分配賸餘 392,664,747 元 89 分，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 373,305,259 元 89 分。

C. 嘉義醫院分基金短絀 4,542,414 元，連同前期待填補之短絀 2,983,631 元，合計短絀 7,526,045 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 214 億 7,740 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 8,371 萬餘元，期末現金及約當現金為 216 億 6,111 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 10 億 3,425 萬餘元，減少 8 億 5,054 萬餘元，主要係部分醫院應收醫療帳款收現數較預計減少，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、門診及住院病患醫療計畫執行情形，分別列表如次：

醫療藥品基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	25,439,437,000.00	24,955,042,742.00	—	24,955,042,742.00	- 484,394,258.00	1.90
醫 療 收 入	21,851,363,000.00	21,356,477,517.00	—	21,356,477,517.00	- 494,885,483.00	2.26
其 他 業 務 收 入	3,588,074,000.00	3,598,565,225.00	—	3,598,565,225.00	+ 10,491,225.00	0.29
業 務 成 本 與 費 用	25,022,303,000.00	24,638,612,198.00	—	24,638,612,198.00	- 383,690,802.00	1.53
醫 療 成 本	21,894,886,000.00	21,559,709,533.00	—	21,559,709,533.00	- 335,176,467.00	1.53
其 他 業 務 成 本	32,686,000.00	31,565,369.00	—	31,565,369.00	- 1,120,631.00	3.43
管 理 及 總 務 費 用	2,068,010,000.00	2,082,135,821.00	—	2,082,135,821.00	+ 14,125,821.00	0.68
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	589,881,000.00	555,942,593.00	—	555,942,593.00	- 33,938,407.00	5.75
其 他 業 務 費 用	436,840,000.00	409,258,882.00	—	409,258,882.00	- 27,581,118.00	6.31
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	417,134,000.00	316,430,544.00	—	316,430,544.00	- 100,703,456.00	24.14
業 務 外 收 入	773,512,000.00	1,119,683,205.00	—	1,119,683,205.00	+ 346,171,205.00	44.75
財 務 收 入	81,422,000.00	114,773,953.00	—	114,773,953.00	+ 33,351,953.00	40.96
其 他 業 務 外 收 入	692,090,000.00	1,004,909,252.00	—	1,004,909,252.00	+ 312,819,252.00	45.20
業 務 外 費 用	562,720,000.00	849,846,735.00	—	849,846,735.00	+ 287,126,735.00	51.02
其 他 業 務 外 費 用	562,720,000.00	849,846,735.00	—	849,846,735.00	+ 287,126,735.00	51.02
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	210,792,000.00	269,836,470.00	—	269,836,470.00	+ 59,044,470.00	28.01
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	627,926,000.00	586,267,014.00	—	586,267,014.00	- 41,658,986.00	6.63

醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	3,045,344,000.00	2,901,017,833.14	—	2,901,017,833.14	- 144,326,166.86	4.74
本 期 賸 餘	676,140,000.00	610,168,916.00	—	610,168,916.00	- 65,971,084.00	9.76
前 期 未 分 配 賸 餘	2,369,204,000.00	2,290,848,917.14	—	2,290,848,917.14	- 78,355,082.86	3.31
分 配 之 部	810,508,000.00	725,363,134.25	—	725,363,134.25	- 85,144,865.75	10.51
填 補 累 積 短 絀	44,513,000.00	19,359,488.00	—	19,359,488.00	- 25,153,512.00	56.51
提 存 公 積	765,995,000.00	706,003,646.25	—	706,003,646.25	- 59,991,353.75	7.83
未 分 配 賸 餘	2,234,836,000.00	2,175,654,698.89	—	2,175,654,698.89	- 59,181,301.11	2.65
短 絀 之 部	57,119,000.00	26,885,533.00	—	26,885,533.00	- 30,233,467.00	52.93
本 期 短 絀	48,214,000.00	23,901,902.00	—	23,901,902.00	- 24,312,098.00	50.43
前 期 待 填 補 之 短 絀	8,905,000.00	2,983,631.00	—	2,983,631.00	- 5,921,369.00	66.49
填 補 之 部	50,248,000.00	19,359,488.00	—	19,359,488.00	- 30,888,512.00	61.47
撥 用 賸 餘	44,513,000.00	19,359,488.00	—	19,359,488.00	- 25,153,512.00	56.51
撥 用 公 積	5,735,000.00	—	—	—	- 5,735,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	6,871,000.00	7,526,045.00	—	7,526,045.00	+ 655,045.00	9.53

醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	627,926,000.00	586,267,014.00	- 41,658,986.00	6.63
調 整 非 現 金 項 目	1,821,789,000.00	927,253,442.00	- 894,535,558.00	49.10
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	2,449,715,000.00	1,513,520,456.00	- 936,194,544.00	38.22
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	282,513.00	+ 282,513.00	—
減少固定資產及遞耗資產	6,762,000.00	193,350.00	- 6,568,650.00	97.14
減少無形資產、遞延借項及其他資產	7,832,000.00	53,625,461.00	+ 45,793,461.00	584.70
增加固定資產及遞耗資產	- 1,338,135,000.00	- 1,021,748,249.00	+ 316,386,751.00	23.64
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 209,371,000.00	- 574,015,338.00	- 364,644,338.00	174.16
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 1,532,912,000.00	- 1,541,662,263.00	- 8,750,263.00	0.57
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	12,100,000.00	160,328,595.00	+ 148,228,595.00	1,225.03
增加基金、公積及填補短絀	148,000,000.00	148,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 42,647,000.00	- 96,475,460.00	- 53,828,460.00	126.22
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	117,453,000.00	211,853,135.00	+ 94,400,135.00	80.37
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	1,034,256,000.00	183,711,328.00	- 850,544,672.00	82.24
期 初 現 金 及 約 當 現 金	20,761,998,000.00	21,477,402,469.55	+ 715,404,469.55	3.45
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,796,254,000.00	21,661,113,797.55	- 135,140,202.45	0.62

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－）。

醫療藥品基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	51,364,871,451.45	100.00	50,531,266,852.45	100.00	+ 833,604,599.00	1.65
流動資產	24,033,810,165.45	46.79	23,483,684,015.45	46.47	+ 550,126,150.00	2.34
現金	21,661,113,797.55	42.17	21,477,402,469.55	42.50	+ 183,711,328.00	0.86
應收款項	1,927,859,751.00	3.75	1,558,317,561.00	3.08	+ 369,542,190.00	23.71
存貨	273,821,144.63	0.53	276,636,447.63	0.55	- 2,815,303.00	1.02
預付款項	171,015,472.27	0.33	171,045,024.27	0.34	- 29,552.00	0.02
短期貸墊款	—	—	282,513.00	0.00	- 282,513.00	100.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	157,288,734.00	0.31	154,055,800.00	0.30	+ 3,232,934.00	2.10
準備金	157,288,734.00	0.31	154,055,800.00	0.30	+ 3,232,934.00	2.10
固定資產	11,110,403,496.00	21.63	10,882,143,150.00	21.54	+ 228,260,346.00	2.10
土地	3,161,954,273.00	6.16	3,142,590,226.00	6.22	+ 19,364,047.00	0.62
土地改良物	25,542,959.00	0.05	27,999,610.00	0.06	- 2,456,651.00	8.77
房屋及建築	4,665,461,286.00	9.08	4,779,390,621.00	9.46	- 113,929,335.00	2.38
機械及設備	2,243,513,484.00	4.37	2,248,159,948.00	4.45	- 4,646,464.00	0.21
交通及運輸設備	140,002,699.00	0.27	155,198,922.00	0.31	- 15,196,223.00	9.79
什項設備	223,447,932.00	0.44	221,861,353.00	0.44	+ 1,586,579.00	0.72
租賃權益改良	300,712.00	0.00	264,180.00	0.00	+ 36,532.00	13.83
購建中固定資產	650,180,151.00	1.27	306,678,290.00	0.61	+ 343,501,861.00	112.01
無形資產	356,641,063.00	0.69	160,537,648.00	0.32	+ 196,103,415.00	122.15
無形資產	356,641,063.00	0.69	160,537,648.00	0.32	+ 196,103,415.00	122.15
遞延借項	578,504,191.00	1.13	544,257,874.00	1.08	+ 34,246,317.00	6.29
遞延費用	578,504,191.00	1.13	544,257,874.00	1.08	+ 34,246,317.00	6.29
其他資產	15,128,223,802.00	29.45	15,306,588,365.00	30.29	- 178,364,563.00	1.17
非業務資產	6,318,010.00	0.01	6,318,010.00	0.01	—	—
什項資產	15,121,905,792.00	29.44	15,300,270,355.00	30.28	- 178,364,563.00	1.17
合 計	51,364,871,451.45	100.00	50,531,266,852.45	100.00	+ 833,604,599.00	1.65

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 12 億 9,135 萬餘元及 12 億 9,712 萬餘元。

醫療藥品基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	20,862,762,061.32	40.62	21,300,005,366.32	42.15	- 437,243,305.00	2.05
流 動 負 債	5,207,267,473.32	10.14	5,334,881,369.32	10.56	- 127,613,896.00	2.39
應 付 款 項	5,201,240,982.32	10.13	5,326,404,586.32	10.54	- 125,163,604.00	2.35
預 收 款 項	6,026,491.00	0.01	8,476,783.00	0.02	- 2,450,292.00	28.91
其 他 負 債	15,655,494,588.00	30.48	15,965,123,997.00	31.59	- 309,629,409.00	1.94
什 項 負 債	15,655,494,588.00	30.48	15,965,123,997.00	31.59	- 309,629,409.00	1.94
淨 值	30,502,109,390.13	59.38	29,231,261,486.13	57.85	+ 1,270,847,904.00	4.35
基 金	15,712,539,001.92	30.59	13,389,496,630.63	26.50	+ 2,323,042,371.29	17.35
基 金	15,712,539,001.92	30.59	13,389,496,630.63	26.50	+ 2,323,042,371.29	17.35
公 積	9,693,679,262.13	18.87	10,645,501,144.17	21.07	- 951,821,882.04	8.94
資 本 公 積	8,346,221,729.26	16.25	7,829,004,886.26	15.49	+ 517,216,843.00	6.61
特 別 公 積	1,347,457,532.87	2.62	2,816,496,257.91	5.57	- 1,469,038,725.04	52.16
累 積 餘 絀 (一)	2,168,128,653.89	4.22	2,287,865,286.14	4.53	- 119,736,632.25	5.23
累 積 賸 餘	2,168,128,653.89	4.22	2,287,865,286.14	4.53	- 119,736,632.25	5.23
淨 值 其 他 項 目	2,927,762,472.19	5.70	2,908,398,425.19	5.76	+ 19,364,047.00	0.67
未 實 現 重 估 增 值	2,927,762,472.19	5.70	2,908,398,425.19	5.76	+ 19,364,047.00	0.67
合 計	51,364,871,451.45	100.00	50,531,266,852.45	100.00	+ 833,604,599.00	1.65

醫療藥品基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 (短 絀 —)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	24,955,042	24,638,612	316,430	1,119,683	849,846	269,836	627,926	586,267	- 41,658	6.63
統 籌 部 分 (衛生署中興新村辦公室)	—	37,253	- 37,253	30,094	—	30,094	- 41,210	- 7,159	+ 34,050	82.63
基 隆 醫 院	1,512,322	1,471,996	40,325	38,848	27,819	11,029	65,440	51,354	- 14,085	21.52
臺 北 醫 院	1,914,141	1,853,380	60,760	108,578	78,976	29,601	88,409	90,362	+ 1,953	2.21
桃 園 醫 院	2,898,817	2,845,901	52,915	188,578	145,385	43,192	96,378	96,108	- 269	0.28
苗 栗 醫 院	947,993	928,164	19,829	61,202	47,166	14,036	37,504	33,865	- 3,638	9.70
豐 原 醫 院	2,102,313	2,032,819	69,494	81,868	72,407	9,460	75,378	78,954	+ 3,576	4.74
臺 中 醫 院	1,920,060	1,888,211	31,848	45,164	34,591	10,573	43,584	42,421	- 1,162	2.67
彰 化 醫 院	1,498,915	1,466,535	32,380	57,899	44,025	13,873	47,083	46,254	- 828	1.76
南 投 醫 院	1,066,747	1,061,612	5,134	57,036	41,507	15,528	23,416	20,663	- 2,752	11.75
嘉 義 醫 院	704,993	717,301	- 12,308	19,341	11,575	7,765	- 1,242	- 4,542	- 3,300	265.73
朴 子 醫 院	399,528	406,025	- 6,497	7,977	6,195	1,782	- 848	- 4,715	- 3,867	456.10
新 營 醫 院	419,189	427,757	- 8,567	25,319	21,684	3,634	- 301	- 4,933	- 4,632	1,538.98
臺 南 醫 院	1,342,715	1,350,230	- 7,514	71,630	56,070	15,560	30,117	8,045	- 22,071	73.29
旗 山 醫 院	661,240	640,920	20,320	12,958	9,812	3,145	12,056	23,466	+ 11,410	94.64
澎 湖 醫 院	380,137	380,458	- 321	26,461	23,848	2,612	1,187	2,290	+ 1,103	93.01
屏 東 醫 院	1,115,973	1,121,011	- 5,038	31,927	25,939	5,988	19,530	950	- 18,579	95.13
恆春旅遊醫院	187,656	185,067	2,589	8,195	5,855	2,339	4,519	4,928	+ 409	9.07
臺 東 醫 院	506,338	509,623	- 3,285	16,336	12,061	4,274	1,291	989	- 301	23.38
花 蓮 醫 院	616,212	622,557	- 6,344	23,968	16,272	7,695	- 967	1,350	+ 2,317	—
玉 里 醫 院	848,165	843,258	4,906	33,693	27,112	6,580	6,915	11,487	+ 4,572	66.12
金 門 醫 院	587,321	592,617	- 5,295	18,881	16,136	2,744	- 3,646	- 2,551	+ 1,094	30.02
桃園療養院	780,384	754,521	25,863	49,093	40,517	8,576	37,338	34,440	- 2,897	7.76
八里療養院	374,013	372,611	1,402	21,197	19,150	2,047	9,097	3,450	- 5,646	62.07
草屯療養院	788,157	765,348	22,808	43,597	35,534	8,063	22,924	30,872	+ 7,948	34.67
嘉南療養院	487,017	480,680	6,337	27,548	23,644	3,904	13,984	10,241	- 3,742	26.76
樂生療養院	551,231	549,076	2,155	7,684	3,659	4,024	22,392	6,180	- 16,211	72.40
胸腔病院	343,452	333,666	9,785	4,598	2,893	1,705	17,598	11,490	- 6,107	34.70

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

醫療藥品基金所屬分預算門診病患醫療計畫執行情形彙總表

中華民國 101 年度

單位：人次

分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比 較		增	減
											增	減	數	%
合				計			7,276,384			6,987,513			- 288,871	3.97
基	隆		醫	院			602,169			530,637			- 71,532	11.88
臺	北		醫	院			589,265			578,428			- 10,837	1.84
桃	園		醫	院			738,399			753,987			+ 15,588	2.11
苗	栗		醫	院			348,000			326,457			- 21,543	6.19
豐	原		醫	院			770,548			765,606			- 4,942	0.64
臺	中		醫	院			546,814			511,430			- 35,384	6.47
彰	化		醫	院			399,394			334,803			- 64,591	16.17
南	投		醫	院			350,000			328,735			- 21,265	6.08
嘉	義		醫	院			210,748			174,641			- 36,107	17.13
朴	子		醫	院			174,000			158,800			- 15,200	8.74
新	營		醫	院			175,000			183,112			+ 8,112	4.64
臺	南		醫	院			366,500			325,604			- 40,896	11.16
旗	山		醫	院			163,500			219,155			+ 55,655	34.04
澎	湖		醫	院			172,200			168,001			- 4,199	2.44
屏	東		醫	院			246,063			286,290			+ 40,227	16.35
恆	春	旅	遊	醫	院		62,500			65,422			+ 2,922	4.68
臺	東		醫	院			165,252			141,927			- 23,325	14.11
花	蓮		醫	院			193,500			202,888			+ 9,388	4.85
玉	里		醫	院			87,400			77,654			- 9,746	11.15
金	門		醫	院			278,400			270,070			- 8,330	2.99
桃	園	療	養	院			140,000			139,581			- 419	0.30
八	里	療	養	院			27,600			22,909			- 4,691	17.00
草	屯	療	養	院			90,140			88,341			- 1,799	2.00
嘉	南	療	養	院			73,992			71,177			- 2,815	3.80
樂	生	療	養	院			228,000			198,725			- 29,275	12.84
胸	腔	病	院				77,000			63,133			- 13,867	18.01

醫療藥品基金所屬分預算住院病患醫療計畫執行情形彙總表

中華民國 101 年度

單位：人日

分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比較		增減	
											增	減	數	%
合				計			3,103,138			2,938,375			- 164,763	5.31
基	隆		醫	院			117,998			93,443			- 24,555	20.81
臺	北		醫	院			130,077			125,582			- 4,495	3.46
桃	園		醫	院			186,277			188,713			+ 2,436	1.31
苗	栗		醫	院			95,000			90,022			- 4,978	5.24
豐	原		醫	院			169,223			162,022			- 7,201	4.26
臺	中		醫	院			145,649			127,998			- 17,651	12.12
彰	化		醫	院			161,622			145,636			- 15,986	9.89
南	投		醫	院			98,000			97,426			- 574	0.59
嘉	義		醫	院			82,480			92,061			+ 9,581	11.62
朴	子		醫	院			50,000			43,610			- 6,390	12.78
新	營		醫	院			91,000			67,254			- 23,746	26.09
臺	南		醫	院			153,000			145,589			- 7,411	4.84
旗	山		醫	院			83,600			92,479			+ 8,879	10.62
澎	湖		醫	院			49,300			46,573			- 2,727	5.53
屏	東		醫	院			109,428			106,028			- 3,400	3.11
恆	春	旅	遊	醫	院		6,700			7,496			+ 796	11.88
臺	東		醫	院			53,053			42,676			- 10,377	19.56
花	蓮		醫	院			55,440			52,324			- 3,116	5.62
玉	里		醫	院			193,150			188,966			- 4,184	2.17
金	門		醫	院			46,800			49,314			+ 2,514	5.37
桃	園	療	養	院			233,016			232,717			- 299	0.13
八	里	療	養	院			182,500			172,493			- 10,007	5.48
草	屯	療	養	院			342,800			338,634			- 4,166	1.22
嘉	南	療	養	院			177,025			176,093			- 932	0.53
樂	生	療	養	院			59,000			32,708			- 26,292	44.56
胸	腔	病	院				31,000			20,518			- 10,482	33.81

(二)管制藥品製藥工廠作業基金

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，依管制藥品管理條例規定，設立管制藥品製藥工廠作業基金。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 毫克 預計生產 192 萬支，實際為 200 萬餘支，較預計增加 8 萬餘支，約 4.29%，係配合實際銷售及庫存情形增加生產。

(2) 鹽酸配西汀注射液 50 毫克 預計生產 162 萬支，實際為 146 萬餘支，較預計減少 15 萬餘支，約 9.87%，主要係醫療需求及銷售量減少，爰配合減少生產所致。

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 4,889 萬餘元，業務外賸餘 241 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 5,131 萬餘元，較預算增加 2,198 萬餘元，約 17.00%，主要係「管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫」預計拆除工廠舊建築物，並報廢認列財產交易短絀，因期程延宕未執行，業務外費用隨減；及吩坦尼注射液 0.05 毫克／毫升（10 毫升包裝）等品項，銷售量較預計增加，銷貨收入隨增。

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 151,312,547 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 151,312,547 元，連同前期未分配賸餘 95,113,479 元，合計賸餘 246,426,026 元，經解繳國庫 141,987,547 元後，尚有未分配賸餘 104,438,479 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 2,913 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 6,411 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 6,501 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 970 萬餘元，相距 7,382 萬餘元，主要係上年度應付繳庫數於本年度繳庫，融資活動之淨現金流出增加；及存貨較預計增加，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：

管制藥品製藥工廠作業基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	471,109,000.00	491,938,762.00	—	491,938,762.00	+ 20,829,762.00	4.42
銷 貨 收 入	471,069,000.00	491,908,762.00	—	491,908,762.00	+ 20,839,762.00	4.42
其 他 業 務 收 入	40,000.00	30,000.00	—	30,000.00	- 10,000.00	25.00
業 務 成 本 與 費 用	331,277,000.00	343,044,221.60	—	343,044,221.60	+ 11,767,221.60	3.55
銷 貨 成 本	320,545,000.00	334,045,278.09	—	334,045,278.09	+ 13,500,278.09	4.21
行 銷 及 業 務 費 用	5,952,000.00	5,450,617.41	—	5,450,617.41	- 501,382.59	8.42
管 理 及 總 務 費 用	620,000.00	502,567.00	—	502,567.00	- 117,433.00	18.94
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	4,160,000.00	3,045,759.10	—	3,045,759.10	- 1,114,240.90	26.78
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	139,832,000.00	148,894,540.40	—	148,894,540.40	+ 9,062,540.40	6.48
業 務 外 收 入	1,513,000.00	2,733,262.60	—	2,733,262.60	+ 1,220,262.60	80.65
財 務 收 入	1,363,000.00	1,736,484.00	—	1,736,484.00	+ 373,484.00	27.40
其 他 業 務 外 收 入	150,000.00	996,778.60	—	996,778.60	+ 846,778.60	564.52
業 務 外 費 用	12,020,000.00	315,256.00	—	315,256.00	- 11,704,744.00	97.38
其 他 業 務 外 費 用	12,020,000.00	315,256.00	—	315,256.00	- 11,704,744.00	97.38
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	- 10,507,000.00	2,418,006.60	—	2,418,006.60	+ 12,925,006.60	—
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	129,325,000.00	151,312,547.00	—	151,312,547.00	+ 21,987,547.00	17.00

管制藥品製藥工廠作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	184,086,000.00	246,426,026.00	—	246,426,026.00	+ 62,340,026.00	33.86
本 期 賸 餘	129,325,000.00	151,312,547.00	—	151,312,547.00	+ 21,987,547.00	17.00
前 期 未 分 配 賸 餘	54,761,000.00	95,113,479.00	—	95,113,479.00	+ 40,352,479.00	73.69
分 配 之 部	120,000,000.00	141,987,547.00	—	141,987,547.00	+ 21,987,547.00	18.32
解 繳 國 庫 淨 額	120,000,000.00	141,987,547.00	—	141,987,547.00	+ 21,987,547.00	18.32
未 分 配 賸 餘	64,086,000.00	104,438,479.00	—	104,438,479.00	+ 40,352,479.00	62.97

管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	129,325,000.00	151,312,547.00	+ 21,987,547.00	17.00
調 整 非 現 金 項 目	28,326,000.00	- 25,280,452.00	- 53,606,452.00	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	157,651,000.00	126,032,095.00	- 31,618,905.00	20.06
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	35,570.00	+ 35,570.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,014,000.00	129,543.00	- 884,457.00	87.22
增加固定資產及遞耗資產	- 27,659,000.00	- 14,766,903.00	+ 12,892,097.00	46.61
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,300,000.00	- 68,288.00	+ 1,231,712.00	94.75
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 27,945,000.00	- 14,670,078.00	+ 13,274,922.00	47.50
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	2,726,870.00	+ 2,726,870.00	—
賸 餘 分 配 款	- 120,000,000.00	- 178,207,000.00	- 58,207,000.00	48.51
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 120,000,000.00	- 175,480,130.00	- 55,480,130.00	46.23
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	9,706,000.00	- 64,118,113.00	- 73,824,113.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	353,965,000.00	429,131,398.78	+ 75,166,398.78	21.24
期 末 現 金 及 約 當 現 金	363,671,000.00	365,013,285.78	+ 1,342,285.78	0.37

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

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

管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	757,284,012.77	100.00	782,028,966.77	100.00	- 24,744,954.00	3.16
流動資產	552,496,629.77	72.96	567,792,324.77	72.61	- 15,295,695.00	2.69
現金	365,013,285.78	48.20	429,131,398.78	54.87	- 64,118,113.00	14.94
應收款項	66,902.00	0.01	48,136.00	0.01	+ 18,766.00	38.99
存貨	170,891,847.70	22.57	137,001,597.50	17.52	+ 33,890,250.20	24.74
預付款項	16,507,474.29	2.18	1,558,502.49	0.20	+ 14,948,971.80	959.19
短期貸墊款	17,120.00	0.00	52,690.00	0.01	- 35,570.00	67.51
固定資產	201,460,390.00	26.60	210,612,102.00	26.93	- 9,151,712.00	4.35
土地	97,441,800.00	12.87	97,441,800.00	12.46	—	—
土地改良物	389,288.00	0.05	486,710.00	0.06	- 97,422.00	20.02
房屋及建築	45,223,611.00	5.97	47,351,035.00	6.05	- 2,127,424.00	4.49
機械及設備	55,553,920.00	7.34	63,266,353.00	8.09	- 7,712,433.00	12.19
交通及運輸設備	519,999.00	0.07	879,965.00	0.11	- 359,966.00	40.91
什項設備	822,972.00	0.11	1,186,239.00	0.15	- 363,267.00	30.62
購建中固定資產	1,508,800.00	0.20	—	—	+ 1,508,800.00	—
無形資產	326,993.00	0.04	494,997.00	0.06	- 168,004.00	33.94
無形資產	326,993.00	0.04	494,997.00	0.06	- 168,004.00	33.94
其他資產	3,000,000.00	0.40	3,129,543.00	0.40	- 129,543.00	4.14
什項資產	3,000,000.00	0.40	3,129,543.00	0.40	- 129,543.00	4.14
合 計	757,284,012.77	100.00	782,028,966.77	100.00	- 24,744,954.00	3.16

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 783 萬元及 846 萬餘元。

管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	77,212,592.00	10.20	111,282,546.00	14.23	- 34,069,954.00	30.62
流 動 負 債	56,984,271.00	7.52	93,142,905.00	11.91	- 36,158,634.00	38.82
應 付 款 項	52,471,190.00	6.93	89,820,995.00	11.49	- 37,349,805.00	41.58
預 收 款 項	4,513,081.00	0.60	3,321,910.00	0.42	+ 1,191,171.00	35.86
其 他 負 債	20,228,321.00	2.67	18,139,641.00	2.32	+ 2,088,680.00	11.51
什 項 負 債	20,228,321.00	2.67	18,139,641.00	2.32	+ 2,088,680.00	11.51
淨 值	680,071,420.77	89.80	670,746,420.77	85.77	+ 9,325,000.00	1.39
基 金	208,000,000.00	27.47	208,000,000.00	26.60	—	—
基 金	208,000,000.00	27.47	208,000,000.00	26.60	—	—
公 積	300,810,034.60	39.72	300,810,034.60	38.47	—	—
特 別 公 積	300,810,034.60	39.72	300,810,034.60	38.47	—	—
累 積 餘 絀 (—)	104,438,479.00	13.79	95,113,479.00	12.16	+ 9,325,000.00	9.80
累 積 賸 餘	104,438,479.00	13.79	95,113,479.00	12.16	+ 9,325,000.00	9.80
淨 值 其 他 項 目	66,822,907.17	8.82	66,822,907.17	8.54	—	—
未 實 現 重 估 增 值	66,822,907.17	8.82	66,822,907.17	8.54	—	—
合 計	757,284,012.77	100.00	782,028,966.77	100.00	- 24,744,954.00	3.16

(三)全民健康保險基金

政府為辦理全民健康保險業務，依據行政院衛生署中央健康保險局組織法及全民健康保險法等規定，設立全民健康保險基金（含保險收支、聯合門診中心、菸品健康福利捐補助經濟困難者健保費、菸品健康福利捐補助罕見疾病醫療費用等 4 個作業部分）。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於保險對象在保險有效期間，發生疾病、傷害、生育事故時，依全民健康保險法規定給予保險給付。本年度預計支付保險給付 4,817 億 7,339 萬餘元，實際支付 4,804 億 4,439 萬餘元，較預計減少 13 億 2,900 萬餘元，約 0.28%，主要係各總額部門部分專款項目執行結餘，致保險給付減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 49 億 7,819 萬餘元，業務外賸餘 11 億 6,637 萬餘元，審定本期賸餘 61 億 4,457 萬餘元，較預算賸餘減少 55 億 2,557 萬餘元，主要係依全民健康保險法規定應填補以前年度保險收支短絀數較預計減少，爰用以填補之收回安全準備數隨之減少，保險收入較預計減少所致。各所屬作業中，聯合門診中心本期短絀 3,195 萬餘元，主要係營運量（應診人次）未達預算目標量，致門診收入減少；另菸品健康福利捐補助經濟困難者保險費本期賸餘 6 億 4,633 萬餘元，主要係該項業務已於民國 100 年 1 月 1 日移撥全民健康保險紓困基金辦理，本年獲配菸品健康福利捐分配收入，全數列為賸餘。至所屬作業營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 6,144,572,483 元 54 分，本部依法審核修正減列、增列相關業務成本與費用 48,237,470 元，餘絀未有增減，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 6,144,572,483 元 54 分，其中：

A. 保險收支淨賸餘 5,530,195,318 元，用以填補前期待填補之短絀 5,530,195,318 元，已無待填補之短絀。

B. 聯合門診中心短絀 31,958,821 元 46 分，經撥用前期未分配賸餘 121,412,682 元 62 分填補後，尚有未分配賸餘 89,453,861 元 16 分。

C. 菸品健康福利捐補助經濟困難者保險費賸餘 646,335,987 元，用以填補前期待填補之短絀 646,335,987 元，已無待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 85 億 3,233 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 30 億 7,507 萬餘元，期末現金及約當現金為 116 億 741 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 38 億 6,544 萬餘元，相距 69 億 4,052 萬餘元，主要係期末應收保費較預計大幅減少，業務活動之現金流入增加所致。

5. 其他事項

依修正前全民健康保險法第 63 條至第 65 條規定，年度保險收支之結餘，應連同保險費滯納金收入、安全準備運用收益、社會福利彩券收益及菸品健康福利捐分配收入等提列為安全準備；另保險收支短絀數應以安全準備填補。準此，保險業務之收支原應維持平衡。惟因全民健康保險連年虧損，至民國 96 年 3 月，歷年提列之安全準備已無餘額可供填補，致保險收支短絀須留待以後年度填補，截至民國 100 年底止，累計待填補數 55 億 3,019 萬餘元。該基金本年度保險收支之結餘 11 億 695 萬餘元，連同保險費滯納金收入 1 億 9,171 萬餘元、公益彩券及運動彩券盈餘分配收入 13 億 7,039 萬餘元、菸品健康福利捐分配收入 238 億 6,249 萬餘元、扣除安全準備運用損失 28 萬餘元後，保險收支淨賸餘 265 億 3,128 萬餘元，全數提列安全準備。以前年度待填補之短絀 55 億 3,019 萬餘元，經以上開安全準備填補後，已無待填補之短絀，截至民國 101 年底止，安全準備餘額 210 億 109 萬餘元。

茲將該基金收支餘絀與餘絀之審定，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：

全民健康保險基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	520,517,826,000.00	515,982,260,558.10	—	515,982,260,558.10	- 4,535,565,441.90	0.87
醫 療 收 入	943,780,000.00	749,485,749.10	—	749,485,749.10	- 194,294,250.90	20.59
保 險 收 入	497,605,187,000.00	488,381,820,259.00	—	488,381,820,259.00	- 9,223,366,741.00	1.85
其 他 業 務 收 入	21,968,859,000.00	26,850,954,550.00	—	26,850,954,550.00	+ 4,882,095,550.00	22.22
業 務 成 本 與 費 用	508,915,378,000.00	511,004,062,520.56	—	511,004,062,520.56	+ 2,088,684,520.56	0.41
醫 療 成 本	939,501,000.00	781,444,570.56	—	781,444,570.56	- 158,056,429.44	16.82
保 險 成 本	507,795,877,000.00	510,042,617,950.00	—	510,042,617,950.00	+ 2,246,740,950.00	0.44
其 他 業 務 成 本	180,000,000.00	180,000,000.00	—	180,000,000.00	—	—
業務賸餘（短絀—）	11,602,448,000.00	4,978,198,037.54	—	4,978,198,037.54	- 6,624,249,962.46	57.09
業 務 外 收 入	1,966,628,000.00	1,870,768,734.00	—	1,870,768,734.00	- 95,859,266.00	4.87
財 務 收 入	1,322,611,000.00	1,033,120,432.00	—	1,033,120,432.00	- 289,490,568.00	21.89
其 他 業 務 外 收 入	644,017,000.00	837,648,302.00	—	837,648,302.00	+ 193,631,302.00	30.07
業 務 外 費 用	1,898,926,000.00	704,394,288.00	—	704,394,288.00	- 1,194,531,712.00	62.91
財 務 費 用	1,898,000,000.00	502,789,345.00	—	502,789,345.00	- 1,395,210,655.00	73.51
其 他 業 務 外 費 用	926,000.00	201,604,943.00	—	201,604,943.00	+ 200,678,943.00	21,671.59
業務外賸餘（短絀—）	67,702,000.00	1,166,374,446.00	—	1,166,374,446.00	+ 1,098,672,446.00	1,622.81
本期賸餘（短絀—）	11,670,150,000.00	6,144,572,483.54	—	6,144,572,483.54	- 5,525,577,516.46	47.35

全民健康保險基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	11,865,191,000.00	6,297,943,987.62	—	6,297,943,987.62	- 5,567,247,012.38	46.92
本 期 賸 餘	11,670,150,000.00	6,176,531,305.00	—	6,176,531,305.00	- 5,493,618,695.00	47.07
前 期 未 分 配 賸 餘	195,041,000.00	121,412,682.62	—	121,412,682.62	- 73,628,317.38	37.75
分 配 之 部	11,665,871,000.00	6,208,490,126.46	—	6,208,490,126.46	- 5,457,380,873.54	46.78
填 補 累 積 短 絀	11,665,871,000.00	6,208,490,126.46	—	6,208,490,126.46	- 5,457,380,873.54	46.78
未 分 配 賸 餘	199,320,000.00	89,453,861.16	—	89,453,861.16	- 109,866,138.84	55.12
短 絀 之 部	23,162,214,000.00	6,208,490,126.46	—	6,208,490,126.46	- 16,953,723,873.54	73.20
本 期 短 絀	—	31,958,821.46	—	31,958,821.46	+ 31,958,821.46	—
前 期 待 填 補 之 短 絀	23,162,214,000.00	6,176,531,305.00	—	6,176,531,305.00	- 16,985,682,695.00	73.33
填 補 之 部	15,665,871,000.00	6,208,490,126.46	—	6,208,490,126.46	- 9,457,380,873.54	60.37
撥 用 賸 餘	11,665,871,000.00	6,208,490,126.46	—	6,208,490,126.46	- 5,457,380,873.54	46.78
國 庫 撥 款	4,000,000,000.00	—	—	—	- 4,000,000,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	7,496,343,000.00	—	—	—	- 7,496,343,000.00	100.00

全民健康保險基金所屬作業部分收支餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

作業部分名稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較 增 減	
									金 額	%
合 計	515,982,260	511,004,062	4,978,198	1,870,768	704,394	1,166,374	11,670,150	6,144,572	- 5,525,577	47.35
保 險 收 支	514,406,438	510,042,617	4,363,820	1,870,768	704,394	1,166,374	11,665,871	5,530,195	- 6,135,675	52.60
聯合門診中心	749,485	781,444	- 31,958	—	—	—	4,279	- 31,958	- 36,237	—
菸品健康福利捐 補助經濟困難者 保 險 費	646,335	—	646,335	—	—	—	—	646,335	+ 646,335	—
菸品健康福利捐 補助罕見疾病 醫 療 費 用	180,000	180,000	—	—	—	—	—	—	—	—

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

全民健康保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	11,670,150,000.00	6,144,572,483.54	- 5,525,577,516.46	47.35
調 整 非 現 金 項 目	4,477,190,000.00	46,204,182,091.46	+ 41,726,992,091.46	931.99
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	16,147,340,000.00	52,348,754,575.00	+ 36,201,414,575.00	224.19
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	1,200,000.00	39,784,964.00	+ 38,584,964.00	3,215.41
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	13,930,376.00	+ 13,930,376.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 12,975,000.00	- 649,657,163.00	- 636,682,163.00	4,906.99
增加固定資產及遞耗資產	- 3,201,000.00	- 2,664,904.00	+ 536,096.00	16.75
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 839,000.00	- 10,465,000.00	- 9,626,000.00	1,147.32
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 15,815,000.00	- 609,071,727.00	- 593,256,727.00	3,751.23
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	3,026,000.00	2,229,575.00	- 796,425.00	26.32
增加基金、公積及填補短絀	4,000,000,000.00	—	- 4,000,000,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 24,000,000,000.00	- 48,666,834,366.00	- 24,666,834,366.00	102.78
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 19,996,974,000.00	- 48,664,604,791.00	- 28,667,630,791.00	143.36
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 3,865,449,000.00	3,075,078,057.00	+ 6,940,527,057.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,147,556,000.00	8,532,333,917.00	- 1,615,222,083.00	15.92
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,282,107,000.00	11,607,411,974.00	+ 5,325,304,974.00	84.77

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

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

全民健康保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	161,746,644,181.56	100.00	177,837,925,596.02	100.00	- 16,091,281,414.46	9.05
流動資產	157,059,421,109.56	97.10	173,266,537,762.02	97.43	- 16,207,116,652.46	9.35
現金	11,607,411,974.00	7.18	8,532,333,917.00	4.80	+ 3,075,078,057.00	36.04
流動金融資產	1,488,271,346.00	0.92	838,614,183.00	0.47	+ 649,657,163.00	77.47
應收款項	143,925,807,956.00	88.98	163,851,603,287.00	92.14	- 19,925,795,331.00	12.16
存貨	25,234,178.79	0.02	31,193,629.33	0.02	- 5,959,450.54	19.10
預付款項	12,695,654.77	0.01	12,792,745.69	0.01	- 97,090.92	0.76
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	104,001,060.00	0.06	143,786,024.00	0.08	- 39,784,964.00	27.67
準備金	104,001,060.00	0.06	143,786,024.00	0.08	- 39,784,964.00	27.67
固定資產	641,761,772.00	0.40	850,836,379.00	0.48	- 209,074,607.00	24.57
土地	422,552,051.00	0.26	521,062,454.00	0.29	- 98,510,403.00	18.91
土地改良物	290,676.00	0.00	355,272.00	0.00	- 64,596.00	18.18
房屋及建築	193,488,264.00	0.12	295,045,113.00	0.17	- 101,556,849.00	34.42
機械及設備	23,347,706.00	0.01	31,626,691.00	0.02	- 8,278,985.00	26.18
交通及運輸設備	532,568.00	0.00	634,193.00	0.00	- 101,625.00	16.02
什項設備	1,550,507.00	0.00	2,112,656.00	0.00	- 562,149.00	26.61
其他資產	3,941,460,240.00	2.44	3,576,765,431.00	2.01	+ 364,694,809.00	10.20
什項資產	3,941,460,240.00	2.44	3,576,765,431.00	2.01	+ 364,694,809.00	10.20
合 計	161,746,644,181.56	100.00	177,837,925,596.02	100.00	- 16,091,281,414.46	9.05

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 44 億 372 萬餘元及 49 億 7,978 萬餘元。

全民健康保險基金餘絀審定後平衡表

（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	160,459,939,904.00	99.20	182,510,942,229.00	102.63	- 22,051,002,325.00	12.08
流 動 負 債	139,427,551,853.00	86.20	182,307,580,204.00	102.51	- 42,880,028,351.00	23.52
短 期 債 務	58,000,000,000.00	35.86	106,500,000,000.00	59.89	- 48,500,000,000.00	45.54
應 付 款 項	81,427,551,853.00	50.34	75,807,580,204.00	42.63	+ 5,619,971,649.00	7.41
其 他 負 債	21,032,388,051.00	13.00	203,362,025.00	0.11	+ 20,829,026,026.00	10,242.34
什 項 負 債	31,295,091.00	0.02	203,362,025.00	0.11	- 172,066,934.00	84.61
負 債 準 備	21,001,092,960.00	12.98	—	—	+ 21,001,092,960.00	—
淨 值	1,286,704,277.56	0.80	- 4,673,016,632.98	- 2.63	+ 5,959,720,910.54	—
基 金	930,000.00	0.00	930,000.00	0.00	—	—
基 金	930,000.00	0.00	930,000.00	0.00	—	—
公 積	1,196,320,416.40	0.74	1,381,171,989.40	0.78	- 184,851,573.00	13.38
資 本 公 積	1,196,320,416.40	0.74	1,381,171,989.40	0.78	- 184,851,573.00	13.38
累 積 餘 絀 (—)	89,453,861.16	0.06	- 6,055,118,622.38	- 3.40	+ 6,144,572,483.54	—
累 積 賸 餘	89,453,861.16	0.06	—	—	+ 89,453,861.16	—
累 積 短 絀	—	—	- 6,055,118,622.38	- 3.40	+ 6,055,118,622.38	100.00
合 計	161,746,644,181.56	100.00	177,837,925,596.02	100.00	- 16,091,281,414.46	9.05

十三、國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

政府為宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文物，辦理出版品發行、複製、仿製文物、藝術紀念品開發及文物收購，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，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 1 項，相符者 1 項，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	
書	籍 本	120,100	210,507	+ 90,407	75.28	主要係市場需求較預計增加。	
文 物 仿 製 品	件	9,950	19,204	+ 9,254	93.01	主要係市場需求較預計增加。	
各 項 藝 術 紀 念 品	件	2,050,000	2,013,845	- 36,155	1.76		
文 物 收 購	千元	151,400	151,400	-	-		

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 1,285 萬餘元，業務外賸餘 2,400 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 3,685 萬餘元，較預算增加 1,319 萬餘元，約 10.67%，主要係故宮出版品等業務委託該院消費合作社經營之稅後盈餘，依立法院決議繳回該基金所致。

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 136,850,626 元 94 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 136,850,626 元 94 分，連同前期未分配賸餘 15,425,680 元 14 分，合計賸餘 152,276,307 元 08 分，經依預算提存公積 83,333,000 元、解繳國庫 48,190,626 元 94 分後，尚有未分配賸餘 20,752,680 元 14 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 2,576 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2,200 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 376 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5,512 萬餘元，減少 3,312 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加及應收帳款較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 101 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	351,674,000.00	534,900,171.00	—	534,900,171.00	+ 183,226,171.00	52.10
銷 貨 收 入	351,674,000.00	534,900,171.00	—	534,900,171.00	+ 183,226,171.00	52.10
業 務 成 本 與 費 用	233,144,000.00	422,049,599.06	—	422,049,599.06	+ 188,905,599.06	81.03
銷 貨 成 本	223,516,000.00	220,071,760.00	—	220,071,760.00	- 3,444,240.00	1.54
行 銷 及 業 務 費 用	6,399,000.00	199,105,855.06	—	199,105,855.06	+ 192,706,855.06	3,011.52
管 理 及 總 務 費 用	3,229,000.00	2,871,984.00	—	2,871,984.00	- 357,016.00	11.06
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	118,530,000.00	112,850,571.94	—	112,850,571.94	- 5,679,428.06	4.79
業 務 外 收 入	5,430,000.00	24,000,055.00	—	24,000,055.00	+ 18,570,055.00	341.99
財 務 收 入	700,000.00	678,980.00	—	678,980.00	- 21,020.00	3.00
其 他 業 務 外 收 入	4,730,000.00	23,321,075.00	—	23,321,075.00	+ 18,591,075.00	393.05
業 務 外 費 用	300,000.00	—	—	—	- 300,000.00	100.00
其 他 業 務 外 費 用	300,000.00	—	—	—	- 300,000.00	100.00
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	5,130,000.00	24,000,055.00	—	24,000,055.00	+ 18,870,055.00	367.84
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	123,660,000.00	136,850,626.94	—	136,850,626.94	+ 13,190,626.94	10.67

故宮文物藝術發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	165,105,000.00	152,276,307.08	—	152,276,307.08	- 12,828,692.92	7.77
本 期 賸 餘	123,660,000.00	136,850,626.94	—	136,850,626.94	+ 13,190,626.94	10.67
前 期 未 分 配 賸 餘	41,445,000.00	15,425,680.14	—	15,425,680.14	- 26,019,319.86	62.78
分 配 之 部	118,333,000.00	131,523,626.94	—	131,523,626.94	+ 13,190,626.94	11.15
提 存 公 積	83,333,000.00	83,333,000.00	—	83,333,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	35,000,000.00	48,190,626.94	—	48,190,626.94	+ 13,190,626.94	37.69
未 分 配 賸 餘	46,772,000.00	20,752,680.14	—	20,752,680.14	- 26,019,319.86	55.63

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	123,660,000.00	136,850,626.94	+ 13,190,626.94	10.67
調 整 非 現 金 項 目	2,206,000.00	20,723,217.06	+ 18,517,217.06	839.40
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	125,866,000.00	157,573,844.00	+ 31,707,844.00	25.19
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 151,400,000.00	- 151,400,000.00	—	—
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 151,400,000.00	- 151,400,000.00	—	—
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,409,000.00	7,706,929.00	+ 5,297,929.00	219.92
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 絀	3,000,000.00	3,303,783.00	+ 303,783.00	10.13
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 4,187,736.00	- 4,187,736.00	—
賸 餘 分 配 款	- 35,000,000.00	- 35,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 29,591,000.00	- 28,177,024.00	+ 1,413,976.00	4.78
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 55,125,000.00	- 22,003,180.00	+ 33,121,820.00	60.08
期 初 現 金 及 約 當 現 金	252,381,000.00	225,767,417.61	- 26,613,582.39	10.55
期 末 現 金 及 約 當 現 金	197,256,000.00	203,764,237.61	+ 6,508,237.61	3.30

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

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

故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,284,549,060.82	100.00	1,192,775,163.88	100.00	+ 91,773,896.94	7.69
流動資產	287,312,372.82	22.37	347,067,905.88	29.10	- 59,755,533.06	17.22
現金	203,764,237.61	15.86	225,767,417.61	18.93	- 22,003,180.00	9.75
應收款項	2,167,635.00	0.17	25,067,175.00	2.10	- 22,899,540.00	91.35
存貨	80,688,761.21	6.28	95,902,434.27	8.04	- 15,213,673.06	15.86
預付款項	691,739.00	0.05	330,879.00	0.03	+ 360,860.00	109.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,023,966.00	0.16	1,757,764.00	0.15	+ 266,202.00	15.14
準備金	2,023,966.00	0.16	1,757,764.00	0.15	+ 266,202.00	15.14
固定資產	995,201,601.00	77.47	843,911,601.00	70.75	+ 151,290,000.00	17.93
房屋及建築	512,023.00	0.04	622,023.00	0.05	- 110,000.00	17.68
機械及設備	196,314.00	0.02	196,314.00	0.02	—	—
什項設備	994,493,264.00	77.42	843,093,264.00	70.68	+ 151,400,000.00	17.96
無形資產	11,121.00	0.00	37,893.00	0.00	- 26,772.00	70.65
無形資產	11,121.00	0.00	37,893.00	0.00	- 26,772.00	70.65
合 計	1,284,549,060.82	100.00	1,192,775,163.88	100.00	+ 91,773,896.94	7.69

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 410 萬元及 734 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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	35,111,162.94	2.73	35,301,049.00	2.96	- 189,886.06	0.54
流 動 負 債	17,880,513.94	1.39	21,855,795.00	1.83	- 3,975,281.06	18.19
應 付 款 項	16,989,387.94	1.32	21,091,596.00	1.77	- 4,102,208.06	19.45
預 收 款 項	891,126.00	0.07	764,199.00	0.06	+ 126,927.00	16.61
其 他 負 債	17,230,649.00	1.34	13,445,254.00	1.13	+ 3,785,395.00	28.15
什 項 負 債	17,230,649.00	1.34	13,445,254.00	1.13	+ 3,785,395.00	28.15
淨 值	1,249,437,897.88	97.27	1,157,474,114.88	97.04	+ 91,963,783.00	7.95
基 金	608,031,757.00	47.33	578,031,757.00	48.46	+ 30,000,000.00	5.19
基 金	608,031,757.00	47.33	578,031,757.00	48.46	+ 30,000,000.00	5.19
公 積	620,653,460.74	48.32	564,016,677.74	47.29	+ 56,636,783.00	10.04
資 本 公 積	365,993,972.23	28.49	362,690,189.23	30.41	+ 3,303,783.00	0.91
特 別 公 積	254,659,488.51	19.82	201,326,488.51	16.88	+ 53,333,000.00	26.49
累 積 餘 絀 (一)	20,752,680.14	1.62	15,425,680.14	1.29	+ 5,327,000.00	34.53
累 積 賸 餘	20,752,680.14	1.62	15,425,680.14	1.29	+ 5,327,000.00	34.53
合 計	1,284,549,060.82	100.00	1,192,775,163.88	100.00	+ 91,773,896.94	7.69

十四、原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金

政府為協助原住民社會發展，依行政院原住民族委員會組織條例及原住民族基本法等規定，設立原住民族綜合發展基金（含原住民族綜合發展基金、原住民族就業基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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、青年創業、微型經濟活動、天然災害住宅重建貸款，及經濟產業貸款信用保證業務，暨就業輔導、獎勵業務等。本年度營運項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，未執行者 2 項，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
原住民經濟產業、青年創業貸款業務	千 元	120,000	66,447	- 53,552	44.63	申請並核定貸款金額，較預計減少。
原住民微型經濟活動貸款業務	千 元	218,500	344,219	+ 125,719	57.54	申請並核定貸款金額，較預計增加。
天然災害原住民住宅重建專案貸款	千 元	50,000	-	- 50,000	100.00	無申請貸款案件。
原住民經濟產業貸款信用保證業務	千 元	10,000	-	- 10,000	100.00	無申請信用保證案件。
原住民就業輔導、獎勵業務	千 元	621,919	736,291	+ 114,372	18.39	繼續執行民國 97 至 100 年度公益彩券回饋金補助計畫，及增加提撥應收款項備抵呆帳，業務費用較預計增加。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請原住民族委員會督促檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

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 1,347 萬餘元，業務外賸餘 5,359 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 6,707 萬餘元，較預算增加 9,079 萬餘元，約 119.04%，主要係依原住民族工作權保障法規定未進用足額原住民徵收之就業代金收入較預計增加等所致。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 167,072,172 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 167,072,172 元，其中：A. 原住民族綜合發展分基金短絀 21,299,107 元，經撥用前期未分配賸餘 4,173,248 元填補後，尚有待填補之短絀 17,125,859 元。B. 原住民族就業分基金賸餘 188,371,279 元，連同前期未分配賸餘 906,522,730 元，合計賸餘 1,094,894,009 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 91 億 9,474 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 7,926 萬餘元，期末現金及約當現金為 95 億 7,401 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 6,061 萬餘元，增加 1,865 萬餘元，主要係原住民就業代金收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

原住民族綜合發展基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	731,509,000.00	963,115,056.00	—	963,115,056.00	+ 231,606,056.00	31.66
投 融 資 業 務 收 入	24,354,000.00	18,108,653.00	—	18,108,653.00	- 6,245,347.00	25.64
徵 收 收 入	321,000,000.00	439,701,548.00	—	439,701,548.00	+ 118,701,548.00	36.98
其 他 業 務 收 入	386,155,000.00	505,304,855.00	—	505,304,855.00	+ 119,149,855.00	30.86
業 務 成 本 與 費 用	725,786,000.00	849,635,999.00	—	849,635,999.00	+ 123,849,999.00	17.06
投 融 資 業 務 成 本	15,578,000.00	17,434,999.00	—	17,434,999.00	+ 1,856,999.00	11.92
行 銷 及 業 務 費 用	707,270,000.00	829,368,868.00	—	829,368,868.00	+ 122,098,868.00	17.26
管 理 及 總 務 費 用	2,938,000.00	2,832,132.00	—	2,832,132.00	- 105,868.00	3.60
業 務 賸 餘 (短 絀 —)	5,723,000.00	113,479,057.00	—	113,479,057.00	+ 107,756,057.00	1,882.86
業 務 外 收 入	90,050,000.00	100,794,740.00	—	100,794,740.00	+ 10,744,740.00	11.93
財 務 收 入	84,250,000.00	73,685,963.00	—	73,685,963.00	- 10,564,037.00	12.54
其 他 業 務 外 收 入	5,800,000.00	27,108,777.00	—	27,108,777.00	+ 21,308,777.00	367.39
業 務 外 費 用	19,500,000.00	47,201,625.00	—	47,201,625.00	+ 27,701,625.00	142.06
其 他 業 務 外 費 用	19,500,000.00	47,201,625.00	—	47,201,625.00	+ 27,701,625.00	142.06
業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	70,550,000.00	53,593,115.00	—	53,593,115.00	- 16,956,885.00	24.04
本 期 賸 餘 (短 絀 —)	76,273,000.00	167,072,172.00	—	167,072,172.00	+ 90,799,172.00	119.04

原住民族綜合發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	1,304,902,000.00	1,099,067,257.00	—	1,099,067,257.00	- 205,834,743.00	15.77
本 期 賸 餘	76,273,000.00	188,371,279.00	—	188,371,279.00	+ 112,098,279.00	146.97
前 期 未 分 配 賸 餘	1,228,629,000.00	910,695,978.00	—	910,695,978.00	- 317,933,022.00	25.88
分 配 之 部	277,000.00	4,173,248.00	—	4,173,248.00	+ 3,896,248.00	1,406.59
填 補 累 積 短 絀	—	4,173,248.00	—	4,173,248.00	+ 4,173,248.00	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	277,000.00	—	—	—	- 277,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	1,304,625,000.00	1,094,894,009.00	—	1,094,894,009.00	- 209,730,991.00	16.08
短 絀 之 部	—	21,299,107.00	—	21,299,107.00	+ 21,299,107.00	—
本 期 短 絀	—	21,299,107.00	—	21,299,107.00	+ 21,299,107.00	—
填 補 之 部	—	4,173,248.00	—	4,173,248.00	+ 4,173,248.00	—
撥 用 賸 餘	—	4,173,248.00	—	4,173,248.00	+ 4,173,248.00	—
待 填 補 之 短 絀	—	17,125,859.00	—	17,125,859.00	+ 17,125,859.00	—

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 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本期賸餘 (短絀—)			
							預算數	審定數	比較 增 減	
									金 額	%
合 計	963,115	849,635	113,479	100,794	47,201	53,593	76,273	167,072	+ 90,799	119.04
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	19,639	112,397	- 92,758	71,459	—	71,459	6,264	- 21,299	- 27,563	—
原 住 民 族 就 業 基 金	943,475	737,238	206,237	29,335	47,201	- 17,866	70,009	188,371	+ 118,362	169.07

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

原住民族綜合發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	76,273,000.00	167,072,172.00	+ 90,799,172.00	119.04
調整非現金項目	76,037,000.00	3,728,036.00	- 72,308,964.00	95.10
業務活動之淨現金流入（流出一）	152,310,000.00	170,800,208.00	+ 18,490,208.00	12.14
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	256,639,000.00	281,247,975.00	+ 24,608,975.00	9.59
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	109,566,857.00	+ 109,566,857.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 388,500,000.00	- 410,666,800.00	- 22,166,800.00	5.71
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 112,015,000.00	- 112,015,000.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 131,861,000.00	- 131,866,968.00	- 5,968.00	0.00
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	—	5,230,703.00	+ 5,230,703.00	—
增加基金、公積及填補短絀	340,165,000.00	340,165,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 5,060,594.00	- 5,060,594.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	340,165,000.00	340,335,109.00	+ 170,109.00	0.05
現金及約當現金之淨增（淨減－）	360,614,000.00	379,268,349.00	+ 18,654,349.00	5.17
期初現金及約當現金	9,140,977,000.00	9,194,743,417.50	+ 53,766,417.50	0.59
期末現金及約當現金	9,501,591,000.00	9,574,011,766.50	+ 72,420,766.50	0.76

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

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

原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	10,803,492,394.50	100.00	10,343,165,797.50	100.00	+ 460,326,597.00	4.45
流動資產	10,066,389,536.50	93.18	9,702,121,698.50	93.80	+ 364,267,838.00	3.75
現金	9,574,011,766.50	88.62	9,194,743,417.50	88.90	+ 379,268,349.00	4.12
應收款項	122,226,909.00	1.13	138,260,178.00	1.34	- 16,033,269.00	11.60
預付款項	79,040,861.00	0.73	112,479,103.00	1.09	- 33,438,242.00	29.73
短期貸墊款	291,110,000.00	2.69	256,639,000.00	2.48	+ 34,471,000.00	13.43
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	711,576,961.00	6.59	627,592,278.00	6.07	+ 83,984,683.00	13.38
長期貸款	711,576,961.00	6.59	627,592,278.00	6.07	+ 83,984,683.00	13.38
無形資產	3,714,480.00	0.03	4,991,040.00	0.05	- 1,276,560.00	25.58
無形資產	3,714,480.00	0.03	4,991,040.00	0.05	- 1,276,560.00	25.58
其他資產	21,811,417.00	0.20	8,460,781.00	0.08	+ 13,350,636.00	157.79
什項資產	21,811,417.00	0.20	8,460,781.00	0.08	+ 13,350,636.00	157.79
合 計	10,803,492,394.50	100.00	10,343,165,797.50	100.00	+ 460,326,597.00	4.45

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，上年度為 50 萬元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 13 億 7,118 萬元，係基金辦理原住民建購、修繕住宅貸款及原住民經濟產業貸款之信用保證業務等，截至民國 101 年底之保證餘額。

原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	730,137,644.00	6.76	777,048,219.00	7.51	- 46,910,575.00	6.04
流 動 負 債	281,203,885.00	2.60	403,284,569.00	3.90	- 122,080,684.00	30.27
應 付 款 項	76,765,354.00	0.71	79,696,183.00	0.77	- 2,930,829.00	3.68
預 收 款 項	204,438,531.00	1.89	323,588,386.00	3.13	- 119,149,855.00	36.82
其 他 負 債	448,933,759.00	4.16	373,763,650.00	3.61	+ 75,170,109.00	20.11
什 項 負 債	448,933,759.00	4.16	373,763,650.00	3.61	+ 75,170,109.00	20.11
淨 值	10,073,354,750.50	93.24	9,566,117,578.50	92.49	+ 507,237,172.00	5.30
基 金	8,995,586,600.50	83.27	8,655,421,600.50	83.68	+ 340,165,000.00	3.93
基 金	8,995,586,600.50	83.27	8,655,421,600.50	83.68	+ 340,165,000.00	3.93
累 積 餘 絀 （ 一 ）	1,077,768,150.00	9.98	910,695,978.00	8.80	+ 167,072,172.00	18.35
累 積 賸 餘	1,077,768,150.00	9.98	910,695,978.00	8.80	+ 167,072,172.00	18.35
合 計	10,803,492,394.50	100.00	10,343,165,797.50	100.00	+ 460,326,597.00	4.45

十五、考試院考選部主管

考選業務基金

考選部為期發展國家考選業務，提升試務品質、考試信度與效度，以保障應考人權益，並達成政府掄才之施政目標，依據預算法、公務人員考試法、專門職業及技術人員考試法等規定，設立考選業務基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國家公務人員考試、專門職業及技術人員考試等考試業務。本年度預計辦理國家考選業務，所需試務成本 7 億 1,640 萬餘元，實際支出 8 億 497 萬餘元，較預計增加 8,856 萬餘元，約 12.36%，主要係調高命題、閱卷等試務酬勞，相關試務費用較預計增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 480 萬餘元，業務外賸餘 340 萬餘元，審定本期賸餘 821 萬餘元，較預算增加 311 萬餘元，約 61.11%，主要係定期存款利息收入較預計增加，及應考人退費支票逾 1 年未兌領，致業務外收入較預計增加。

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 8,212,030 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 8,212,030 元，連同前期未分配賸餘 94,610,351 元，合計賸餘 102,822,381 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 6,511 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 5,958 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 553 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,850 萬餘元，相距 7,809 萬餘元，主要係預收報名費收入轉列收入，業務活動產生淨現金流出所致。

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：

考選業務基金收支餘絀審定表

中華民國 101 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	721,112,000	809,778,759	—	809,778,759	+ 88,666,759	12.30
勞 務 收 入	720,932,000	809,778,759	—	809,778,759	+ 88,846,759	12.32
其 他 業 務 收 入	180,000	—	—	—	- 180,000	100.00
業 務 成 本 與 費 用	716,585,000	804,970,986	—	804,970,986	+ 88,385,986	12.33
勞 務 成 本	716,405,000	804,970,986	—	804,970,986	+ 88,565,986	12.36
其 他 業 務 成 本	180,000	—	—	—	- 180,000	100.00
業務賸餘（短絀—）	4,527,000	4,807,773	—	4,807,773	+ 280,773	6.20
業 務 外 收 入	570,000	4,279,691	—	4,279,691	+ 3,709,691	650.82
財 務 收 入	570,000	2,839,122	—	2,839,122	+ 2,269,122	398.09
其 他 業 務 外 收 入	—	1,440,569	—	1,440,569	+ 1,440,569	—
業 務 外 費 用	—	875,434	—	875,434	+ 875,434	—
其 他 業 務 外 費 用	—	875,434	—	875,434	+ 875,434	—
業務外賸餘（短絀—）	570,000	3,404,257	—	3,404,257	+ 2,834,257	497.24
本期賸餘（短絀—）	5,097,000	8,212,030	—	8,212,030	+ 3,115,030	61.11

考選業務基金餘絀撥補審定表

中華民國 101 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	68,144,000	102,822,381	—	102,822,381	+ 34,678,381	50.89
本 期 賸 餘	5,097,000	8,212,030	—	8,212,030	+ 3,115,030	61.11
前 期 未 分 配 賸 餘	63,047,000	94,610,351	—	94,610,351	+ 31,563,351	50.06
未 分 配 賸 餘	68,144,000	102,822,381	—	102,822,381	+ 34,678,381	50.89

考選業務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	5,097,000	8,212,030	+ 3,115,030	61.11
調 整 非 現 金 項 目	49,544,000	- 746,406,264	- 795,950,264	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	54,641,000	- 738,194,234	- 792,835,234	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	456,686	+ 456,686	—
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 19,762,000	- 30,323,647	- 10,561,647	53.44
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 16,372,000	- 19,600,891	- 3,228,891	19.72
投資活動之淨現金流入 (流出 -)	- 36,134,000	- 49,467,852	- 13,333,852	36.90
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	—	730,123,792	+ 730,123,792	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 2,049,108	- 2,049,108	—
融資活動之淨現金流入 (流出 -)	—	728,074,684	+ 728,074,684	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	18,507,000	- 59,587,402	- 78,094,402	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	305,469,000	465,119,367	+ 159,650,367	52.26
期 末 現 金 及 約 當 現 金	323,976,000	405,531,965	+ 81,555,965	25.17

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－）。

考選業務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	507,421,700	100.00	567,202,031	100.00	- 59,780,331	10.54
流動資產	410,596,615	80.92	472,490,482	83.30	- 61,893,867	13.10
現金	405,531,965	79.92	465,119,367	82.00	- 59,587,402	12.81
應收款項	1,756,495	0.35	4,489,076	0.79	- 2,732,581	60.87
預付款項	3,308,155	0.65	2,882,039	0.51	+ 426,116	14.79
固定資產	52,198,356	10.29	42,230,489	7.45	+ 9,967,867	23.60
機械及設備	41,225,999	8.12	30,613,640	5.40	+ 10,612,359	34.67
交通及運輸設備	5,369,185	1.06	3,582,959	0.63	+ 1,786,226	49.85
什項設備	5,603,172	1.10	8,033,890	1.42	- 2,430,718	30.26
無形資產	44,626,329	8.79	52,480,660	9.25	- 7,854,331	14.97
無形資產	44,626,329	8.79	52,480,660	9.25	- 7,854,331	14.97
其他資產	400	0.00	400	0.00	—	—
什項資產	400	0.00	400	0.00	—	—
合 計	507,421,700	100.00	567,202,031	100.00	- 59,780,331	10.54
負 債	277,396,060	54.67	345,388,421	60.89	- 67,992,361	19.69
流動負債	263,808,083	51.99	292,757,610	51.61	- 28,949,527	9.89
應付款項	87,385,683	17.22	57,584,531	10.15	+ 29,801,152	51.75
預收款項	176,422,400	34.77	235,173,079	41.46	- 58,750,679	24.98
其他負債	13,587,977	2.68	52,630,811	9.28	- 39,042,834	74.18
什項負債	13,587,977	2.68	52,630,811	9.28	- 39,042,834	74.18
淨 值	230,025,640	45.33	221,813,610	39.11	+ 8,212,030	3.70
基金	127,203,259	25.07	127,203,259	22.43	—	—
基金	127,203,259	25.07	127,203,259	22.43	—	—
累積餘絀 (—)	102,822,381	20.26	94,610,351	16.68	+ 8,212,030	8.68
累積賸餘	102,822,381	20.26	94,610,351	16.68	+ 8,212,030	8.68
合 計	507,421,700	100.00	567,202,031	100.00	- 59,780,331	10.54

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 61 萬餘元及 54 萬餘元。

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 8,486 億 462 萬餘元，實際辦理還本付息 9,238 億 4,057 萬餘元，包括債務還本支出 8,107 億元（總預算強制還本 940 億元、舉借新債償還到期債務 6,627 億元、舉借新債償還未到期債務 540 億元）、債務事務費支出 4 億 8,917 萬餘元、債務付息支出 1,126 億 5,140 萬餘元等 3 項子計畫，較預計增加 752 億 3,595 萬餘元，約 8.87%，主要係為調整到期債務結構，以中長期債務支應債務還本，及以舉借短期借款償還部分到期債務所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,381 萬餘元，較預算增加 908 萬餘元，約 192.16%，主要係存款利率較預算估列為高，及公債本息兌付期限屆滿，銀行將未兌領本息餘額繳還所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 13,816,184 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 7,611 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 964 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 6,646 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 472 萬餘元，相距 1 億 1,437 萬餘元，主要係增額發行公債其實際發行日距原始公債發行日（票面發行日）之應付利息減少，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：

中央政府債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	848,609,618,000.00	923,854,927,665.00	—	923,854,927,665.00	+ 75,245,309,665.00	8.87
債 務 收 入	848,604,624,000.00	923,840,576,325.00	—	923,840,576,325.00	+ 75,235,952,325.00	8.87
財 產 收 入	4,994,000.00	10,812,340.00	—	10,812,340.00	+ 5,818,340.00	116.51
其 他 收 入	—	3,539,000.00	—	3,539,000.00	+ 3,539,000.00	—
基 金 用 途	848,604,889,000.00	923,841,111,481.00	—	923,841,111,481.00	+ 75,236,222,481.00	8.87
還 本 付 息 計 畫	848,604,624,000.00	923,840,576,325.00	—	923,840,576,325.00	+ 75,235,952,325.00	8.87
一般行政管理計畫	265,000.00	535,156.00	—	535,156.00	+ 270,156.00	101.95
本期賸餘（短絀—）	4,729,000.00	13,816,184.00	—	13,816,184.00	+ 9,087,184.00	192.16
期 初 基 金 餘 額	413,453,000.00	522,011,002.34	—	522,011,002.34	+ 108,558,002.34	26.26
期 末 基 金 餘 額	418,182,000.00	535,827,186.34	—	535,827,186.34	+ 117,645,186.34	28.13

中央政府債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	4,729,000.00	13,816,184.00	+ 9,087,184.00	192.16
調 整 非 現 金 項 目	—	- 123,463,957.00	- 123,463,957.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	4,729,000.00	- 109,647,773.00	- 114,376,773.00	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	4,729,000.00	- 109,647,773.00	- 114,376,773.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	413,453,000.00	1,676,113,080.34	+ 1,262,660,080.34	305.39
期 末 現 金 及 約 當 現 金	418,182,000.00	1,566,465,307.34	+ 1,148,283,307.34	274.59

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。

中央政府債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,572,699,240.34	100.00	1,677,639,551.34	100.00	- 104,940,311.00	6.26
流 動 資 產	1,572,699,240.34	100.00	1,677,639,551.34	100.00	- 104,940,311.00	6.26
現 金	1,566,465,307.34	99.60	1,676,113,080.34	99.91	- 109,647,773.00	6.54
應 收 款 項	6,233,933.00	0.40	1,526,471.00	0.09	+ 4,707,462.00	308.39
合 計	1,572,699,240.34	100.00	1,677,639,551.34	100.00	- 104,940,311.00	6.26
負 債	1,036,872,054.00	65.93	1,155,628,549.00	68.88	- 118,756,495.00	10.28
流 動 負 債	1,036,872,054.00	65.93	1,155,628,549.00	68.88	- 118,756,495.00	10.28
應 付 款 項	1,036,872,054.00	65.93	1,155,628,549.00	68.88	- 118,756,495.00	10.28
基 金 餘 額	535,827,186.34	34.07	522,011,002.34	31.12	+ 13,816,184.00	2.65
基 金 餘 額	535,827,186.34	34.07	522,011,002.34	31.12	+ 13,816,184.00	2.65
基 金 餘 額	535,827,186.34	34.07	522,011,002.34	31.12	+ 13,816,184.00	2.65
合 計	1,572,699,240.34	100.00	1,677,639,551.34	100.00	- 104,940,311.00	6.26

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 因
				增 減 數	%	原	
推動整體科技發展計畫	千 元	31,788,748	29,337,447	- 2,451,300	7.71	研究計畫通過審查件數未如預期。	
培育、延攬及獎助科技人才計畫	千 元	2,241,527	2,168,795	- 72,731	3.24	申請案件通過審核件數較預期減少。	
改善研究發展環境計畫	千 元	1,403,669	940,398	- 463,270	33.00	學術攻頂計畫通過審查件數未如預期。	

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 23 億 7,552 萬餘元，與預算短絀相距 32 億 2,552 萬餘元，主要係研究計畫、學術攻頂計畫等核定件數較預計減少，及跨年度補助計畫，經費配合計畫執行期程撥付所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,184,337,889 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 69,375,156 元，減列推動整體科技發展計畫、培育、延攬及獎助科技人才計畫、改善研究發展環境計畫等基金用途 121,812,270 元，綜計增列賸餘 191,187,426 元，審定本期賸餘 2,375,525,315 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 63 億 7,617 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 21 億 669 萬餘元，期末現金及約當現金為 84 億 8,287 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 8 億 3,428 萬餘元，相距 29 億 4,098 萬餘元，主要係本期發生賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

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

行政院國家科學技術發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	34,641,061,000.00	34,802,544,858.00	+ 69,375,156.00	34,871,920,014.00	+ 230,859,014.00	0.67
勞 務 收 入	92,000,000.00	231,534,940.00	—	231,534,940.00	+ 139,534,940.00	151.67
財 產 收 入	819,395,000.00	929,221,549.00	—	929,221,549.00	+ 109,826,549.00	13.40
政 府 撥 入 收 入	33,016,512,000.00	33,016,512,000.00	—	33,016,512,000.00	—	—
其 他 收 入	713,154,000.00	625,276,369.00	+ 69,375,156.00	694,651,525.00	- 18,502,475.00	2.59
基 金 用 途	35,491,061,000.00	32,618,206,969.00	- 121,812,270.00	32,496,394,699.00	- 2,994,666,301.00	8.44
推 動 整 體 科 技 發 展 計 畫	31,788,748,000.00	29,454,566,235.00	- 117,119,103.00	29,337,447,132.00	- 2,451,300,868.00	7.71
培育、延攬及獎助 科技人才計畫	2,241,527,000.00	2,171,918,564.00	- 3,122,896.00	2,168,795,668.00	- 72,731,332.00	3.24
改善研究發展 環 境 計 畫	1,403,669,000.00	941,968,533.00	- 1,570,271.00	940,398,262.00	- 463,270,738.00	33.00
一般行政管理計畫	57,117,000.00	49,753,637.00	—	49,753,637.00	- 7,363,363.00	12.89
本期賸餘（短絀－）	- 850,000,000.00	2,184,337,889.00	+ 191,187,426.00	2,375,525,315.00	+ 3,225,525,315.00	—
期 初 基 金 餘 額	1,866,940,000.00	3,953,125,382.46	—	3,953,125,382.46	+ 2,086,185,382.46	111.74
期 末 基 金 餘 額	1,016,940,000.00	6,137,463,271.46	+ 191,187,426.00	6,328,650,697.46	+ 5,311,710,697.46	522.32

註：各部會署以股權方式繳交之研發成果收入，期初餘額 174,280,460 元，本年度增加 17,482,560 元，減少 28,109,390 元，主要係因公司辦理減資換發新股作業所致，期末餘額 163,653,630 元。

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 101 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－）	- 850,000,000.00	2,375,525,315.00	+ 3,225,525,315.00	—
調整非現金項目	15,719,000.00	- 290,898,287.00	- 306,617,287.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 834,281,000.00	2,084,627,028.00	+ 2,918,908,028.00	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少其他資產	—	2,129,583,459.00	+ 2,129,583,459.00	—
增加短期債務及其他負債	—	314,639,225.00	+ 314,639,225.00	—
增加其他資產	—	- 2,105,649,488.00	- 2,105,649,488.00	—
減少短期債務及其他負債	—	- 316,501,176.00	- 316,501,176.00	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	22,072,020.00	+ 22,072,020.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 834,281,000.00	2,106,699,048.00	+ 2,940,980,048.00	—
期初現金及約當現金	5,440,672,000.00	6,376,178,903.46	+ 935,506,903.46	17.19
期末現金及約當現金	4,606,391,000.00	8,482,877,951.46	+ 3,876,486,951.46	84.15

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

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

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	10,566,595,422.46	100.00	8,338,046,248.46	100.00	+ 2,228,549,174.00	26.73
流動資產	9,212,055,477.46	87.18	6,959,572,332.46	83.47	+ 2,252,483,145.00	32.37
現金	8,482,877,951.46	80.28	6,376,178,903.46	76.47	+ 2,106,699,048.00	33.04
應收款項	569,812,686.00	5.39	528,451,099.00	6.34	+ 41,361,587.00	7.83
預付款項	159,364,840.00	1.51	54,942,330.00	0.66	+ 104,422,510.00	190.06
其他資產	1,354,539,945.00	12.82	1,378,473,916.00	16.53	- 23,933,971.00	1.74
什項資產	1,354,539,945.00	12.82	1,378,473,916.00	16.53	- 23,933,971.00	1.74
合 計	10,566,595,422.46	100.00	8,338,046,248.46	100.00	+ 2,228,549,174.00	26.73
負 債	4,237,944,725.00	40.11	4,384,920,866.00	52.59	- 146,976,141.00	3.35
流動負債	4,235,010,358.00	40.08	4,380,124,548.00	52.53	- 145,114,190.00	3.31
應付款項	4,235,010,358.00	40.08	4,380,124,548.00	52.53	- 145,114,190.00	3.31
其他負債	2,934,367.00	0.03	4,796,318.00	0.06	- 1,861,951.00	38.82
什項負債	2,934,367.00	0.03	4,796,318.00	0.06	- 1,861,951.00	38.82
基 金 餘 額	6,328,650,697.46	59.89	3,953,125,382.46	47.41	+ 2,375,525,315.00	60.09
基金餘額	6,328,650,697.46	59.89	3,953,125,382.46	47.41	+ 2,375,525,315.00	60.09
基金餘額	6,328,650,697.46	59.89	3,953,125,382.46	47.41	+ 2,375,525,315.00	60.09
合 計	10,566,595,422.46	100.00	8,338,046,248.46	100.00	+ 2,228,549,174.00	26.73

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 380 萬餘元及 237 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 101 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 6,365 萬餘元及固定資產 711 萬餘元等。

(二)離島建設基金

政府為加速離島建設，依據離島建設條例規定，設立離島建設基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，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 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，未執行者 1 項，其增減原因列表分析如次：

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	485,079	377,216	- 107,862	22.24	主要係部分補助計畫執行期程跨年度。
補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫	千 元	219,339	188,004	- 31,334	14.29	主要係補助澎湖縣政府辦理「澎湖縣漁業公共設施興建計畫」，因受法令修正影響，建築執照申請未如預期，致工程進度落後。
補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫	千 元	174,338	200,618	+ 26,280	15.07	主要係補助金門縣政府辦理「獅山砲陣地轉化為榴砲主題園區展示工程（二）」，於本年度提前完工。
補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫	千 元	221,244	199,126	- 22,117	10.00	主要係部分補助計畫執行期程跨年度。
離島地區開發建設貸款計畫	千 元	1,500,000	-	- 1,500,000	100.00	主要係貸款申請未如預期，未有核貸案件。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請行政院督促檢討改善，俾達成預計目標。

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 8 億 8,098 萬餘元，較預算減少短絀 1 億 3,491 萬餘元，約 13.28%，主要係部分補助計畫執行期程跨年度，基金用途減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 880,980,348 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 96 億 9,470 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 8 億 5,429 萬餘元，期末現金及約當現金為 88 億 4,041 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 24 億 5,992 萬餘元，減少 16 億 563 萬餘元，主要係離島地區開發建設貸款計畫，貸款申請未如預期，未有核貸案件，其他活動之淨現金流出減少所致。

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

離島建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	85,608,000	84,510,918	—	84,510,918	- 1,097,082	1.28
財 產 收 入	55,608,000	71,680,097	—	71,680,097	+ 16,072,097	28.90
其 他 收 入	30,000,000	12,830,821	—	12,830,821	- 17,169,179	57.23
基 金 用 途	1,101,502,000	965,491,266	—	965,491,266	- 136,010,734	12.35
補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫	485,079,000	377,216,400	—	377,216,400	- 107,862,600	22.24
補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫	219,339,000	188,004,007	—	188,004,007	- 31,334,993	14.29
補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫	174,338,000	200,618,981	—	200,618,981	+ 26,280,981	15.07
補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫	221,244,000	199,126,149	—	199,126,149	- 22,117,851	10.00
辦理離島地區開發建設貸款業務計畫 (相關業務經費)	602,000	1,392	—	1,392	- 600,608	99.77
一般行政管理計畫	900,000	524,337	—	524,337	- 375,663	41.74
本期賸餘(短絀—)	- 1,015,894,000	- 880,980,348	—	- 880,980,348	+ 134,913,652	13.28
期 初 基 金 餘 額	8,966,439,000	9,747,812,629	—	9,747,812,629	+ 781,373,629	8.71
期 末 基 金 餘 額	7,950,545,000	8,866,832,281	—	8,866,832,281	+ 916,287,281	11.52

離島建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	- 1,015,894,000	- 880,980,348	+ 134,913,652	13.28
調 整 非 現 金 項 目	55,971,000	26,367,649	- 29,603,351	52.89
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 959,923,000	- 854,612,699	+ 105,310,301	10.97
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	320,900	+ 320,900	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 1,500,000,000	—	+ 1,500,000,000	100.00
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	- 1,500,000,000	320,900	+ 1,500,320,900	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 2,459,923,000	- 854,291,799	+ 1,605,631,201	65.27
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,803,169,000	9,694,706,242	+ 891,537,242	10.13
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,343,246,000	8,840,414,443	+ 2,497,168,443	39.37

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。

離島建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	9,042,594,577	100.00	9,875,149,555	100.00	- 832,554,978	8.43
流動資產	9,039,168,544	99.96	9,871,402,622	99.96	- 832,234,078	8.43
現金	8,840,414,443	97.76	9,694,706,242	98.17	- 854,291,799	8.81
應收款項	46,516,073	0.51	41,991,877	0.43	+ 4,524,196	10.77
預付款項	152,238,028	1.68	134,704,503	1.36	+ 17,533,525	13.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,426,033	0.04	3,746,933	0.04	- 320,900	8.56
長期貸款	3,426,033	0.04	3,746,933	0.04	- 320,900	8.56
合 計	9,042,594,577	100.00	9,875,149,555	100.00	- 832,554,978	8.43
負 債	175,762,296	1.94	127,336,926	1.29	+ 48,425,370	38.03
流動負債	175,762,296	1.94	127,336,926	1.29	+ 48,425,370	38.03
應付款項	175,762,296	1.94	127,336,926	1.29	+ 48,425,370	38.03
基 金 餘 額	8,866,832,281	98.06	9,747,812,629	98.71	- 880,980,348	9.04
基金餘額	8,866,832,281	98.06	9,747,812,629	98.71	- 880,980,348	9.04
基金餘額	8,866,832,281	98.06	9,747,812,629	98.71	- 880,980,348	9.04
合 計	9,042,594,577	100.00	9,875,149,555	100.00	- 832,554,978	8.43

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 101 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 50 萬餘元。

(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，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 84 億 9,228 萬餘元，實際為 82 億 3,238 萬餘元，較預計數減少 2 億 5,989 萬餘元，約 3.06%，主要係中華電信及榮民工程等公司請撥各項民營化給與較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 62 億 8,623 萬餘元，與預算賸餘相距 653 億 3,249 萬餘元，主要係台灣中油及台灣電力等公司釋股收入預算 643 億 344 萬元未執行，惟仍須負擔相關民營化之給與支出所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 6,286,907,116 元，本部依法審核修正減列基金用途之支應政府應負擔之加發 6 個月薪給及補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫 675,652 元，並同數減列短絀，審定本期短絀 6,286,231,464 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 7,842 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 8,250 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,592 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5,451 萬餘元，增加 1 億 2,798 萬餘元，主要係釋股進度停滯，釋股收入未如預期撥入，惟仍須負擔相關民營化給與支出，業務活動之淨現金流出較預計增加所致。

5. 其他事項

依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，該基金用途為：支應公營事業移轉民營加發從業人員 6 個月薪給與補償各項損失之費用及政府負擔之民營化所需支出；財務艱困事業不足支付移轉民營之給與支出及移轉民營前辦理專案裁減人員或結束營業時之給與支出等。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截至民營化時之相關給與支出，計約 24 億 7,397 萬餘元，明細列表如次：

單位：新臺幣千元

事業名稱	估計截至民營化時尚須支付之民營化支出		
	由事業負擔部分	由基金負擔部分	合計數
合計	146,725,072	2,473,979	149,199,052
台灣糖業公司	3,529,638	533,988	4,063,627
台灣中油公司	43,508,942	1,040,420	44,549,362
台灣電力公司	73,906,186	113,899	74,020,086
漢翔航空工業公司	7,457,159	126,583	7,583,742
台灣菸酒公司	18,323,145	659,087	18,982,233

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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	68,220,540,000	2,378,486,371	—	2,378,486,371	- 65,842,053,629	96.51
財 產 收 入	—	465,209	—	465,209	+ 465,209	—
政 府 撥 入 收 入	66,403,440,000	2,100,000,000	—	2,100,000,000	- 64,303,440,000	96.84
其 他 收 入	1,817,100,000	278,021,162	—	278,021,162	- 1,539,078,838	84.70
基 金 用 途	9,174,272,000	8,665,393,487	- 675,652	8,664,717,835	- 509,554,165	5.55
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	8,492,281,000	8,233,063,439	- 675,652	8,232,387,787	- 259,893,213	3.06
一般行政管理計畫	681,991,000	432,330,048	—	432,330,048	- 249,660,952	36.61
本期賸餘（短絀—）	59,046,268,000	- 6,286,907,116	+ 675,652	- 6,286,231,464	- 65,332,499,464	—
期 初 基 金 餘 額	- 49,472,096,000	- 46,975,678,279	—	- 46,975,678,279	+ 2,496,417,721	5.05
期 末 基 金 餘 額	9,574,172,000	- 53,262,585,395	+ 675,652	- 53,261,909,743	- 62,836,081,743	—

註：本表政府撥入收入可用預算數 66,403,440,000 元，包含本年度預算數 2,105,563,000 元，以前年度保留數 64,297,877,000 元。

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 101 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 -)	- 5,251,609,000	- 6,286,231,464	- 1,034,622,464	19.70
調 整 非 現 金 項 目	- 54,515,000	- 766,268,666	- 711,753,666	1,305.61
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 5,306,124,000	- 7,052,500,130	- 1,746,376,130	32.91
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	5,251,609,000	105,620,000,000	+ 100,368,391,000	1,911.19
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 98,750,000,000	- 98,750,000,000	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	5,251,609,000	6,870,000,000	+ 1,618,391,000	30.82
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 54,515,000	- 182,500,130	- 127,985,130	234.77
期 初 現 金 及 約 當 現 金	336,045,000	278,426,317	- 57,618,683	17.15
期 末 現 金 及 約 當 現 金	281,530,000	95,926,187	- 185,603,813	65.93

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

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

行政院公營事業民營化基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	267,296,359	100.00	499,063,885	100.00	- 231,767,526	46.44
流動資產	267,296,359	100.00	499,063,885	100.00	- 231,767,526	46.44
現金	95,926,187	35.89	278,426,317	55.79	- 182,500,130	65.55
應收款項	171,370,172	64.11	220,637,568	44.21	- 49,267,396	22.33
合 計	267,296,359	100.00	499,063,885	100.00	- 231,767,526	46.44
負 債	53,529,206,102	20,026.16	47,474,742,164	9,512.76	+ 6,054,463,938	12.75
流動負債	53,529,206,102	20,026.16	47,474,742,164	9,512.76	+ 6,054,463,938	12.75
短期債務	52,970,000,000	19,816.96	46,100,000,000	9,237.29	+ 6,870,000,000	14.90
應付款項	559,206,102	209.21	1,374,742,164	275.46	- 815,536,062	59.32
基金餘額	- 53,261,909,743	- 19,926.16	- 46,975,678,279	- 9,412.76	- 6,286,231,464	13.38
基金餘額	- 53,261,909,743	- 19,926.16	- 46,975,678,279	- 9,412.76	- 6,286,231,464	13.38
基金餘額	- 53,261,909,743	- 19,926.16	- 46,975,678,279	- 9,412.76	- 6,286,231,464	13.38
合 計	267,296,359	100.00	499,063,885	100.00	- 231,767,526	46.44

註：據各事業主管機關提供估算資料統計，該基金未來年度依「公營事業移轉民營條例」第 15 條及「公營事業移轉民營條例施行細則」第 28 之 1 條規定，須負擔之民營化前已退休員工支領之月退休金、遺族年（月）撫慰金及民營化前在職死亡員工遺族年（月）撫卹金暨加發 6 個月薪給與補償各項損失之費用等支出，計約 536 億 2,793 萬餘元。

(四)花東地區永續發展基金

政府為推動花東地區發展，依據花東地區發展條例規定，於本年度設立花東地區永續發展基金。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

該基金主要業務係以補助及貸款等方式協助花蓮及臺東縣政府辦理花東地區相關建設計畫。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) 花東地區永續發展相關計畫 本年度預計補助 5 億 640 萬元，實際補助 244 萬餘元，較預計減少 5 億 395 萬餘元，約 99.52%，主要係花蓮縣、臺東縣綜合發展實施方案截至本年度止尚未獲行政院核定，相關補助計畫未能辦理。

(2) 花東地區永續發展貸款計畫 本年度預計貸款 5 億元，實際未執行，主要係融資計畫截至本年度止尚未獲行政院核定，相關貸款作業未能辦理。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟建設委員會檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 39 億 9,731 萬餘元，較預算增加 5 億 430 萬餘元，約 14.44%，主要係花蓮縣、臺東縣綜合發展實施方案尚未獲行政院核定，相關補助計畫未能辦理，基金用途減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 3,997,315,932 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

該基金係本年度設立，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 39 億 9,734 萬餘元，期末現金及約當現金為 39 億 9,734 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 29 億 5,301 萬餘元，增加 10 億 4,433 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，暨融資計畫尚未獲行政院核定，相關計畫未能辦理，其他活動尚無淨現金流出所致。

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：

花東地區永續發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	4,000,375,000	4,000,000,000	—	4,000,000,000	- 375,000	0.01
財 產 收 入	375,000	—	—	—	- 375,000	100.00
政 府 撥 入 收 入	4,000,000,000	4,000,000,000	—	4,000,000,000	—	—
基 金 用 途	507,362,000	2,684,068	—	2,684,068	- 504,677,932	99.47
花東地區永續發展 相 關 計 畫	506,400,000	2,440,300	—	2,440,300	- 503,959,700	99.52
一般行政管理計畫	962,000	243,768	—	243,768	- 718,232	74.66
本期賸餘（短絀－）	3,493,013,000	3,997,315,932	—	3,997,315,932	+ 504,302,932	14.44
期 末 基 金 餘 額	3,493,013,000	3,997,315,932	—	3,997,315,932	+ 504,302,932	14.44

花東地區永續發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	3,493,013,000	3,997,315,932	+ 504,302,932	14.44
調 整 非 現 金 項 目	- 40,000,000	29,574	+ 40,029,574	—
業務活動之淨現金流入 (流出一)	3,453,013,000	3,997,345,506	+ 544,332,506	15.76
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 500,000,000	—	+ 500,000,000	100.00
其他活動之淨現金流入 (流出一)	- 500,000,000	—	+ 500,000,000	100.00
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	2,953,013,000	3,997,345,506	+ 1,044,332,506	35.36
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,953,013,000	3,997,345,506	+ 1,044,332,506	35.36

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。

花東地區永續發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,997,345,506	100.00	—	—	+ 3,997,345,506	—
流 動 資 產	3,997,345,506	100.00	—	—	+ 3,997,345,506	—
現 金	3,997,345,506	100.00	—	—	+ 3,997,345,506	—
合 計	3,997,345,506	100.00	—	—	+ 3,997,345,506	—
負 債	29,574	0.00	—	—	+ 29,574	—
流 動 負 債	29,574	0.00	—	—	+ 29,574	—
應 付 款 項	29,574	0.00	—	—	+ 29,574	—
基 金 餘 額	3,997,315,932	100.00	—	—	+ 3,997,315,932	—
基 金 餘 額	3,997,315,932	100.00	—	—	+ 3,997,315,932	—
基 金 餘 額	3,997,315,932	100.00	—	—	+ 3,997,315,932	—
合 計	3,997,345,506	100.00	—	—	+ 3,997,345,506	—

註：1. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 101 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 4 萬餘元。

2. 本基金係本年度設立，故上年度無列數。

二、內政部主管

(一)社會福利基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理所屬老人之家、養護中心、少年之家、兒童之家、教養院等機構收容、養護業務，社會福利工作人員研習中心各項研習，及各級政府機關、社福團體運用公益彩券回饋金補助業務等。本年度主要業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 福利服務計畫 本年度預計收容 3,597 人，實際收容 3,136 人，較預計減少 461 人，約 12.82%，主要係政府提倡居家及社區式服務取代機構式服務，及具低收入戶資格之老人選擇領取低收入戶生活補助或中低收入老人生活津貼，致實際入住機構人數較預計為低。

(2) 公彩回饋推展社福計畫 本年度預計補助 12 億 4,012 萬餘元，實際補助 11 億 831 萬餘元，較預計減少 1 億 3,181 萬餘元，約 10.63%，主要係受補助團體未能如期完成補助計畫所致。

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 4,086 萬餘元，與預算短絀相距 5 億 7,697 萬餘元，主要係菸品健康福利捐獲配收入較預計增加，所屬機構實際收容人數未如預計；暨補助計畫未執行完成，預付費用尚未結報轉正等所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 38,431,549 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 2,476,718 元，減列基金來源之勞務收入 43,600 元，綜計增列賸餘 2,433,118 元，審定本期賸餘 40,864,667 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 18 億 3,549 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4,630 萬餘元，期末現金及約當現金為 18 億 8,179 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 4 億 8,132 萬餘元，相距 5 億 2,762 萬餘元，主要係本期由預算短絀轉為決算賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

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

社會福利基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	2,628,702,000	2,756,501,019	+ 2,433,118	2,758,934,137	+ 130,232,137	4.95
徵收及依法分配收入	894,000,000	1,022,678,464	—	1,022,678,464	+ 128,678,464	14.39
勞 務 收 入	280,053,000	283,537,230	- 43,600	283,493,630	+ 3,440,630	1.23
財 產 收 入	3,476,000	7,494,930	—	7,494,930	+ 4,018,930	115.62
政府撥入收入	1,418,125,000	1,426,629,557	—	1,426,629,557	+ 8,504,557	0.60
其 他 收 入	33,048,000	16,160,838	+ 2,476,718	18,637,556	- 14,410,444	43.60
基 金 用 途	3,164,811,000	2,718,069,470	—	2,718,069,470	- 446,741,530	14.12
福利服務計畫	1,716,641,000	1,526,795,223	—	1,526,795,223	- 189,845,777	11.06
托兒業務計畫	3,673,000	2,963,566	—	2,963,566	- 709,434	19.31
公彩回饋推展社福計畫	1,240,129,000	1,108,314,965	—	1,108,314,965	- 131,814,035	10.63
獨立生活學習家園大樓興建計畫	39,111,000	17,475,392	—	17,475,392	- 21,635,608	55.32
老人福利機構多機能綜合服務計畫	163,172,000	60,676,935	—	60,676,935	- 102,495,065	62.81
一般行政管理計畫	2,085,000	1,843,389	—	1,843,389	- 241,611	11.59
本期賸餘(短絀—)	- 536,109,000	38,431,549	+ 2,433,118	40,864,667	+ 576,973,667	—
期 初 基 金 餘 額	1,706,484,000	2,309,372,451	—	2,309,372,451	+ 602,888,451	35.33
期 末 基 金 餘 額	1,170,375,000	2,347,804,000	+ 2,433,118	2,350,237,118	+ 1,179,862,118	100.81

註：本表福利服務計畫可用預算數 1,716,641,000 元，包含本年度預算數 1,699,485,000 元，以前年度保留數 9,808,000 元及本年度奉准先行辦理數 7,348,000 元；公彩回饋推展社福計畫可用預算數 1,240,129,000 元，包含本年度預算數 1,223,929,000 元及本年度奉准先行辦理數 16,200,000 元；獨立生活學習家園大樓興建計畫可用預算數 39,111,000 元，包含本年度預算數 30,000,000 元及以前年度保留數 9,111,000 元；老人福利機構多機能綜合服務計畫可用預算數 163,172,000 元，包含本年度預算數 65,634,000 元及以前年度保留數 97,538,000 元。

社會福利基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	- 396,104,000	40,864,667	+ 436,968,667	-
調 整 非 現 金 項 目	- 91,935,000	6,825,790	+ 98,760,790	-
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 488,039,000	47,690,457	+ 535,729,457	-
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	7,841,000	361,504	- 7,479,496	95.39
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	33,444,049	+ 33,444,049	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 1,125,000	- 35,194,429	- 34,069,429	3,028.39
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	6,716,000	- 1,388,876	- 8,104,876	-
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 481,323,000	46,301,581	+ 527,624,581	-
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,607,057,000	1,835,495,755	+ 228,438,755	14.21
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,125,734,000	1,881,797,336	+ 756,063,336	67.16

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

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

社會福利基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,512,461,221	100.00	2,484,389,861	100.00	+ 28,071,360	1.13
流動資產	2,444,216,550	97.28	2,419,496,083	97.39	+ 24,720,467	1.02
現金	1,881,797,336	74.90	1,835,495,755	73.88	+ 46,301,581	2.52
應收款項	26,911,202	1.07	29,985,998	1.21	- 3,074,796	10.25
預付款項	535,508,012	21.31	554,014,330	22.30	- 18,506,318	3.34
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	46,568,416	1.85	42,363,335	1.71	+ 4,205,081	9.93
準備金	46,568,416	1.85	42,363,335	1.71	+ 4,205,081	9.93
其他資產	21,676,255	0.86	22,530,443	0.91	- 854,188	3.79
什項資產	21,676,255	0.86	22,530,443	0.91	- 854,188	3.79
合 計	2,512,461,221	100.00	2,484,389,861	100.00	+ 28,071,360	1.13
負 債	162,224,103	6.46	175,017,410	7.04	- 12,793,307	7.31
流動負債	75,547,271	3.01	90,795,279	3.65	- 15,248,008	16.79
應付款項	74,360,496	2.96	87,200,266	3.51	- 12,839,770	14.72
預收款項	1,186,775	0.05	3,595,013	0.14	- 2,408,238	66.99
其他負債	86,676,832	3.45	84,222,131	3.39	+ 2,454,701	2.91
什項負債	86,676,832	3.45	84,222,131	3.39	+ 2,454,701	2.91
基 金 餘 額	2,350,237,118	93.54	2,309,372,451	92.96	+ 40,864,667	1.77
基金餘額	2,350,237,118	93.54	2,309,372,451	92.96	+ 40,864,667	1.77
基金餘額	2,350,237,118	93.54	2,309,372,451	92.96	+ 40,864,667	1.77
合 計	2,512,461,221	100.00	2,484,389,861	100.00	+ 28,071,360	1.13

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 9,429 萬餘元及 2 億 8,764 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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 41 億 5,471 萬餘元及無形資產 754 萬餘元等。

(二)外籍配偶照顧輔導基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療補助、社會救助及法律服務；外籍配偶學習課程、宣導、鼓勵並提供其子女托育及多元文化推廣；家庭服務中心及籌組社團；輔導、服務或人才培訓及活化社區服務等外籍配偶照顧輔導事項。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，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
辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫	千 元	31,900	20,710	- 11,189	35.08	主要係「外籍配偶人身安全保護」、「設籍前遭逢特殊境遇外籍配偶相關福利及扶助」、「相關法律諮詢及協助服務」等計畫之申請金額，較預計減少。
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	96,500	85,108	- 11,391	11.80	主要係「外籍配偶子女臨時托育服務」、「外籍配偶相關宣導」、「多元文化推廣」等計畫之申請補助金額，較預計減少。
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	千 元	67,000	63,686	- 3,313	4.95	
辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫	千 元	63,300	45,023	- 18,276	28.87	主要係「外籍配偶入國前之輔導」、「外籍配偶志工培訓及運用」等計畫之申請案件，較預計減少。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請內政部入出國及移民署檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 9,032 萬餘元，較預算增加 5,083 萬餘元，約 128.69 %，主要係多項補助計畫之申請及核定補助金額，均較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 90,328,777 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 10 億 238 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 6,825 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 3,412 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 3,949 萬餘元，相距 1 億 775 萬餘元，主要係預付與教育部共同推動「全國新住民火炬計畫」經費，原預算未編列，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：

外籍配偶照顧輔導基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	305,338,000	311,379,866	—	311,379,866	+ 6,041,866	1.98
財 產 收 入	5,338,000	5,764,334	—	5,764,334	+ 426,334	7.99
政 府 撥 入 收 入	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其 他 收 入	—	5,615,532	—	5,615,532	+ 5,615,532	—
基 金 用 途	265,840,000	221,051,089	—	221,051,089	- 44,788,911	16.85
辦理醫療補助、社會 救助及法律服務計畫	31,900,000	20,710,772	—	20,710,772	- 11,189,228	35.08
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	96,500,000	85,108,459	—	85,108,459	- 11,391,541	11.80
辦理家庭服務中心 及籌組社團計畫	67,000,000	63,686,055	—	63,686,055	- 3,313,945	4.95
辦理輔導、服務 或人才培訓及活化 社區服務計畫	63,300,000	45,023,923	—	45,023,923	- 18,276,077	28.87
一般行政管理計畫	7,140,000	6,521,880	—	6,521,880	- 618,120	8.66
本期賸餘（短絀—）	39,498,000	90,328,777	—	90,328,777	+ 50,830,777	128.69
期 初 基 金 餘 額	882,758,000	1,023,184,759	—	1,023,184,759	+ 140,426,759	15.91
期 末 基 金 餘 額	922,256,000	1,113,513,536	—	1,113,513,536	+ 191,257,536	20.74

外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 — ）	39,498,000	90,328,777	+ 50,830,777	128.69
調 整 非 現 金 項 目	—	- 158,540,151	- 158,540,151	—
業務活動之淨現金流入（流出—）	39,498,000	- 68,211,374	- 107,709,374	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 48,500	- 48,500	—
其他活動之淨現金流入（流出—）	—	- 48,500	- 48,500	—
現金及約當現金之淨增（淨減—）	39,498,000	- 68,259,874	- 107,757,874	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	882,758,000	1,002,380,883	+ 119,622,883	13.55
期 末 現 金 及 約 當 現 金	922,256,000	934,121,009	+ 11,865,009	1.29

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

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

外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,130,653,381	100.00	1,039,571,677	100.00	+ 91,081,704	8.76
流動資產	1,128,755,270	99.83	1,036,133,288	99.67	+ 92,621,982	8.94
現金	934,121,009	82.62	1,002,380,883	96.42	- 68,259,874	6.81
應收款項	2,693,425	0.24	2,691,781	0.26	+ 1,644	0.06
預付款項	191,940,836	16.98	31,060,624	2.99	+ 160,880,212	517.96
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,898,111	0.17	3,438,389	0.33	- 1,540,278	44.80
準備金	1,898,111	0.17	3,438,389	0.33	- 1,540,278	44.80
合 計	1,130,653,381	100.00	1,039,571,677	100.00	+ 91,081,704	8.76
負 債	17,139,845	1.52	16,386,918	1.58	+ 752,927	4.59
流動負債	15,211,734	1.35	12,870,029	1.24	+ 2,341,705	18.20
應付款項	15,211,734	1.35	12,870,029	1.24	+ 2,341,705	18.20
其他負債	1,928,111	0.17	3,516,889	0.34	- 1,588,778	45.18
什項負債	1,928,111	0.17	3,516,889	0.34	- 1,588,778	45.18
基 金 餘 額	1,113,513,536	98.48	1,023,184,759	98.42	+ 90,328,777	8.83
基金餘額	1,113,513,536	98.48	1,023,184,759	98.42	+ 90,328,777	8.83
基金餘額	1,113,513,536	98.48	1,023,184,759	98.42	+ 90,328,777	8.83
合 計	1,130,653,381	100.00	1,039,571,677	100.00	+ 91,081,704	8.76

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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 70 萬餘元及無形資產 72 萬餘元等。

(三)研發替代役基金

政府為提升國家整體研發能力，鼓勵研究發展人才，健全研發替代役行政管理制度運作，依據替代役實施條例規定，設立研發替代役基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，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員額審查核配、役男報名甄選及成效管考，役男入營訓練及權益，役男管理及資訊系統維運等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千 元	9,656	7,154	- 2,501	25.90	主要係簡化用人單位員額申請及審查流程，致相關人員審查費、出席費、旅運費及各種事務性支出較預計減少。
役男入營訓練及權益計畫	千 元	869,714	955,816	+ 86,102	9.90	主要係役男入營受訓人數較預計增加，致役男待遇及給與支出隨增。
役男管理及資訊系統維運計畫	千 元	28,254	25,570	- 2,683	9.50	

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 5,078 萬餘元，較預算增加 4,973 萬餘元，約 49.21%，主要係產業用人策略趨向積極，役男入營人數增加，致用人單位繳納之研究發展費收入隨增。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 150,781,619 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 4 億 5,111 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,096 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 8,208 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 1,242 萬餘元，增加 1,853 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：

研發替代役基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	1,012,658,000	1,142,015,956	—	1,142,015,956	+ 129,357,956	12.77
徵收及依法分配收入	1,008,059,000	1,135,269,635	—	1,135,269,635	+ 127,210,635	12.62
財 產 收 入	1,599,000	2,407,693	—	2,407,693	+ 808,693	50.57
其 他 收 入	3,000,000	4,338,628	—	4,338,628	+ 1,338,628	44.62
基 金 用 途	911,607,000	991,234,337	—	991,234,337	+ 79,627,337	8.73
員額審查核配、 役男報名甄選及 成效管考計畫	9,656,000	7,154,943	—	7,154,943	- 2,501,057	25.90
役男入營訓練及 權益計畫	869,714,000	955,816,732	—	955,816,732	+ 86,102,732	9.90
役男管理及資訊 系統維運計畫	28,254,000	25,570,003	—	25,570,003	- 2,683,997	9.50
一般行政管理計畫	3,843,000	2,554,009	—	2,554,009	- 1,288,991	33.54
一般建築及設備計畫	140,000	138,650	—	138,650	- 1,350	0.96
本期賸餘（短絀－）	101,051,000	150,781,619	—	150,781,619	+ 49,730,619	49.21
期 初 基 金 餘 額	373,639,000	402,999,386	—	402,999,386	+ 29,360,386	7.86
期 末 基 金 餘 額	474,690,000	553,781,005	—	553,781,005	+ 79,091,005	16.66

研發替代役基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	101,051,000	150,781,619	+ 49,730,619	49.21
調 整 非 現 金 項 目	10,874,000	- 19,432,677	- 30,306,677	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	111,925,000	131,348,942	+ 19,423,942	17.35
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	500,000	—	- 500,000	100.00
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	10,539	+ 10,539	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 398,500	- 398,500	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	500,000	- 387,961	- 887,961	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	112,425,000	130,960,981	+ 18,535,981	16.49
期 初 現 金 及 約 當 現 金	417,649,000	451,119,568	+ 33,470,568	8.01
期 末 現 金 及 約 當 現 金	530,074,000	582,080,549	+ 52,006,549	9.81

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

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

研發替代役基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	583,889,629	100.00	452,431,658	100.00	+ 131,457,971	29.06
流動資產	583,889,629	100.00	452,431,658	100.00	+ 131,457,971	29.06
現金	582,080,549	99.69	451,119,568	99.71	+ 130,960,981	29.03
應收款項	1,809,080	0.31	1,312,090	0.29	+ 496,990	37.88
合 計	583,889,629	100.00	452,431,658	100.00	+ 131,457,971	29.06
負 債	30,108,624	5.16	49,432,272	10.93	- 19,323,648	39.09
流動負債	29,730,085	5.09	48,665,772	10.76	- 18,935,687	38.91
應付款項	1,070,982	0.18	—	—	+ 1,070,982	—
預收款項	28,659,103	4.91	48,665,772	10.76	- 20,006,669	41.11
其他負債	378,539	0.06	766,500	0.17	- 387,961	50.61
什項負債	378,539	0.06	766,500	0.17	- 387,961	50.61
基 金 餘 額	553,781,005	94.84	402,999,386	89.07	+ 150,781,619	37.41
基金餘額	553,781,005	94.84	402,999,386	89.07	+ 150,781,619	37.41
基金餘額	553,781,005	94.84	402,999,386	89.07	+ 150,781,619	37.41
合 計	583,889,629	100.00	452,431,658	100.00	+ 131,457,971	29.06

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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1,080 萬餘元及無形資產 58 萬餘元等。

(四)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理因公執行勤務死亡遺族生活照護、因公執行勤務傷殘人員醫療、因公執行勤務生活急難救助等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 項，相符者 1 項，未執行者 1 項，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
因公執行勤務死亡遺族生活照護計畫	件	8	8	-	-	
因公執行勤務傷殘人員醫療計畫	件	56	53	- 3	5.36	
因公執行勤務生活急難救助計畫	件	4	-	- 4	100.00	尚無符合安全金發給條件之申請案件。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請內政部警政署分析差異原因及因應改善，俾保障人員就醫就養權利及激勵士氣。

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 8,449 萬餘元，較預算增加 554 萬餘元，約 7.03%，主要係 3 項業務計畫之安全金申請金額較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 84,494,715 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為 4 億 5,590 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 8,446 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 4,036 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7,894 萬餘元，增加 551 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	103,738,000	102,949,215	—	102,949,215	- 788,785	0.76
財 產 收 入	2,738,000	2,945,215	—	2,945,215	+ 207,215	7.57
政 府 撥 入 收 入	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
其 他 收 入	1,000,000	4,000	—	4,000	- 996,000	99.60
基 金 用 途	24,790,000	18,454,500	—	18,454,500	- 6,335,500	25.56
因公執行勤務死亡 遺族生活照護計畫	16,044,000	13,000,000	—	13,000,000	- 3,044,000	18.97
因公執行勤務傷殘 人員醫療計畫	8,176,000	5,414,000	—	5,414,000	- 2,762,000	33.78
因公執行勤務生活 急難救助計畫	466,000	—	—	—	- 466,000	100.00
一般行政管理計畫	104,000	40,500	—	40,500	- 63,500	61.06
本期賸餘（短絀—）	78,948,000	84,494,715	—	84,494,715	+ 5,546,715	7.03
期 初 基 金 餘 額	448,729,000	457,399,085	—	457,399,085	+ 8,670,085	1.93
期 末 基 金 餘 額	527,677,000	541,893,800	—	541,893,800	+ 14,216,800	2.69

警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	78,948,000	84,494,715	+ 5,546,715	7.03
調 整 非 現 金 項 目	—	- 31,243	- 31,243	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 -)	78,948,000	84,463,472	+ 5,515,472	6.99
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	78,948,000	84,463,472	+ 5,515,472	6.99
期 初 現 金 及 約 當 現 金	448,729,000	455,902,641	+ 7,173,641	1.60
期 末 現 金 及 約 當 現 金	527,677,000	540,366,113	+ 12,689,113	2.40

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

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

警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	541,893,800	100.00	457,399,085	100.00	+ 84,494,715	18.47
流動資產	541,893,800	100.00	457,399,085	100.00	+ 84,494,715	18.47
現金	540,366,113	99.72	455,902,641	99.67	+ 84,463,472	18.53
應收款項	1,527,687	0.28	1,496,444	0.33	+ 31,243	2.09
合 計	541,893,800	100.00	457,399,085	100.00	+ 84,494,715	18.47
基金餘額	541,893,800	100.00	457,399,085	100.00	+ 84,494,715	18.47
基金餘額	541,893,800	100.00	457,399,085	100.00	+ 84,494,715	18.47
基金餘額	541,893,800	100.00	457,399,085	100.00	+ 84,494,715	18.47
合 計	541,893,800	100.00	457,399,085	100.00	+ 84,494,715	18.47

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，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

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

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 297,480 人次，實際獎助 326,890 人次，較預計增加 29,410 人次，約 9.89%，主要係教育部藉由媒體、公文及網路資訊等各種管道加強宣導並主動關懷急難弱勢家庭學生，申請獎補助人數較預計增加所致。

(2) 學產房地管理計畫 預計管理 837 公頃，實際管理 845.54 公頃，較預計增加 8.54 公頃，約 1.02%，主要係原預估使用分區為道路者，部分縣市政府尚未向教育部申請無償撥用，致實際管理面積較預計增加。該基金學產土地管理及使用情形，列表如次：

單位：公頃

使 用 情 形	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	面 積	%	面 積	%	面 積	%
合 計	845.54	100.00	846.59	100.00	- 1.05	0.12
出租	545.94	64.57	544.36	64.30	+ 1.58	0.29
被占用	149.35	17.66	154.21	18.22	- 4.86	3.15
未按期繳納使用補償金	50.11	5.93	55.89	6.60	- 5.78	10.34
已按期繳納使用補償金	99.24	11.74	98.32	11.62	+ 0.92	0.94
閒置	110.04	13.01	108.64	12.83	+ 1.40	1.29
無法開發利用	70.79	8.37	64.85	7.66	+ 5.94	9.16
可供開發利用	39.25	4.64	43.79	5.17	- 4.54	10.37
道路	20.77	2.46	20.84	2.46	- 0.07	0.34
借用	8.09	0.96	6.28	0.74	+ 1.81	28.82
其他	11.35	1.34	12.26	1.45	- 0.91	7.42

註：1. 無法開發利用係指使用現況已供作為駁坎、海域、原生林等使用。

2. 資料來源：整理自教育部提供資料。

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 4 億 2,978 萬餘元，較預算增加短絀 8,926 萬餘元，約 26.21%，主要係教育部藉由媒體、公文及網路資訊等各種管道加強宣導並主動關懷急難弱勢家庭學生，申請急難慰問金及低收入戶學生助學金人數較預計增加，獎助教育支出計畫經費超支等所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 429,782,520 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 79 億 4,195 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 1,111 萬餘元，期末現金及約當現金為 80 億 5,306 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 2,995 萬餘元，相距 4 億 4,107 萬餘元，主要係收到持有之金控公司特別股股票到期贖回現金，因本年度未編列預算，帳列暫收及待結轉帳項科目，其他活動之淨現金流入增加所致。

5. 其他事項

該基金應收租金及使用補償金本年度期末應收餘額為 4 億 4,902 萬餘元，較上年度期末餘額減少 4,851 萬餘元，主要係透過政府協商機制，協調積欠鉅額款項之政府機關，繳還積欠款項及提列備抵呆帳等所致。該基金應收租金及使用補償金情形，列表如次：

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	449,022,224	100.00	497,540,583	100.00	- 48,518,359	9.75
應 收 款 項 - 應 收 收 益	151,968,760	33.84	41,063,932	8.25	+ 110,904,828	270.08
其 他 資 產 - 催 收 款 項	422,384,980	94.07	535,511,651	107.63	- 113,126,671	21.12
備 抵 呆 帳 - 催 收 款 項	- 125,331,516	27.91	- 79,035,000	15.88	- 46,296,516	58.58

資料來源：整理自教育部提供資料。

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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	918,098,000.00	1,111,348,627.00	—	1,111,348,627.00	+ 193,250,627.00	21.05
財 產 收 入	888,098,000.00	1,074,007,349.00	—	1,074,007,349.00	+ 185,909,349.00	20.93
其 他 收 入	30,000,000.00	37,341,278.00	—	37,341,278.00	+ 7,341,278.00	24.47
基 金 用 途	1,258,620,000.00	1,541,131,147.00	—	1,541,131,147.00	+ 282,511,147.00	22.45
學產房地管理計畫	123,770,000.00	146,865,389.00	—	146,865,389.00	+ 23,095,389.00	18.66
獎助教育支出計畫	1,132,228,000.00	1,393,889,463.00	—	1,393,889,463.00	+ 261,661,463.00	23.11
一般建築及設備計畫	2,622,000.00	376,295.00	—	376,295.00	- 2,245,705.00	85.65
本期賸餘(短絀一)	- 340,522,000.00	- 429,782,520.00	—	- 429,782,520.00	- 89,260,520.00	26.21
期 初 基 金 餘 額	8,768,306,000.00	8,519,223,623.79	—	8,519,223,623.79	- 249,082,376.21	2.84
期 末 基 金 餘 額	8,427,784,000.00	8,089,441,103.79	—	8,089,441,103.79	- 338,342,896.21	4.01

學產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 —)	- 340,522,000.00	- 429,782,520.00	- 89,260,520.00	26.21
調 整 非 現 金 項 目	- 11,736,000.00	- 155,915,598.00	- 144,179,598.00	1,228.52
業務活動之淨現金流入 (流出一)	- 352,258,000.00	- 585,698,118.00	- 233,440,118.00	66.27
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	23,167,000.00	173,328,188.00	+ 150,161,188.00	648.17
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	527,219,510.00	+ 527,219,510.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 600.00	- 600.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 867,000.00	- 3,735,593.00	- 2,868,593.00	330.86
其他活動之淨現金流入 (流出一)	22,300,000.00	696,811,505.00	+ 674,511,505.00	3,024.72
現金及約當現金之淨增 (淨減 —)	- 329,958,000.00	111,113,387.00	+ 441,071,387.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,066,853,000.00	7,941,951,720.79	- 124,901,279.21	1.55
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,736,895,000.00	8,053,065,107.79	+ 316,170,107.79	4.09

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

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

學產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,646,228,102.79	100.00	8,551,919,295.79	100.00	+ 94,308,807.00	1.10
流 動 資 產	8,331,722,638.79	96.36	8,041,159,444.79	94.03	+ 290,563,194.00	3.61
現 金	8,053,065,107.79	93.14	7,941,951,720.79	92.87	+ 111,113,387.00	1.40
應 收 款 項	265,102,343.00	3.07	81,022,854.00	0.95	+ 184,079,489.00	227.19
預 付 款 項	13,555,188.00	0.16	18,184,870.00	0.21	- 4,629,682.00	25.46
其 他 資 產	314,505,464.00	3.64	510,759,851.00	5.97	- 196,254,387.00	38.42
什 項 資 產	314,505,464.00	3.64	510,759,851.00	5.97	- 196,254,387.00	38.42
合 計	8,646,228,102.79	100.00	8,551,919,295.79	100.00	+ 94,308,807.00	1.10
負 債	556,786,999.00	6.44	32,695,672.00	0.38	+ 524,091,327.00	1,602.94
流 動 負 債	6,761,822.00	0.08	5,601,412.00	0.07	+ 1,160,410.00	20.72
應 付 款 項	5,176,597.00	0.06	4,403,287.00	0.05	+ 773,310.00	17.56
預 收 款 項	1,585,225.00	0.02	1,198,125.00	0.01	+ 387,100.00	32.31
其 他 負 債	550,025,177.00	6.36	27,094,260.00	0.32	+ 522,930,917.00	1,930.04
什 項 負 債	550,025,177.00	6.36	27,094,260.00	0.32	+ 522,930,917.00	1,930.04
基 金 餘 額	8,089,441,103.79	93.56	8,519,223,623.79	99.62	- 429,782,520.00	5.04
基 金 餘 額	8,089,441,103.79	93.56	8,519,223,623.79	99.62	- 429,782,520.00	5.04
基 金 餘 額	8,089,441,103.79	93.56	8,519,223,623.79	99.62	- 429,782,520.00	5.04
合 計	8,646,228,102.79	100.00	8,551,919,295.79	100.00	+ 94,308,807.00	1.10

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 4,510 萬餘元及 5,187 萬餘元。

2. 本年度或有資產為 1,323 萬餘元，係對國立空中大學之或有債權。

3. 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 101 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 317 萬餘元、固定資產 172 億 4,747 萬餘元及無形資產 53 萬餘元等。

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，穩定石油供應與維護油品市場秩序，推廣再生能源利用，依據貿易法、能源管理法、石油管理法及再生能源發展條例等規定，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、石油基金及再生能源發展基金等 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，茲將審核結果說明如下：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理貿易推廣、能源研究發展與政府儲油、石油開發及技術研究、再生能源推廣等。本年度主要業務計畫 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下：

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	4,746,448	4,640,615	- 105,832	2.23	主要係委辦計畫經費結餘。
能源研究發展工作計畫	千 元	2,269,810	1,978,982	- 290,827	12.81	主要係辦理「LED 路燈節能示範計畫」，因 LED 產品尚待檢測驗證，地方政府採購期程延宕，執行進度落後。
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	5,689,455	7,035,801	+ 1,346,346	23.66	主要係奉准增辦相關可節省發電油氣之補助措施。
再生能源推廣計畫	千 元	825,000	798,009	- 26,990	3.27	主要係委託調查研究計畫經費結餘。

有關石油分基金增辦相關可節省發電油氣之補助措施，原未編列補助預算逕以超支併決算方式辦理等待檢討事項，已另函請行政院研謀善策，以維預算體制。

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 8 億 2,903 萬餘元，與預算賸餘相距 13 億 1,349 萬餘元，主要係石油分基金增辦相關可節省發電油氣之補助措施，原預算未規劃，致實際經費支出較預計增加。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 852,945,880 元，本部依法審核修正減列政府儲油、石油開發及技術研究計畫暨再生能源推廣計畫支出等基金用途 23,910,000 元，並同數減列短絀，審定本期短絀 829,035,880 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 195 億 2,350 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 32 億 8,053 萬餘元，期末現金及約當現金為 162 億 4,296 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 82 億 38 萬餘元，相距 114 億 8,092 萬餘元，主要係推廣貿易分基金以預期收回之優惠出口貸款資金續辦強化出口貸款方案，並另增撥資金辦理振興出口貸款方案，其他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，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，分別列表如下：

經濟特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	14,394,173,000.00	13,987,577,078.00	—	13,987,577,078.00	- 406,595,922.00	2.82
徵收及依法分配收入	13,756,093,000.00	12,212,344,868.00	—	12,212,344,868.00	- 1,543,748,132.00	11.22
勞 務 收 入	1,725,000.00	1,862,750.00	—	1,862,750.00	+ 137,750.00	7.99
財 產 收 入	426,040,000.00	468,221,829.00	—	468,221,829.00	+ 42,181,829.00	9.90
其 他 收 入	210,315,000.00	1,305,147,631.00	—	1,305,147,631.00	+ 1,094,832,631.00	520.57
基 金 用 途	13,909,712,000.00	14,840,522,958.00	- 23,910,000.00	14,816,612,958.00	+ 906,900,958.00	6.52
貿易推廣工作計畫	4,746,448,000.00	4,640,615,390.00	—	4,640,615,390.00	- 105,832,610.00	2.23
研究發展及訓練計畫	247,554,000.00	243,894,095.00	—	243,894,095.00	- 3,659,905.00	1.48
能源研究發展工作計畫	2,269,810,000.00	1,978,982,148.00	—	1,978,982,148.00	- 290,827,852.00	12.81
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	5,689,455,000.00	7,035,951,631.00	- 150,000.00	7,035,801,631.00	+ 1,346,346,631.00	23.66
再生能源推廣計畫	825,000,000.00	821,769,118.00	- 23,760,000.00	798,009,118.00	- 26,990,882.00	3.27
一般行政管理計畫	131,165,000.00	119,040,044.00	—	119,040,044.00	- 12,124,956.00	9.24
一般建築及設備計畫	280,000.00	270,532.00	—	270,532.00	- 9,468.00	3.38
本期賸餘（短絀—）	484,461,000.00	- 852,945,880.00	+ 23,910,000.00	- 829,035,880.00	- 1,313,496,880.00	—
期 初 基 金 餘 額	21,605,058,000.00	23,588,911,512.71	—	23,588,911,512.71	+ 1,983,853,512.71	9.18
期 末 基 金 餘 額	22,089,519,000.00	22,735,965,632.71	+ 23,910,000.00	22,759,875,632.71	+ 670,356,632.71	3.03

註：1. 本表財產收入可用預算數 426,040,000 元，包含本年度預算數 424,040,000 元、本年度奉准先行辦理數 6,000,000 元及扣除以前年度奉准先行辦理數 4,000,000 元。

2. 本表政府儲油、石油開發及技術計畫中，有關增辦相關可節省發電油氣之補助措施部分，原未編列預算，業依規定報經行政院民國 101 年 1 月 12 日院授主孝二字第 1010200028 號函、行政院民國 101 年 5 月 14 日院授主基經字第 1010200561 號函及行政院民國 101 年 8 月 29 日院授主基經字第 1010201023 號函同意於本年度執行，併決算辦理。

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 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
合 計	13,987,577	14,816,612	484,461	- 829,035	- 1,313,496	—	23,588,911	22,759,875
石 油 基 金	5,659,046	7,037,533	- 623,019	- 1,378,487	- 755,468	121.26	5,230,349	3,851,862
能源研究發展基金	2,072,997	1,978,982	74,500	94,015	+ 19,515	26.20	2,173,160	2,267,175
推 廣 貿 易 基 金	5,420,135	5,002,088	1,032,980	418,047	- 614,932	59.53	15,776,261	16,194,308
再生能源發展基金	835,397	798,009	—	37,388	+ 37,388	—	409,140	446,528

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 101 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－）	482,461,000.00	- 829,035,880.00	- 1,311,496,880.00	—
調整非現金項目	- 108,341,000.00	845,427,856.00	+ 953,768,856.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	374,120,000.00	16,391,976.00	- 357,728,024.00	95.62
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	7,700,580,000.00	580,000.00	- 7,700,000,000.00	99.99
減少其他資產	—	139,655.00	+ 139,655.00	—
增加短期債務及其他負債	421,041,000.00	1,323,393,873.00	+ 902,352,873.00	214.31
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 3,000,000,000.00	- 3,000,000,000.00	—
增加其他資產	- 295,354,000.00	- 332,715,854.00	- 37,361,854.00	12.65
減少短期債務及其他負債	—	- 1,288,327,325.00	- 1,288,327,325.00	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	7,826,267,000.00	- 3,296,929,651.00	- 11,123,196,651.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	8,200,387,000.00	- 3,280,537,675.00	- 11,480,924,675.00	—
期初現金及約當現金	13,418,149,000.00	19,523,502,749.71	+ 6,105,353,749.71	45.50
期末現金及約當現金	21,618,536,000.00	16,242,965,074.71	- 5,375,570,925.29	24.87

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。

經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,533,250,178.71	100.00	25,741,106,929.71	100.00	- 207,856,751.00	0.81
流動資產	16,994,624,952.71	66.56	20,547,969,120.71	79.83	- 3,553,344,168.00	17.29
現金	16,242,965,074.71	63.61	19,523,502,749.71	75.85	- 3,280,537,675.00	16.80
應收款項	691,008,280.00	2.71	982,474,943.00	3.82	- 291,466,663.00	29.67
預付款項	60,651,598.00	0.24	41,991,428.00	0.16	+ 18,660,170.00	44.44
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	8,033,945,612.00	31.46	5,031,737,880.00	19.55	+ 3,002,207,732.00	59.67
長期應收款項	580,000.00	0.00	1,160,000.00	0.00	- 580,000.00	50.00
長期貸款	8,000,000,000.00	31.33	5,000,000,000.00	19.42	+ 3,000,000,000.00	60.00
準備金	33,365,612.00	0.13	30,577,880.00	0.12	+ 2,787,732.00	9.12
其他資產	504,679,614.00	1.98	161,399,929.00	0.63	+ 343,279,685.00	212.69
什項資產	504,679,614.00	1.98	161,399,929.00	0.63	+ 343,279,685.00	212.69
合 計	25,533,250,178.71	100.00	25,741,106,929.71	100.00	- 207,856,751.00	0.81

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 4,511 萬餘元及 1 億 1,446 萬餘元。
 2. 本年度或有資產為 7,400 萬元，係印尼加里曼丹煤田或有債權。
 3. 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 101 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 3,000 萬元、固定資產 6 億 3,221 萬餘元及無形資產 1 億 2,340 萬餘元等。

經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,773,374,546.00	10.86	2,152,195,417.00	8.36	+ 621,179,129.00	28.86
流 動 負 債	2,169,093,235.00	8.50	1,585,768,386.00	6.16	+ 583,324,849.00	36.78
應 付 款 項	2,131,652,195.00	8.35	1,553,291,256.00	6.03	+ 578,360,939.00	37.23
預 收 款 項	37,441,040.00	0.15	32,477,130.00	0.13	+ 4,963,910.00	15.28
其 他 負 債	604,281,311.00	2.37	566,427,031.00	2.20	+ 37,854,280.00	6.68
什 項 負 債	604,281,311.00	2.37	566,427,031.00	2.20	+ 37,854,280.00	6.68
基 金 餘 額	22,759,875,632.71	89.14	23,588,911,512.71	91.64	- 829,035,880.00	3.51
基 金 餘 額	22,759,875,632.71	89.14	23,588,911,512.71	91.64	- 829,035,880.00	3.51
基 金 餘 額	22,759,875,632.71	89.14	23,588,911,512.71	91.64	- 829,035,880.00	3.51
合 計	25,533,250,178.71	100.00	25,741,106,929.71	100.00	- 207,856,751.00	0.81

(二)核能發電後端營運基金

政府為應核能發電特性，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		
				增 減 數	%	原 因
低放射性廢棄物處理及貯存計畫	千 元	448,246	228,349	- 219,896	49.06	主要係蘭嶼貯存場土地續租案尚未審議通過。
低放射性廢棄物最終處置計畫	千 元	336,953	65,747	- 271,205	80.49	主要係建議候選場址公投時程延後。
用過核子燃料貯存計畫	千 元	560,667	409,062	- 151,604	27.04	主要係核一廠用過核子燃料乾式貯存設施之土建工程執行未如預期。
用過核子燃料最終處置計畫	千 元	116,710	49,841	- 66,868	57.29	主要係因民眾抗爭，地質實驗試坑開挖計畫執行未如預期。
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	9,813	14,345	+ 4,532	46.19	主要係繳交國際組織會費，及報准辦理核一廠除役計畫相關支出。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請核能發電後端營運基金管理會檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 86 億 3,667 萬餘元，較預算減少 5 億 9,182 萬餘元，約 6.41%，主要係基金資金貸放台電公司之實際利率較預計低，利息收入減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 8,636,670,237 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 13 億 4,504 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 77 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 4,427 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1 億 2,808 萬餘元，相距 1 億 2,886 萬餘元，主要係購買公債實際數較預算增加，其他活動之淨現金流出增加所致。

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

核能發電後端營運基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基金來源	10,703,650,000	9,405,675,243	—	9,405,675,243	- 1,297,974,757	12.13
財產收入	3,967,644,000	2,793,902,259	—	2,793,902,259	- 1,173,741,741	29.58
其他收入	6,736,006,000	6,611,772,984	—	6,611,772,984	- 124,233,016	1.84
基金用途	1,475,158,345	769,005,006	—	769,005,006	- 706,153,339	47.87
低放射性廢棄物處理及貯存計畫	448,246,000	228,349,841	—	228,349,841	- 219,896,159	49.06
低放射性廢棄物最終處置計畫	336,953,000	65,747,171	—	65,747,171	- 271,205,829	80.49
用過核子燃料貯存計畫	560,667,345	409,062,849	—	409,062,849	- 151,604,496	27.04
用過核子燃料最終處置計畫	116,710,000	49,841,490	—	49,841,490	- 66,868,510	57.29
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	9,813,000	14,345,560	—	14,345,560	+ 4,532,560	46.19
一般行政管理計畫	2,769,000	1,658,095	—	1,658,095	- 1,110,905	40.12
本期賸餘(短絀—)	9,228,491,655	8,636,670,237	—	8,636,670,237	- 591,821,418	6.41
期初基金餘額	214,774,748,000	215,728,505,949	—	215,728,505,949	+ 953,757,949	0.44
期末基金餘額	224,003,239,655	224,365,176,186	—	224,365,176,186	+ 361,936,531	0.16

註：本表用過核子燃料貯存計畫可用預算數 560,667,345 元，包含本年度預算數 509,255,000 元，以前年度保留數 51,412,345 元。

核能發電後端營運基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	9,279,904,000	8,636,670,237	- 643,233,763	6.93
調 整 非 現 金 項 目	- 1,011,816,000	35,925,908	+ 1,047,741,908	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	8,268,088,000	8,672,596,145	+ 404,508,145	4.89
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	6,613,000,000	+ 6,613,000,000	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	20,800,000,000	20,800,000,000	—	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 6,753,000,000	- 6,753,000,000	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 28,940,000,000	- 29,333,370,417	- 393,370,417	1.36
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	- 8,140,000,000	- 8,673,370,417	- 533,370,417	6.55
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	128,088,000	- 774,272	- 128,862,272	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,271,603,000	1,345,048,484	+ 73,445,484	5.78
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,399,691,000	1,344,274,212	- 55,416,788	3.96

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

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

核能發電後端營運基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	224,966,488,213	100.00	216,169,202,517	100.00	+ 8,797,285,696	4.07
流動資產	25,999,373,110	11.56	26,984,457,831	12.48	- 985,084,721	3.65
現金	1,344,274,212	0.60	1,345,048,484	0.62	- 774,272	0.06
應收款項	4,869,098,898	2.16	4,744,192,717	2.19	+ 124,906,181	2.63
預付款項	—	—	216,630	0.00	- 216,630	100.00
短期貸墊款	19,786,000,000	8.80	20,895,000,000	9.67	- 1,109,000,000	5.31
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	198,967,115,103	88.44	189,184,744,686	87.52	+ 9,782,370,417	5.17
長期貸款	180,085,000,000	80.05	176,636,000,000	81.71	+ 3,449,000,000	1.95
理財目的之長期投資	18,882,115,103	8.39	12,548,744,686	5.81	+ 6,333,370,417	50.47
合 計	224,966,488,213	100.00	216,169,202,517	100.00	+ 8,797,285,696	4.07
負 債	601,312,027	0.27	440,696,568	0.20	+ 160,615,459	36.45
流動負債	601,312,027	0.27	440,696,568	0.20	+ 160,615,459	36.45
應付款項	601,312,027	0.27	440,696,568	0.20	+ 160,615,459	36.45
基 金 餘 額	224,365,176,186	99.73	215,728,505,949	99.80	+ 8,636,670,237	4.00
基金餘額	224,365,176,186	99.73	215,728,505,949	99.80	+ 8,636,670,237	4.00
基金餘額	224,365,176,186	99.73	215,728,505,949	99.80	+ 8,636,670,237	4.00
合 計	224,966,488,213	100.00	216,169,202,517	100.00	+ 8,797,285,696	4.07

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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 19 億 7,851 萬餘元及無形資產 349 萬餘元等。

(三)地方產業發展基金

政府為協助發展地方特色產業，依據中小企業發展條例規定，設立地方產業發展基金。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

該基金主要業務係補助中央各機關及直轄市或縣（市）政府推動地方產業發展計畫，以促進地區經濟繁榮。本年度預計補助 6 億 3,480 萬元，實際補助 6 億 1,238 萬餘元，較預計數減少 2,241 萬餘元，約 3.53%，主要係部分補助計畫執行進度落後所致。有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟部中小企業處檢討改善，俾達成預計目標。

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 4 億 3,945 萬餘元，較預算減少短絀 3,039 萬餘元，約 6.47%，主要係部分補助計畫執行進度落後，基金用途較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 439,457,400 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 19 億 9,866 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 8,106 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 1,760 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 4 億 6,977 萬餘元，增加 1,128 萬餘元，主要依計畫期程撥付補助款，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：

地方產業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	165,495,000	173,421,206	—	173,421,206	+ 7,926,206	4.79
財 產 收 入	8,595,000	12,898,682	—	12,898,682	+ 4,303,682	50.07
政 府 撥 入 收 入	155,500,000	155,500,000	—	155,500,000	—	—
其 他 收 入	1,400,000	5,022,524	—	5,022,524	+ 3,622,524	258.75
基 金 用 途	635,343,000	612,878,606	—	612,878,606	- 22,464,394	3.54
地方產業發展計畫	634,800,000	612,386,532	—	612,386,532	- 22,413,468	3.53
一般行政管理計畫	543,000	492,074	—	492,074	- 50,926	9.38
本期賸餘（短絀－）	- 469,848,000	- 439,457,400	—	- 439,457,400	+ 30,390,600	6.47
期 初 基 金 餘 額	1,494,108,000	2,056,968,769	—	2,056,968,769	+ 562,860,769	37.67
期 末 基 金 餘 額	1,024,260,000	1,617,511,369	—	1,617,511,369	+ 593,251,369	57.92

地方產業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	- 469,848,000	- 439,457,400	+ 30,390,600	6.47
調 整 非 現 金 項 目	74,000	- 41,394,363	- 41,468,363	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 469,774,000	- 480,851,763	- 11,077,763	2.36
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 其 他 資 產	—	- 150,000	- 150,000	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 61,500	- 61,500	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	—	- 211,500	- 211,500	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 469,774,000	- 481,063,263	- 11,289,263	2.40
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,313,935,000	1,998,668,646	+ 684,733,646	52.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	844,161,000	1,517,605,383	+ 673,444,383	79.78

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、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。

地方產業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,636,251,172	100.00	2,080,604,557	100.00	- 444,353,385	21.36
流 動 資 產	1,636,101,172	99.99	2,080,604,557	100.00	- 444,503,385	21.36
現 金	1,517,605,383	92.75	1,998,668,646	96.06	- 481,063,263	24.07
應 收 款 項	442,013	0.03	361,104	0.02	+ 80,909	22.41
預 付 款 項	118,053,776	7.21	81,574,807	3.92	+ 36,478,969	44.72
其 他 資 產	150,000	0.01	—	—	+ 150,000	—
什 項 資 產	150,000	0.01	—	—	+ 150,000	—
合 計	1,636,251,172	100.00	2,080,604,557	100.00	- 444,353,385	21.36
負 債	18,739,803	1.15	23,635,788	1.14	- 4,895,985	20.71
流 動 負 債	17,164,803	1.05	21,999,288	1.06	- 4,834,485	21.98
應 付 款 項	17,164,803	1.05	21,999,288	1.06	- 4,834,485	21.98
其 他 負 債	1,575,000	0.10	1,636,500	0.08	- 61,500	3.76
什 項 負 債	1,575,000	0.10	1,636,500	0.08	- 61,500	3.76
基 金 餘 額	1,617,511,369	98.85	2,056,968,769	98.86	- 439,457,400	21.36
基 金 餘 額	1,617,511,369	98.85	2,056,968,769	98.86	- 439,457,400	21.36
基 金 餘 額	1,617,511,369	98.85	2,056,968,769	98.86	- 439,457,400	21.36
合 計	1,636,251,172	100.00	2,080,604,557	100.00	- 444,353,385	21.36

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 123 萬餘元及 121 萬元。

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，提升港埠作業效率及港埠裝卸吞吐能量，進而提升國家整體競爭力，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，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係補助前基隆、臺中、花蓮及高雄等港務局（民國 101 年 3 月 1 日合併改制為臺灣港務股份有限公司）辦理港灣擴建及改善基礎建設，以增進港埠營運效率，進而提升國家整體競爭力。本年度預計補助 44 億 2,628 萬餘元，實際補助 39 億 5,800 萬餘元，較預計數減少 4 億 6,828 萬餘元，約 10.58%，主要係金門港水頭港區港池浚挖暨陸域填築計畫及馬祖港埠各碼頭區擴建改善工程等港灣建設計畫，因部分工程數度流標，致計畫執行進度落後。

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 80 億 4,979 萬餘元，較預算減少短絀 15 億 8,507 萬餘元，約 16.45%，主要係前基隆、臺中、花蓮及高雄等 4 個港務局於民國 101 年 3 月 1 日合併改制成立臺灣港務股份有限公司，各該港務局原有部分資產納入基金管理，並租予該公司使用，租金收入隨之增加所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 9,280,399,033 元，本部依法審核修正增列基金來源之財產收入 1,230,600,062 元，並同數減列短絀，審定本期短絀 8,049,798,971 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 251 億 4,546 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 39 億 1,037 萬餘元，期末現金及約當現金為 212 億 3,508 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 64 億 4,851 萬餘元，減少 25 億 3,813 萬餘元，主要係本期短絀較預算減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

航港建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	5,101,068,000.00	4,963,840,583.00	+ 1,230,600,062.00	6,194,440,645.00	+ 1,093,372,645.00	21.43
徵收及依法分配收入	4,809,537,000.00	4,657,399,783.00	—	4,657,399,783.00	- 152,137,217.00	3.16
財 產 收 入	281,217,000.00	266,115,530.00	+ 1,230,600,062.00	1,496,715,592.00	+ 1,215,498,592.00	432.23
其 他 收 入	10,314,000.00	40,325,270.00	—	40,325,270.00	+ 30,011,270.00	290.98
基 金 用 途	14,735,940,000.00	14,244,239,616.00	—	14,244,239,616.00	- 491,700,384.00	3.34
補助港灣建設計畫	4,426,286,000.00	3,958,002,347.00	—	3,958,002,347.00	- 468,283,653.00	10.58
東岸聯外道路 新建工程計畫	264,000,000.00	264,000,000.00	—	264,000,000.00	—	—
一般行政管理計畫	200,064,000.00	176,665,888.00	—	176,665,888.00	- 23,398,112.00	11.70
一般建築及設備計畫	2,845,590,000.00	2,845,571,381.00	—	2,845,571,381.00	- 18,619.00	0.00
解繳國庫計畫	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	—	7,000,000,000.00	—	—
本期賸餘(短絀—)	- 9,634,872,000.00	- 9,280,399,033.00	+ 1,230,600,062.00	- 8,049,798,971.00	+ 1,585,073,029.00	16.45
期 初 基 金 餘 額	27,822,753,000.00	29,142,224,420.68	—	29,142,224,420.68	+ 1,319,471,420.68	4.74
期 末 基 金 餘 額	18,187,881,000.00	19,861,825,387.68	+ 1,230,600,062.00	21,092,425,449.68	+ 2,904,544,449.68	15.97

註：本表東岸聯外道路新建工程計畫可用預算數 264, 000, 000 元，係本年度奉准先行辦理數。

航港建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	- 9,370,872,000.00	- 8,049,798,971.00	+ 1,321,073,029.00	14.10
調 整 非 現 金 項 目	2,916,361,000.00	4,124,267,055.00	+ 1,207,906,055.00	41.42
業務活動之淨現金流入 (流出一)	- 6,454,511,000.00	- 3,925,531,916.00	+ 2,528,979,084.00	39.18
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,000,000.00	15,500,000.00	+ 9,500,000.00	158.33
增加短期債務及其他負債	—	—	—	—
減少短期債務及其他負債	—	- 343,200.00	- 343,200.00	—
其他活動之淨現金流入 (流出一)	6,000,000.00	15,156,800.00	+ 9,156,800.00	152.61
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 6,448,511,000.00	- 3,910,375,116.00	+ 2,538,135,884.00	39.36
期 初 現 金 及 約 當 現 金	24,028,829,000.00	25,145,460,218.68	+ 1,116,631,218.68	4.65
期 末 現 金 及 約 當 現 金	17,580,318,000.00	21,235,085,102.68	+ 3,654,767,102.68	20.79

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

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

航港建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	23,187,269,544.68	100.00	29,930,001,240.68	100.00	- 6,742,731,696.00	22.53
流 動 資 產	21,626,167,381.68	93.27	25,515,379,398.68	85.25	- 3,889,212,017.00	15.24
現 金	21,235,085,102.68	91.58	25,145,460,218.68	84.01	- 3,910,375,116.00	15.55
應 收 款 項	387,217,561.00	1.67	363,919,180.00	1.22	+ 23,298,381.00	6.40
短 期 貸 墊 款	3,864,718.00	0.02	6,000,000.00	0.02	- 2,135,282.00	35.59
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,462,916,732.00	6.31	1,476,281,450.00	4.93	- 13,364,718.00	0.91
長 期 墊 款	1,462,916,732.00	6.31	1,476,281,450.00	4.93	- 13,364,718.00	0.91
其 他 資 產	98,185,431.00	0.42	2,938,340,392.00	9.82	- 2,840,154,961.00	96.66
什 項 資 產	98,185,431.00	0.42	94,750,621.00	0.32	+ 3,434,810.00	3.63
待 整 理 資 產	—	—	2,843,589,771.00	9.50	- 2,843,589,771.00	100.00
合 計	23,187,269,544.68	100.00	29,930,001,240.68	100.00	- 6,742,731,696.00	22.53

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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 31 億 2,694 萬餘元及無形資產 1,551 萬餘元等。

航港建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,094,844,095.00	9.03	787,776,820.00	2.63	+ 1,307,067,275.00	165.92
流 動 負 債	2,093,290,435.00	9.03	784,630,501.00	2.62	+ 1,308,659,934.00	166.79
應 付 款 項	2,087,847,622.00	9.00	779,187,688.00	2.60	+ 1,308,659,934.00	167.95
預 收 款 項	5,442,813.00	0.02	5,442,813.00	0.02	—	—
其 他 負 債	1,553,660.00	0.01	3,146,319.00	0.01	- 1,592,659.00	50.62
什 項 負 債	1,553,660.00	0.01	3,146,319.00	0.01	- 1,592,659.00	50.62
基 金 餘 額	21,092,425,449.68	90.97	29,142,224,420.68	97.37	- 8,049,798,971.00	27.62
基 金 餘 額	21,092,425,449.68	90.97	29,142,224,420.68	97.37	- 8,049,798,971.00	27.62
基 金 餘 額	21,092,425,449.68	90.97	29,142,224,420.68	97.37	- 8,049,798,971.00	27.62
合 計	23,187,269,544.68	100.00	29,930,001,240.68	100.00	- 6,742,731,696.00	22.53

六、原子能委員會主管

核子事故緊急應變基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理核子事故中央災害應變工作、核子事故輻射監測工作、核子事故支援工作、核子事故地方災害應變工作等。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	30,084	35,901	+ 5,817	19.34	主要係考量緊急應變計畫區 8 公里範圍外民眾及相關單位可能之需求，增購碘片 40 萬盒。
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	2,546	2,534	- 11	0.43	
核子事故支援工作計畫	千 元	10,809	9,318	- 1,490	13.79	按實際需要支付之結餘。
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	58,330	45,220	- 13,110	22.48	主要係新北市及屏東縣政府建置「核一、二廠民政廣播系統」及「核三廠民政廣播系統」等 2 項設備採購案，因廠商建置及交貨期程延後，至民國 102 年度方能完成驗收及結報。

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 3,063 萬餘元，較預算增加短絀 1,866 萬餘元，約 156.05%，主要係台電公司龍門（核四）電廠尚未裝填燃料，非屬核子事故緊急應變法規定之核子反應器設施，毋須繳交緊急應變整備費用，致實際徵收收入較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 30,631,548 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 5,378 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 5,443 萬餘元，期末現金及約當現金為 9,935 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,718 萬元，相距 7,161 萬餘元，主要係本期由預算賸餘轉為短絀，暨退還民國 100 年度預收台電公司龍門（核四）電廠繳納之緊急應變整備費用，致業務活動產生淨現金流出。

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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	96,796,000	73,005,390	—	73,005,390	- 23,790,610	24.58
徵收及依法分配收入	96,000,000	72,000,000	—	72,000,000	- 24,000,000	25.00
財 產 收 入	796,000	982,704	—	982,704	+ 186,704	23.46
其 他 收 入	—	22,686	—	22,686	+ 22,686	—
基 金 用 途	108,758,907	103,636,938	—	103,636,938	- 5,121,969	4.71
核子事故中央災害 應 變 工 作 計 畫	30,084,000	35,901,656	—	35,901,656	+ 5,817,656	19.34
核子事故輻射監測 工 作 計 畫	2,546,000	2,534,935	—	2,534,935	- 11,065	0.43
核 子 事 故 支 援 工 作 計 畫	10,809,000	9,318,290	—	9,318,290	- 1,490,710	13.79
核子事故地方災害 應 變 工 作 計 畫	58,330,907	45,220,010	—	45,220,010	- 13,110,897	22.48
一般行政管理計畫	6,989,000	10,662,047	—	10,662,047	+ 3,673,047	52.55
本期賸餘（短絀－）	- 11,962,907	- 30,631,548	—	- 30,631,548	- 18,668,641	156.05
期 初 基 金 餘 額	151,291,000	146,075,239	—	146,075,239	- 5,215,761	3.45
期 末 基 金 餘 額	139,328,093	115,443,691	—	115,443,691	- 23,884,402	17.14

註：本表核子事故支援工作計畫可用預算數 10,809,000 元，包含本年度預算數 9,892,000 元及以前年度保留數 917,000 元；核子事故地方災害應變工作計畫可用預算數 58,330,907 元，包含本年度預算數 30,105,000 元，以前年度保留數 15,875,907 元及本年度奉准先行辦理數 12,350,000 元。

核子事故緊急應變基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）	17,180,000	- 30,631,548	- 47,811,548	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 24,244,206	- 24,244,206	—
業務活動之淨現金流入（流出－）	17,180,000	- 54,875,754	- 72,055,754	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	443,285	+ 443,285	—
其他活動之淨現金流入（流出－）	—	443,285	+ 443,285	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	17,180,000	- 54,432,469	- 71,612,469	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	151,291,000	153,788,947	+ 2,497,947	1.65
期 末 現 金 及 約 當 現 金	168,471,000	99,356,478	- 69,114,522	41.02

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、流動資產淨減 (淨增 —)、流動負債淨增 (淨減 —) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

核子事故緊急應變基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	116,450,976	100.00	170,639,239	100.00	- 54,188,263	31.76
流 動 資 產	116,432,976	99.98	170,621,239	99.99	- 54,188,263	31.76
現 金	99,356,478	85.32	153,788,947	90.13	- 54,432,469	35.39
應 收 款 項	24,883	0.02	39,385	0.02	- 14,502	36.82
預 付 款 項	17,051,615	14.64	16,792,907	9.84	+ 258,708	1.54
其 他 資 產	18,000	0.02	18,000	0.01	—	—
什 項 資 產	18,000	0.02	18,000	0.01	—	—
合 計	116,450,976	100.00	170,639,239	100.00	- 54,188,263	31.76
負 債	1,007,285	0.86	24,564,000	14.40	- 23,556,715	95.90
流 動 負 債	—	—	24,000,000	14.06	- 24,000,000	100.00
預 收 款 項	—	—	24,000,000	14.06	- 24,000,000	100.00
其 他 負 債	1,007,285	0.86	564,000	0.33	+ 443,285	78.60
什 項 負 債	1,007,285	0.86	564,000	0.33	+ 443,285	78.60
基 金 餘 額	115,443,691	99.14	146,075,239	85.60	- 30,631,548	20.97
基 金 餘 額	115,443,691	99.14	146,075,239	85.60	- 30,631,548	20.97
基 金 餘 額	115,443,691	99.14	146,075,239	85.60	- 30,631,548	20.97
合 計	116,450,976	100.00	170,639,239	100.00	- 54,188,263	31.76

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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 3,608 萬餘元及無形資產 313 萬餘元等。

七、農業委員會主管

農業特別收入基金

政府為促進農、漁業發展及增進農民福利，依據森林法、漁業法、農業發展條例等規定，設立農業特別收入基金（含農業發展基金、林務發展及造林基金、農業天然災害救助基金、漁業發展基金、漁產平準基金、農產品受進口損害救助基金及農村再生基金等 7 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、穩定魚價、辦理農村再生、農產品受進口損害、受天然災害現金救助補助或低利貸款、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%	原	
收 購 糧 食	公 噸	331,910	580,905	+ 248,995	75.02		主要係本年度稻作豐產，及全面辦理濕穀收購措施，農民繳交公糧意願提高，致公糧稻穀收購量較預計增加。
農 畜 產 品 供 銷	公 噸	312,600	328,088	+ 15,488	4.95		
專 案 計 畫	千 元	29,369,992	26,033,625	- 3,336,366	11.36		主要係農村再生建設及發展計畫核定案件較預計減少。
農業貸款利息差額補貼計畫	千 元	3,554,084	3,613,386	+ 59,302	1.67		主要係加速農村建設貸款較預計增加。
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	千 元	649,733	412,740	- 236,993	36.48		主要係阿里山森林鐵路委請臺灣鐵路管理局協助營運前之一次性建置費用，經林務局及臺鐵局多次勘查並逐項討論，致執行進度落後。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請農業委員會檢討改善，俾達成預計目標。

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 34 億 8,177 萬餘元，較預算減少短絀 4 億 1,889 萬餘元，約 10.74%，主要係農村再生建設及發展計畫核定案件較預計減少所致。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中農業發展分基金短絀 48 億 9,437 萬餘元，主要係本年度稻作

豐產，加上全面辦理濕穀收購措施，致收購量較預計增加，及烘乾、棧儲等費用增加；農業天然災害救助分基金短絀 4 億 9,023 萬餘元，主要係農業天然災害救助支出較預計增加；農產品受進口損害救助分基金短絀 38 億 6,133 萬餘元，主要係財產收入、其他收入等基金來源，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 3,664,520,358 元 50 分，本部依法審核修正減列全民造林計畫、獎勵輔導造林計畫、產業調整或防範措施計畫、稻田多元化利用計畫、農村再生規劃及人力培育計畫、農村再生建設及發展計畫支出等基金用途 182,748,634 元，並同數增列賸餘，審定本期短絀 3,481,771,724 元 50 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 108 億 6,978 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 51 億 4,617 萬餘元，期末現金及約當現金為 57 億 2,361 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 9 億 2,061 萬餘元，增加 42 億 2,555 萬餘元，主要係本期公糧稻穀收購量較預計增加，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，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 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）				期初基金餘額	期末基金餘額
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
合 計	39,950,546	43,432,318	- 3,900,667	- 3,481,771	+ 418,895	10.74	22,748,528	19,266,756
農 業 發 展 基 金	18,303,018	23,197,390	- 551,020	- 4,894,371	- 4,343,351	788.24	9,126,322	4,231,951
林 務 發 展 及 造 林 基 金	1,600,909	1,160,048	- 706,137	440,860	+ 1,146,998	—	4,856,638	5,297,498
農 業 天 然 災 害 救 助 基 金	1,919,001	2,409,233	400	- 490,231	- 490,631	—	710,826	220,595
漁 業 發 展 基 金	40,977	10,095	- 4,772	30,882	+ 35,654	—	230,737	261,619
漁 產 平 準 基 金	3,583	—	—	3,583	+ 3,583	—	452,655	456,239
農 產 品 受 進 口 損 害 救 助 基 金	8,609,620	12,470,959	- 2,069,000	- 3,861,339	- 1,792,339	86.63	2,548,803	- 1,312,535
農 村 再 生 基 金	9,473,435	4,184,591	- 570,137	5,288,844	+ 5,858,981	—	4,822,543	10,111,388

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 101 年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	修正增(+)減(-)數	決算審定數	審定數與可用預算數比較增減	
					金額	%
基金來源	40,465,883,000.00	39,950,546,812.00	—	39,950,546,812.00	- 515,336,188.00	1.27
徵收及依法分配收入	200,888,000.00	201,509,974.00	—	201,509,974.00	+ 621,974.00	0.31
勞務收入	548,086,000.00	593,477,482.00	—	593,477,482.00	+ 45,391,482.00	8.28
農政收入	6,750,644,000.00	5,875,749,831.00	—	5,875,749,831.00	- 874,894,169.00	12.96
財產收入	695,984,000.00	814,386,115.00	—	814,386,115.00	+ 118,402,115.00	17.01
政府撥入收入	29,927,408,000.00	31,221,818,000.00	—	31,221,818,000.00	+ 1,294,410,000.00	4.33
其他收入	2,342,873,000.00	1,243,605,410.00	—	1,243,605,410.00	- 1,099,267,590.00	46.92
基金用途	44,366,550,051.00	43,615,067,170.50	- 182,748,634.00	43,432,318,536.50	- 934,231,514.50	2.11
農業研究、實驗、技術改進計畫	14,030,000.00	14,115,697.00	—	14,115,697.00	+ 85,697.00	0.61
農業貸款利息差額補貼計畫	3,554,084,000.00	4,448,264,565.00	—	4,448,264,565.00	+ 894,180,565.00	25.16
處理農會漁會信用部計畫	1,068,716,000.00	172,276,466.00	—	172,276,466.00	- 896,439,534.00	83.88
糧政業務計畫	10,707,907,000.00	12,448,529,507.50	—	12,448,529,507.50	+ 1,740,622,507.50	16.26
穩定肥料及相關資材供需計畫	2,649,745,000.00	4,373,020,864.00	—	4,373,020,864.00	+ 1,723,275,864.00	65.04
產銷調節緊急處理計畫	220,432,000.00	95,007,911.00	—	95,007,911.00	- 125,424,089.00	56.90
農漁民子女就學獎助學金計畫	1,529,540,000.00	1,368,867,919.00	—	1,368,867,919.00	- 160,672,081.00	10.50
豬隻死亡保險業務計畫	178,163,000.00	178,163,000.00	—	178,163,000.00	—	—
家禽流行性感感冒防疫計畫	89,554,000.00	86,416,791.00	—	86,416,791.00	- 3,137,209.00	3.50
輔導菸農轉型計畫	199,215,000.00	1,600,000.00	—	1,600,000.00	- 197,615,000.00	99.20
離農津貼計畫	720,000,000.00	—	—	—	- 720,000,000.00	100.00

註：本表森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫可用預算數 649,733,884 元，包含本年度預算數 501,328,000 元、以前年度保留數 4,405,884 元及本年度奉准先行辦理數 144,000,000 元；農村再生建設及發展計畫可用預算數 9,062,299,167 元，包含本年度預算數 6,903,979,000 元及以前年度保留數 2,158,320,167 元。

農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
全 民 造 林 計 畫	671,000,000.00	626,884,163.00	- 58,111,278.00	568,772,885.00	- 102,227,115.00	15.24
森林遊樂及森林鐵路 經 營 管 理 計 畫	649,733,884.00	412,740,388.00	—	412,740,388.00	- 236,993,496.00	36.48
獎勵輔導造林計畫	341,426,000.00	227,900,061.00	- 63,699,519.00	164,200,542.00	- 177,225,458.00	51.91
農業天然災害救助計畫	1,131,163,000.00	2,409,233,105.00	—	2,409,233,105.00	+ 1,278,070,105.00	112.99
漁業發展補助計畫	13,295,000.00	9,474,764.00	—	9,474,764.00	- 3,820,236.00	28.73
補助海洋及養殖漁產品 之 實 物 操 作 計 畫	3,120,000.00	—	—	—	- 3,120,000.00	100.00
產 業 調 整 或 防 範 措 施 計 畫	1,574,760,000.00	1,399,776,373.00	- 33,967,430.00	1,365,808,943.00	- 208,951,057.00	13.27
進 口 損 害 救 助 及 穩 價 計 畫	1,000,000.00	—	—	—	- 1,000,000.00	100.00
稻田多元化利用計畫	8,952,726,000.00	11,061,598,383.00	- 5,407,774.00	11,056,190,609.00	+ 2,103,464,609.00	23.50
農 村 再 生 規 劃 及 人 力 培 育 計 畫	963,838,000.00	622,238,175.00	- 6,549,484.00	615,688,691.00	- 348,149,309.00	36.12
農 村 再 生 建 設 及 發 展 計 畫	9,062,299,167.00	3,583,915,964.00	- 15,013,149.00	3,568,902,815.00	- 5,493,396,352.00	60.62
一般行政管理計畫	70,803,000.00	75,043,074.00	—	75,043,074.00	+ 4,240,074.00	5.99
本期賸餘(短絀—)	- 3,900,667,051.00	- 3,664,520,358.50	+ 182,748,634.00	- 3,481,771,724.50	+ 418,895,326.50	10.74
期 初 基 金 餘 額	17,920,274,000.00	22,748,528,226.12	—	22,748,528,226.12	+ 4,828,254,226.12	26.94
期 末 基 金 餘 額	14,019,606,949.00	19,084,007,867.62	+ 182,748,634.00	19,266,756,501.62	+ 5,247,149,552.62	37.43

農業特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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－）	- 1,593,941,000.00	- 3,481,771,724.50	- 1,887,830,724.50	118.44
調整非現金項目	233,477,000.00	- 2,149,770,539.50	- 2,383,247,539.50	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 1,360,464,000.00	- 5,631,542,264.00	- 4,271,078,264.00	313.94
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,299,158,000.00	384,320,669.00	- 914,837,331.00	70.42
減少其他資產	64,321,000.00	106,056,080.00	+ 41,735,080.00	64.89
增加短期債務及其他負債	28,019,000.00	8,158,649,058.00	+ 8,130,630,058.00	29,018.27
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 7,348,656,630.00	- 7,348,656,630.00	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 7,855,885.00	- 7,855,885.00	—
增加其他資產	- 58,000.00	- 93,489,492.00	- 93,431,492.00	161,088.78
減少短期債務及其他負債	- 951,595,000.00	- 713,656,055.00	+ 237,938,945.00	25.00
其他活動之淨現金流入（流出一）	439,845,000.00	485,367,745.00	+ 45,522,745.00	10.35
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 920,619,000.00	- 5,146,174,519.00	- 4,225,555,519.00	458.99
期初現金及約當現金	10,134,592,000.00	10,869,788,380.50	+ 735,196,380.50	7.25
期末現金及約當現金	9,213,973,000.00	5,723,613,861.50	- 3,490,359,138.50	37.88

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。

農業特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	57,209,360,788.62	100.00	52,939,630,549.12	100.00	+ 4,269,730,239.50	8.07
流動資產	33,596,061,253.43	58.72	28,940,417,622.93	54.67	+ 4,655,643,630.50	16.09
現金	5,723,613,861.50	10.00	10,869,788,380.50	20.53	- 5,146,174,519.00	47.34
短期投資	1,238,065.93	0.00	1,238,065.93	0.00	—	—
應收款項	539,364,444.00	0.94	343,787,249.00	0.65	+ 195,577,195.00	56.89
存貨	15,398,405,586.00	26.92	12,701,372,060.00	23.99	+ 2,697,033,526.00	21.23
預付款項	344,337,611.00	0.60	783,786,812.50	1.48	- 439,449,201.50	56.07
短期貸墊款	11,589,101,685.00	20.26	4,240,445,055.00	8.01	+ 7,348,656,630.00	173.30
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	22,967,420,738.00	40.15	23,340,574,498.00	44.09	- 373,153,760.00	1.60
長期貸款	112,060,098.00	0.20	197,625,376.00	0.37	- 85,565,278.00	43.30
長期墊款	1,863,290,388.00	3.26	2,148,867,694.00	4.06	- 285,577,306.00	13.29
準備金	20,992,070,252.00	36.69	20,994,081,428.00	39.66	- 2,011,176.00	0.01
其他資產	645,878,797.19	1.13	658,638,428.19	1.24	- 12,759,631.00	1.94
什項資產	645,878,797.19	1.13	658,638,428.19	1.24	- 12,759,631.00	1.94
合 計	57,209,360,788.62	100.00	52,939,630,549.12	100.00	+ 4,269,730,239.50	8.07
負 債	37,942,604,287.00	66.32	30,191,102,323.00	57.03	+ 7,751,501,964.00	25.67
流動負債	16,121,903,993.00	28.18	8,639,633,398.00	16.32	+ 7,482,270,595.00	86.60
短期債務	11,588,000,000.00	20.26	4,240,000,000.00	8.01	+ 7,348,000,000.00	173.30
應付款項	4,230,290,352.00	7.39	4,165,080,622.00	7.87	+ 65,209,730.00	1.57
預收款項	303,613,641.00	0.53	234,552,776.00	0.44	+ 69,060,865.00	29.44
其他負債	21,820,700,294.00	38.14	21,551,468,925.00	40.71	+ 269,231,369.00	1.25
什項負債	674,182,050.00	1.18	577,189,047.00	1.09	+ 96,993,003.00	16.80
負債準備	21,146,518,244.00	36.96	20,974,279,878.00	39.62	+ 172,238,366.00	0.82
基 金 餘 額	19,266,756,501.62	33.68	22,748,528,226.12	42.97	- 3,481,771,724.50	15.31
基金餘額	19,266,756,501.62	33.68	22,748,528,226.12	42.97	- 3,481,771,724.50	15.31
基金餘額	19,266,756,501.62	33.68	22,748,528,226.12	42.97	- 3,481,771,724.50	15.31
合 計	57,209,360,788.62	100.00	52,939,630,549.12	100.00	+ 4,269,730,239.50	8.07

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 5,406 萬餘元及 41 億 6,537 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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 68 億 2,283 萬餘元及無形資產 227 萬餘元等。

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，及處理勞資爭議，保障勞工權益，暨減輕因貿易自由化對國內產業及勞動市場產生之影響，依據就業服務法第 55 條第 1 項及勞資爭議處理法第 65 條等規定，設立就業安定基金（含就業安定基金、勞工權益基金、因應貿易自由化就業發展及協助基金等 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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進國民就業、外籍勞工管理、提升勞工福祉、勞工權益扶助及推動就業安定暨協助產業發展等。本年度業務計畫 6 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	
促進國民就業計畫	千 元	14,125,619	12,326,874	- 1,798,744	12.73	補助地方政府辦理促進國民及視障者就業計畫補助金額較預計減少、「多元就業開發方案」進用人數較少、「微型創業鳳凰貸款利息補貼計畫」逾期代償及補貼利息戶數較預計減少等。	
外籍勞工管理計畫	千 元	1,011,508	938,738	- 72,769	7.19	按實際需要支付之結餘。	
提升勞工福祉計畫	千 元	160,389	114,887	- 45,501	28.37	申請失業勞工子女就學補助人數較預計減少。	
勞工權益扶助計畫	千 元	52,200	29,461	- 22,738	43.56	主要係勞資爭議法律及生活費用扶助辦法增加資力審查標準，另財團法人法律扶助基金會放寬扶助標準，部分地方主管機關亦編列類似訴訟扶助預算，致申請專案扶助案件較預計減少。	
推動就業安定及轉業計畫	千 元	665,105	446,561	- 218,543	32.86	「因應貿易自由化就業發展及協助基金」因尚無被認定有受衝擊及受損產業，相關津貼尚未執行等。	
保障勞工權益暨協助產業發展計畫	千 元	83,000	3,149	- 79,850	96.21	尚無事業單位達「因應貿易自由化產業調整支援方案」之「體質調整」階段，相關支援措施經費未支用。	

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 8 億 2,262 萬餘元，較預算減少短絀 31 億 6,290 萬餘元，約 79.36%，主要係補助地方政府辦理促進國民及視障者就業計畫，暨「就業啟航計畫」、「多元就業開發方案」、「微型創業鳳凰貸款利息補貼」等計畫，執行未如預期；「因應貿易自由化就業發展及協助基金」因尚無被認定有受衝擊及受損產業，相關津貼尚未執行等。各分基金中，就業安定分基金本期短絀 11 億 3,918 萬餘元，主要係辦理相關促進就業安定計畫所致。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 822,626,006 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 129 億 7,093 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 8,357 萬餘元，期末現金及約當現金為 121 億 8,735 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 36 億 3,387 萬餘元，減少 28 億 5,029 萬餘元，主要係本期短絀較預算減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，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 101 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀－）				期初基金餘額	期末基金餘額
			可用 預算數	審定數	比較增減 金額	%		
合計	13,176,869	13,999,495	- 3,985,535	- 822,626	+ 3,162,909	79.36	15,261,443	14,438,817
就業安定基金	12,381,135	13,520,322	- 3,979,738	- 1,139,187	+ 2,840,550	71.38	14,478,937	13,339,749
勞工權益基金	56,147	29,461	3,821	26,685	+ 22,864	598.40	55,927	82,612
因應貿易自由化就業發展及協助基金	739,586	449,710	- 9,618	289,876	+ 299,494	—	726,578	1,016,454

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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	12,310,442,000	13,176,869,397	—	13,176,869,397	+ 866,427,397	7.04
徵收及依法分配收入	9,991,035,000	10,725,873,579	—	10,725,873,579	+ 734,838,579	7.35
勞 務 收 入	1,223,349,000	1,123,071,848	—	1,123,071,848	- 100,277,152	8.20
財 產 收 入	62,389,000	70,221,083	—	70,221,083	+ 7,832,083	12.55
政 府 撥 入 收 入	836,977,000	994,742,083	—	994,742,083	+ 157,765,083	18.85
其 他 收 入	196,692,000	262,960,804	—	262,960,804	+ 66,268,804	33.69
基 金 用 途	16,295,977,175	13,999,495,403	—	13,999,495,403	- 2,296,481,772	14.09
促進國民就業計畫	14,125,619,175	12,326,874,690	—	12,326,874,690	- 1,798,744,485	12.73
外籍勞工管理計畫	1,011,508,000	938,738,779	—	938,738,779	- 72,769,221	7.19
提升勞工福祉計畫	160,389,000	114,887,289	—	114,887,289	- 45,501,711	28.37
勞工權益扶助計畫	52,200,000	29,461,882	—	29,461,882	- 22,738,118	43.56
推動就業安定及轉業計畫	665,105,000	446,561,395	—	446,561,395	- 218,543,605	32.86
保障勞工權益暨協助 產 業 發 展 計 畫	83,000,000	3,149,157	—	3,149,157	- 79,850,843	96.21
一般行政管理計畫	194,749,000	137,810,484	—	137,810,484	- 56,938,516	29.24
一般建築及設備計畫	3,407,000	2,011,727	—	2,011,727	- 1,395,273	40.95
本期賸餘（短絀－）	- 3,985,535,175	- 822,626,006	—	- 822,626,006	+ 3,162,909,169	79.36
期 初 基 金 餘 額	11,967,190,000	15,261,443,114	—	15,261,443,114	+ 3,294,253,114	27.53
期 末 基 金 餘 額	7,981,654,825	14,438,817,108	—	14,438,817,108	+ 6,457,162,283	80.90

註：本表促進國民就業計畫可用預算數 14,125,619,175 元，包含本年度預算數 14,105,479,000 元，以前年度保留數 20,140,175 元；另推動就業安定及轉業計畫可用預算數 665,105,000 元，包含本年度預算數 655,057,000 元，以前年度保留數 10,048,000 元。

就業安定基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	- 3,955,347,000	- 822,626,006	+ 3,132,720,994	79.20
調 整 非 現 金 項 目	256,500,000	- 130,792,800	- 387,292,800	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 3,698,847,000	- 953,418,806	+ 2,745,428,194	74.22
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	52,760,136	+ 52,760,136	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	19,057,997	+ 19,057,997	—
減 少 其 他 資 產	—	246,139,011	+ 246,139,011	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	68,976,000	99,050,156	+ 30,074,156	43.60
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	- 4,000,000	- 20,080,291	- 16,080,291	402.01
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	—	- 50,948,446	- 50,948,446	—
增 加 其 他 資 產	—	- 92,156,327	- 92,156,327	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 83,982,765	- 83,982,765	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	64,976,000	169,839,471	+ 104,863,471	161.39
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 3,633,871,000	- 783,579,335	+ 2,850,291,665	78.44
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,509,564,000	12,970,934,849	+ 2,461,370,849	23.42
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,875,693,000	12,187,355,514	+ 5,311,662,514	77.25

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。

就業安定基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,193,742,972	100.00	16,010,169,849	100.00	- 816,426,877	5.10
流動資產	14,821,726,419	97.55	15,592,934,530	97.39	- 771,208,111	4.95
現金	12,187,355,514	80.21	12,970,934,849	81.02	- 783,579,335	6.04
應收款項	2,455,424,613	16.16	2,328,324,195	14.54	+ 127,100,418	5.46
預付款項	133,146,057	0.88	215,195,406	1.34	- 82,049,349	38.13
短期貸墊款	45,800,235	0.30	78,480,080	0.49	- 32,679,845	41.64
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	85,652,860	0.56	53,762,411	0.34	+ 31,890,449	59.32
長期貸款	13,468,258	0.09	30,005,138	0.19	- 16,536,880	55.11
長期墊款	50,365,462	0.33	2,484,555	0.02	+ 47,880,907	1,927.14
準備金	21,819,140	0.14	21,272,718	0.13	+ 546,422	2.57
其他資產	286,363,693	1.88	363,472,908	2.27	- 77,109,215	21.21
什項資產	286,363,693	1.88	363,472,908	2.27	- 77,109,215	21.21
合 計	15,193,742,972	100.00	16,010,169,849	100.00	- 816,426,877	5.10
負 債	754,925,864	4.97	748,726,735	4.68	+ 6,199,129	0.83
流動負債	319,477,840	2.10	328,346,102	2.05	- 8,868,262	2.70
應付款項	45,160,956	0.30	38,199,744	0.24	+ 6,961,212	18.22
預收款項	274,316,884	1.81	290,146,358	1.81	- 15,829,474	5.46
其他負債	435,448,024	2.87	420,380,633	2.63	+ 15,067,391	3.58
什項負債	435,448,024	2.87	420,380,633	2.63	+ 15,067,391	3.58
基 金 餘 額	14,438,817,108	95.03	15,261,443,114	95.32	- 822,626,006	5.39
基金餘額	14,438,817,108	95.03	15,261,443,114	95.32	- 822,626,006	5.39
基金餘額	14,438,817,108	95.03	15,261,443,114	95.32	- 822,626,006	5.39
合 計	15,193,742,972	100.00	16,010,169,849	100.00	- 816,426,877	5.10

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 5,428 萬餘元及 4,259 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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 29 億 8,012 萬餘元及無形資產 4 億 7,973 萬餘元等。

九、衛生署主管

健康照護基金

政府為落實全民健康保險制度，加強國民衛生保健，照顧弱勢族群之醫療照護，提供國民健康照護保障，依據醫療法、全民健康保險法、傳染病防治法、藥害救濟法、菸害防制法等規定，設立健康照護基金（含醫療發展基金、全民健康保險紓困基金、預防接種受害救濟基金、藥害救濟基金、菸害防制及衛生保健基金、疫苗基金等 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

該基金主要業務係辦理醫療資源缺乏地區醫療品質提升相關補助、健保紓困貸款、預防接種受害及藥害救濟給付、藥害防制、菸害防制及衛生保健、疫苗接種、健康照護績效提升，與協助弱勢族群排除就醫障礙暨補助經濟困難者健保費等。本年度業務計畫 12 項，實施結果，實際數較原預計增加者 4 項，減少者 8 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	
獎勵新擴建醫療機構貸款利息補貼計畫	千 元	10,000	11,693	+ 1,693	16.93	主要係受獎勵醫院還款數較預計減少，致貼補利息數增加。	
提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫	千 元	695,285	336,347	- 358,937	51.62	主要係預算遭立法院凍結一半，無法執行。	
健康照護績效提升計畫	千 元	1,219,516	313,928	- 905,587	74.26	主要係「醫院品質績效量測指標與落實品質改善計畫」、「提升急診暨轉診品質計畫」、「鼓勵醫療機構辦理生育事故爭議事件試辦計畫」等計畫因執行細節爭議、統整多方意見不易等因素，未執行或期程延後。	
推動弱勢族群醫療照護計畫	千 元	182,340	43,925	- 138,414	75.91	主要係「遠距醫療門診維護及強化護理人力維護計畫」、「山地離島地區建置多功能行動醫療車計畫」、「發展山地離島偏遠地區社區化長期照護服務體系計畫」等計畫，因審查耗時或計畫內容仍在修正等因素，執行進度未如預期。	

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
健保紓困貸款計畫	人 次	3,950	3,589	- 361	9.14	主要係「弱勢民眾安心就醫方案」實施，使近貧戶、特殊境遇受扶助家庭及 18 歲以下兒少就醫無障礙，減少申貸需求。
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	人 次	37,036	47,673	+ 10,637	28.72	主要係本年度核定補助案件個案金額較小，受補助者增加。
補助經濟困難者健保費計畫	人 次	476,972	553,491	+ 76,519	16.04	主要係本年度核定補助案件個案金額較小，受補助者增加。
藥害救濟給付計畫	千 元	45,700	64,377	+ 18,677	40.87	主要係本年度修正公布「藥害救濟給付計算裁量表」，取消歧視單身條款提高基本給付，及藥害救濟申請及審定案件數較往年大幅增加。
菸害防制計畫	千 元	1,003,122	926,188	- 76,933	7.67	主要係補助高危險群口腔癌篩檢計畫，因實際篩檢人數較預計減少暨其他補助及委辦計畫經費結餘。
衛生保健計畫	千 元	3,063,459	2,513,149	- 550,309	17.96	主要係辦理婦幼相關委辦計畫、大腸癌等癌症篩檢相關計畫暨補助市縣衛生局辦理地方衛生保健工作計畫等數項補助及委辦計畫經費結餘。
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	11,500	6,985	- 4,515	39.26	主要係申請預防接種受害救濟給付案件數較預計減少。
疫苗接種計畫	千 元	1,170,265	1,042,877	- 127,388	10.89	主要係流感、肺炎鏈球菌等疫苗實際採購價格較預計低。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請衛生署檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 24 億 9,852 萬餘元，與預算短絀相距 36 億 1,578 萬餘元，主要係醫療發展基金「健康照護績效提升計畫」部分分項計畫未執行或期程延後、全民健康保險紓困基金「補助經濟困難者健保費計畫」實際補助金額較預計減少暨菸害防制及衛生保健基金部分委辦及補助計畫結餘。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中藥害救濟分基金本期短絀 3,995 萬餘元，主要係本年度修正公布「藥害救濟給付計算裁量表」，取消歧視

單身條款提高基本給付，暨藥害救濟申請及審定案件數較往年大幅增加；預防接種受害救濟分基金本期短絀 37 萬餘元，主要係「預防接種受害救濟基金徵收及審議辦法」於民國 98 年修正，增加給付項目及調高給付限額，民國 101 年 2 月始再修正調升徵收金之徵收率並於民國 102 年 1 月 1 日生效所致。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 2,481,204,333 元，本部依法審核修正增列基金來源之徵收及依法分配收入 25,889,931 元、基金用途之衛生保健計畫支出 8,569,927 元，綜計增列賸餘 17,320,004 元，審定本期賸餘 2,498,524,337 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 120 億 1,360 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 21 億 3,623 萬餘元，期末現金及約當現金為 141 億 4,983 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨減數 10 億 665 萬餘元，相距 31 億 4,288 萬餘元，主要係本期由預算短絀轉為實際賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

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

健康照護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短絀－）				期初基金餘額	期末基金餘額
			可用 預算數	審定數	比較增減 金額	%		
合計	9,333,247	6,834,722	-1,117,255	2,498,524	+3,615,780	—	12,344,718	14,843,242
醫療發展基金	1,692,175	707,302	-725,622	984,872	+1,710,494	—	6,103,099	7,087,971
全民健康保險 紓困基金	1,898,281	1,529,097	-58,409	369,183	+427,592	—	1,177,418	1,546,602
預防接種受害 救濟基金	12,419	12,799	-2,836	-379	+2,456	86.62	159,131	158,752
藥害救濟基金	52,346	92,301	-28,855	-39,955	-11,100	38.47	359,722	319,767
菸害防制及衛生 保健基金	4,496,147	3,449,085	-224,831	1,047,062	+1,271,893	—	3,984,164	5,031,227
疫苗基金	1,181,876	1,044,136	-76,702	137,740	+214,443	—	561,181	698,922

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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	8,659,826,000	9,307,357,122	+ 25,889,931	9,333,247,053	+ 673,421,053	7.78
徵收及依法分配收入	7,632,398,000	8,078,121,923	+ 25,889,931	8,104,011,854	+ 471,613,854	6.18
財 產 收 入	44,895,000	67,782,563	—	67,782,563	+ 22,887,563	50.98
政 府 撥 入 收 入	981,033,000	981,033,000	—	981,033,000	—	—
其 他 收 入	1,500,000	180,419,636	—	180,419,636	+ 178,919,636	11,927.98
基 金 用 途	9,777,081,910	6,826,152,789	+ 8,569,927	6,834,722,716	- 2,942,359,194	30.09
獎勵新擴建醫療機構 貸款利息補貼計畫	10,000,000	11,693,497	—	11,693,497	+ 1,693,497	16.93
提升醫療資源不足地 區醫療服務品質計畫	695,285,000	336,347,810	—	336,347,810	- 358,937,190	51.62
健康照護績效提升計畫	1,219,516,000	313,928,078	—	313,928,078	- 905,587,922	74.26
推動弱勢族群 醫療照護計畫	182,340,000	43,925,416	—	43,925,416	- 138,414,584	75.91
健保紓困計畫	84,208,000	71,863,620	—	71,863,620	- 12,344,380	14.66
協助弱勢族群排除 就醫障礙計畫	434,336,000	406,268,589	—	406,268,589	- 28,067,411	6.46
補助經濟困難者 健保費計畫	1,787,214,000	1,037,945,669	—	1,037,945,669	- 749,268,331	41.92
藥害救濟給付計畫	45,700,000	64,377,906	—	64,377,906	+ 18,677,906	40.87
菸害防制計畫	1,003,122,000	926,188,210	—	926,188,210	- 76,933,790	7.67
衛生保健計畫	3,063,459,000	2,504,579,932	+ 8,569,927	2,513,149,859	- 550,309,141	17.96
預防接種受害 救濟給付計畫	11,500,000	6,985,000	—	6,985,000	- 4,515,000	39.26
疫苗接種計畫	1,170,265,910	1,042,877,784	—	1,042,877,784	- 127,388,126	10.89
一般行政管理計畫	70,136,000	59,171,278	—	59,171,278	- 10,964,722	15.63
本期賸餘（短絀—）	- 1,117,255,910	2,481,204,333	+ 17,320,004	2,498,524,337	+ 3,615,780,247	—
期 初 基 金 餘 額	8,627,536,000	12,344,718,658	—	12,344,718,658	+ 3,717,182,658	43.09
期 末 基 金 餘 額	7,510,280,090	14,825,922,991	+ 17,320,004	14,843,242,995	+ 7,332,962,905	97.64

註：本表疫苗接種計畫可用預算數 1,170,265,910 元，包括本年度預算數 1,170,167,000 元及以前年度保留數 98,910 元。

健康照護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	- 1,117,157,000	2,498,524,337	+ 3,615,681,337	—
調 整 非 現 金 項 目	66,227,000	- 377,115,219	- 443,342,219	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	- 1,050,930,000	2,121,409,118	+ 3,172,339,118	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	150,627,000	97,384,662	- 53,242,338	35.35
減 少 其 他 資 產	99,373,000	122,548,854	+ 23,175,854	23.32
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	36,574,000	11,413,561	- 25,160,439	68.79
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 240,000,000	- 213,849,385	+ 26,150,615	10.90
增 加 其 他 資 產	—	- 79,530	- 79,530	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 2,297,000	- 2,597,016	- 300,016	13.06
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	44,277,000	14,821,146	- 29,455,854	66.53
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	- 1,006,653,000	2,136,230,264	+ 3,142,883,264	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,001,623,000	12,013,604,125	+ 4,011,981,125	50.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,994,970,000	14,149,834,389	+ 7,154,864,389	102.29

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

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

健康照護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	16,492,626,803	100.00	14,099,913,102	100.00	+ 2,392,713,701	16.97
流動資產	15,980,806,168	96.90	13,533,402,504	95.98	+ 2,447,403,664	18.08
現金	14,149,834,389	85.79	12,013,604,125	85.20	+ 2,136,230,264	17.78
應收款項	863,527,318	5.24	539,065,879	3.82	+ 324,461,439	60.19
預付款項	818,605,144	4.96	808,714,925	5.74	+ 9,890,219	1.22
短期貸墊款	148,839,317	0.90	172,017,575	1.22	- 23,178,258	13.47
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	305,692,673	1.85	344,782,180	2.45	- 39,089,507	11.34
長期貸款	305,692,673	1.85	344,782,180	2.45	- 39,089,507	11.34
其他資產	206,127,962	1.25	221,728,418	1.57	- 15,600,456	7.04
什項資產	206,127,962	1.25	221,728,418	1.57	- 15,600,456	7.04
合 計	16,492,626,803	100.00	14,099,913,102	100.00	+ 2,392,713,701	16.97
負 債	1,649,383,808	10.00	1,755,194,444	12.45	- 105,810,636	6.03
流動負債	1,574,692,777	9.55	1,689,319,958	11.98	- 114,627,181	6.79
應付款項	1,574,692,047	9.55	1,689,319,958	11.98	- 114,627,911	6.79
預收款項	730	0.00	—	—	+ 730	—
其他負債	74,691,031	0.45	65,874,486	0.47	+ 8,816,545	13.38
什項負債	74,691,031	0.45	65,874,486	0.47	+ 8,816,545	13.38
基 金 餘 額	14,843,242,995	90.00	12,344,718,658	87.55	+ 2,498,524,337	20.24
基金餘額	14,843,242,995	90.00	12,344,718,658	87.55	+ 2,498,524,337	20.24
基金餘額	14,843,242,995	90.00	12,344,718,658	87.55	+ 2,498,524,337	20.24
合 計	16,492,626,803	100.00	14,099,913,102	100.00	+ 2,392,713,701	16.97

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 7,560 萬餘元及 4,879 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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 4,839 萬餘元及無形資產 1,865 萬餘元等。

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、防治水污染及推動環境教育工作，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、水污染防治法暨環境教育法等規定，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、水污染防治基金及環境教育基金等 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空氣污染防制、資源回收管理、土壤及地下水污染整治、水污染防治及推動環境教育等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計減少者 4 項，未執行者 1 項，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	3,141,576	2,695,208	- 446,367	14.21	補助地方政府辦理「低碳永續家園」計畫，研訂申請原則費時及部分委辦計畫因契約執行期程跨年度，未及於年度內完成。
資源回收管理計畫	千 元	1,246,056	1,181,126	- 64,929	5.21	部分補助案件之契約執行期程跨年度，未及於年度內完成。
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	千 元	1,074,580	996,166	- 78,413	7.30	部分補助案件之契約執行期程跨年度，未及於年度內完成。
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	50,870	—	- 50,870	100.00	基金來源預算經立法院刪減為 1,000 元，無收入支應，致無執行數。
環境教育推動計畫	千 元	249,641	217,512	- 32,128	12.87	部分環境教育工作委辦計畫期程跨年度，未及於年度內完成。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請環境保護署檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 15 億 4,672 萬餘元，較預算增加 12 億 4,665 萬餘元，主要係空氣污染排放量計算方式改變，暨地方政府配合考評制度加強催補繳空氣污染防制費，致空氣污染防制及防治收入較預計增加；空氣污染防制計畫及土壤及地下水污染整治計畫部分補助案件之契約執行期程跨年度，未及於年度內完成所致。各分基金中，土壤及地下水污染整治分基金本期短絀 3,499 萬餘元，主要係擴大辦理全國工廠污染類型潛勢調查，暨補助地方政府辦理二仁溪沿岸污染物移除工作所致；另水污染防治分基金本年度因基金來源預算經立法院刪減為 1,000 元，無收入支應，致無執行數。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,441,495,751 元，本部依法審核修正增列基金來源之徵收及依法分配收入 222,843 元及其他收入 105,010,976 元，合計增列賸餘 105,233,819 元，審定本期賸餘 1,546,729,570 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 112 億 276 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 16 億 5,239 萬餘元，期末現金及約當現金為 128 億 5,516 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 394 萬元，增加 13 億 4,845 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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	6,276,485,000	6,701,111,609	+ 105,233,819	6,806,345,428	+ 529,860,428	8.44
徵收及依法分配收入	6,222,382,000	6,614,918,828	+ 222,843	6,615,141,671	+ 392,759,671	6.31
財 產 收 入	53,978,000	56,962,142	—	56,962,142	+ 2,984,142	5.53
其 他 收 入	125,000	29,230,639	+ 105,010,976	134,241,615	+ 134,116,615	107,293.29
基 金 用 途	5,976,408,334	5,259,615,858	—	5,259,615,858	- 716,792,476	11.99
空氣污染防治計畫	3,141,576,000	2,695,208,935	—	2,695,208,935	- 446,367,065	14.21
資源回收管理計畫	1,246,056,000	1,181,126,524	—	1,181,126,524	- 64,929,476	5.21
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	1,074,580,000	996,166,493	—	996,166,493	- 78,413,507	7.30
水 污 染 防 治 計 畫	50,870,000	—	—	—	- 50,870,000	100.00
環境教育推動計畫	249,641,000	217,512,185	—	217,512,185	- 32,128,815	12.87
一般行政管理計畫	206,612,000	167,325,515	—	167,325,515	- 39,286,485	19.01
一般建築及設備計畫	7,073,334	2,276,206	—	2,276,206	- 4,797,128	67.82
本期賸餘（短絀－）	300,076,666	1,441,495,751	+ 105,233,819	1,546,729,570	+ 1,246,652,904	415.44
期 初 基 金 餘 額	9,934,494,000	11,605,150,091	—	11,605,150,091	+ 1,670,656,091	16.82
期 末 基 金 餘 額	10,234,570,666	13,046,645,842	+ 105,233,819	13,151,879,661	+ 2,917,308,995	28.50

註：本表一般建築及設備計畫可用預算數 7,073,334 元，包含本年度預算數 3,210,000 元，以前年度保留數 3,863,334 元。

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 101 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）				期初基金餘額	期末基金餘額
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
合 計	6,806,345	5,259,615	300,076	1,546,729	+ 1,246,652	415.44	11,605,150	13,151,879
空氣污染防治基金	4,022,109	2,721,243	442,650	1,300,865	+ 858,215	193.88	4,486,906	5,787,772
資源回收管理基金	1,495,282	1,273,067	- 61,689	222,215	+ 283,905	—	3,188,381	3,410,596
土壤及地下水污 染 整 治 基 金	1,001,668	1,036,666	- 64,525	- 34,998	+ 29,526	45.76	3,844,296	3,809,297
水污染防治基金	—	—	- 56,852	—	+ 56,852	100.00	—	—
環 境 教 育 基 金	287,285	228,638	40,494	58,646	+ 18,152	44.83	85,566	144,212

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

環境保護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	303,940,000	1,546,729,570	+ 1,242,789,570	408.89
調 整 非 現 金 項 目	—	47,342,324	+ 47,342,324	—
業務活動之淨現金流入 (流出一)	303,940,000	1,594,071,894	+ 1,290,131,894	424.47
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	475,000	+ 475,000	—
減 少 其 他 資 產	—	455,132,439	+ 455,132,439	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	509,106,969	+ 509,106,969	—
增 加 其 他 資 產	—	- 430,000,216	- 430,000,216	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 476,392,894	- 476,392,894	—
其他活動之淨現金流入 (流出一)	—	58,321,298	+ 58,321,298	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	303,940,000	1,652,393,192	+ 1,348,453,192	443.66
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,713,684,000	11,202,768,580	+ 1,489,084,580	15.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,017,624,000	12,855,161,772	+ 2,837,537,772	28.33

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

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

環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	14,305,216,045	100.00	12,435,869,894	100.00	+ 1,869,346,151	15.03
流動資產	14,225,145,281	99.44	12,328,145,564	99.13	+ 1,896,999,717	15.39
現金	12,855,161,772	89.86	11,202,768,580	90.08	+ 1,652,393,192	14.75
短期投資	—	—	475,000	0.00	- 475,000	100.00
應收款項	963,458,987	6.74	722,063,630	5.81	+ 241,395,357	33.43
預付款項	406,524,522	2.84	402,838,354	3.24	+ 3,686,168	0.92
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	64,393,440	0.45	59,607,128	0.48	+ 4,786,312	8.03
準備金	64,393,440	0.45	59,607,128	0.48	+ 4,786,312	8.03
其他資產	15,677,324	0.11	48,117,202	0.39	- 32,439,878	67.42
什項資產	15,677,324	0.11	48,117,202	0.39	- 32,439,878	67.42
合 計	14,305,216,045	100.00	12,435,869,894	100.00	+ 1,869,346,151	15.03
負 債	1,153,336,384	8.06	830,719,803	6.68	+ 322,616,581	38.84
流動負債	930,593,122	6.51	645,476,928	5.19	+ 285,116,194	44.17
應付款項	930,593,122	6.51	645,476,928	5.19	+ 285,116,194	44.17
其他負債	222,743,262	1.56	185,242,875	1.49	+ 37,500,387	20.24
什項負債	222,743,262	1.56	185,242,875	1.49	+ 37,500,387	20.24
基 金 餘 額	13,151,879,661	91.94	11,605,150,091	93.32	+ 1,546,729,570	13.33
基金餘額	13,151,879,661	91.94	11,605,150,091	93.32	+ 1,546,729,570	13.33
基金餘額	13,151,879,661	91.94	11,605,150,091	93.32	+ 1,546,729,570	13.33
合 計	14,305,216,045	100.00	12,435,869,894	100.00	+ 1,869,346,151	15.03

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3,966 萬餘元及 2,612 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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 8 億 5,895 萬餘元及無形資產 1,025 萬餘元等。

十一、大陸委員會主管

中華發展基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進兩岸民間交流事項及補助兩岸民間交流活動等事項。本年度預計委辦及補助民間團體辦理交流活動 5,664 萬元，實際委辦及補助 5,132 萬餘元，較預計減少 531 萬餘元，約 9.38%，主要係補（捐）助經費之賸餘及取消 13 場活動之補助，致經費支出較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 766 萬餘元，較預算減少短絀 515 萬餘元，約 40.20%，主要係兩岸交流計畫，因部分補助活動邀訪人數減少或取消辦理，相關支出較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 7,667,641 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 3,673 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 774 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 2,898 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,262 萬餘元，減少 487 萬餘元，主要係本期短絀較預算減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

中華發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	44,190,000	43,859,136	—	43,859,136	- 330,864	0.75
財 產 收 入	1,208,000	1,048,926	—	1,048,926	- 159,074	13.17
政 府 撥 入 收 入	42,650,000	42,650,000	—	42,650,000	—	—
其 他 收 入	332,000	160,210	—	160,210	- 171,790	51.74
基 金 用 途	57,012,000	51,526,777	—	51,526,777	- 5,485,223	9.62
兩 岸 交 流 計 畫	56,640,000	51,327,689	—	51,327,689	- 5,312,311	9.38
一 般 行 政 管 理 計 畫	372,000	199,088	—	199,088	- 172,912	46.48
本期賸餘（短絀－）	- 12,822,000	- 7,667,641	—	- 7,667,641	+ 5,154,359	40.20
期 初 基 金 餘 額	129,752,000	136,735,639	—	136,735,639	+ 6,983,639	5.38
期 末 基 金 餘 額	116,930,000	129,067,998	—	129,067,998	+ 12,137,998	10.38

中華發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 —)	- 12,822,000	- 7,667,641	+ 5,154,359	40.20
調 整 非 現 金 項 目	200,000	- 80,308	- 280,308	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 —)	- 12,622,000	- 7,747,949	+ 4,874,051	38.62
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 —)	- 12,622,000	- 7,747,949	+ 4,874,051	38.62
期 初 現 金 及 約 當 現 金	129,152,000	136,732,363	+ 7,580,363	5.87
期 末 現 金 及 約 當 現 金	116,530,000	128,984,414	+ 12,454,414	10.69

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

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

中華發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	129,068,578	100.00	136,735,639	100.00	- 7,667,061	5.61
流 動 資 產	129,068,578	100.00	136,735,639	100.00	- 7,667,061	5.61
現 金	128,984,414	99.93	136,732,363	100.00	- 7,747,949	5.67
應 收 款 項	84,164	0.07	3,276	0.00	+ 80,888	2,469.11
合 計	129,068,578	100.00	136,735,639	100.00	- 7,667,061	5.61
負 債	580	0.00	—	—	+ 580	—
流 動 負 債	580	0.00	—	—	+ 580	—
應 付 款 項	580	0.00	—	—	+ 580	—
基 金 餘 額	129,067,998	100.00	136,735,639	100.00	- 7,667,641	5.61
基 金 餘 額	129,067,998	100.00	136,735,639	100.00	- 7,667,641	5.61
基 金 餘 額	129,067,998	100.00	136,735,639	100.00	- 7,667,641	5.61
合 計	129,068,578	100.00	136,735,639	100.00	- 7,667,061	5.61

十二、金融監督管理委員會主管

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，依金融監督管理委員會組織法規定，設立金融監督管理基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理銀行、證券期貨及保險等金融業務之法令制定、規劃及監督管理等。本年度主要業務計畫 6 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
推動保護金融消費者權益計畫	千 元	248,863	244,324	- 4,538	1.82	
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	25,999	23,197	- 2,801	10.78	主要係部分委託研究案因招標不順，暫緩執行所致。
推動金融資訊公開計畫	千 元	131,486	111,213	- 20,272	15.42	主要係部分資訊系統擴充或維護案，經重新檢討效益，暫緩執行所致。
推動金融監理人員訓練計畫	千 元	9,326	7,677	- 1,648	17.67	主要係部分例行性國際會議經檢討出席效益後，未派員參加所致。
推動國際金融交流計畫	千 元	28,238	27,777	- 460	1.63	
支應保險業退場處理計畫	千 元	7,601,250	7,256,172	- 345,077	4.54	主要係金融業營業稅分配收入較預計減少，因應保險業退場處理計畫提撥之準備隨減所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請金融監督管理委員會督促檢討改善，俾達成預計目標。

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 9,703 萬餘元，較預算減少短絀 1 億 381 萬餘元，約 51.69%，主要係監理年費收入及金融機構違規罰鍰收入較預計增加，暨部分資訊系統擴充或維護案經重新檢討效益後，暫緩執行所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 97,035,704 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 90 億 8,208 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 68 億 1,540 萬餘元，期末現金及約當現金為 158 億 9,749 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 9,562 萬餘元，相距 70 億 1,103 萬餘元，主要係原預計於年度內撥付問題保險公司退場不足資金所需經費，因配合作業期程，尚未撥付，其他活動淨現金流出減少所致。

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

金融監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	8,377,058,000	8,091,376,658	—	8,091,376,658	- 285,681,342	3.41
徵收及依法分配收入	8,345,294,000	7,977,068,388	—	7,977,068,388	- 368,225,612	4.41
勞 務 收 入	22,272,000	18,856,250	—	18,856,250	- 3,415,750	15.34
財 產 收 入	9,492,000	95,068,170	—	95,068,170	+ 85,576,170	901.56
其 他 收 入	—	383,850	—	383,850	+ 383,850	—
基 金 用 途	8,577,913,000	8,188,412,362	—	8,188,412,362	- 389,500,638	4.54
推動保護金融消費者權益計畫	248,863,000	244,324,746	—	244,324,746	- 4,538,254	1.82
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	25,999,000	23,197,319	—	23,197,319	- 2,801,681	10.78
推動金融資訊公開計畫	131,486,000	111,213,792	—	111,213,792	- 20,272,208	15.42
推動金融監理人員訓練計畫	9,326,000	7,677,930	—	7,677,930	- 1,648,070	17.67
推動國際金融交流計畫	28,238,000	27,777,699	—	27,777,699	- 460,301	1.63
支應保險業退場處理計畫	7,601,250,000	7,256,172,995	—	7,256,172,995	- 345,077,005	4.54
一般行政管理計畫	163,224,000	148,520,881	—	148,520,881	- 14,703,119	9.01
解繳國庫計畫	369,527,000	369,527,000	—	369,527,000	—	—
本期賸餘（短絀—）	- 200,855,000	- 97,035,704	—	- 97,035,704	+ 103,819,296	51.69
期 初 基 金 餘 額	1,486,733,000	1,392,891,314	—	1,392,891,314	- 93,841,686	6.31
期 末 基 金 餘 額	1,285,878,000	1,295,855,610	—	1,295,855,610	+ 9,977,610	0.78

金融監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 — ）	- 200,855,000	- 97,035,704	+ 103,819,296	51.69
調 整 非 現 金 項 目	5,227,000	- 384,253,193	- 389,480,193	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 195,628,000	- 481,288,897	- 285,660,897	146.02
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	40,000,000	+ 40,000,000	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	7,260,932,442	+ 7,260,932,442	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 4,234,602	- 4,234,602	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	7,296,697,840	+ 7,296,697,840	—
現金及約當現金之淨增（淨減—）	- 195,628,000	6,815,408,943	+ 7,011,036,943	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,470,849,000	9,082,086,716	+ 7,611,237,716	517.47
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,275,221,000	15,897,495,659	+ 14,622,274,659	1,146.65

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

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

金融監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	16,358,208,117	100.00	9,193,557,994	100.00	+ 7,164,650,123	77.93
流動資產	16,336,292,257	99.87	9,174,656,291	99.79	+ 7,161,635,966	78.06
現金	15,897,495,659	97.18	9,082,086,716	98.79	+ 6,815,408,943	75.04
應收款項	438,796,598	2.68	52,569,575	0.57	+ 386,227,023	734.70
短期貸墊款	—	—	40,000,000	0.44	- 40,000,000	100.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	21,915,860	0.13	18,901,703	0.21	+ 3,014,157	15.95
準備金	21,915,860	0.13	18,901,703	0.21	+ 3,014,157	15.95
合 計	16,358,208,117	100.00	9,193,557,994	100.00	+ 7,164,650,123	77.93
負 債	15,062,352,507	92.08	7,800,666,680	84.85	+ 7,261,685,827	93.09
流動負債	2,015,361	0.01	41,531	0.00	+ 1,973,830	4,752.67
應付款項	2,015,361	0.01	41,531	0.00	+ 1,973,830	4,752.67
其他負債	15,060,337,146	92.07	7,800,625,149	84.85	+ 7,259,711,997	93.07
什項負債	26,853,275	0.16	23,314,273	0.25	+ 3,539,002	15.18
負債準備	15,033,483,871	91.90	7,777,310,876	84.60	+ 7,256,172,995	93.30
基 金 餘 額	1,295,855,610	7.92	1,392,891,314	15.15	- 97,035,704	6.97
基金餘額	1,295,855,610	7.92	1,392,891,314	15.15	- 97,035,704	6.97
基金餘額	1,295,855,610	7.92	1,392,891,314	15.15	- 97,035,704	6.97
合 計	16,358,208,117	100.00	9,193,557,994	100.00	+ 7,164,650,123	77.93

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 237 萬餘元及 298 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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1 億 9,442 萬餘元及無形資產 1 億 7,127 萬餘元等。

十三、國家通訊傳播委員會主管

(一)通訊傳播監督管理基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
通訊傳播監理政策企劃計畫	千 元	54,507	47,963	- 6,543	12.00	主要係採購案件標餘款。	
通訊事業監理計畫	千 元	12,844	8,673	- 4,170	32.47	主要係「固定通信網路成本模型及接續費研究案」未能順利完成招標作業，影響辦理時程。	
傳播事業監理計畫	千 元	13,612	6,973	- 6,638	48.77	主要係第 11 梯次廣播電臺釋照規劃作業延宕。	
通訊傳播資源技術業務監理計畫	千 元	421,185	264,385	- 156,799	37.23	主要係「無線電視數位轉換計畫」補助地方政府建置數位改善站、及補助低收入戶安裝數位機上盒等經費賸餘。	
通訊傳播內容事務監理計畫	千 元	23,742	16,806	- 6,935	29.21	主要係申請補助辦理廣播電視研究案件較預計減少及辦理民眾申訴單一窗口計畫之標餘款。	
法制業務計畫	千 元	9,135	8,849	- 285	3.13		
地區監理計畫	千 元	119,133	94,399	- 24,733	20.76	主要係電波監測系統設備維護費依實際辦理情形支付，較預計減少。	

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請國家通訊傳播委員會檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 2 億 7,489 萬餘元，較預算增加 1 億 9,517 萬餘元，約 244.85%，主要係補助計畫經費賸餘、部分監理計畫採購案件標餘款，致實際支出較預計減少。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 274,894,260 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 8 億 5,727 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 1,628 萬餘元，期末現金及約當現金為 11 億 7,355 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 8,057 萬餘元，增加 2 億 3,571 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：

通訊傳播監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	814,472,000	784,676,412	—	784,676,412	- 29,795,588	3.66
徵收及依法分配收入	811,681,000	774,042,408	—	774,042,408	- 37,638,592	4.64
財 產 收 入	1,941,000	6,475,081	—	6,475,081	+ 4,534,081	233.60
其 他 收 入	850,000	4,158,923	—	4,158,923	+ 3,308,923	389.29
基 金 用 途	734,756,762	509,782,152	—	509,782,152	- 224,974,610	30.62
通訊傳播監理政策企劃計畫	54,507,000	47,963,735	—	47,963,735	- 6,543,265	12.00
通訊事業監理計畫	12,844,000	8,673,233	—	8,673,233	- 4,170,767	32.47
傳播事業監理計畫	13,612,000	6,973,257	—	6,973,257	- 6,638,743	48.77
通訊傳播資源技術業務監理計畫	421,185,000	264,385,969	—	264,385,969	- 156,799,031	37.23
通訊傳播內容事務監理計畫	23,742,000	16,806,407	—	16,806,407	- 6,935,593	29.21
法制業務計畫	9,135,000	8,849,367	—	8,849,367	- 285,633	3.13
地區監理計畫	119,133,762	94,399,955	—	94,399,955	- 24,733,807	20.76
一般行政管理計畫	79,498,000	60,741,280	—	60,741,280	- 18,756,720	23.59
一般建築及設備計畫	1,100,000	988,949	—	988,949	- 111,051	10.10
本期賸餘（短絀—）	79,715,238	274,894,260	—	274,894,260	+ 195,179,022	244.85
期 初 基 金 餘 額	311,332,000	523,806,317	—	523,806,317	+ 212,474,317	68.25
期 末 基 金 餘 額	391,047,238	798,700,577	—	798,700,577	+ 407,653,339	104.25

註：本表地區監理計畫可用預算數 119,133,762 元，包括本年度預算數 118,270,000 元及以前年度保留數 863,762 元。

通訊傳播監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 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 -)	80,579,000	274,894,260	+ 194,315,260	241.15
調 整 非 現 金 項 目	- 4,000	- 22,844,828	- 22,840,828	571,020.70
業務活動之淨現金流入 (流出一)	80,575,000	252,049,432	+ 171,474,432	212.81
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	16,557,836	+ 16,557,836	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	142,956,254	+ 142,956,254	—
增 加 其 他 資 產	—	- 16,639,308	- 16,639,308	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 78,637,450	- 78,637,450	—
其他活動之淨現金流入 (流出一)	—	64,237,332	+ 64,237,332	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	80,575,000	316,286,764	+ 235,711,764	292.54
期 初 現 金 及 約 當 現 金	386,319,000	857,272,066	+ 470,953,066	121.91
期 末 現 金 及 約 當 現 金	466,894,000	1,173,558,830	+ 706,664,830	151.35

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

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

通訊傳播監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,184,428,441	100.00	865,077,853	100.00	+ 319,350,588	36.92
流 動 資 產	1,179,606,174	99.59	864,834,647	99.97	+ 314,771,527	36.40
現 金	1,173,558,830	99.08	857,272,066	99.10	+ 316,286,764	36.89
應 收 款 項	6,047,344	0.51	7,562,581	0.87	- 1,515,237	20.04
其 他 資 產	4,822,267	0.41	243,206	0.03	+ 4,579,061	1,882.79
什 項 資 產	4,822,267	0.41	243,206	0.03	+ 4,579,061	1,882.79
合 計	1,184,428,441	100.00	865,077,853	100.00	+ 319,350,588	36.92
負 債	385,727,864	32.57	341,271,536	39.45	+ 44,456,328	13.03
流 動 負 債	215,652,960	18.21	235,515,436	27.22	- 19,862,476	8.43
應 付 款 項	215,652,960	18.21	235,515,436	27.22	- 19,862,476	8.43
其 他 負 債	170,074,904	14.36	105,756,100	12.23	+ 64,318,804	60.82
什 項 負 債	170,074,904	14.36	105,756,100	12.23	+ 64,318,804	60.82
基 金 餘 額	798,700,577	67.43	523,806,317	60.55	+ 274,894,260	52.48
基 金 餘 額	798,700,577	67.43	523,806,317	60.55	+ 274,894,260	52.48
基 金 餘 額	798,700,577	67.43	523,806,317	60.55	+ 274,894,260	52.48
合 計	1,184,428,441	100.00	865,077,853	100.00	+ 319,350,588	36.92

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2 億 4,875 萬餘元及 3 億 1,859 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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 2 億 7,494 萬餘元及無形資產 9,516 萬餘元等。

(二)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	
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	251,060	255,573	+ 4,513	1.80		
有線電視普及發展與災害復建補助計畫	千 元	60,562	15,377	- 45,184	74.61		主要係「促進有線廣播電視普及發展補助執行要點」修正案，至民國 101 年 10 月 15 日始公布實施，及無天然災害發生等因素，致業者申請補助案件較預計減少。
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	千 元	4,100	2,439	- 1,660	40.51		主要係「電視使用行為及滿意度調查」委託研究案，經 2 次公開招標始決標，致執行進度未如預期。
有線廣播電視發展與研究計畫	千 元	19,800	3,220	- 16,579	83.73		主要係部分委託研究案，因併案辦理，修改招標文件，致執行進度未如預期。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請國家通訊傳播委員會檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 9,182 萬餘元，較預算增加 6,625 萬餘元，約 259.10%，主要係「促進有線廣播電視普及發展補助執行要點」修正案，至民國 101 年 10 月 15 日始公布實施，及無天然災害發生等因素，有線電視系統業者申請補助案件較預計減少，實支經費隨之減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 91,822,180 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5 億 2,643 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 9,008 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 1,652 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,543 萬餘元，增加 6,465 萬餘元，主要係補助經費支用未如預期，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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	362,358,000	369,309,975	—	369,309,975	+ 6,951,975	1.92
徵收及依法分配收入	358,657,000	365,104,292	—	365,104,292	+ 6,447,292	1.80
財 產 收 入	3,701,000	4,185,083	—	4,185,083	+ 484,083	13.08
其 他 收 入	—	20,600	—	20,600	+ 20,600	—
基 金 用 途	336,788,000	277,487,795	—	277,487,795	- 59,300,205	17.61
撥付地方政府 及捐贈公視計畫	251,060,000	255,573,008	—	255,573,008	+ 4,513,008	1.80
有線電視普及發展 與災害復建補助計畫	60,562,000	15,377,752	—	15,377,752	- 45,184,248	74.61
有線廣播電視現況調查 及服務品質提升計畫	4,100,000	2,439,059	—	2,439,059	- 1,660,941	40.51
有線廣播電視發展 與 研 究 計 畫	19,800,000	3,220,622	—	3,220,622	- 16,579,378	83.73
一般行政管理計畫	1,266,000	877,354	—	877,354	- 388,646	30.70
本期賸餘（短絀－）	25,570,000	91,822,180	—	91,822,180	+ 66,252,180	259.10
期 初 基 金 餘 額	488,720,000	521,969,945	—	521,969,945	+ 33,249,945	6.80
期 末 基 金 餘 額	514,290,000	613,792,125	—	613,792,125	+ 99,502,125	19.35

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 101 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 -)	25,570,000	91,822,180	+ 66,252,180	259.10
調 整 非 現 金 項 目	- 138,000	- 1,731,862	- 1,593,862	1,154.97
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	25,432,000	90,090,318	+ 64,658,318	254.24
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	349,887	+ 349,887	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 350,258	- 350,258	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	—	- 371	- 371	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	25,432,000	90,089,947	+ 64,657,947	254.24
期 初 現 金 及 約 當 現 金	487,619,000	526,430,075	+ 38,811,075	7.96
期 末 現 金 及 約 當 現 金	513,051,000	616,520,022	+ 103,469,022	20.17

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、流動資產淨減 (淨增 -)、流動負債淨增 (淨減 -) 及其他不影響現金流量之非現金項目。

有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	617,874,098	100.00	527,761,681	100.00	+ 90,112,417	17.07
流 動 資 產	617,874,098	100.00	527,761,681	100.00	+ 90,112,417	17.07
現 金	616,520,022	99.78	526,430,075	99.75	+ 90,089,947	17.11
應 收 款 項	1,354,076	0.22	1,331,606	0.25	+ 22,470	1.69
合 計	617,874,098	100.00	527,761,681	100.00	+ 90,112,417	17.07
負 債	4,081,973	0.66	5,791,736	1.10	- 1,709,763	29.52
流 動 負 債	3,667,086	0.59	5,376,478	1.02	- 1,709,392	31.79
應 付 款 項	3,667,086	0.59	5,376,478	1.02	- 1,709,392	31.79
其 他 負 債	414,887	0.07	415,258	0.08	- 371	0.09
什 項 負 債	414,887	0.07	415,258	0.08	- 371	0.09
基 金 餘 額	613,792,125	99.34	521,969,945	98.90	+ 91,822,180	17.59
基 金 餘 額	613,792,125	99.34	521,969,945	98.90	+ 91,822,180	17.59
基 金 餘 額	613,792,125	99.34	521,969,945	98.90	+ 91,822,180	17.59
合 計	617,874,098	100.00	527,761,681	100.00	+ 90,112,417	17.07

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 101 年度止，長期固定帳項僅有無形資產 154 萬餘元。

十四、體育委員會主管

運動發展基金

政府為振興體育，並發掘、培訓及照顧運動人才，促進國家體育運動發展，依據運動彩券發行條例第 8 條第 3 項規定，設立運動發展基金，次依運動發展基金收支保管及運用辦法第 2 條規定，該基金之主管機關為體育委員會，嗣該會於民國 102 年 1 月 1 日併入教育部，更名為教育部體育署，該運用辦法亦配合修改，以教育部為主管機關。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

該基金主要業務係發掘、培訓及照顧體育運動人才，並輔導、辦理促進運動人才之運動就業及運動事業發展之創新研發、人才培育等事項。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 4 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
培 訓 體 育 運 動 人 才 計 畫	千 元	761,200	670,802	- 90,397	11.88		主要係國家運動選手訓練中心之集訓人次及相關經費較預計減少；暨 2,000 萬元預算經立法院決議凍結，未動支。
健全體育運動人才培育之運動產業環境改善支出計畫	千 元	89,000	87,842	- 1,157	1.30		
輔助競技運動人才訓練之基層運動場館興整建及維護管理計畫	千 元	190,000	139,910	- 50,089	26.36		主要係 5,000 萬元預算，經立法院決議凍結，未動支。
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	千 元	180,000	154,189	- 25,810	14.34		主要係補助國際運動賽會之規模及核定補助金額較預計減少。
非亞奧運及基層運動人才培育計畫	千 元	400,000	416,816	+ 16,816	4.20		

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 2,928 萬餘元，較預算增加 1 億 4,990 萬餘元，約 5.81%，主要係進駐國家運動選手訓練中心之集訓人次未如預期；暨立法院決議凍結預算 7,000 萬元，致未動支等。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,729,285,130 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 33 億 2,070 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 22 億 7,946 萬餘元，期末現金及約當現金為 56 億 17 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 4,204 萬餘元，增加 18 億 3,742 萬餘元，主要係應收發行機構保證盈餘之淨增數較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

運動發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	4,217,172,000	4,216,434,330	—	4,216,434,330	- 737,670	0.02
徵收及依法分配收入	4,185,900,000	4,185,000,000	—	4,185,000,000	- 900,000	0.02
財 產 收 入	31,272,000	24,935,157	—	24,935,157	- 6,336,843	20.26
其 他 收 入	—	6,499,173	—	6,499,173	+ 6,499,173	—
基 金 用 途	1,637,790,000	1,487,149,200	—	1,487,149,200	- 150,640,800	9.20
培訓體育運動人才計畫	761,200,000	670,802,162	—	670,802,162	- 90,397,838	11.88
健全體育運動人才 培育之運動產業環境 改善支出計畫	89,000,000	87,842,493	—	87,842,493	- 1,157,507	1.30
輔助競技運動人才訓 練之基層運動場館興 整建及維護管理計畫	190,000,000	139,910,578	—	139,910,578	- 50,089,422	26.36
辦理大型國際體育運 動交流活動計畫	180,000,000	154,189,764	—	154,189,764	- 25,810,236	14.34
非亞奧運及基層運動 人 才 培 育 計 畫	400,000,000	416,816,915	—	416,816,915	+ 16,816,915	4.20
一般行政管理計畫	17,590,000	17,587,288	—	17,587,288	- 2,712	0.02
本期賸餘（短絀－）	2,579,382,000	2,729,285,130	—	2,729,285,130	+ 149,903,130	5.81
期 初 基 金 餘 額	3,179,674,000	5,469,453,705	—	5,469,453,705	+ 2,289,779,705	72.01
期 末 基 金 餘 額	5,759,056,000	8,198,738,835	—	8,198,738,835	+ 2,439,682,835	42.36

運動發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	2,579,382,000	2,729,285,130	+ 149,903,130	5.81
調 整 非 現 金 項 目	- 2,137,341,000	- 450,252,041	+ 1,687,088,959	78.93
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	442,041,000	2,279,033,089	+ 1,836,992,089	415.57
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	87,460	+ 87,460	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	408,000	+ 408,000	—
增 加 其 他 資 產	—	- 62,000	- 62,000	—
其他活動之淨現金流入 (流出 -)	—	433,460	+ 433,460	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	442,041,000	2,279,466,549	+ 1,837,425,549	415.67
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,781,115,000	3,320,709,971	+ 539,594,971	19.40
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,223,156,000	5,600,176,520	+ 2,377,020,520	73.75

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。

運動發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,265,415,368	100.00	5,520,422,689	100.00	+ 2,744,992,679	49.72
流動資產	8,265,353,368	100.00	5,520,422,689	100.00	+ 2,744,930,679	49.72
現金	5,600,176,520	67.75	3,320,709,971	60.15	+ 2,279,466,549	68.64
應收款項	2,529,840,305	30.61	2,180,024,502	39.49	+ 349,815,803	16.05
預付款項	135,336,543	1.64	19,600,756	0.36	+ 115,735,787	590.47
短期貸墊款	—	—	87,460	0.00	- 87,460	100.00
其他資產	62,000	0.00	—	—	+ 62,000	—
什項資產	62,000	0.00	—	—	+ 62,000	—
合 計	8,265,415,368	100.00	5,520,422,689	100.00	+ 2,744,992,679	49.72
負 債	66,676,533	0.81	50,968,984	0.92	+ 15,707,549	30.82
流動負債	66,268,533	0.80	50,968,984	0.92	+ 15,299,549	30.02
應付款項	66,268,533	0.80	50,968,984	0.92	+ 15,299,549	30.02
其他負債	408,000	0.00	—	—	+ 408,000	—
什項負債	408,000	0.00	—	—	+ 408,000	—
基 金 餘 額	8,198,738,835	99.19	5,469,453,705	99.08	+ 2,729,285,130	49.90
基金餘額	8,198,738,835	99.19	5,469,453,705	99.08	+ 2,729,285,130	49.90
基金餘額	8,198,738,835	99.19	5,469,453,705	99.08	+ 2,729,285,130	49.90
合 計	8,265,415,368	100.00	5,520,422,689	100.00	+ 2,744,992,679	49.72

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 6 億 5,000 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 101 年度止，長期固定帳項包括固定資產 111 萬餘元及無形資產 132 萬餘元等。

肆、資本計畫基金

國防部主管

國軍營舍及設施改建基金

政府為因應國家重大經建政策，配合都市發展及區域計畫實施，維護都市景觀，結合執行兵力精簡政策，辦理營區騰讓，將小營區歸併大營區，運用營區騰讓所獲得之資金，專款專用辦理老舊營舍整建工作，改善官兵生活品質，落實政府照顧國軍政策，依據行政院民國 85 年 10 月 7 日台（85）孝授三字第 10642 號函，設立國軍老舊營舍改建基金，本年度起納入軍事工程及設施整建工作，更名為「國軍營舍及設施改建基金」。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，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國軍營舍及設施整建工作。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	
博愛專案計畫	千 元	4,137,771	950,726	- 3,187,044	77.02	主要係博愛分案機電承商榮電公司片面解約，延宕工程進度，支用較預算減少。	
水湳機場遷建專案計畫	千 元	2,574,661	2,223,908	- 350,753	13.62	主要係空軍台中專業庫分案細部設計等作業期程延遲，支用較預算減少。	
老舊營舍整建計畫	千 元	1,559,150	1,023,482	- 535,667	34.36	主要係北五堵營區整建工程因基隆地區多雨，廠商進度嚴重落後，依約暫停計價，支用較預算減少。	
工程及設施整建計畫	千 元	3,935,298	2,487,297	- 1,448,000	36.80	主要係天鷹專案因水電工程標案流標，延遲開工，支用較預算減少。	

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請國防部檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 10 億 6,144 萬餘元，與預算短絀相距 48 億 4,223 萬餘元，主要係博愛分案機電承商榮電公司片面解約，延宕工程進度，支用較預算減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,061,447,564 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 77 億 3,822 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 22 億 7,363 萬餘元，期末現金及約當現金為 100 億 1,185 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 31 億 643 萬餘元，減少 8 億 3,280 萬餘元，主要係土地處分受區位、市場需求及景氣等因素影響，無法順利處分，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：

國軍營舍及設施改建基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	8,440,044,000	7,762,658,774	—	7,762,658,774	- 677,385,226	8.03
財 產 收 入	1,184,591,000	333,419,949	—	333,419,949	- 851,171,051	71.85
政 府 撥 入 收 入	7,254,000,000	7,254,000,000	—	7,254,000,000	—	—
其 他 收 入	1,453,000	175,238,825	—	175,238,825	+ 173,785,825	11,960.48
基 金 用 途	12,220,828,369	6,701,211,210	—	6,701,211,210	- 5,519,617,159	45.17
博 愛 專 案 計 畫	4,137,771,439	950,726,819	—	950,726,819	- 3,187,044,620	77.02
水湳機場遷建專案計畫	2,574,661,917	2,223,908,699	—	2,223,908,699	- 350,753,218	13.62
老舊營舍整建計畫	1,559,150,013	1,023,482,664	—	1,023,482,664	- 535,667,349	34.36
工程及設施整建計畫	3,935,298,000	2,487,297,946	—	2,487,297,946	- 1,448,000,054	36.80
一般行政管理計畫	13,947,000	15,795,082	—	15,795,082	+ 1,848,082	13.25
本期賸餘（短絀—）	- 3,780,784,369	1,061,447,564	—	1,061,447,564	+ 4,842,231,933	—
期 初 基 金 餘 額	19,577,294,000	23,807,998,604	—	23,807,998,604	+ 4,230,704,604	21.61
期 末 基 金 餘 額	15,796,509,631	24,869,446,168	—	24,869,446,168	+ 9,072,936,537	57.44

註：本表博愛專案計畫可用預算數 4,137,771,439 元，係以前年度保留數；水湳機場遷建專案計畫可用預算數 2,574,661,917 元，包含本年度預算數 806,501,000 元，以前年度保留數 1,768,160,917 元；老舊營舍整建計畫可用預算數 1,559,150,013 元，包含本年度預算數 718,051,000 元，以前年度保留數 841,099,013 元。

國軍營舍及設施改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 絀 -)	2,966,247,000	1,061,447,564	- 1,904,799,436	64.22
調 整 非 現 金 項 目	140,187,000	1,157,036,335	+ 1,016,849,335	725.35
業務活動之淨現金流入 (流出一)	3,106,434,000	2,218,483,899	- 887,950,101	28.58
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	33,000	+ 33,000	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	61,551,732	+ 61,551,732	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 483,960	- 483,960	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 5,952,157	- 5,952,157	—
其他活動之淨現金流入 (流出一)	—	55,148,615	+ 55,148,615	—
現金及約當現金之淨增 (淨減 -)	3,106,434,000	2,273,632,514	- 832,801,486	26.81
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,947,799,000	7,738,225,476	+ 3,790,426,476	96.01
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,054,233,000	10,011,857,990	+ 2,957,624,990	41.93

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

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

國軍營舍及設施改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,885,231,259	100.00	24,081,988,291	100.00	+ 1,803,242,968	7.49
流 動 資 產	25,884,065,259	100.00	24,079,766,897	99.99	+ 1,804,298,362	7.49
現 金	10,011,857,990	38.68	7,738,225,476	32.13	+ 2,273,632,514	29.38
應 收 款 項	419,999,653	1.62	464,578,204	1.93	- 44,578,551	9.60
存 貨	14,965,894,258	57.82	14,999,683,291	62.29	- 33,789,033	0.23
預 付 款 項	485,829,398	1.88	877,279,926	3.64	- 391,450,528	44.62
短 期 貸 墊 款	483,960	0.00	—	—	+ 483,960	—
其 他 資 產	1,166,000	0.00	2,221,394	0.01	- 1,055,394	47.51
什 項 資 產	1,166,000	0.00	2,221,394	0.01	- 1,055,394	47.51
合 計	25,885,231,259	100.00	24,081,988,291	100.00	+ 1,803,242,968	7.49

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 5,233 萬餘元及 21 億 9,162 萬餘元。
2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 15 億 9,408 萬餘元，主要係該基金執行之博愛專案與廠商有物調款及履約爭議，廠商請求賠償。
3. 本年度或有資產為 1 億 6,609 萬餘元，主要係忠勇分案邊坡坍滑，國防部向建築師及營管顧問請求損害賠償。
4. 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 101 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 100 萬餘元。

國軍營舍及設施改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,015,785,091	3.92	273,989,687	1.14	+ 741,795,404	270.74
流 動 負 債	673,210,834	2.60	40,096,375	0.17	+ 633,114,459	1,578.98
應 付 款 項	657,237,102	2.54	22,972,146	0.10	+ 634,264,956	2,761.02
預 收 款 項	15,973,732	0.06	17,124,229	0.07	- 1,150,497	6.72
其 他 負 債	342,574,257	1.32	233,893,312	0.97	+ 108,680,945	46.47
什 項 負 債	342,574,257	1.32	233,893,312	0.97	+ 108,680,945	46.47
基 金 餘 額	24,869,446,168	96.08	23,807,998,604	98.86	+ 1,061,447,564	4.46
基 金 餘 額	24,869,446,168	96.08	23,807,998,604	98.86	+ 1,061,447,564	4.46
基 金 餘 額	24,869,446,168	96.08	23,807,998,604	98.86	+ 1,061,447,564	4.46
合 計	25,885,231,259	100.00	24,081,988,291	100.00	+ 1,803,242,968	7.49

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 101 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		審定數與決算數	
				比 較 增 減		比 較 增 減	
				金 額	%	金 額	%
業 務 收 入	992,188,338,000.00	1,012,100,564,219.14	1,012,055,751,250.20	+19,867,413,250.20	2.00	-44,812,968.94	0.00
勞 務 收 入	67,818,796,000.00	64,417,698,739.54	64,385,641,491.60	-3,433,154,508.40	5.06	-32,057,247.94	0.05
銷 貨 收 入	29,937,910,000.00	26,390,485,569.00	26,390,485,569.00	-3,547,424,431.00	11.85	—	—
教 學 收 入	51,660,765,000.00	53,803,728,369.00	53,803,728,369.00	+2,142,963,369.00	4.15	—	—
租金及權利金收入	13,908,043,000.00	13,650,394,870.57	13,650,394,870.57	-257,648,129.43	1.85	—	—
投融資業務收入	29,629,903,000.00	40,201,132,501.00	40,201,132,501.00	+10,571,229,501.00	35.68	—	—
醫 療 收 入	109,657,985,000.00	113,828,431,239.10	113,828,431,239.10	+4,170,446,239.10	3.80	—	—
徵 收 收 入	1,522,500,000.00	1,718,050,384.00	1,718,050,384.00	+195,550,384.00	12.84	—	—
保 險 收 入	543,282,027,000.00	540,129,706,513.00	540,129,706,513.00	-3,152,320,487.00	0.58	—	—
其他業務收入	144,770,409,000.00	157,960,936,033.93	157,948,180,312.93	+13,177,771,312.93	9.10	-12,755,721.00	0.01
業務成本與費用	961,454,291,000.00	992,896,257,636.43	992,846,754,909.43	+31,392,463,909.43	3.27	-49,502,727.00	0.00
勞 務 成 本	53,672,078,000.00	53,479,878,776.34	53,436,430,256.34	-235,647,743.66	0.44	-43,448,520.00	0.08
銷 貨 成 本	26,226,540,000.00	23,328,406,976.83	23,328,406,976.83	-2,898,133,023.17	11.05	—	—
教 學 成 本	124,183,794,000.00	128,591,410,811.00	128,591,410,811.00	+4,407,616,811.00	3.55	—	—
出租資產成本	5,313,578,000.00	4,756,288,163.00	4,756,288,163.00	-557,289,837.00	10.49	—	—
投融資業務成本	14,016,766,000.00	22,478,127,936.00	22,478,127,936.00	+8,461,361,936.00	60.37	—	—
醫 療 成 本	100,701,206,000.00	104,637,176,408.09	104,637,176,408.09	+3,935,970,408.09	3.91	—	—
保 險 成 本	568,419,595,000.00	583,140,593,446.00	583,147,403,239.00	+14,727,808,239.00	2.59	+6,809,793.00	0.00
其他業務成本	5,645,010,000.00	5,959,764,738.00	5,959,764,738.00	+314,754,738.00	5.58	—	—
行銷及業務費用	10,815,536,000.00	14,400,888,056.89	14,384,942,040.89	+3,569,406,040.89	33.00	-15,946,016.00	0.11
管理及總務費用	35,305,938,000.00	35,581,806,174.72	35,580,068,810.72	+274,130,810.72	0.78	-1,737,364.00	0.00
研究發展及訓練費用	6,035,135,000.00	6,238,888,324.56	6,238,888,324.56	+203,753,324.56	3.38	—	—
其他業務費用	11,119,115,000.00	10,303,027,825.00	10,307,847,205.00	-811,267,795.00	7.30	+4,819,380.00	0.05
業務賸餘（短絀一）	30,734,047,000.00	19,204,306,582.71	19,208,996,340.77	-11,525,050,659.23	37.50	+4,689,758.06	0.02
業 務 外 收 入	15,243,689,000.00	21,894,464,185.34	23,015,140,784.77	+7,771,451,784.77	50.98	+1,120,676,599.43	5.12
財 務 收 入	3,898,557,000.00	4,369,012,867.10	4,371,101,036.10	+472,544,036.10	12.12	+2,088,169.00	0.05
其他業務外收入	11,345,132,000.00	17,525,451,318.24	18,644,039,748.67	+7,298,907,748.67	64.34	+1,118,588,430.43	6.38
業 務 外 費 用	19,790,146,000.00	21,499,806,180.13	21,526,017,890.13	+1,735,871,890.13	8.77	+26,211,710.00	0.12
財 務 費 用	12,755,993,000.00	10,652,356,848.96	10,652,363,279.96	-2,103,629,720.04	16.49	+6,431.00	0.00
其他業務外費用	7,034,153,000.00	10,847,449,331.17	10,873,654,610.17	+3,839,501,610.17	54.58	+26,205,279.00	0.24
業務外賸餘（短絀一）	-4,546,457,000.00	394,658,005.21	1,489,122,894.64	+6,035,579,894.64	—	+1,094,464,889.43	277.32
本期賸餘（短絀一）	26,187,590,000.00	19,598,964,587.92	20,698,119,235.41	-5,489,470,764.59	20.96	+1,099,154,647.49	5.61

二、收支餘絀審定數額綜計表（基金別）

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	總收入	總支出	餘絀
行政院主管	1,035,070,892,034.97	1,014,372,772,799.56	20,698,119,235.41
行政院國家發展基金	7,976,682,238.00	930,553,169.00	7,046,129,069.00
內政部主管	7,976,682,238.00	930,553,169.00	7,046,129,069.00
營建建設基金	97,928,736,029.00	102,857,214,727.00	- 4,928,478,698.00
國民年金保險基金	3,012,699,531.00	10,961,864,254.00	- 7,949,164,723.00
中央都市更新基金	83,959,503,985.00	83,959,503,985.00	—
國防部主管	10,956,532,513.00	7,935,846,488.00	3,020,686,025.00
國軍生產及服務作業基金	56,298,824,638.23	65,851,119,912.68	- 9,552,295,274.45
國軍老舊眷村改建基金	46,251,542,765.23	44,662,391,670.68	1,589,151,094.55
財政部主管	10,047,281,873.00	21,188,728,242.00	- 11,141,446,369.00
地方建設基金	194,685,556.00	19,400,745.00	175,284,811.00
國有財產開發基金	166,582,693.00	10,219,718.00	156,362,975.00
教育部主管	28,102,863.00	9,181,027.00	18,921,836.00
國立大學校院校務基金（彙總）	189,304,164,732.00	195,624,912,093.00	- 6,320,747,361.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	110,370,929,214.00	115,519,076,863.00	- 5,148,147,649.00
國立成功大學附設醫院作業基金	27,661,075,548.00	25,825,218,204.00	1,835,857,344.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	9,049,502,065.00	8,805,721,558.00	243,780,507.00
國立社教機構作業基金	1,818,778,705.00	1,779,494,928.00	39,283,777.00
國立高級中等學校校務基金	2,331,381,988.00	2,713,836,440.00	- 382,454,452.00
法務部主管	38,072,497,212.00	40,981,564,100.00	- 2,909,066,888.00
法務部矯正機關作業基金	929,779,991.00	1,035,376,775.00	- 105,596,784.00
經濟部主管	929,779,991.00	1,035,376,775.00	- 105,596,784.00
經濟作業基金	18,571,206,431.67	15,150,422,565.77	3,420,783,865.90
水資源作業基金	11,532,659,776.67	8,775,559,571.77	2,757,100,204.90
交通部主管	7,038,546,655.00	6,374,862,994.00	663,683,661.00
交通作業基金	56,568,616,411.37	35,328,124,558.89	21,240,491,852.48
國軍退除役官兵輔導委員會主管	56,568,616,411.37	35,328,124,558.89	21,240,491,852.48
國軍退除役官兵安置基金	49,618,199,429.00	48,187,822,500.00	1,430,376,929.00
榮民醫療作業基金	4,172,471,678.00	3,106,000,021.00	1,066,471,657.00
國家科學委員會主管	45,445,727,751.00	45,081,822,479.00	363,905,272.00
科學工業園區管理局作業基金	10,605,041,993.00	9,528,212,362.00	1,076,829,631.00
農業委員會主管	10,605,041,993.00	9,528,212,362.00	1,076,829,631.00
農業作業基金	215,658,850.00	194,604,529.00	21,054,321.00
衛生署主管	215,658,850.00	194,604,529.00	21,054,321.00
醫療藥品基金	544,422,427,263.70	537,540,275,219.16	6,882,152,044.54
管制藥品製藥工廠作業基金	26,074,725,947.00	25,488,458,933.00	586,267,014.00
全民健康保險基金	494,672,024.60	343,359,477.60	151,312,547.00
國立故宮博物院主管	517,853,029,292.10	511,708,456,808.56	6,144,572,483.54
故宮文物藝術發展基金	558,900,226.00	422,049,599.06	136,850,626.94
原住民族委員會主管	558,900,226.00	422,049,599.06	136,850,626.94
原住民族綜合發展基金	1,063,909,796.00	896,837,624.00	167,072,172.00
考試院考選部主管	1,063,909,796.00	896,837,624.00	167,072,172.00
考選業務基金	814,058,450.00	805,846,420.00	8,212,030.00
	814,058,450.00	805,846,420.00	8,212,030.00

註：國立大學校院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 53 個基金單位，本年度綜計為短絀，其中國立聯合大學、國立新竹教育大學、國立臺中教育大學、國立空中大學、國立高雄海洋科技大學、國立臺北護理健康大學、國立臺北商業技術學院、國立臺中技術學院（國立臺中科技大學）、國立屏東商業技術學院、國立臺中護理專科學校（國立臺中科技大學）及國立臺南護理專科學校等 11 個校務基金合計賸餘 2 億 6,319 萬餘元，其餘國立臺灣大學等 42 個校務基金合計短絀 54 億 1,134 萬餘元。

三、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 101 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	106,053,062,000.00	106,551,809,182.18	+ 1,128,979,424.49	107,680,788,606.67	+ 1,627,726,606.67	1.53
本 期 賸 餘	50,950,912,000.00	48,898,278,398.38	+ 1,128,979,424.49	50,027,257,822.87	- 923,654,177.13	1.81
前 期 未 分 配 賸 餘	54,988,597,000.00	56,767,199,695.52	—	56,767,199,695.52	+ 1,778,602,695.52	3.23
公 積 轉 列 數	113,553,000.00	886,331,088.28	—	886,331,088.28	+ 772,778,088.28	680.54
分 配 之 部	59,242,644,000.00	59,116,879,776.33	+ 67,429,852.00	59,184,309,628.33	- 58,334,371.67	0.10
填 補 累 積 短 絀	15,164,566,000.00	12,906,209,533.36	+ 67,429,852.00	12,973,639,385.36	- 2,190,926,614.64	14.45
提 存 公 積	9,693,142,000.00	8,548,950,646.25	—	8,548,950,646.25	- 1,144,191,353.75	11.80
賸 餘 撥 充 基 金 數	17,114,902,000.00	17,114,625,000.00	—	17,114,625,000.00	- 277,000.00	0.00
解 繳 國 庫 淨 額	17,268,345,000.00	20,544,715,485.72	—	20,544,715,485.72	+ 3,276,370,485.72	18.97
其 他 依 法 分 配 數	1,689,000.00	2,379,111.00	—	2,379,111.00	+ 690,111.00	40.86
未 分 配 賸 餘	46,810,418,000.00	47,434,929,405.85	+ 1,061,549,572.49	48,496,478,978.34	+ 1,686,060,978.34	3.60
短 絀 之 部	135,149,595,000.00	125,931,959,086.95	+ 29,824,777.00	125,961,783,863.95	- 9,187,811,136.05	6.80
本 期 短 絀	24,763,322,000.00	29,299,313,810.46	+ 29,824,777.00	29,329,138,587.46	+ 4,565,816,587.46	18.44
前 期 待 填 補 之 短 絀	110,386,273,000.00	96,632,645,276.49	—	96,632,645,276.49	- 13,753,627,723.51	12.46
填 補 之 部	43,295,180,000.00	34,333,877,957.29	+ 67,429,852.00	34,401,307,809.29	- 8,893,872,190.71	20.54
撥 用 賸 餘	15,164,566,000.00	12,906,209,533.36	+ 67,429,852.00	12,973,639,385.36	- 2,190,926,614.64	14.45
撥 用 公 積	11,779,412,000.00	10,550,990,272.77	—	10,550,990,272.77	- 1,228,421,727.23	10.43
折 減 基 金	12,351,202,000.00	10,876,678,151.16	—	10,876,678,151.16	- 1,474,523,848.84	11.94
國 庫 撥 款	4,000,000,000.00	—	—	—	- 4,000,000,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	91,854,415,000.00	91,598,081,129.66	- 37,605,075.00	91,560,476,054.66	- 293,938,945.34	0.32

註：表列「前期未分配賸餘」決算審定數 56,767,199,695 元 52 分，較民國 100 年度「未分配賸餘」決算審定數 56,758,221,419 元 52 分，增加 8,978,276 元，及「前期待填補之短絀」決算審定數 96,632,645,276 元 49 分，較民國 100 年度「待填補之短絀」決算審定數 96,623,667,000 元 49 分，增加 8,978,276 元，係國立臺灣大學醫學院附設醫院竹東分院自本年度起於國立臺灣大學附設醫院作業基金項下編列附屬單位預算之分預算，爰本表「前期未分配賸餘」及「前期待填補之短絀」決算審定數配合調整表達。

四、餘絀撥補審

中華民國

賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	合計
行政院主管	50,027,257,822.87	56,767,199,695.52	886,331,088.28	107,680,788,606.67
行政院國家發展基金	7,046,129,069.00	4,409,821,311.55	113,553,375.00	11,569,503,755.55
內政部主管	7,046,129,069.00	4,409,821,311.55	113,553,375.00	11,569,503,755.55
營建建設基金	3,240,781,611.00	8,155,302,488.00	—	11,396,084,099.00
國民年金保險基金	220,095,586.00	8,155,302,488.00	—	8,375,398,074.00
中央都市更新基金	—	—	—	—
國防部主管	3,020,686,025.00	—	—	3,020,686,025.00
國軍生產及服務作業基金	1,589,151,094.55	295,896,432.51	572,706,367.43	2,457,753,894.49
國軍老舊眷村改建基金	1,589,151,094.55	295,896,432.51	572,706,367.43	2,457,753,894.49
財政部主管	—	—	—	—
地方建設基金	175,284,811.00	66,808,562.00	200,071,345.85	442,164,718.85
國有財產開發基金	156,362,975.00	—	200,071,345.85	356,434,320.85
教育部主管	18,921,836.00	66,808,562.00	—	85,730,398.00
國立大學校院校務基金（彙總）	2,484,671,496.00	4,705,989,505.43	—	7,190,661,001.43
國立臺灣大學附設醫院作業基金	277,337,552.00	3,476,912,730.24	—	3,754,250,282.24
國立成功大學附設醫院作業基金	1,877,613,625.00	223,250,296.06	—	2,100,863,921.06
國立陽明大學附設醫院作業基金	243,780,507.00	565,199,884.54	—	808,980,391.54
國立社教機構作業基金	39,283,777.00	147,044,147.59	—	186,327,924.59
國立高級中等學校校務基金	46,656,035.00	293,582,447.00	—	340,238,482.00
法務部主管	—	—	—	—
法務部矯正機關作業基金	—	—	—	—
經濟部主管	3,657,251,067.90	224,122,418.93	—	3,881,373,486.83
經濟作業基金	2,993,567,406.90	—	—	2,993,567,406.90
水資源作業基金	663,683,661.00	224,122,418.93	—	887,806,079.93
交通部主管	21,959,719,597.48	28,953,317,153.28	—	50,913,036,750.76
交通作業基金	21,959,719,597.48	28,953,317,153.28	—	50,913,036,750.76
國軍退除役官兵輔導委員會主管	1,504,938,420.00	6,255,675,649.00	—	7,760,614,069.00
國軍退除役官兵安置基金	1,131,208,407.00	4,917,200,349.00	—	6,048,408,756.00
榮民醫療作業基金	373,730,013.00	1,338,475,300.00	—	1,712,205,313.00
國家科學委員會主管	1,076,829,631.00	—	—	1,076,829,631.00
科學工業園區管理局作業基金	1,076,829,631.00	—	—	1,076,829,631.00
農業委員會主管	21,054,321.00	172,159,086.92	—	193,213,407.92
農業作業基金	21,054,321.00	172,159,086.92	—	193,213,407.92
衛生署主管	6,938,012,768.00	2,507,375,078.76	—	9,445,387,846.76
醫療藥品基金	610,168,916.00	2,290,848,917.14	—	2,901,017,833.14
管制藥品製藥工廠作業基金	151,312,547.00	95,113,479.00	—	246,426,026.00
全民健康保險基金	6,176,531,305.00	121,412,682.62	—	6,297,943,987.62
國立故宮博物院主管	136,850,626.94	15,425,680.14	—	152,276,307.08
故宮文物藝術發展基金	136,850,626.94	15,425,680.14	—	152,276,307.08
原住民族委員會主管	188,371,279.00	910,695,978.00	—	1,099,067,257.00
原住民族綜合發展基金	188,371,279.00	910,695,978.00	—	1,099,067,257.00
考試院考選部主管	8,212,030.00	94,610,351.00	—	102,822,381.00
考選業務基金	8,212,030.00	94,610,351.00	—	102,822,381.00

註：1. 表列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，其中國立聯合大學等 11
2. 國立臺灣大學附設醫院作業基金之「前期未分配賸餘」決算審定數 223,250,296 元 06 分，較民國 100 年度 41,674,489 元，較民國 100 年度「待填補之短絀」決算審定數 32,696,213 元，增加 8,978,276 元，係國立臺灣大
表「前期未分配賸餘」及「前期待填補之短絀」決算審定數配合調整表達。
3. 營建建設基金、國立臺灣大學附設醫院作業基金、國立社教機構作業基金、經濟作業基金、交通作業基金
金、國立臺北教育大學校務基金、國立新竹教育大學校務基金等 12 個基金之分預算暨全民健康保險基金之

定數額綜計表 (基金別)

101 年度

單位：新臺幣元

填補累積短絀	提 存 公 積	賸餘撥充基金數	解繳國庫淨額	其他依法分配數	合 計	未 分 配 賸 餘
12,973,639,385.36	8,548,950,646.25	17,114,625,000.00	20,544,715,485.72	2,379,111.00	59,184,309,628.33	48,496,478,978.34
—	—	—	11,292,029,069.00	—	11,292,029,069.00	277,474,686.55
—	—	—	11,292,029,069.00	—	11,292,029,069.00	277,474,686.55
3,070,913.00	—	—	3,609,513,586.00	—	3,612,584,499.00	7,783,499,600.00
—	—	—	3,009,513,586.00	—	3,009,513,586.00	5,365,884,488.00
—	—	—	—	—	—	—
3,070,913.00	—	—	600,000,000.00	—	603,070,913.00	2,417,615,112.00
—	—	3,941,000.00	2,148,192,000.00	2,379,111.00	2,154,512,111.00	303,241,783.49
—	—	3,941,000.00	2,148,192,000.00	2,379,111.00	2,154,512,111.00	303,241,783.49
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	356,434,320.85	—	356,434,320.85	85,730,398.00
—	—	—	356,434,320.85	—	356,434,320.85	—
—	—	—	—	—	—	85,730,398.00
612,347,724.00	1,606,727,000.00	—	—	—	2,219,074,724.00	4,971,586,277.43
432,825,992.00	—	—	—	—	432,825,992.00	3,321,424,290.24
—	1,606,727,000.00	—	—	—	1,606,727,000.00	494,136,921.06
—	—	—	—	—	—	808,980,391.54
—	—	—	—	—	—	186,327,924.59
179,521,732.00	—	—	—	—	179,521,732.00	160,716,750.00
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
2,737,954,610.90	—	—	—	—	2,737,954,610.90	1,143,418,875.93
2,737,954,610.90	—	—	—	—	2,737,954,610.90	255,612,796.00
—	—	—	—	—	—	887,806,079.93
3,059,706,344.00	6,152,887,000.00	16,408,203,000.00	2,948,368,107.93	—	28,569,164,451.93	22,343,872,298.83
3,059,706,344.00	6,152,887,000.00	16,408,203,000.00	2,948,368,107.93	—	28,569,164,451.93	22,343,872,298.83
138,504.00	—	—	—	—	138,504.00	7,760,475,565.00
—	—	—	—	—	—	6,048,408,756.00
138,504.00	—	—	—	—	138,504.00	1,712,066,809.00
328,398,427.00	—	702,481,000.00	—	—	1,030,879,427.00	45,950,204.00
328,398,427.00	—	702,481,000.00	—	—	1,030,879,427.00	45,950,204.00
—	—	—	228.00	—	228.00	193,213,179.92
—	—	—	228.00	—	228.00	193,213,179.92
6,227,849,614.46	706,003,646.25	—	141,987,547.00	—	7,075,840,807.71	2,369,547,039.05
19,359,488.00	706,003,646.25	—	—	—	725,363,134.25	2,175,654,698.89
—	—	—	141,987,547.00	—	141,987,547.00	104,438,479.00
6,208,490,126.46	—	—	—	—	6,208,490,126.46	89,453,861.16
—	83,333,000.00	—	48,190,626.94	—	131,523,626.94	20,752,680.14
—	83,333,000.00	—	48,190,626.94	—	131,523,626.94	20,752,680.14
4,173,248.00	—	—	—	—	4,173,248.00	1,094,894,009.00
4,173,248.00	—	—	—	—	4,173,248.00	1,094,894,009.00
—	—	—	—	—	—	102,822,381.00
—	—	—	—	—	—	102,822,381.00

個校務基金產生賸餘、國立臺灣大學等 42 個校務基金發生短絀。

「未分配賸餘」決算審定數 214,272,020 元 06 分，增加 8,978,276 元，及「前期待填補之短絀」決算審定數學醫學院附設醫院竹東分院自本年度起於國立臺灣大學附設醫院作業基金項下編列附屬單位預算之分預算，爰本

、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、原住民族綜合發展基金、國立東華大學校務基作業部分本期賸餘及短絀同時並列。

四、餘絀撥補審

中華民國

短絀填補

基 金 名 稱	本 期 短 絀	前 期 待 填 補 之 短 絀	合 計
行政院主管	29,329,138,587.46	96,632,645,276.49	125,961,783,863.95
行政院國家發展基金	—	—	—
內政部主管	8,169,260,309.00	2,454,500,971.16	10,623,761,280.16
營建建設基金	8,169,260,309.00	2,451,430,058.16	10,620,690,367.16
國民年金保險基金	—	—	—
中央都市更新基金	—	3,070,913.00	3,070,913.00
國防部主管	11,141,446,369.00	43,523,528,518.00	54,664,974,887.00
國軍生產及服務作業基金	—	—	—
國軍老舊眷村改建基金	11,141,446,369.00	43,523,528,518.00	54,664,974,887.00
財政部主管	—	—	—
地方建設基金	—	—	—
國有財產開發基金	—	—	—
教育部主管	8,805,418,857.00	9,376,923,895.49	18,182,342,752.49
國立大學校院校務基金（彙總）	5,425,485,201.00	3,134,872,792.49	8,560,357,993.49
國立臺灣大學附設醫院作業基金	41,756,281.00	41,674,489.00	83,430,770.00
國立成功大學附設醫院作業基金	—	—	—
國立陽明大學附設醫院作業基金	—	—	—
國立社教機構作業基金	429,110,487.00	1,554,858,638.00	1,983,969,125.00
國立高級中等學校校務基金	2,909,066,888.00	4,645,517,976.00	7,554,584,864.00
法務部主管	105,596,784.00	—	105,596,784.00
法務部矯正機關作業基金	105,596,784.00	—	105,596,784.00
經濟部主管	236,467,202.00	3,346,319,574.84	3,582,786,776.84
經濟作業基金	236,467,202.00	3,346,319,574.84	3,582,786,776.84
水資源作業基金	—	—	—
交通部主管	719,227,745.00	30,744,739,160.00	31,463,966,905.00
交通作業基金	719,227,745.00	30,744,739,160.00	31,463,966,905.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	74,561,491.00	678,719,794.00	753,281,285.00
國軍退除役官兵安置基金	64,736,750.00	678,719,794.00	743,456,544.00
榮民醫療作業基金	9,824,741.00	—	9,824,741.00
國家科學委員會主管	—	328,398,427.00	328,398,427.00
科學工業園區管理局作業基金	—	328,398,427.00	328,398,427.00
農業委員會主管	—	—	—
農業作業基金	—	—	—
衛生署主管	55,860,723.46	6,179,514,936.00	6,235,375,659.46
醫療藥品基金	23,901,902.00	2,983,631.00	26,885,533.00
管制藥品製藥工廠作業基金	—	—	—
全民健康保險基金	31,958,821.46	6,176,531,305.00	6,208,490,126.46
國立故宮博物院主管	—	—	—
故宮文物藝術發展基金	—	—	—
原住民族委員會主管	21,299,107.00	—	21,299,107.00
原住民族綜合發展基金	21,299,107.00	—	21,299,107.00
考試院考選部主管	—	—	—
考選業務基金	—	—	—

定數額綜計表 (基金別)(續)

101 年度

單位：新臺幣元

撥 用 賸 餘	撥 用 公 積	折 減 基 金	合 計	待 填 補 之 短 絀
12,973,639,385.36	10,550,990,272.77	10,876,678,151.16	34,401,307,809.29	91,560,476,054.66
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
3,070,913.00	—	10,620,690,367.16	10,623,761,280.16	—
—	—	10,620,690,367.16	10,620,690,367.16	—
—	—	—	—	—
3,070,913.00	—	—	3,070,913.00	—
—	—	—	—	54,664,974,887.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	54,664,974,887.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
612,347,724.00	10,533,876,793.77	150,391,000.00	11,296,615,517.77	6,885,727,234.72
432,825,992.00	5,899,051,223.77	150,391,000.00	6,482,268,215.77	2,078,089,777.72
—	—	—	—	83,430,770.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
179,521,732.00	661,721,000.00	—	841,242,732.00	1,142,726,393.00
—	3,973,104,570.00	—	3,973,104,570.00	3,581,480,294.00
—	—	105,596,784.00	105,596,784.00	—
—	—	105,596,784.00	105,596,784.00	—
2,737,954,610.90	—	—	2,737,954,610.90	844,832,165.94
2,737,954,610.90	—	—	2,737,954,610.90	844,832,165.94
—	—	—	—	—
3,059,706,344.00	—	—	3,059,706,344.00	28,404,260,561.00
3,059,706,344.00	—	—	3,059,706,344.00	28,404,260,561.00
138,504.00	17,113,479.00	—	17,251,983.00	736,029,302.00
—	7,427,242.00	—	7,427,242.00	736,029,302.00
138,504.00	9,686,237.00	—	9,824,741.00	—
328,398,427.00	—	—	328,398,427.00	—
328,398,427.00	—	—	328,398,427.00	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
6,227,849,614.46	—	—	6,227,849,614.46	7,526,045.00
19,359,488.00	—	—	19,359,488.00	7,526,045.00
—	—	—	—	—
6,208,490,126.46	—	—	6,208,490,126.46	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
4,173,248.00	—	—	4,173,248.00	17,125,859.00
4,173,248.00	—	—	4,173,248.00	17,125,859.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—

五、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 101 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－）	26,187,590,000.00	20,698,119,235.41	- 5,489,470,764.59	20.96
調整非現金項目	57,183,167,000.00	92,864,472,151.58	+ 35,681,305,151.58	62.40
業務活動之淨現金流入（流出一）	83,370,757,000.00	113,562,591,386.99	+ 30,191,834,386.99	36.21
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,329,746,000.00	59,987,328,843.00	+ 58,657,582,843.00	4,411.19
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	33,868,639,000.00	40,445,632,160.00	+ 6,576,993,160.00	19.42
減少固定資產及遞耗資產	169,834,000.00	715,131,306.00	+ 545,297,306.00	321.08
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,111,458,000.00	47,838,613,266.00	+ 45,727,155,266.00	2,165.67
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 12,490,258,000.00	- 69,100,304,191.00	- 56,610,046,191.00	453.23
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 38,211,941,000.00	- 33,794,408,579.00	+ 4,417,532,421.00	11.56
增加固定資產及遞耗資產	- 73,174,726,000.00	- 64,850,094,439.00	+ 8,324,631,561.00	11.38
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 3,230,222,000.00	- 50,300,696,950.00	- 47,070,474,950.00	1,457.19
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 89,627,470,000.00	- 69,058,798,584.00	+ 20,568,671,416.00	22.95
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	25,798,833,000.00	352,323,053,581.34	+ 326,524,220,581.34	1,265.66
增加長期負債	137,930,141,000.00	126,320,059,601.00	- 11,610,081,399.00	8.42
增加基金、公積及填補短絀	19,800,853,000.00	14,994,330,510.00	- 4,806,522,490.00	24.27
其他融資活動之現金流入	36,597,229,000.00	68,503,917,738.00	+ 31,906,688,738.00	87.18
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 91,807,391,000.00	- 401,592,233,375.39	- 309,784,842,375.39	337.43
減少長期負債	- 67,371,280,000.00	- 94,741,495,199.00	- 27,370,215,199.00	40.63
減少基金及公積	- 6,241,112,000.00	- 6,418,029,586.00	- 176,917,586.00	2.83
賸餘分配款	- 17,270,034,000.00	- 17,014,335,157.00	+ 255,698,843.00	1.48
其他融資活動之現金流出	- 36,597,229,000.00	- 68,493,769,424.00	- 31,896,540,424.00	87.16
融資活動之淨現金流入（流出一）	840,010,000.00	- 26,118,501,311.05	- 26,958,511,311.05	—
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 230,093,816.00	- 230,093,816.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 5,416,703,000.00	18,155,197,675.94	+ 23,571,900,675.94	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	362,536,510,000.00	398,003,963,352.59	+ 35,467,453,352.59	9.78
期 末 現 金 及 約 當 現 金	357,119,807,000.00	416,159,161,028.53	+ 59,039,354,028.53	16.53

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－）。

六、餘絀審定後綜計平衡表（科目別）

中華民國 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,664,202,158,382.60	100.00	3,527,600,817,804.34	100.00	+ 136,601,340,578.26	3.87
流動資產	798,353,265,124.04	21.79	767,086,110,133.78	21.75	+ 31,267,154,990.26	4.08
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	656,554,190,227.38	17.92	627,646,512,718.38	17.79	+ 28,907,677,509.00	4.61
固定資產	1,640,965,162,932.00	44.78	1,602,290,865,245.00	45.42	+ 38,674,297,687.00	2.41
遞耗資產	21,864,723.00	0.00	27,102,502.00	0.00	- 5,237,779.00	19.33
無形資產	6,706,698,213.00	0.18	6,854,326,568.00	0.19	- 147,628,355.00	2.15
遞延借項	10,879,884,925.00	0.30	10,504,608,632.00	0.30	+ 375,276,293.00	3.57
其他資產	550,721,092,238.18	15.03	513,191,292,005.18	14.55	+ 37,529,800,233.00	7.31
資 產 總 額	3,664,202,158,382.60	100.00	3,527,600,817,804.34	100.00	+ 136,601,340,578.26	3.87
負 債	1,654,297,945,438.94	45.15	1,583,410,081,550.37	44.89	+ 70,887,863,888.57	4.48
流動負債	460,691,396,888.41	12.57	563,088,756,047.12	15.96	- 102,397,359,158.71	18.18
長期負債	349,539,889,667.00	9.54	316,493,100,775.00	8.97	+ 33,046,788,892.00	10.44
其他負債	843,956,500,088.53	23.03	703,696,696,917.25	19.95	+ 140,259,803,171.28	19.93
遞延貸項	110,158,795.00	0.00	131,527,811.00	0.00	- 21,369,016.00	16.25
淨 值	2,009,904,212,943.66	54.85	1,944,190,736,253.97	55.11	+ 65,713,476,689.69	3.38
基金	1,460,398,993,151.76	39.86	1,437,291,544,461.63	40.74	+ 23,107,448,690.13	1.61
公積	236,072,813,417.91	6.44	231,208,525,588.00	6.55	+ 4,864,287,829.91	2.10
累積餘絀（－）	- 43,063,997,076.32	- 1.18	- 39,865,445,580.97	- 1.13	- 3,198,551,495.35	8.02
淨值其他項目	356,496,403,450.31	9.73	315,556,111,785.31	8.95	+ 40,940,291,665.00	12.97
負 債 及 淨 值 總 額	3,664,202,158,382.60	100.00	3,527,600,817,804.34	100.00	+ 136,601,340,578.26	3.87

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 884 億 9,766 萬餘元及 948 億 2,296 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 3,867 億 6,664 萬餘元。

3. 本年度或有資產為 73 萬餘元。

七、餘絀審定後

中華民國 101 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
合 行 政 院 主 管	3,664,202,158,382.60	798,353,265,124.04	656,554,190,227.38
行 政 院 國 家 發 展 基 金	273,943,333,898.44	24,541,064,707.94	244,945,416,934.50
內 政 部 主 管	273,943,333,898.44	24,541,064,707.94	244,945,416,934.50
營 建 建 設 基 金	338,738,029,465.88	223,390,745,810.88	74,577,571,266.00
國 民 年 金 保 險 基 金	132,413,474,753.88	69,845,583,236.88	59,425,154,759.00
中 央 都 市 更 新 基 金	192,611,638,703.00	147,517,017,828.00	7,467,811,844.00
國 防 部 主 管	13,712,916,009.00	6,028,144,746.00	7,684,604,663.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	275,538,872,576.64	94,559,589,777.64	155,666,632,760.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	82,666,536,119.64	56,180,383,940.64	1,585,035,358.00
財 政 部 主 管	192,872,336,457.00	38,379,205,837.00	154,081,597,402.00
地 方 建 設 基 金	49,293,548,761.87	8,862,631,773.87	20,196,185,493.00
國 有 財 產 開 發 基 金	29,031,104,836.87	8,831,335,510.87	20,196,185,493.00
教 育 部 主 管	20,262,443,925.00	31,296,263.00	—
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	797,381,544,237.65	125,011,943,862.65	10,726,122,147.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	540,107,640,861.85	83,999,107,292.85	8,680,062,810.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	47,046,975,433.00	25,249,296,572.00	670,842,937.00
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	12,579,295,613.54	4,625,221,218.54	283,898,767.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	1,718,847,077.26	532,482,707.26	27,799,844.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	57,079,463,252.00	1,274,441,302.00	520,867,354.00
法 務 部 主 管	138,849,322,000.00	9,331,394,770.00	542,650,435.00
法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	4,031,532,261.55	3,524,510,107.55	6,252,796.00
經 濟 部 主 管	4,031,532,261.55	3,524,510,107.55	6,252,796.00
經 濟 作 業 基 金	259,495,504,598.95	31,938,840,243.63	100,471,333,825.88
水 資 源 作 業 基 金	206,489,538,198.79	23,585,121,254.91	100,445,771,596.88
交 通 部 主 管	53,005,966,400.16	8,353,718,988.72	25,562,229.00
交 通 作 業 基 金	1,104,550,125,158.02	46,699,909,203.28	31,717,357,139.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	1,104,550,125,158.02	46,699,909,203.28	31,717,357,139.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	116,664,964,855.00	40,551,168,539.00	17,223,821,149.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	41,501,797,572.00	10,523,539,570.00	16,590,776,723.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	75,163,167,283.00	30,027,628,969.00	633,044,426.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	216,666,374,963.50	6,016,539,840.50	43,002,969.00
農 業 委 員 會 主 管	216,666,374,963.50	6,016,539,840.50	43,002,969.00
農 業 作 業 基 金	1,434,064,804.00	846,294,828.00	5,603,027.00
衛 生 署 主 管	1,434,064,804.00	846,294,828.00	5,603,027.00
醫 療 藥 品 基 金	213,868,799,645.78	181,645,727,904.78	261,289,794.00
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	51,364,871,451.45	24,033,810,165.45	157,288,734.00
全 民 健 康 保 險 基 金	757,284,012.77	552,496,629.77	—
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	161,746,644,181.56	157,059,421,109.56	104,001,060.00
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	1,284,549,060.82	287,312,372.82	2,023,966.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	1,284,549,060.82	287,312,372.82	2,023,966.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	10,803,492,394.50	10,066,389,536.50	711,576,961.00
考 試 院 考 選 部 主 管	10,803,492,394.50	10,066,389,536.50	711,576,961.00
考 選 業 務 基 金	507,421,700.00	410,596,615.00	—
	507,421,700.00	410,596,615.00	—

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 884 億 9,766 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 3,867 億 6,664 萬餘元。

3. 本年度或有資產為 73 萬餘元。

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
1,640,965,162,932.00	21,864,723.00	6,706,698,213.00	10,879,884,925.00	550,721,092,238.18
4,033,960,238.00	—	—	—	422,892,018.00
4,033,960,238.00	—	—	—	422,892,018.00
1,284,999.00	—	32,943,101.00	—	40,735,484,289.00
1,284,999.00	—	32,776,501.00	—	3,108,675,258.00
—	—	—	—	37,626,809,031.00
—	—	166,600.00	—	—
14,115,946,740.00	—	3,968,679,027.00	1,101,491,832.00	6,126,532,440.00
14,114,120,995.00	—	3,968,679,027.00	1,101,491,832.00	5,716,824,967.00
1,825,745.00	—	—	—	409,707,473.00
18,880,321,877.00	—	1,009,368.00	240,785,315.00	1,112,614,935.00
2,574,465.00	—	1,009,368.00	—	—
18,877,747,412.00	—	—	240,785,315.00	1,112,614,935.00
212,143,763,701.00	4,794,499.00	1,644,942,501.00	8,057,361,627.00	439,792,615,900.00
158,785,916,410.00	4,707,173.00	1,272,614,210.00	4,120,826,231.00	283,244,406,735.00
19,767,630,084.00	—	112,703,300.00	—	1,246,502,540.00
7,467,536,992.00	—	63,180,434.00	—	139,458,202.00
1,134,085,430.00	—	13,668,551.00	6,341,300.00	4,469,245.00
6,283,517,721.00	—	17,190,321.00	74,511,359.00	48,908,935,195.00
18,705,077,064.00	87,326.00	165,585,685.00	3,855,682,737.00	106,248,843,983.00
124,915,911.00	—	292,599.00	38,858,594.00	336,702,254.00
124,915,911.00	—	292,599.00	38,858,594.00	336,702,254.00
120,615,118,120.00	—	103,781,831.00	501,456.00	6,365,929,122.44
76,260,046,930.00	—	73,343,466.00	501,456.00	6,124,753,495.00
44,355,071,190.00	—	30,438,365.00	—	241,175,627.44
1,009,271,854,396.00	—	205,690,694.00	525,495,205.00	16,129,818,520.74
1,009,271,854,396.00	—	205,690,694.00	525,495,205.00	16,129,818,520.74
39,534,864,081.00	15,439,974.00	334,706,141.00	278,720,271.00	18,726,244,700.00
4,086,189,851.00	15,439,974.00	2,843,054.00	342,745.00	10,282,665,655.00
35,448,674,230.00	—	331,863,087.00	278,377,526.00	8,443,579,045.00
208,666,812,123.00	—	6,551,365.00	55,729,016.00	1,877,739,650.00
208,666,812,123.00	—	6,551,365.00	55,729,016.00	1,877,739,650.00
575,295,131.00	1,630,250.00	2,781,600.00	2,437,418.00	22,550.00
575,295,131.00	1,630,250.00	2,781,600.00	2,437,418.00	22,550.00
11,953,625,658.00	—	356,968,056.00	578,504,191.00	19,072,684,042.00
11,110,403,496.00	—	356,641,063.00	578,504,191.00	15,128,223,802.00
201,460,390.00	—	326,993.00	—	3,000,000.00
641,761,772.00	—	—	—	3,941,460,240.00
995,201,601.00	—	11,121.00	—	—
995,201,601.00	—	11,121.00	—	—
—	—	3,714,480.00	—	21,811,417.00
—	—	3,714,480.00	—	21,811,417.00
52,198,356.00	—	44,626,329.00	—	400.00
52,198,356.00	—	44,626,329.00	—	400.00

七、餘絀審定後

中華民國 101 年

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
合 行 政 院 主 管 計	3,664,202,158,382.60	1,654,297,945,438.94	460,691,396,888.41	349,539,889,667.00
行 政 院 國 家 發 展 基 金	273,943,333,898.44	1,453,306,013.00	1,218,353,115.00	—
內 政 部 主 管 基 金	273,943,333,898.44	1,453,306,013.00	1,218,353,115.00	—
營 建 建 設 基 金	338,738,029,465.88	217,645,155,962.00	8,729,189,162.00	17,431,565,153.00
國 民 年 金 保 險 基 金	132,413,474,753.88	15,918,944,060.00	2,228,283,283.00	12,909,932,992.00
中 央 都 市 更 新 基 金	192,611,638,703.00	192,610,638,703.00	1,907,092,478.00	—
國 防 部 主 管 基 金	13,712,916,009.00	9,115,573,199.00	4,593,813,401.00	4,521,632,161.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	275,538,872,576.64	211,464,294,723.30	24,545,280,861.37	65,741,107,860.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	82,666,536,119.64	24,530,540,379.30	11,719,551,601.37	4,141,107,860.00
財 政 部 主 管 基 金	192,872,336,457.00	186,933,754,344.00	12,825,729,260.00	61,600,000,000.00
地 方 建 設 基 金	49,293,548,761.87	338,158,188.85	197,360,460.85	130,000,000.00
國 有 財 產 開 發 基 金	29,031,104,836.87	202,158,188.85	197,360,460.85	—
教 育 部 主 管 基 金	20,262,443,925.00	136,000,000.00	—	130,000,000.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	797,381,544,237.65	482,719,964,613.00	34,411,103,462.00	1,706,215,605.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	540,107,640,861.85	316,052,770,396.00	27,485,107,718.00	1,706,215,605.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	47,046,975,433.00	6,711,205,719.00	4,195,395,174.00	—
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	12,579,295,613.54	1,834,031,382.00	1,126,173,906.00	—
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	1,718,847,077.26	185,970,407.00	135,207,102.00	—
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	57,079,463,252.00	49,423,598,391.00	168,012,408.00	—
法 務 部 主 管 基 金	138,849,322,000.00	108,512,388,318.00	1,301,207,154.00	—
法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	4,031,532,261.55	339,010,628.00	55,943,528.00	—
經 濟 部 主 管 基 金	4,031,532,261.55	339,010,628.00	55,943,528.00	—
經 濟 作 業 基 金	259,495,504,598.95	80,244,452,824.60	8,690,235,036.00	55,793,265,510.00
水 資 源 作 業 基 金	206,489,538,198.79	76,604,440,662.60	5,624,177,233.00	55,703,714,475.00
交 通 部 主 管 基 金	53,005,966,400.16	3,640,012,162.00	3,066,057,803.00	89,551,035.00
交 通 作 業 基 金	1,104,550,125,158.02	302,355,405,969.93	89,242,379,884.93	205,317,735,539.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管 基 金	1,104,550,125,158.02	302,355,405,969.93	89,242,379,884.93	205,317,735,539.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	116,664,964,855.00	35,975,366,386.00	15,090,431,589.00	—
榮 民 醫 療 作 業 基 金	41,501,797,572.00	15,128,923,860.00	8,031,233,849.00	—
國 家 科 學 委 員 會 主 管 基 金	75,163,167,283.00	20,846,442,526.00	7,059,197,740.00	—
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	216,666,374,963.50	139,303,318,403.00	133,253,532,510.00	3,420,000,000.00
農 業 委 員 會 主 管 基 金	216,666,374,963.50	139,303,318,403.00	133,253,532,510.00	3,420,000,000.00
農 業 作 業 基 金	1,434,064,804.00	16,952,303.00	2,891,200.00	—
衛 生 署 主 管 基 金	1,434,064,804.00	16,952,303.00	2,891,200.00	—
醫 療 藥 品 基 金	213,868,799,645.78	181,399,914,557.32	144,691,803,597.32	—
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	51,364,871,451.45	20,862,762,061.32	5,207,267,473.32	—
全 民 健 康 保 險 基 金	757,284,012.77	77,212,592.00	56,984,271.00	—
國 立 故 宮 博 物 院 主 管 基 金	161,746,644,181.56	160,459,939,904.00	139,427,551,853.00	—
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	1,284,549,060.82	35,111,162.94	17,880,513.94	—
原 住 民 族 委 員 會 主 管 基 金	1,284,549,060.82	35,111,162.94	17,880,513.94	—
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	10,803,492,394.50	730,137,644.00	281,203,885.00	—
考 試 院 考 選 部 主 管 基 金	10,803,492,394.50	730,137,644.00	281,203,885.00	—
考 選 業 務 基 金	507,421,700.00	277,396,060.00	263,808,083.00	—
	507,421,700.00	277,396,060.00	263,808,083.00	—

綜計平衡表 (基金別)(續)

12月31日

單位：新臺幣元

其他負債	遞延貸項	淨值總額	基金	公積	累積餘絀(一)	淨值其他項目
843,956,500,088.53	110,158,795.00	2,009,904,212,943.66	1,460,398,993,151.76	236,072,813,417.91	-43,063,997,076.32	356,496,403,450.31
234,952,898.00	—	272,490,027,885.44	90,734,775,264.29	—	277,474,686.55	181,477,777,934.60
234,952,898.00	—	272,490,027,885.44	90,734,775,264.29	—	277,474,686.55	181,477,777,934.60
191,484,401,647.00	—	121,092,873,503.88	112,229,646,120.88	1,079,727,783.00	7,783,499,600.00	—
780,727,785.00	—	116,494,530,693.88	111,128,646,205.88	—	5,365,884,488.00	—
190,703,546,225.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	—
127,637.00	—	4,597,342,810.00	1,099,999,915.00	1,079,727,783.00	2,417,615,112.00	—
121,177,906,001.93	—	64,074,577,853.34	105,312,064,141.28	13,124,246,815.57	-54,361,733,103.51	—
8,669,880,917.93	—	58,135,995,740.34	44,708,507,141.28	13,124,246,815.57	303,241,783.49	—
112,508,025,084.00	—	5,938,582,113.00	60,603,557,000.00	—	-54,664,974,887.00	—
10,797,728.00	—	48,955,390,573.02	33,329,280,878.02	—	85,730,398.00	15,540,379,297.00
4,797,728.00	—	28,828,946,648.02	28,828,946,648.02	—	—	—
6,000,000.00	—	20,126,443,925.00	4,500,334,230.00	—	85,730,398.00	15,540,379,297.00
446,602,645,546.00	—	314,661,579,624.65	210,981,039,774.21	104,890,174,459.93	-1,914,140,957.29	704,506,347.80
286,861,447,073.00	—	224,054,870,465.85	148,253,130,572.77	74,011,878,389.56	1,243,334,512.52	546,526,991.00
2,515,810,545.00	—	40,335,769,714.00	34,608,304,724.91	5,316,758,838.03	410,706,151.06	—
707,857,476.00	—	10,745,264,231.54	8,276,205,196.00	1,660,078,644.00	808,980,391.54	—
50,763,305.00	—	1,532,876,670.26	970,807,180.53	214,472,208.34	186,327,924.59	161,269,356.80
49,255,585,983.00	—	7,655,864,861.00	5,011,020,151.00	3,626,854,353.00	-982,009,643.00	—
107,211,181,164.00	—	30,336,933,682.00	13,861,571,949.00	20,060,132,027.00	-3,581,480,294.00	-3,290,000.00
283,067,100.00	—	3,692,521,633.55	3,684,720,540.55	51,500.00	—	7,749,593.00
283,067,100.00	—	3,692,521,633.55	3,684,720,540.55	51,500.00	—	7,749,593.00
15,758,952,278.60	2,000,000.00	179,251,051,774.35	83,451,865,282.78	84,265,739,473.77	298,586,709.99	11,234,860,307.81
15,274,548,954.60	2,000,000.00	129,885,097,536.19	42,866,330,213.78	79,053,034,104.22	-589,219,369.94	8,554,952,588.13
484,403,324.00	—	49,365,954,238.16	40,585,535,069.00	5,212,705,369.55	887,806,079.93	2,679,907,719.68
7,795,290,546.00	—	802,194,719,188.09	670,363,621,162.49	15,290,584,894.18	-6,060,388,262.17	122,600,901,393.59
7,795,290,546.00	—	802,194,719,188.09	670,363,621,162.49	15,290,584,894.18	-6,060,388,262.17	122,600,901,393.59
20,776,776,002.00	108,158,795.00	80,689,598,469.00	59,767,405,893.00	4,320,905,089.00	7,024,446,263.00	9,576,841,224.00
6,989,531,216.00	108,158,795.00	26,372,873,712.00	14,296,937,752.00	1,356,803,142.00	5,312,379,454.00	5,406,753,364.00
13,787,244,786.00	—	54,316,724,757.00	45,470,468,141.00	2,964,101,947.00	1,712,066,809.00	4,170,087,860.00
2,629,785,893.00	—	77,363,056,560.50	64,820,440,491.50	587,134,981.00	45,950,204.00	11,909,530,884.00
2,629,785,893.00	—	77,363,056,560.50	64,820,440,491.50	587,134,981.00	45,950,204.00	11,909,530,884.00
14,061,103.00	—	1,417,112,501.00	71,842,984.34	702,785,247.59	193,213,179.92	449,271,089.15
14,061,103.00	—	1,417,112,501.00	71,842,984.34	702,785,247.59	193,213,179.92	449,271,089.15
36,708,110,960.00	—	32,468,885,088.46	15,921,469,001.92	11,190,809,713.13	2,362,020,994.05	2,994,585,379.36
15,655,494,588.00	—	30,502,109,390.13	15,712,539,001.92	9,693,679,262.13	2,168,128,653.89	2,927,762,472.19
20,228,321.00	—	680,071,420.77	208,000,000.00	300,810,034.60	104,438,479.00	66,822,907.17
21,032,388,051.00	—	1,286,704,277.56	930,000.00	1,196,320,416.40	89,453,861.16	—
17,230,649.00	—	1,249,437,897.88	608,031,757.00	620,653,460.74	20,752,680.14	—
17,230,649.00	—	1,249,437,897.88	608,031,757.00	620,653,460.74	20,752,680.14	—
448,933,759.00	—	10,073,354,750.50	8,995,586,600.50	—	1,077,768,150.00	—
448,933,759.00	—	10,073,354,750.50	8,995,586,600.50	—	1,077,768,150.00	—
13,587,977.00	—	230,025,640.00	127,203,259.00	—	102,822,381.00	—
13,587,977.00	—	230,025,640.00	127,203,259.00	—	102,822,381.00	—

八、剔除及修正

中華民國

基金名稱	剔除及修正事項	修正收入	
		增列金額	減列金額
	合計	1,120,676,599.43	44,812,968.94
國民年金保險基金	小計	—	—
	修正增列保險成本	—	—
	修正減列行銷及業務費用	—	—
國軍生產及服務作業基金	小計	318,588,430.43	32,057,247.94
	修正減列勞務收入	—	32,057,247.94
	修正減列勞務成本	—	—
	修正減列管理及總務費用	—	—
	修正增列其他業務外收入	318,588,430.43	—
國軍老舊眷村改建基金	小計	—	—
	修正減列行銷及業務費用	—	—
經濟作業基金	小計	—	—
	修正減列勞務成本	—	—
	修正增列財務費用	—	—
交通作業基金	小計	800,000,000.00	12,755,721.00
	修正減列其他業務收入	—	12,755,721.00
	修正增列其他業務外收入	800,000,000.00	—
	修正增列其他業務外費用	—	—
國軍退除役官兵安置基金	小計	2,088,169.00	—
	修正增列其他業務費用	—	—
	修正增列財務收入	2,088,169.00	—
全民健康保險基金	小計	—	—
	修正增列、減列保險成本	—	—

九、基 金

中華民國 101 年

主 管 機 關	基 金 名 稱	行 政 院 列 報 數 額
	合 計	1,460,398,993,151.76
行 政 院 主 管	行 政 院 國 家 發 展 基 金	90,734,775,264.29
內 政 部 主 管	營 建 建 設 基 金	111,128,646,205.88
	國 民 年 金 保 險 基 金	1,000,000.00
	中 央 都 市 更 新 基 金	1,099,999,915.00
國 防 部 主 管	國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	44,708,507,141.28
	國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	60,603,557,000.00
財 政 部 主 管	地 方 建 設 基 金	28,828,946,648.02
	國 有 財 產 開 發 基 金	4,500,334,230.00
教 育 部 主 管	國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總) (註)	148,253,130,572.77
	國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	34,608,304,724.91
	國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	8,276,205,196.00
	國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	970,807,180.53
	國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	5,011,020,151.00
	國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	13,861,571,949.00
法 務 部 主 管	法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	3,684,720,540.55
經 濟 部 主 管	經 濟 作 業 基 金	42,866,330,213.78
	水 資 源 作 業 基 金	40,585,535,069.00
交 通 部 主 管	交 通 作 業 基 金	670,363,621,162.49
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	14,296,937,752.00
	榮 民 醫 療 作 業 基 金	45,470,468,141.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	64,820,440,491.50
農 業 委 員 會 主 管	農 業 作 業 基 金	71,842,984.34
衛 生 署 主 管	醫 療 藥 品 基 金	15,712,539,001.92
	管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	208,000,000.00
	全 民 健 康 保 險 基 金	930,000.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	608,031,757.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	8,995,586,600.50
考 試 院 考 選 部 主 管	考 選 業 務 基 金	127,203,259.00

註：國立大學校院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 53 個基金單位。【詳本審核報告（附冊-非營業

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
1,460,398,993,151.76	1,437,291,544,461.63	+ 23,107,448,690.13
90,734,775,264.29	96,975,887,264.29	- 6,241,112,000.00
111,128,646,205.88	121,747,836,573.04	- 10,619,190,367.16
1,000,000.00	1,000,000.00	—
1,099,999,915.00	1,099,999,915.00	—
44,708,507,141.28	44,704,566,141.28	+ 3,941,000.00
60,603,557,000.00	60,603,557,000.00	—
28,828,946,648.02	28,828,946,648.02	—
4,500,334,230.00	4,500,334,230.00	—
148,253,130,572.77	142,342,748,270.77	+ 5,910,382,302.00
34,608,304,724.91	33,963,543,005.91	+ 644,761,719.00
8,276,205,196.00	8,264,997,330.00	+ 11,207,866.00
970,807,180.53	890,807,180.53	+ 80,000,000.00
5,011,020,151.00	4,893,430,364.00	+ 117,589,787.00
13,861,571,949.00	10,224,523,461.00	+ 3,637,048,488.00
3,684,720,540.55	3,790,317,324.55	- 105,596,784.00
42,866,330,213.78	42,736,640,213.78	+ 129,690,000.00
40,585,535,069.00	39,297,163,779.00	+ 1,288,371,290.00
670,363,621,162.49	645,881,556,541.49	+ 24,482,064,621.00
14,296,937,752.00	14,296,772,145.00	+ 165,607.00
45,470,468,141.00	45,470,468,141.00	—
64,820,440,491.50	63,745,522,701.50	+ 1,074,917,790.00
71,842,984.34	71,842,984.34	—
15,712,539,001.92	13,389,496,630.63	+ 2,323,042,371.29
208,000,000.00	208,000,000.00	—
930,000.00	930,000.00	—
608,031,757.00	578,031,757.00	+ 30,000,000.00
8,995,586,600.50	8,655,421,600.50	+ 340,165,000.00
127,203,259.00	127,203,259.00	—

部分) 乙章、陸、一、(五)所列】

十、收支賸餘解

中華民國

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	修 正 數
合 計	17,268,345,000.00	20,544,715,485.72	—
行 政 院 國 家 發 展 基 金	10,216,792,000.00	11,292,029,069.00	—
營 建 建 設 基 金	2,889,279,000.00	3,009,513,586.00	—
中 央 都 市 更 新 基 金	—	600,000,000.00	—
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	2,148,192,000.00	2,148,192,000.00	—
地 方 建 設 基 金	159,082,000.00	356,434,320.85	—
交 通 作 業 基 金	1,700,000,000.00	2,948,368,107.93	—
農 業 作 業 基 金	—	228.00	—
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	120,000,000.00	141,987,547.00	—
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	35,000,000.00	48,190,626.94	—

繳國庫款明細表

101 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	%	
20,544,715,485.72	+ 3,276,370,485.72	18.97	
11,292,029,069.00	+ 1,075,237,069.00	10.52	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。
3,009,513,586.00	+ 120,234,586.00	4.16	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。
600,000,000.00	+ 600,000,000.00	—	係決算賸餘解繳國庫，原未編列預算。
2,148,192,000.00	—	—	
356,434,320.85	+ 197,352,320.85	124.06	係公積轉列賸餘解繳國庫，原未編列預算。
2,948,368,107.93	+ 1,248,368,107.93	73.43	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。
228.00	+ 228.00	—	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。
141,987,547.00	+ 21,987,547.00	18.32	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。
48,190,626.94	+ 13,190,626.94	37.69	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。

十一、國庫撥補款明細表

中華民國 101 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	%	
合計	13,814,067,000.00	11,102,437,897.00	11,102,437,897.00	- 2,711,629,103.00	19.63	審定數 111 億 243 萬餘元，均為國庫增撥基金。
國立大學校院校務基金（彙總）	6,074,703,000.00	6,074,703,000.00	6,074,703,000.00	—	—	
國立陽明大學附設醫院作業基金	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	—	—	
國立社教機構作業基金	36,571,000.00	36,571,000.00	36,571,000.00	—	—	
國立高級中等學校校務基金	1,402,420,000.00	1,402,420,000.00	1,402,420,000.00	—	—	
經濟作業基金	129,690,000.00	129,690,000.00	129,690,000.00	—	—	
水資源作業基金	—	1,288,371,290.00	1,288,371,290.00	+ 1,288,371,290.00	—	民國 100 年度振興經濟擴大公共建設特別預算配合「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」增撥基金，依水資源作業基金本年度辦理該計畫之執行數撥充基金。
交通作業基金	1,223,404,000.00	1,223,404,000.00	1,223,404,000.00	—	—	
國軍退除役官兵安置基金	166,000.00	165,607.00	165,607.00	- 393.00	0.24	依林木價金撥充。
科學工業園區管理局作業基金	378,948,000.00	378,948,000.00	378,948,000.00	—	—	
醫療藥品基金	148,000,000.00	148,000,000.00	148,000,000.00	—	—	
全民健康保險基金	4,000,000,000.00	—	—	- 4,000,000,000.00	100.00	預算數 40 億元係預計用以填補二代健保民國 101 年 7 月 1 日實施前財務累計虧絀，惟因二代健保自民國 102 年 1 月 1 日起實施，且截至民國 101 年 12 月 31 日止已無待填補短絀數，故未撥補。
原住民族綜合發展基金	340,165,000.00	340,165,000.00	340,165,000.00	—	—	

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 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	決算審定數	審定數與可用預算數		審定數與決算數	
				比 較 增 減		比 較 增 減	
				金 額	%	金 額	%
債 務 基 金							
基金來源	848,609,618,000.00	923,854,927,665.00	923,854,927,665.00	+ 75,245,309,665.00	8.87	—	—
基金用途	848,604,889,000.00	923,841,111,481.00	923,841,111,481.00	+ 75,236,222,481.00	8.87	—	—
本期賸餘(短絀—)	4,729,000.00	13,816,184.00	13,816,184.00	+ 9,087,184.00	192.16	—	—
期初基金餘額	413,453,000.00	522,011,002.34	522,011,002.34	+ 108,558,002.34	26.26	—	—
期末基金餘額	418,182,000.00	535,827,186.34	535,827,186.34	+ 117,645,186.34	28.13	—	—
特 別 收 入 基 金							
基金來源	223,905,186,000.00	157,934,797,781.00	159,368,329,867.00	- 64,536,856,133.00	28.82	+ 1,433,532,086.00	0.91
基金用途	170,525,054,484.00	158,526,688,963.50	158,206,112,334.50	- 12,318,942,149.50	7.22	- 320,576,629.00	0.20
本期賸餘(短絀—)	53,380,131,516.00	- 591,891,182.50	1,162,217,532.50	- 52,217,913,983.50	97.82	+ 1,754,108,715.00	—
期初基金餘額	293,434,862,000.00	320,104,821,936.76	320,104,821,936.76	+ 26,669,959,936.76	9.09	—	—
期末基金餘額	346,814,993,516.00	319,512,930,754.26	321,267,039,469.26	- 25,547,954,046.74	7.37	+ 1,754,108,715.00	0.55
資 本 計 畫 基 金							
基金來源	8,440,044,000.00	7,762,658,774.00	7,762,658,774.00	- 677,385,226.00	8.03	—	—
基金用途	12,220,828,369.00	6,701,211,210.00	6,701,211,210.00	- 5,519,617,159.00	45.17	—	—
本期賸餘(短絀—)	- 3,780,784,369.00	1,061,447,564.00	1,061,447,564.00	+ 4,842,231,933.00	—	—	—
期初基金餘額	19,577,294,000.00	23,807,998,604.00	23,807,998,604.00	+ 4,230,704,604.00	21.61	—	—
期末基金餘額	15,796,509,631.00	24,869,446,168.00	24,869,446,168.00	+ 9,072,936,537.00	57.44	—	—

註：本表可用預算數欄包含本年度預算數、以前年度保留數、本年度奉准先行辦理數及扣除以前年度奉准先行辦理數。

二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（基金別）

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	基金來源	基金用途	本期餘絀	期初基金餘額	期末基金餘額
合計	1,090,985,916,306.00	1,088,748,435,025.50	2,237,481,280.50	344,434,831,543.10	346,672,312,823.60
一、債務基金	923,854,927,665.00	923,841,111,481.00	13,816,184.00	522,011,002.34	535,827,186.34
財政部主管	923,854,927,665.00	923,841,111,481.00	13,816,184.00	522,011,002.34	535,827,186.34
中央政府債務基金	923,854,927,665.00	923,841,111,481.00	13,816,184.00	522,011,002.34	535,827,186.34
二、特別收入基金	159,368,329,867.00	158,206,112,334.50	1,162,217,532.50	320,104,821,936.76	321,267,039,469.26
行政院主管	41,334,917,303.00	42,129,287,868.00	- 794,370,565.00	- 33,274,740,267.54	- 34,069,110,832.54
行政院國家科學技術發展基金	34,871,920,014.00	32,496,394,699.00	2,375,525,315.00	3,953,125,382.46	6,328,650,697.46
離島建設基金	84,510,918.00	965,491,266.00	- 880,980,348.00	9,747,812,629.00	8,866,832,281.00
行政院公營事業民營化基金	2,378,486,371.00	8,664,717,835.00	- 6,286,231,464.00	- 46,975,678,279.00	- 53,261,909,743.00
花東地區永續發展基金	4,000,000,000.00	2,684,068.00	3,997,315,932.00	—	3,997,315,932.00
內政部主管	4,315,279,174.00	3,948,809,396.00	366,469,778.00	4,192,955,681.00	4,559,425,459.00
社會福利基金	2,758,934,137.00	2,718,069,470.00	40,864,667.00	2,309,372,451.00	2,350,237,118.00
外籍配偶照顧輔導基金	311,379,866.00	221,051,089.00	90,328,777.00	1,023,184,759.00	1,113,513,536.00
研發替代役基金	1,142,015,956.00	991,234,337.00	150,781,619.00	402,999,386.00	553,781,005.00
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	102,949,215.00	18,454,500.00	84,494,715.00	457,399,085.00	541,893,800.00
教育部主管	1,111,348,627.00	1,541,131,147.00	- 429,782,520.00	8,519,223,623.79	8,089,441,103.79
學產基金	1,111,348,627.00	1,541,131,147.00	- 429,782,520.00	8,519,223,623.79	8,089,441,103.79
經濟部主管	23,566,673,527.00	16,198,496,570.00	7,368,176,957.00	241,374,386,230.71	248,742,563,187.71
經濟特別收入基金	13,987,577,078.00	14,816,612,958.00	- 829,035,880.00	23,588,911,512.71	22,759,875,632.71
核能發電後端營運基金	9,405,675,243.00	769,005,006.00	8,636,670,237.00	215,728,505,949.00	224,365,176,186.00
地方產業發展基金	173,421,206.00	612,878,606.00	- 439,457,400.00	2,056,968,769.00	1,617,511,369.00
交通部主管	6,194,440,645.00	14,244,239,616.00	- 8,049,798,971.00	29,142,224,420.68	21,092,425,449.68
航港建設基金	6,194,440,645.00	14,244,239,616.00	- 8,049,798,971.00	29,142,224,420.68	21,092,425,449.68

註：花東地區永續發展基金係本年度設立，故期初基金餘額無列數。

二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表 (基金別)(續)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	基金來源	基金用途	本期餘絀	期初基金餘額	期末基金餘額
原子能委員會主管	73,005,390.00	103,636,938.00	- 30,631,548.00	146,075,239.00	115,443,691.00
核子事故緊急應變基金	73,005,390.00	103,636,938.00	- 30,631,548.00	146,075,239.00	115,443,691.00
農業委員會主管	39,950,546,812.00	43,432,318,536.50	- 3,481,771,724.50	22,748,528,226.12	19,266,756,501.62
農業特別收入基金	39,950,546,812.00	43,432,318,536.50	- 3,481,771,724.50	22,748,528,226.12	19,266,756,501.62
勞工委員會主管	13,176,869,397.00	13,999,495,403.00	- 822,626,006.00	15,261,443,114.00	14,438,817,108.00
就業安定基金	13,176,869,397.00	13,999,495,403.00	- 822,626,006.00	15,261,443,114.00	14,438,817,108.00
衛生署主管	9,333,247,053.00	6,834,722,716.00	2,498,524,337.00	12,344,718,658.00	14,843,242,995.00
健康照護基金	9,333,247,053.00	6,834,722,716.00	2,498,524,337.00	12,344,718,658.00	14,843,242,995.00
環境保護署主管	6,806,345,428.00	5,259,615,858.00	1,546,729,570.00	11,605,150,091.00	13,151,879,661.00
環境保護基金	6,806,345,428.00	5,259,615,858.00	1,546,729,570.00	11,605,150,091.00	13,151,879,661.00
大陸委員會主管	43,859,136.00	51,526,777.00	- 7,667,641.00	136,735,639.00	129,067,998.00
中華發展基金	43,859,136.00	51,526,777.00	- 7,667,641.00	136,735,639.00	129,067,998.00
金融監督管理委員會主管	8,091,376,658.00	8,188,412,362.00	- 97,035,704.00	1,392,891,314.00	1,295,855,610.00
金融監督管理基金	8,091,376,658.00	8,188,412,362.00	- 97,035,704.00	1,392,891,314.00	1,295,855,610.00
國家通訊傳播委員會主管	1,153,986,387.00	787,269,947.00	366,716,440.00	1,045,776,262.00	1,412,492,702.00
通訊傳播監督管理基金	784,676,412.00	509,782,152.00	274,894,260.00	523,806,317.00	798,700,577.00
有線廣播電視事業發展基金	369,309,975.00	277,487,795.00	91,822,180.00	521,969,945.00	613,792,125.00
體育委員會主管	4,216,434,330.00	1,487,149,200.00	2,729,285,130.00	5,469,453,705.00	8,198,738,835.00
運動發展基金	4,216,434,330.00	1,487,149,200.00	2,729,285,130.00	5,469,453,705.00	8,198,738,835.00
三、資本計畫基金	7,762,658,774.00	6,701,211,210.00	1,061,447,564.00	23,807,998,604.00	24,869,446,168.00
國防部主管	7,762,658,774.00	6,701,211,210.00	1,061,447,564.00	23,807,998,604.00	24,869,446,168.00
國軍營舍及設施改建基金	7,762,658,774.00	6,701,211,210.00	1,061,447,564.00	23,807,998,604.00	24,869,446,168.00

三、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 -)	4,729,000.00	13,816,184.00	+ 9,087,184.00	192.16
調 整 非 現 金 項 目	—	- 123,463,957.00	- 123,463,957.00	—
業務活動之淨現金流入 (流出 -)	4,729,000.00	- 109,647,773.00	- 114,376,773.00	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	—	—	—
減 少 投 資、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 投 資、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 -)	4,729,000.00	- 109,647,773.00	- 114,376,773.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	413,453,000.00	1,676,113,080.34	+ 1,262,660,080.34	305.39
期 末 現 金 及 約 當 現 金	418,182,000.00	1,566,465,307.34	+ 1,148,283,307.34	274.59

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

現金流量綜計表（項目別）

101 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	%
- 8,093,445,000.00	1,162,217,532.50	+ 9,255,662,532.50	—	2,966,247,000.00	1,061,447,564.00	- 1,904,799,436.00	64.22
104,804,000.00	112,620,174.50	+ 7,816,174.50	7.46	140,187,000.00	1,157,036,335.00	+ 1,016,849,335.00	725.35
- 7,988,641,000.00	1,274,837,707.00	+ 9,263,478,707.00	—	3,106,434,000.00	2,218,483,899.00	- 887,950,101.00	28.58
500,000.00	6,706,322,596.00	+ 6,705,822,596.00	1,341,164.52	—	—	—	—
29,956,365,000.00	21,317,164,228.00	- 8,639,200,772.00	28.84	—	—	—	—
194,702,000.00	3,249,847,026.00	+ 3,055,145,026.00	1,569.14	—	33,000.00	+ 33,000.00	—
5,806,219,000.00	124,002,016,808.00	+ 118,195,797,808.00	2,035.68	—	61,551,732.00	+ 61,551,732.00	—
- 4,000,000.00	- 14,121,736,921.00	- 14,117,736,921.00	352,943.42	—	- 483,960.00	- 483,960.00	—
- 31,180,000,000.00	- 32,606,024,133.00	- 1,426,024,133.00	4.57	—	—	—	—
- 295,412,000.00	- 3,070,942,815.00	- 2,775,530,815.00	939.55	—	—	—	—
- 955,884,000.00	- 101,754,461,263.00	- 100,798,577,263.00	10,545.06	—	- 5,952,157.00	- 5,952,157.00	—
3,522,490,000.00	3,722,185,526.00	+ 199,695,526.00	5.67	—	55,148,615.00	+ 55,148,615.00	—
- 4,466,151,000.00	4,997,023,233.00	+ 9,463,174,233.00	—	3,106,434,000.00	2,273,632,514.00	- 832,801,486.00	26.81
109,801,256,000.00	137,182,958,201.14	+ 27,381,702,201.14	24.94	3,947,799,000.00	7,738,225,476.00	+ 3,790,426,476.00	96.01
105,335,105,000.00	142,179,981,434.14	+ 36,844,876,434.14	34.98	7,054,233,000.00	10,011,857,990.00	+ 2,957,624,990.00	41.93

其他不影響現金流量之非現金項目。

四、餘絀審定後

中華民國 101 年

科 目	101 年 12 月 31 日					
	債 務 基 金		特 別 收 入 基 金		資 本 計 畫 基 金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,572,699,240.34	100.00	442,484,609,293.26	100.00	25,885,231,259.00	100.00
流 動 資 產	1,572,699,240.34	100.00	207,070,976,963.07	46.80	25,884,065,259.00	100.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	231,960,945,578.00	52.42	—	—
其 他 資 產	—	—	3,452,686,752.19	0.78	1,166,000.00	0.00
資 產 總 額	1,572,699,240.34	100.00	442,484,609,293.26	100.00	25,885,231,259.00	100.00
負 債	1,036,872,054.00	65.93	121,217,569,824.00	27.39	1,015,785,091.00	3.92
流 動 負 債	1,036,872,054.00	65.93	82,182,391,994.00	18.57	673,210,834.00	2.60
其 他 負 債	—	—	39,035,177,830.00	8.82	342,574,257.00	1.32
基 金 餘 額	535,827,186.34	34.07	321,267,039,469.26	72.61	24,869,446,168.00	96.08
基 金 餘 額	535,827,186.34	34.07	321,267,039,469.26	72.61	24,869,446,168.00	96.08
負 債 及 基 金 餘 額 總 額	1,572,699,240.34	100.00	442,484,609,293.26	100.00	25,885,231,259.00	100.00

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 59 億 6,665 萬餘元（含特別收入基金 59 億計畫基金 21 億 9,162 萬餘元）。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 15 億 9,408 萬餘元。

3. 本年度或有資產為 2 億 5,332 萬餘元。

4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至本年度止，長（含特別收入基金 383 億 7,590 萬餘元、資本計畫基金 100 萬餘元）及無形資產 9 億 3,516 萬餘元（均為

綜計平衡表 (科目別)

12 月 31 日

單位：新臺幣元

100 年 12 月 31 日						比 較 增 減					
債 務 基 金		特別收入基金		資本計畫基金		債 務 基 金		特別收入基金		資本計畫基金	
金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1,677,639,551.34	100.00	417,518,664,998.76	100.00	24,081,988,291.00	100.00	- 104,940,311.00	6.26	+24,965,944,294.50	5.98	+1,803,242,968.00	7.49
1,677,639,551.34	100.00	191,655,001,712.57	45.90	24,079,766,897.00	99.99	- 104,940,311.00	6.26	+15,415,975,250.50	8.04	+1,804,298,362.00	7.49
—	—	219,559,940,593.00	52.59	—	—	—	—	+12,401,004,985.00	5.65	—	—
—	—	6,303,722,693.19	1.51	2,221,394.00	0.01	—	—	-2,851,035,941.00	45.23	-1,055,394.00	47.51
1,677,639,551.34	100.00	417,518,664,998.76	100.00	24,081,988,291.00	100.00	- 104,940,311.00	6.26	+24,965,944,294.50	5.98	+1,803,242,968.00	7.49
1,155,628,549.00	68.88	97,413,843,062.00	23.33	273,989,687.00	1.14	- 118,756,495.00	10.28	+23,803,726,762.00	24.44	+741,795,404.00	270.74
1,155,628,549.00	68.88	66,591,909,688.00	15.95	40,096,375.00	0.17	- 118,756,495.00	10.28	+15,590,482,306.00	23.41	+633,114,459.00	1,578.98
—	—	30,821,933,374.00	7.38	233,893,312.00	0.97	—	—	+8,213,244,456.00	26.65	+108,680,945.00	46.47
522,011,002.34	31.12	320,104,821,936.76	76.67	23,807,998,604.00	98.86	+13,816,184.00	2.65	+1,162,217,532.50	0.36	+1,061,447,564.00	4.46
522,011,002.34	31.12	320,104,821,936.76	76.67	23,807,998,604.00	98.86	+13,816,184.00	2.65	+1,162,217,532.50	0.36	+1,061,447,564.00	4.46
1,677,639,551.34	100.00	417,518,664,998.76	100.00	24,081,988,291.00	100.00	- 104,940,311.00	6.26	+24,965,944,294.50	5.98	+1,803,242,968.00	7.49

1,431 萬餘元、資本計畫基金 5,233 萬餘元) 及 72 億 5,367 萬餘元 (含特別收入基金 50 億 6,204 萬餘元、資本

期固定帳項包括非理財目的之長期投資 2 億 9,682 萬餘元 (均為特別收入基金)、固定資產 383 億 7,690 萬餘元 (特別收入基金) 等。

五、餘絀審定後

中華民國 101 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	其 他 資 產
合 計	469,942,539,792.60	234,527,741,462.41	231,960,945,578.00	3,453,852,752.19
一、債 務 基 金	1,572,699,240.34	1,572,699,240.34	—	—
財 政 部 主 管	1,572,699,240.34	1,572,699,240.34	—	—
中 央 政 府 債 務 基 金	1,572,699,240.34	1,572,699,240.34	—	—
二、特 別 收 入 基 金	442,484,609,293.26	207,070,976,963.07	231,960,945,578.00	3,452,686,752.19
行 政 院 主 管	23,873,831,864.46	22,515,865,886.46	3,426,033.00	1,354,539,945.00
行 政 院 國 家 科 學 技 術 發 展 基 金	10,566,595,422.46	9,212,055,477.46	—	1,354,539,945.00
離 島 建 設 基 金	9,042,594,577.00	9,039,168,544.00	3,426,033.00	—
行 政 院 公 營 事 業 民 營 化 基 金	267,296,359.00	267,296,359.00	—	—
花 東 地 區 永 續 發 展 基 金	3,997,345,506.00	3,997,345,506.00	—	—
內 政 部 主 管	4,768,898,031.00	4,698,755,249.00	48,466,527.00	21,676,255.00
社 會 福 利 基 金	2,512,461,221.00	2,444,216,550.00	46,568,416.00	21,676,255.00
外 籍 配 偶 照 顧 輔 導 基 金	1,130,653,381.00	1,128,755,270.00	1,898,111.00	—
研 發 替 代 役 基 金	583,889,629.00	583,889,629.00	—	—
警 察 消 防 海 巡 移 民 空 勤 人 員 及 協 勤 民 力 安 全 基 金	541,893,800.00	541,893,800.00	—	—
教 育 部 主 管	8,646,228,102.79	8,331,722,638.79	—	314,505,464.00
學 產 基 金	8,646,228,102.79	8,331,722,638.79	—	314,505,464.00
經 濟 部 主 管	252,135,989,563.71	44,630,099,234.71	207,001,060,715.00	504,829,614.00
經 濟 特 別 收 入 基 金	25,533,250,178.71	16,994,624,952.71	8,033,945,612.00	504,679,614.00
核 能 發 電 後 端 營 運 基 金	224,966,488,213.00	25,999,373,110.00	198,967,115,103.00	—
地 方 產 業 發 展 基 金	1,636,251,172.00	1,636,101,172.00	—	150,000.00
交 通 部 主 管	23,187,269,544.68	21,626,167,381.68	1,462,916,732.00	98,185,431.00
航 港 建 設 基 金	23,187,269,544.68	21,626,167,381.68	1,462,916,732.00	98,185,431.00
原 子 能 委 員 會 主 管	116,450,976.00	116,432,976.00	—	18,000.00
核 子 事 故 緊 急 應 變 基 金	116,450,976.00	116,432,976.00	—	18,000.00
農 業 委 員 會 主 管	57,209,360,788.62	33,596,061,253.43	22,967,420,738.00	645,878,797.19
農 業 特 別 收 入 基 金	57,209,360,788.62	33,596,061,253.43	22,967,420,738.00	645,878,797.19
勞 工 委 員 會 主 管	15,193,742,972.00	14,821,726,419.00	85,652,860.00	286,363,693.00
就 業 安 定 基 金	15,193,742,972.00	14,821,726,419.00	85,652,860.00	286,363,693.00
衛 生 署 主 管	16,492,626,803.00	15,980,806,168.00	305,692,673.00	206,127,962.00
健 康 照 護 基 金	16,492,626,803.00	15,980,806,168.00	305,692,673.00	206,127,962.00
環 境 保 護 署 主 管	14,305,216,045.00	14,225,145,281.00	64,393,440.00	15,677,324.00
環 境 保 護 基 金	14,305,216,045.00	14,225,145,281.00	64,393,440.00	15,677,324.00
大 陸 委 員 會 主 管	129,068,578.00	129,068,578.00	—	—
中 華 發 展 基 金	129,068,578.00	129,068,578.00	—	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	16,358,208,117.00	16,336,292,257.00	21,915,860.00	—
金 融 監 督 管 理 基 金	16,358,208,117.00	16,336,292,257.00	21,915,860.00	—
國 家 通 訊 傳 播 委 員 會 主 管	1,802,302,539.00	1,797,480,272.00	—	4,822,267.00
通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金	1,184,428,441.00	1,179,606,174.00	—	4,822,267.00
有 線 廣 播 電 視 事 業 發 展 基 金	617,874,098.00	617,874,098.00	—	—
體 育 委 員 會 主 管	8,265,415,368.00	8,265,353,368.00	—	62,000.00
運 動 發 展 基 金	8,265,415,368.00	8,265,353,368.00	—	62,000.00
三、資 本 計 畫 基 金	25,885,231,259.00	25,884,065,259.00	—	1,166,000.00
國 防 部 主 管	25,885,231,259.00	25,884,065,259.00	—	1,166,000.00
國 軍 營 舍 及 設 施 改 建 基 金	25,885,231,259.00	25,884,065,259.00	—	1,166,000.00

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 59 億 6,665 萬餘元（含特別收入基金 59 億 1,431 萬餘元）。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 15 億 9,408 萬餘元。

3. 本年度或有資產為 2 億 5,332 萬餘元。

4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將期末長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表，包括非理財萬餘元、資本計畫基金 100 萬餘元）及無形資產 9 億 3,516 萬餘元（均為特別收入基金）等。

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
469,942,539,792.60	123,270,226,969.00	83,892,474,882.00	39,377,752,087.00	346,672,312,823.60
1,572,699,240.34	1,036,872,054.00	1,036,872,054.00	—	535,827,186.34
1,572,699,240.34	1,036,872,054.00	1,036,872,054.00	—	535,827,186.34
1,572,699,240.34	1,036,872,054.00	1,036,872,054.00	—	535,827,186.34
442,484,609,293.26	121,217,569,824.00	82,182,391,994.00	39,035,177,830.00	321,267,039,469.26
23,873,831,864.46	57,942,942,697.00	57,940,008,330.00	2,934,367.00	-34,069,110,832.54
10,566,595,422.46	4,237,944,725.00	4,235,010,358.00	2,934,367.00	6,328,650,697.46
9,042,594,577.00	175,762,296.00	175,762,296.00	—	8,866,832,281.00
267,296,359.00	53,529,206,102.00	53,529,206,102.00	—	-53,261,909,743.00
3,997,345,506.00	29,574.00	29,574.00	—	3,997,315,932.00
4,768,898,031.00	209,472,572.00	120,489,090.00	88,983,482.00	4,559,425,459.00
2,512,461,221.00	162,224,103.00	75,547,271.00	86,676,832.00	2,350,237,118.00
1,130,653,381.00	17,139,845.00	15,211,734.00	1,928,111.00	1,113,513,536.00
583,889,629.00	30,108,624.00	29,730,085.00	378,539.00	553,781,005.00
541,893,800.00	—	—	—	541,893,800.00
8,646,228,102.79	556,786,999.00	6,761,822.00	550,025,177.00	8,089,441,103.79
8,646,228,102.79	556,786,999.00	6,761,822.00	550,025,177.00	8,089,441,103.79
252,135,989,563.71	3,393,426,376.00	2,787,570,065.00	605,856,311.00	248,742,563,187.71
25,533,250,178.71	2,773,374,546.00	2,169,093,235.00	604,281,311.00	22,759,875,632.71
224,966,488,213.00	601,312,027.00	601,312,027.00	—	224,365,176,186.00
1,636,251,172.00	18,739,803.00	17,164,803.00	1,575,000.00	1,617,511,369.00
23,187,269,544.68	2,094,844,095.00	2,093,290,435.00	1,553,660.00	21,092,425,449.68
23,187,269,544.68	2,094,844,095.00	2,093,290,435.00	1,553,660.00	21,092,425,449.68
116,450,976.00	1,007,285.00	—	1,007,285.00	115,443,691.00
116,450,976.00	1,007,285.00	—	1,007,285.00	115,443,691.00
57,209,360,788.62	37,942,604,287.00	16,121,903,993.00	21,820,700,294.00	19,266,756,501.62
57,209,360,788.62	37,942,604,287.00	16,121,903,993.00	21,820,700,294.00	19,266,756,501.62
15,193,742,972.00	754,925,864.00	319,477,840.00	435,448,024.00	14,438,817,108.00
15,193,742,972.00	754,925,864.00	319,477,840.00	435,448,024.00	14,438,817,108.00
16,492,626,803.00	1,649,383,808.00	1,574,692,777.00	74,691,031.00	14,843,242,995.00
16,492,626,803.00	1,649,383,808.00	1,574,692,777.00	74,691,031.00	14,843,242,995.00
14,305,216,045.00	1,153,336,384.00	930,593,122.00	222,743,262.00	13,151,879,661.00
14,305,216,045.00	1,153,336,384.00	930,593,122.00	222,743,262.00	13,151,879,661.00
129,068,578.00	580.00	580.00	—	129,067,998.00
129,068,578.00	580.00	580.00	—	129,067,998.00
16,358,208,117.00	15,062,352,507.00	2,015,361.00	15,060,337,146.00	1,295,855,610.00
16,358,208,117.00	15,062,352,507.00	2,015,361.00	15,060,337,146.00	1,295,855,610.00
1,802,302,539.00	389,809,837.00	219,320,046.00	170,489,791.00	1,412,492,702.00
1,184,428,441.00	385,727,864.00	215,652,960.00	170,074,904.00	798,700,577.00
617,874,098.00	4,081,973.00	3,667,086.00	414,887.00	613,792,125.00
8,265,415,368.00	66,676,533.00	66,268,533.00	408,000.00	8,198,738,835.00
8,265,415,368.00	66,676,533.00	66,268,533.00	408,000.00	8,198,738,835.00
25,885,231,259.00	1,015,785,091.00	673,210,834.00	342,574,257.00	24,869,446,168.00
25,885,231,259.00	1,015,785,091.00	673,210,834.00	342,574,257.00	24,869,446,168.00
25,885,231,259.00	1,015,785,091.00	673,210,834.00	342,574,257.00	24,869,446,168.00

元、資本計畫基金 5,233 萬餘元)。

目的之長期投資 2 億 9,682 萬餘元 (均為特別收入基金)、固定資產 383 億 7,690 萬餘元 (含特別收入基金 383 億 7,590

六、剔除及修正

中華民國

基金名稱	剔除及修正事項	修正基金來源	
		增列金額	減列金額
特別收入基金	合計	1,433,575,686.00	43,600.00
行政院國家科學技術發展基金	小計	69,375,156.00	—
	修正增列其他收入	69,375,156.00	—
	修正減列推動整體科技發展計畫	—	—
	修正減列培育、延攬及獎助科技人才計畫	—	—
	修正減列改善研究發展環境計畫	—	—
行政院公營事業民營化基金	小計	—	—
	修正減列支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫	—	—
社會福利基金	小計	2,476,718.00	43,600.00
	修正減列勞務收入	—	43,600.00
	修正增列其他收入	2,476,718.00	—
經濟特別收入基金	小計	—	—
	修正減列政府儲油、石油開發及技術研究計畫	—	—
	修正減列再生能源推廣計畫	—	—
航港建設基金	小計	1,230,600,062.00	—
	修正增列財產收入	1,230,600,062.00	—
農業特別收入基金	小計	—	—
	修正減列全民造林計畫	—	—
	修正減列獎勵輔導造林計畫	—	—
	修正減列產業調整或防範措施計畫	—	—
	修正減列稻田多元化利用計畫	—	—
	修正減列農村再生規劃及人力培育計畫	—	—
	修正減列農村再生建設及發展計畫	—	—
健康照護基金	小計	25,889,931.00	—
	修正增列徵收及依法分配收入	25,889,931.00	—
	修正增列、減列衛生保健計畫	—	—
環境保護基金	小計	105,233,819.00	—
	修正增列徵收及依法分配收入	222,843.00	—
	修正增列其他收入	105,010,976.00	—

事項明細表

101 年度

單位：新臺幣元

修 正 基 金 用 途		餘 絀 增 減 數	
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 賸 餘 (或 減 列 短 絀)	減 列 賸 餘 (或 增 列 短 絀)
9,570,218.00	330,146,847.00	1,763,722,533.00	9,613,818.00
—	121,812,270.00	191,187,426.00	—
—	—	69,375,156.00	—
—	117,119,103.00	117,119,103.00	—
—	3,122,896.00	3,122,896.00	—
—	1,570,271.00	1,570,271.00	—
—	675,652.00	675,652.00	—
—	675,652.00	675,652.00	—
—	—	2,476,718.00	43,600.00
—	—	—	43,600.00
—	—	2,476,718.00	—
—	23,910,000.00	23,910,000.00	—
—	150,000.00	150,000.00	—
—	23,760,000.00	23,760,000.00	—
—	—	1,230,600,062.00	—
—	—	1,230,600,062.00	—
—	182,748,634.00	182,748,634.00	—
—	58,111,278.00	58,111,278.00	—
—	63,699,519.00	63,699,519.00	—
—	33,967,430.00	33,967,430.00	—
—	5,407,774.00	5,407,774.00	—
—	6,549,484.00	6,549,484.00	—
—	15,013,149.00	15,013,149.00	—
9,570,218.00	1,000,291.00	26,890,222.00	9,570,218.00
—	—	25,889,931.00	—
9,570,218.00	1,000,291.00	1,000,291.00	9,570,218.00
—	—	105,233,819.00	—
—	—	222,843.00	—
—	—	105,010,976.00	—

七、固 定 項

中華民國 101 年

基 金 名 稱	資					
	非理財目的之 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
合 計	296,825,890.00	21,005,994,278.00	5,252,028,446.00	4,190,077,039.97	3,868,517,150.00	1,173,250,643.00
一、特別收入基金	296,825,890.00	21,005,994,278.00	5,252,028,446.00	4,190,077,039.97	3,867,613,513.00	1,173,250,643.00
行政院國家科學技術發展基金	163,653,630.00	—	—	—	6,471,964.00	—
離 島 建 設 基 金	—	—	—	—	341,251.00	79,800.00
花東地區永續發展基金	—	—	—	—	40,300.00	—
社 會 福 利 基 金	—	655,790,936.00	106,278,564.00	2,543,139,783.00	253,360,020.00	134,180,239.00
外籍配偶照顧輔導基金	—	—	—	—	702,999.00	—
研 發 替 代 役 基 金	—	—	—	—	4,794,698.00	270,980.00
學 產 基 金	103,172,260.00	16,378,723,737.00	—	811,999,484.97	34,432,987.00	9,208,496.00
經濟特別收入基金	30,000,000.00	156,193,219.00	—	183,440,881.00	218,818,680.00	4,025,511.00
核能發電後端營運基金	—	—	9,743,994.00	78,410,549.00	362,559,070.00	15,422,830.00
航 港 建 設 基 金	—	2,843,589,771.00	—	—	19,330,767.00	22,000.00
核子事故緊急應變基金	—	—	—	—	15,395,182.00	16,471,679.00
農業特別收入基金	—	14,191,063.00	5,124,282,173.00	362,078,175.00	358,225,031.00	817,821,577.00
就 業 安 定 基 金	—	744,929,097.00	11,723,715.00	52,963,144.00	1,787,990,197.00	68,376,334.00
健 康 照 護 基 金	—	—	—	—	46,544,194.00	610,389.00
環 境 保 護 基 金	—	212,576,455.00	—	158,045,023.00	390,297,513.00	63,390,402.00
金融監督管理基金	—	—	—	—	181,476,311.00	7,196,378.00
通訊傳播監督管理基金	—	—	—	—	185,977,806.00	36,131,428.00
有線廣播電視事業發展基金	—	—	—	—	—	—
運 動 發 展 基 金	—	—	—	—	854,543.00	42,600.00
二、資本計畫基金	—	—	—	—	903,637.00	—
國軍營舍及設施改建基金	—	—	—	—	903,637.00	—

目 彙 總 表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

產						負 債	
產			無 形 資 產			合 計	長 期 債 務
什 項 設 備	購建中固定資產	小 計	電 腦 軟 體	權 利	小 計		
845,353,984.00	2,041,683,157.00	38,376,904,697.97	935,011,988.00	150,500.00	935,162,488.00	39,608,893,075.97	—
845,253,504.00	2,041,683,157.00	38,375,900,580.97	935,011,988.00	150,500.00	935,162,488.00	39,607,888,958.97	—
643,895.00	—	7,115,859.00	—	—	—	170,769,489.00	—
84,000.00	—	505,051.00	—	—	—	505,051.00	—
—	—	40,300.00	—	—	—	40,300.00	—
372,763,968.00	89,201,065.00	4,154,714,575.00	7,545,676.00	—	7,545,676.00	4,162,260,251.00	—
—	—	702,999.00	722,350.00	—	722,350.00	1,425,349.00	—
5,735,659.00	—	10,801,337.00	580,064.00	—	580,064.00	11,381,401.00	—
13,111,054.00	—	17,247,475,758.97	532,492.00	—	532,492.00	17,351,180,510.97	—
48,738,857.00	21,000,000.00	632,217,148.00	123,403,895.00	—	123,403,895.00	785,621,043.00	—
10,852,724.00	1,501,524,253.00	1,978,513,420.00	3,495,457.00	—	3,495,457.00	1,982,008,877.00	—
—	264,000,000.00	3,126,942,538.00	15,514,270.00	—	15,514,270.00	3,142,456,808.00	—
4,218,369.00	—	36,085,230.00	3,138,536.00	—	3,138,536.00	39,223,766.00	—
35,551,260.00	110,685,331.00	6,822,834,610.00	2,274,673.00	—	2,274,673.00	6,825,109,283.00	—
314,145,924.00	—	2,980,128,411.00	479,671,822.00	60,000.00	479,731,822.00	3,459,860,233.00	—
1,243,860.00	—	48,398,443.00	18,653,606.00	—	18,653,606.00	67,052,049.00	—
14,394,248.00	20,247,338.00	858,950,979.00	10,162,180.00	90,500.00	10,252,680.00	869,203,659.00	—
5,748,215.00	—	194,420,904.00	171,278,089.00	—	171,278,089.00	365,698,993.00	—
17,805,721.00	35,025,170.00	274,940,125.00	95,162,891.00	—	95,162,891.00	370,103,016.00	—
—	—	—	1,546,632.00	—	1,546,632.00	1,546,632.00	—
215,750.00	—	1,112,893.00	1,329,355.00	—	1,329,355.00	2,442,248.00	—
100,480.00	—	1,004,117.00	—	—	—	1,004,117.00	—
100,480.00	—	1,004,117.00	—	—	—	1,004,117.00	—

八、解繳國庫計

中華民國

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	修 正 數
合 計	7,369,527,000.00	7,369,527,000.00	—
特 別 收 入 基 金	7,369,527,000.00	7,369,527,000.00	—
航 港 建 設 基 金	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	—
金 融 監 督 管 理 基 金	369,527,000.00	369,527,000.00	—

畫明細表

101 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	%	
7,369,527,000.00	—	—	
7,369,527,000.00	—	—	
7,000,000,000.00	—	—	
369,527,000.00	—	—	

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表

中華民國 101 年度

基金名稱	原編 計畫項數	執行結果與預計數比較				未執行之原因
		相符	增加	減少	未執行	
合計	220	6	77	131	6	註 <

註：國立大學校院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 53 個基金單位，各該校務基金本年度營運計畫均僅有教學訓輔計畫 1 項，其中國立臺灣大學、中興大學、交通大學、中央大學、中山大學、臺灣海洋大學、東華大學、臺北大學、高雄大學、臺東大學、金門大學、臺灣師範大學、彰化師範大學、臺北教育大學、新竹教育大學、臺中教育大學、臺北藝術大學、雲林科技大學、屏東科技大學、澎湖科技大學、高雄餐旅大學、臺灣戲曲學院、臺東專科學校等 23 個校務基金，實際培育學生人數較預計減少；國立政治大學等 29 個校務基金，實際培育學生人數較預計增加；國立臺南護理專科學校實際培育學生人數與預計相符。

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表（續）

中華民國 101 年度

基 金 名 稱	原 編 計畫項數	執 行 結 果 與 預 計 數 比 較				未執行 未執行之原因
		相 符	增 加	減 少	未執行	
二、債 務 基 金	1	—	1	—	—	
中央政府債務基金	1	—	1	—	—	
三、特 別 收 入 基 金	91	1	16	70	4	
行政院國家科學技術發展基金	3	—	—	3	—	
離 島 建 設 基 金	5	—	1	3	1	1 係離島地區開發建設貸款計畫未有核貸案件，致未執行。
行政院公營事業民營化基金	1	—	—	1	—	
花東地區永續發展基金	2	—	—	1	1	1 係花東地區永續發展貸款計畫相關融資計畫尚未核定，致未執行。
社 會 福 利 基 金	2	—	—	2	—	
外籍配偶照顧輔導基金	4	—	—	4	—	
研 發 替 代 役 基 金	3	—	1	2	—	
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	3	1	—	1	1	1 係因公執行勤務生活急難救助計畫，尚無符合安全金發給條件之申請案件，致未執行。
學 產 基 金	2	—	2	—	—	
經濟特別收入基金	4	—	1	3	—	
核能發電後端營運基金	5	—	1	4	—	
地方產業發展基金	1	—	—	1	—	
航 港 建 設 基 金	1	—	—	1	—	
核子事故緊急應變基金	4	—	1	3	—	
農業特別收入基金	5	—	3	2	—	
就業安定基金	6	—	—	6	—	
健康照護基金	12	—	4	8	—	
環 境 保 護 基 金	5	—	—	4	1	1 係水污染防治計畫來源預算經立法院刪減為 1,000 元，致未執行。
中 華 發 展 基 金	1	—	—	1	—	
金融監督管理基金	6	—	—	6	—	
通訊傳播監督管理基金	7	—	—	7	—	
有線廣播電視事業發展基金	4	—	1	3	—	
運 動 發 展 基 金	5	—	1	4	—	
四、資 本 計 畫 基 金	4	—	—	4	—	
國軍營舍及設施改建基金	4	—	—	4	—	

肆、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至上年度終了 借款餘額	本年度舉借金額	本年度償還金額	本年度調整數	
				增	加
合 計	300,002,813,113.00	123,455,800,000.00	59,685,462,766.00	—	34,722,378,239.00
作業基金	300,002,813,113.00	123,455,800,000.00	59,685,462,766.00	—	34,722,378,239.00
營建建設基金	2,619,870.00	—	762,766.00	—	—
國宅計畫	2,619,870.00	—	762,766.00	—	—
國軍老舊眷村改建基金	35,700,000,000.00	52,900,000,000.00	27,000,000,000.00	—	—
國軍老舊眷村改建融資計畫	35,700,000,000.00	52,900,000,000.00	27,000,000,000.00	—	—
國有財產開發基金	—	130,000,000.00	—	—	—
規劃辦理國有土地開發計畫	—	130,000,000.00	—	—	—
國立大學校院校務基金(彙總)	1,309,405,768.00	420,000,000.00	34,000,000.00	—	205,239.00
國立臺灣大學校務基金	585,860,768.00	420,000,000.00	34,000,000.00	—	205,239.00
(一)實驗林921災後重建計畫	9,500,000.00	—	1,000,000.00	—	—
(二)買回第二活動中心商場租賃權	90,488,440.00	—	8,706,457.00	—	69,724.00
(三)興建椰風學人宿舍	274,884,127.00	—	10,996,717.00	—	45,270.00
(四)學生宿舍冷氣工程	4,600,046.00	—	2,910,167.00	—	34,092.00
(五)新生南路運動場地下停車場	206,388,155.00	—	10,386,659.00	—	56,153.00
(六)法律學院暨社會科學院第二期新建工程增設汽機車停車場	—	420,000,000.00	—	—	—
國立東華大學校務基金	723,545,000.00	—	—	—	—
第六期學生宿舍新建工程	723,545,000.00	—	—	—	—

註：1. 作業基金截至上年度終了借款餘額 300,002,813,113 元，不含營建建設基金長期預收款 10,317,255,136 元；水資源作業基金應計退休金負債 89,551,035 元；國立臺灣師範大學校務基金應付租賃款 18,143,941 元；區管理局作業基金應付債券折價 23,093,929 元。

2. 作業基金截至本年度終了借款餘額 329,050,772,108 元，不含營建建設基金長期預收款 12,908,075,888 元；水資源作業基金應計退休金負債 89,551,035 元；國立臺灣師範大學校務基金應付租賃款 11,015,076 元。

與償還彙總表

101 年度

單位：新臺幣元

截至本年度終了 借 款 餘 額	債 務 性 質		本 部 審 核 意 見	備 註
	自償性債務	非自償性債務		
329,050,772,108.00				
329,050,772,108.00				
1,857,104.00			營建建設基金截至民國 101 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 185 萬餘元，均屬自償性債務，以自有營運資金尚足以償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
1,857,104.00	v			
61,600,000,000.00			國軍老舊眷村改建基金截至民國 101 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 616 億元，均屬自償性債務，以土地處分得款及標售自有資產償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
61,600,000,000.00	v			
130,000,000.00			國有財產開發基金截至民國 101 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1 億 3,000 萬元，均屬自償性債務，以國有土地招標設定地上權權利金收入償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
130,000,000.00	v			
1,695,200,529.00			國立大學校院校務基金（彙總）截至民國 101 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 16 億 9,520 萬餘元，均屬自償性債務，以自有營運資金尚足以償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
971,655,529.00				
8,500,000.00	v			
81,712,259.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
263,842,140.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
1,655,787.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
195,945,343.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
420,000,000.00	v			
723,545,000.00				
723,545,000.00	v			

元；中央都市更新基金其他長期負債 2,188,449,762 元；國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 4,551,798,772 元；國立臺北藝術大學校務基金應付租賃款 40,910 元；交通作業基金應付債券折價 651,857,965 元；科學工業園

元；中央都市更新基金其他長期負債 4,521,632,161 元；國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 4,141,107,860 元；交通作業基金應付債券折價 1,182,264,461 元。

肆、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至上年度終了 借款餘額	本年度舉借金額	本年度償還金額	本年度調整數	
				增	加
經濟作業基金	60,320,087,475.00	5,800,000.00	1,000,000,000.00	—	3,622,173,000.00
(一)加工出口區作業基金	7,940,682,475.00	5,800,000.00	—	—	373,211,000.00
1. 高雄加工出口區（含擴區） 設置倉儲轉運專區計畫—開 發經費	1,453,478,332.00	—	—	—	181,685,000.00
2. 屏東加工出口區設置計畫 —開發經費	2,894,825,183.00	—	—	—	176,906,000.00
3. 臺中港區設置倉儲轉運專 區計畫—開發經費	1,788,912,960.00	—	—	—	—
4. 楠梓加工出口區污水下水 道系統建置	190,059,000.00	—	—	—	14,620,000.00
5. 儲運服務中心業務去任務 化員工離職經費	548,937,000.00	—	—	—	—
6. 楠梓加工出口區第二園區 設置計畫	1,064,470,000.00	—	—	—	—
7. 屏東加工出口區污水處理 廠興建工程	—	5,800,000.00	—	—	—
(二)產業園區開發管理基金	52,379,405,000.00	—	1,000,000,000.00	—	3,248,962,000.00
投資取得工業區土地出租	52,379,405,000.00	—	1,000,000,000.00	—	3,248,962,000.00

與償還彙總表 (續)

101 年度

單位：新臺幣元

截至本年度終了 借 款 餘 額	債 務 性 質		本 部 審 核 意 見	備 註
	自償性債務	非自償性債務		
55,703,714,475.00				
7,573,271,475.00			加工出口區作業基金截至民國 101 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 75 億 7,327 萬餘元，均屬自償性債務，以管理費收入及其他業務收入等償還借款。經查該基金近年經營績效欠佳，致資金不足支應到期長期債務，經函請經濟部加工出口區管理處研謀改善。	
1,271,793,332.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
2,717,919,183.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
1,788,912,960.00	v			
175,439,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
548,937,000.00	v			
1,064,470,000.00	v			
5,800,000.00	v			
48,130,443,000.00			產業園區開發管理基金截至民國 101 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 481 億 3,044 萬餘元，均屬自償性債務，以自有營運資金尚足以償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
48,130,443,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。

肆、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至上年度終了 借款餘額	本年度舉借金額	本年度償還金額	本年度調整數	
				增	加
交通作業基金	166,500,000,000.00	70,000,000,000.00	—	—	30,000,000,000.00
(一)國道公路建設管理基金	146,500,000,000.00	40,000,000,000.00	—	—	30,000,000,000.00
1. 二高後續、北宜（含頭城蘇澳段）建設計畫	116,500,000,000.00	—	—	—	30,000,000,000.00
2. 國道4號豐原大坑段及臺中生活圈4號道路建設計畫、國道1號五股至楊梅段拓寬工程及高雄港聯外高架道路—中山高速公路延伸路廊等	30,000,000,000.00	40,000,000,000.00	—	—	—
(二)高速鐵路相關建設基金	20,000,000,000.00	30,000,000,000.00	—	—	—
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	20,000,000,000.00	30,000,000,000.00	—	—	—
科學工業園區管理局作業基金	36,170,700,000.00	—	31,650,700,000.00	—	1,100,000,000.00
(一)新竹科學工業園區建設計畫	1,100,000,000.00	—	—	—	1,100,000,000.00
(二)中部科學工業園區建設計畫	12,285,294,000.00	—	11,865,294,000.00	—	—
(三)南部科學工業園區建設計畫	22,785,406,000.00	—	19,785,406,000.00	—	—

與償還彙總表 (續)

101 年度

單位：新臺幣元

截至本年度終了 借 款 餘 額	債 務 性 質		本 部 審 核 意 見	備 註
	自償性債務	非自償性債務		
206,500,000,000.00			國道公路建設管理基金截至民國 101 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1,565 億元，均屬自償性債務，以通行費及汽燃費收入償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	調整減少數係轉列流動負債數。
156,500,000,000.00				
86,500,000,000.00	v			
70,000,000,000.00	v			
50,000,000,000.00			高速鐵路相關建設基金截至民國 101 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 500 億元，均屬自償性債務。經查本年度高速鐵路工程局新增發行 10 年期乙類公債 300 億元，核有因參考非現時之財務資訊而高估高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫之資金需求，暨未考量該計畫已進入建設期尾聲，建設經費需求漸減，且台灣高鐵公司近年來營運績效提升，依約將有回饋金收入挹注等情，亦未考量長、短期債務配置之最適比例，仍發行足額公債全數清償短期借款，肇致民國 101 年 7 月至 102 年 2 月帳上閒置資金平均餘額達 2.93 億元，資金調度欠缺彈性、運用效益欠佳等缺失，經函請交通部督促高速鐵路工程局檢討改善，以妥適管控資金運用情形，避免產生資金閒置滯存金融機構之不經濟情形。	
50,000,000,000.00	v			
3,420,000,000.00			科學工業園區管理局作業基金截至民國 101 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 34 億 2,000 萬元，均屬自償性債務。經查該基金長、短期債務餘額自民國 96 年底之 877 億餘元，增加至民國 101 年底之 1,294 億餘元，基金債務餘額未減反增，復受全球景氣衰退影響業務收入下滑，恐影響基金經營及償債能力，經函請國家科學委員會注意檢討改善。	調整減少數係轉列流動負債數。
—	v			
420,000,000.00	v			
3,000,000,000.00	v			

伍、固定資產之建設

中華民國

基金名稱	可用預算數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	合計
合計	24,081,550,483.00	79,317,422,164.00	1,635,808,470.00	105,034,781,117.00
一、作業基金	21,699,147,999.00	70,760,337,164.00	1,191,910,470.00	93,651,395,633.00
行政院國家發展基金	6,004,000.00	13,136,000.00	—	19,140,000.00
國軍生產及服務作業基金	373,274,187.00	2,572,419,000.00	—	2,945,693,187.00
地方建設基金	—	731,000.00	—	731,000.00
國立大學校院校務基金（彙總）	2,168,183,419.00	22,062,669,164.00	556,911,894.00	24,787,764,477.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	981,468,962.00	985,853,000.00	140,640,000.00	2,107,961,962.00
國立成功大學附設醫院作業基金	91,065,668.00	777,263,000.00	—	868,328,668.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	43,648,410.00	154,788,000.00	—	198,436,410.00
國立社教機構作業基金	3,597,007.00	148,415,000.00	—	152,012,007.00
國立高級中等學校校務基金	1,517,962,961.00	2,373,744,000.00	—	3,891,706,961.00
法務部矯正機關作業基金	3,733,693.00	7,559,000.00	—	11,292,693.00
經濟作業基金	4,994,588.00	199,005,000.00	200,000,000.00	403,999,588.00
水資源作業基金	—	2,118,219,000.00	—	2,118,219,000.00
交通作業基金	9,000,636,139.00	28,556,215,000.00	1,200,000.00	37,558,051,139.00
國軍退除役官兵安置基金	6,307,783,392.00	127,309,000.00	18,217,035.00	6,453,309,427.00
榮民醫療作業基金	313,669,613.00	2,482,436,000.00	24,941,541.00	2,821,047,154.00
科學工業園區管理局作業基金	334,974,274.00	6,612,378,000.00	250,000,000.00	7,197,352,274.00
農業作業基金	93,611,000.00	28,041,000.00	—	121,652,000.00
醫療藥品基金	442,035,250.00	1,338,135,000.00	—	1,780,170,250.00
管制藥品製藥工廠作業基金	—	27,659,000.00	—	27,659,000.00
全民健康保險基金	—	3,201,000.00	—	3,201,000.00
故宮文物藝術發展基金	—	151,400,000.00	—	151,400,000.00
考選業務基金	12,505,436.00	19,762,000.00	—	32,267,436.00
二、特別收入基金	2,382,402,484.00	8,557,085,000.00	443,898,000.00	11,383,385,484.00
花東地區永續發展基金	—	120,000.00	—	120,000.00
社會福利基金	116,457,000.00	267,950,000.00	23,548,000.00	407,955,000.00
研發替代役基金	—	165,000.00	—	165,000.00
學產基金	—	2,622,000.00	—	2,622,000.00
經濟特別收入基金	—	5,465,000.00	—	5,465,000.00
核能發電後端營運基金	51,412,345.00	355,200,000.00	—	406,612,345.00
航港建設基金	—	2,845,590,000.00	264,000,000.00	3,109,590,000.00
核子事故緊急應變基金	16,792,907.00	22,007,000.00	12,350,000.00	51,149,907.00
農業特別收入基金	2,162,726,051.00	4,447,573,000.00	144,000,000.00	6,754,299,051.00
就業安定基金	30,188,175.00	487,300,000.00	—	517,488,175.00
健康照護基金	98,910.00	9,730,000.00	—	9,828,910.00
環境保護基金	3,863,334.00	53,308,000.00	—	57,171,334.00
金融監督管理基金	—	30,080,000.00	—	30,080,000.00
通訊傳播監督管理基金	863,762.00	29,625,000.00	—	30,488,762.00
運動發展基金	—	350,000.00	—	350,000.00

註：1. 以前年度保留數尚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. 表內本年度預算數與法定預算數不一致，係扣除於上年度決算先行辦理數。

改良擴充彙總表

101 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	%	
72,829,898,218.00	- 32,204,882,899.00	30.66	18,979,607,506.00
66,280,870,561.00	- 27,370,525,072.00	29.23	17,116,508,632.00
2,626,487.00	- 16,513,513.00	86.28	10,547,000.00
2,060,169,421.00	- 885,523,766.00	30.06	567,944,843.00
492,730.00	- 238,270.00	32.60	—
18,856,196,277.00	- 5,931,568,200.00	23.93	4,780,936,553.00
1,481,327,776.00	- 626,634,186.00	29.73	464,866,655.00
760,390,503.00	- 107,938,165.00	12.43	61,873,125.00
140,816,629.00	- 57,619,781.00	29.04	48,952,881.00
149,071,019.00	- 2,940,988.00	1.93	535,200.00
3,109,817,565.00	- 781,889,396.00	20.09	757,100,663.00
11,266,576.00	- 26,117.00	0.23	—
309,489,757.00	- 94,509,831.00	23.39	65,550,479.00
1,551,975,759.00	- 566,243,241.00	26.73	—
28,208,037,646.00	- 9,350,013,493.00	24.89	9,013,128,479.00
81,576,428.00	- 6,371,732,999.00	98.74	55,309,825.00
2,238,887,639.00	- 582,159,515.00	20.64	391,814,377.00
6,078,959,642.00	- 1,118,392,632.00	15.54	135,195,144.00
18,865,004.00	- 102,786,996.00	84.49	101,109,464.00
1,021,748,249.00	- 758,422,001.00	42.60	649,524,744.00
14,766,903.00	- 12,892,097.00	46.61	12,119,200.00
2,664,904.00	- 536,096.00	16.75	—
151,400,000.00	—	—	—
30,323,647.00	- 1,943,789.00	6.02	—
6,549,027,657.00	- 4,834,357,827.00	42.47	1,863,098,874.00
40,300.00	- 79,700.00	66.42	—
215,074,073.00	- 192,880,927.00	47.28	172,340,000.00
161,891.00	- 3,109.00	1.88	—
376,295.00	- 2,245,705.00	85.65	—
5,446,433.00	- 18,567.00	0.34	—
283,209,550.00	- 123,402,795.00	30.35	119,311,246.00
3,109,571,381.00	- 18,619.00	0.00	—
29,911,856.00	- 21,238,051.00	41.52	17,051,615.00
2,404,661,370.00	- 4,349,637,681.00	64.40	1,487,274,588.00
410,429,822.00	- 107,058,353.00	20.69	48,358,091.00
8,848,688.00	- 980,222.00	9.97	—
30,188,206.00	- 26,983,128.00	47.20	18,763,334.00
27,903,580.00	- 2,176,420.00	7.24	—
22,887,087.00	- 7,601,675.00	24.93	—
317,125.00	- 32,875.00	9.39	—

墊款辦理數。

陸、各基金所屬單位一覽表

中華民國 101 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
一、作業基金		
(一)行政院主管		
行政院國家發展基金	(原中美經濟社會發展基金及開發基金自 101.1.1 起併入行政院國家發展基金)	
(二)內政部主管		
1.營建建設基金	(1)住宅基金 (2)新市鎮開發基金	
2.國民年金保險基金		
3.中央都市更新基金		
(三)國防部主管		
1.國軍生產及服務作業基金		含國防醫學院等 220 個作業單位。(註 1)
2.國軍老舊眷村改建基金		
(四)財政部主管		
1.地方建設基金		
2.國有財產開發基金		
(五)教育部主管		
1.國立臺灣大學校務基金		含國立臺灣大學生物資源暨農學院實驗林管理處等 4 個作業單位。(註 2)
2.國立政治大學校務基金	(1)國立政治大學校務基金 (2)國立政治大學附設實驗國民小學校務基金	
3.國立清華大學校務基金		
4.國立中興大學校務基金		含國立中興大學附設農林畜牧作業組織 1 個作業單位。
5.國立成功大學校務基金		
6.國立交通大學校務基金		
7.國立中央大學校務基金		
8.國立中山大學校務基金		
9.國立中正大學校務基金		
10.國立臺灣海洋大學校務基金		
11.國立陽明大學校務基金		
12.國立東華大學校務基金	(1)國立東華大學校務基金 (2)國立東華大學附設實驗國民小學校務基金	
13.國立暨南國際大學校務基金		
14.國立臺北大學校務基金		
15.國立嘉義大學校務基金	(1)國立嘉義大學校務基金 (2)國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 101 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
16. 國立高雄大學校務基金	(1)國立臺東大學校務基金 (2)國立臺東大學附設實驗國民小學校務基金	
17. 國立臺東大學校務基金		
18. 國立宜蘭大學校務基金	(1)國立臺南大學校務基金 (2)國立臺南大學附設實驗國民小學校務基金	
19. 國立聯合大學校務基金		
20. 國立臺南大學校務基金	(1)國立臺北教育大學校務基金 (2)國立臺北教育大學附設實驗國民小學校務基金	
21. 國立金門大學校務基金		
22. 國立臺灣師範大學校務基金	(1)國立新竹教育大學校務基金 (2)國立新竹教育大學附設實驗國民小學校務基金	
23. 國立彰化師範大學校務基金		
24. 國立高雄師範大學校務基金	(1)國立臺中教育大學校務基金 (2)國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金	
25. 國立臺北教育大學校務基金		
26. 國立新竹教育大學校務基金	(1)國立屏東教育大學校務基金 (2)國立屏東教育大學附設實驗國民小學校務基金	
27. 國立臺中教育大學校務基金		
28. 國立屏東教育大學校務基金		
29. 國立臺北藝術大學校務基金		
30. 國立臺灣藝術大學校務基金		
31. 國立臺南藝術大學校務基金		
32. 國立空中大學校務基金		
33. 國立臺灣科技大學校務基金		
34. 國立臺北科技大學校務基金		
35. 國立雲林科技大學校務基金		
36. 國立虎尾科技大學校務基金		
37. 國立高雄第一科技大學校務基金		
38. 國立高雄應用科技大學校務基金		
39. 國立高雄海洋科技大學校務基金		
40. 國立屏東科技大學校務基金		
41. 國立澎湖科技大學校務基金		
42. 國立勤益科技大學校務基金		
43. 國立臺北護理健康大學校務基金		
44. 國立高雄餐旅大學校務基金		

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 101 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
45. 國立體育大學校務基金		
46. 國立臺灣體育學院校務基金 (自 100.8.1 起更名為國立臺灣體育運動大學校務基金，惟更名後仍繼續執行原國立臺灣體育學院校務基金本年度預算)		
47. 國立臺北商業技術學院校務基金		
48. 國立臺中技術學院校務基金 (自 100.12.1 起更名為國立臺中科技大學校務基金，並與國立臺中護理專科學校校務基金合併，惟更名及合併後仍繼續執行原國立臺中技術學院校務基金本年度預算)		
49. 國立屏東商業技術學院校務基金		
50. 國立臺灣戲曲學院校務基金		
51. 國立臺中護理專科學校校務基金 (自 100.12.1 起併入國立臺中科技大學校務基金，惟合併後仍繼續執行原國立臺中護理專科學校校務基金本年度預算)		
52. 國立臺南護理專科學校校務基金		
53. 國立臺東專科學校校務基金		
54. 國立臺灣大學附設醫院作業基金	(1) 國立臺灣大學附設醫院作業基金 (2) 國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金 (3) 國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金 (4) 國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金 (5) 國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金 (6) 國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金 (新竹分院及竹東分院原為作業單位，自 101.1.1 起編製附屬單位預算之分預算)	
55. 國立成功大學附設醫院作業基金		含斗六分院 1 個作業單位。
56. 國立陽明大學附設醫院作業基金		
57. 國立社教機構作業基金	(1) 國立自然科學博物館作業基金 (2) 國立科學工藝博物館作業基金 (3) 國立海洋生物博物館作業基金 (4) 國立歷史博物館作業基金 (5) 國立臺灣科學教育館作業基金	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 101 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
58. 國立高級中等學校校務基金	(6)國立中央圖書館臺灣分館作業基金 (7)國立中正紀念堂管理處作業基金 (8)國立國父紀念館作業基金 (本年度設立)	含國立宜蘭高級中學等 181 個作業單位。(註 3)
(六)法務部主管 法務部矯正機關作業基金		含法務部矯正署臺北監獄等 44 個作業單位。(註 4)
(七)經濟部主管 1. 經濟作業基金	(1)加工出口區作業基金 (2)產業園區開發管理基金 (3)中小企業發展基金	含加工出口區管理處所屬高雄分處等 9 個作業單位。(註 5) 含觀音工業區服務中心等 52 個作業單位。(註 6)
2. 水資源作業基金	(1)水資源作業基金 (2)溫泉事業發展基金	含北區、中區、南區等 3 個水資源作業單位。
(八)交通部主管 交通作業基金	(1)民航事業作業基金 (2)國道公路建設管理基金 (3)觀光發展基金 (4)高速鐵路相關建設基金	含民用航空局所屬臺北國際航空站等 12 個作業單位。(註 7) 含國道高速公路局等 58 個作業單位。(註 8) 含觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處等 13 個作業單位。(註 9)
(九)國軍退除役官兵輔導委員會主管 1. 國軍退除役官兵安置基金	(1)基金管理委員會 (2)榮民森林保育事業管理處 (3)龍崎工廠 (4)臺北榮民技術勞務中心 (於 101.6.30 裁撤) (5)清境農場 (6)福壽山農場 (7)武陵農場 (8)彰化農場 (9)嘉義農場 (10)屏東農場 (11)花蓮農場 (12)臺東農場	
2. 榮民醫療作業基金	(1)臺北榮民總醫院作業基金 (2)臺中榮民總醫院作業基金	含蘇澳、員山、桃園分院等 3 個作業單位。 含嘉義、灣橋、埔里分院等 3 個作業單位。

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 101 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(十)國家科學委員會主管 科學工業園區管理局作業基金	(3)高雄榮民總醫院作業基金	含屏東、臺南分院等 2 個作業單位。
	(4)榮民醫院醫療作業基金	含竹東榮民醫院等 4 個作業單位。(註 10) (桃園、埔里、永康榮民醫院自 101.1.1 起改制為臺北榮民總醫院桃園分院、臺中榮民總醫院埔里分院、高雄榮民總醫院臺南分院)
(十一)農業委員會主管 農 業 作 業 基 金	(1)畜產改良作業基金	含科學工業園區管理局、南部科學工業園區管理局、中部科學工業園區管理局等 3 個作業單位。
	(2)種苗改良繁殖作業基金	含畜產試驗所總所等 8 個作業單位。(註 11)
(十二)衛生署主管 1. 醫 療 藥 品 基 金	(1)統籌部分(衛生署中興新村辦公室)	
	(2)基隆醫院	
	(3)臺北醫院	含城區院區 1 個作業單位。
	(4)桃園醫院	含新屋分院 1 個作業單位。
	(5)苗栗醫院	
	(6)豐原醫院	
	(7)臺中醫院	
	(8)彰化醫院	
	(9)南投醫院	
	(10)嘉義醫院	
	(11)朴子醫院	
	(12)新營醫院	含北門分院 1 個作業單位。 (自 102.1.15 起歇業)
	(13)臺南醫院	含新化分院 1 個作業單位。
	(14)旗山醫院	
	(15)澎湖醫院	
	(16)屏東醫院	
	(17)恆春旅遊醫院	
	(18)臺東醫院	含成功分院 1 個作業單位。
	(19)花蓮醫院	含豐濱原住民分院 1 個作業單位。
	(20)玉里醫院	
	(21)金門醫院	
	(22)桃園療養院	
	(23)八里療養院	
	(24)草屯療養院	
	(25)嘉南療養院	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 101 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
2. 管制藥品製藥工廠作業基金 3. 全民健康保險基金 (十三)國立故宮博物院主管 故宮文物藝術發展基金 (十四)原住民族委員會主管 原住民族綜合發展基金 (十五)考試院考選部主管 考選業務基金 二、債務基金 財政部主管 中央政府債務基金 三、特別收入基金 (一)行政院主管 1. 行政院國家科學技術發展基金 2. 離島建設基金 3. 行政院公營事業民營化基金 4. 花東地區永續發展基金 (本年度設立) (二)內政部主管 1. 社會福利基金 2. 外籍配偶照顧輔導基金 3. 研發替代役基金 4. 警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金 (三)教育部主管 學產基金 (四)經濟部主管 1. 經濟特別收入基金 2. 核能發電後端營運基金 3. 地方產業發展基金 (五)交通部主管 航港建設基金 (六)原子能委員會主管 核子事故緊急應變基金 (七)農業委員會主管 農業特別收入基金	(26)樂生療養院 (27)胸腔病院 (1)原住民族綜合發展基金 (2)原住民族就業基金 (1)推廣貿易基金 (2)能源研究發展基金 (3)石油基金 (4)再生能源發展基金 (1)農業發展基金 (2)漁業發展基金 (3)林務發展及造林基金	含北區兒童之家等 14 個作業單位。(註 12) 含家畜衛生試驗所 1 個作業單位。 含水產試驗所 1 個作業單位。 含羅東林區管理處等 8 個作業單位。(註 13)

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 101 年度

基 金 單 位			分 預 算 單 位	作 業 單 位
(八)勞工委員會主管 就 業 安 定 基 金			(4)漁產平準基金 (5)農業天然災害救助基金 (6)農產品受進口損害救助基金 (7)農村再生基金 (1)就業安定基金 (2)勞工權益基金 (3)因應貿易自由化就業發展及協助基金	含職業訓練局等 12 個作業單位。(註 14)
(九)衛生署主管 健 康 照 護 基 金			(1)醫療發展基金 (2)全民健康保險紓困基金 (3)預防接種受害救濟基金 (4)藥害救濟基金 (5)菸害防制及衛生保健基金 (6)疫苗基金	
(十)環境保護署主管 環 境 保 護 基 金			(1)空氣污染防制基金 (2)資源回收管理基金 (3)土壤及地下水污染整治基金 (4)水污染防治基金 (5)環境教育基金	
(十一)大陸委員會主管 中 華 發 展 基 金				
(十二)金融監督管理委員會主管 金 融 監 督 管 理 基 金				
(十三)國家通訊傳播委員會主管 1. 通訊傳播監督管理基金 2. 有線廣播電視事業發展基金				
(十四)體育委員會主管 運 動 發 展 基 金				
四、資本計畫基金 國防部主管 國軍營舍及設施改建基金 (原國軍老舊營舍改建基金 自 101.1.1 起更名為國軍營舍及設施改建基金)				
單 位 數	合 計	105 個	115 個	663 個
	一、作業基金	80 個	90 個	627 個
	二、債務基金	1 個	—	—
	三、特別收入基金	23 個	25 個	36 個
	四、資本計畫基金	1 個	—	—

- 註：1. 包括國防醫學院、三軍總醫院、國軍高雄總醫院、國軍桃園總醫院、國軍臺中總醫院、國軍松山總醫院、國軍花蓮總醫院、國軍左營總醫院、國軍北投醫院、國軍岡山醫院、中山科學研究院醫務所、國防部醫務組、國防部臺南監獄、國防部北部地方軍事法院檢察署看守所、國防部南部地方軍事法院檢察署看守所、中山科學研究院人事行政處及所屬第一、第二、第四、第五、資訊通信、電子系統等 6 個研究所、系統發展中心、系統維護中心、系統製造中心、第 202、203、204、205、302、401、402 等 7 廠、生產製造中心、三軍軍官俱樂部、陸軍聯誼廳、海軍四海一家、海軍左營高爾夫球場、空軍臺北官兵活動中心、空軍清泉崗高爾夫球場、聯勤陽明山招待所、聯勤鵝鑾鼻活動中心、國防部主計局同袍儲蓄會、福利事業管理處、北部、中部、南部等 3 個地區辦公室、基隆、北北、北中、北南、北東、北西、博愛、秀朗、板橋、桃園市、內壢、龍岡、新竹、苗栗、臺中市、坪林、嘉義、新營、仁德、岡山、高雄市、鳳山、屏東、臺南市、左營、花蓮市、美崙、宜蘭、臺東等 29 個福利站、中央單位、陸軍司令部、海軍司令部、空軍司令部、聯合後勤司令部、後備司令部、憲兵司令部等 7 個營運中心、青年日報社、國軍文藝活動中心、國軍 102、103、104、107、109、112、113、114、115、123、128、134、136、142、146、152、153、154、176、187、188、194、196、198、202、205、206、208、209、211、213、215、220、224、228、231、232、235、237、238、239、240、248、501、503、505、506、507、508、509、512、515、517、521、523、524、525、529、534、541、544、601、603、609、610、611、612、614、620、622、623、625、626、627、629、636、648、650、701、702、704、705、706、707、721、722、724、801、805、806、807、814、815、818、819、832、836、881、893、904、906、910、911、947、952、960、965、981、991 等 109 個營站、聯勤副供中心、基隆、北投、秀朗、林口、龍岡、湖口、新竹、成功、虎尾、后里、坪林、中庄、大林、清泉崗、澎湖、岡山、干城、臺南、左營、屏東、官田、旗山、加祿堂、宜蘭、花蓮、臺東等 26 個副供站。(其中軍情局醫務所及技術訓練中心於 101.1.1 裁撤、海軍文康中心於 101.7.1 裁撤、大寮福利站於 101.7.15 裁撤)
2. 包括國立臺灣大學生物資源暨農學院實驗林管理處、國立臺灣大學生物資源暨農學院附設山地實驗農場、農業試驗場、動物醫院。
3. 包括國立宜蘭高級中學、國立羅東高級中學、國立基隆高級中學、國立臺灣師範大學附屬高級中學、國立政治大學附屬高級中學、國立板橋高級中學、國立泰山高級中學、國立中和高級中學、國立新店高級中學、國立新莊高級中學、國立三重高級中學、國立林口高級中學、國立華僑實驗高級中學、國立桃園高級中學、國立武陵高級中學、國立楊梅高級中學、國立陽明高級中學、國立中壢高級中學、國立內壢高級中學、國立新竹高級中學、國立竹東高級中學、國立竹北高級中學、國立關西高級中學、國立苗栗高級中學、國立竹南高級中學、國立卓蘭實驗高級中學、國立苑裡高級中學、國立豐原高級中學、國立大甲高級中學、國立清水高級中學、國立大里高級中學、國立臺中第一高級中學、國立臺中第二高級中學、國立臺中文華高級中學、國立南投高級中學、國立暨南大學附屬高級中學、國立竹山高級中學、國立中興高級中學、國立彰化高級中學、國立員林高級中學、國立鹿港高級中學、國立溪湖高級中學、國立斗六高級中學、國立虎尾高級中學、國立北港高級中學、國立嘉義高級中學、國立東石高級中學、國立新港藝術高級中學、國立新營高級中學、國立後壁高級中學、國立新化高級中學、國立新豐高級中學、國立北門高級中學、國立善化高級中學、國立臺南大學附屬高級中學、國立臺南第一高級中學、國立臺南第二高級中學、國立高雄師範大學附屬高級中學、國立中山大學附屬國光高級中學、國立岡山高級中學、國立鳳山高級中學、國立鳳新高級中學、國立旗美高級中學、國立屏東高級中學、國立屏北高級中學、國立潮州高級中學、國立臺東高級中學、國立臺東大學附屬體育高級中學、國立花蓮高級中學、國立玉里高級中學、國立馬公高級中學、國立金門高級中學、國立馬祖高級中學、國立蘭陽女子高級中學、國立基隆女子高級中學、國立新竹女子高級中學、國立臺中女子高級中學、國立彰化女子高級中學、國立嘉義女子高級中學、國立臺南女子高級中學、國立臺南家齊女子高級中學、國立屏東女子高級中學、國立臺東女子高級中學、國立花蓮女子高級中學、國立羅東高級工業職業學校、國立瑞芳高級工業職業學校、國立海山高級工業職業學校、國立新竹高級工業職業學校、國立沙鹿高級工業職業學校、國立大甲高級工業職業學校、國立東勢高級工業職業學校、國立臺中高級工業職業學校、國立埔里高級工業職業學校、國立員林崇實高級工業職業學校、國立永靖高級工業職業學校、國立秀水高級工業職業學校、國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校、國立嘉義高級工業職業學校、國立臺南高級工業職業學校、國立新營高級工業職業學校、國立新化高級工業職業學校、國立屏東高級工業職業學校、國立花蓮高級工業職業學校、國立臺中高級農業職業學校、國立仁愛高級農業職業學校、國立佳冬高級農業職業學校、國立花蓮高級農業職業學校、國立宜蘭高級商業職業學校、國立羅東高級商業職業學校、國立中壢高級商業職業學校、國立新竹高級商業職業學校、國立苗栗高級商業職業學校、國立豐原高級商業職業學校、國立南投高級商業職業學校、國立彰化高級商業職業學校、國立嘉義高級商業職業學

校、國立華南高級商業職業學校、國立臺南高級商業職業學校、國立臺東高級商業職業學校、國立花蓮高級商業職業學校、國立桃園高級農工職業學校、國立龍潭高級農工職業學校、國立苗栗高級農工職業學校、國立大湖高級農工職業學校、國立霧峰高級農工職業學校、國立員林高級農工職業學校、國立西螺高級農工職業學校、國立虎尾高級農工職業學校、國立北港高級農工職業學校、國立民雄高級農工職業學校、國立曾文高級農工職業學校、國立北門高級農工職業學校、國立岡山高級農工職業學校、國立旗山高級農工職業學校、國立內埔高級農工職業學校、國立金門高級農工職業學校、國立基隆高級商工職業學校、國立淡水高級商工職業學校、國立三重高級商工職業學校、國立草屯高級商工職業學校、國立水里高級商工職業學校、國立土庫高級商工職業學校、國立白河高級商工職業學校、國立鳳山高級商工職業學校、國立光復高級商工職業學校、國立二林高級工商職業學校、國立玉井高級工商職業學校、國立恆春高級工商職業學校、國立關山高級工商職業學校、國立頭城高級家事商業職業學校、國立中壢高級家事商業職業學校、國立臺中高級家事商業職業學校、國立員林高級家事商業職業學校、國立北斗高級家事商業職業學校、國立斗六高級家事商業職業學校、國立曾文高級家事商業職業學校、國立嘉義高級家事職業學校、國立基隆高級海事職業學校、國立蘇澳高級海事水產職業學校、國立臺南高級海事水產職業學校、國立東港高級海事水產職業學校、國立澎湖高級海事水產職業學校、國立成功商業水產職業學校、國立臺中啟聰學校、國立臺中啟明學校、國立臺南啟聰學校、國立和美實驗學校、國立林口啟智學校、國立桃園啟智學校、國立彰化啟智學校、國立嘉義啟智學校、國立臺南啟智學校、國立花蓮啟智學校、國立宜蘭特殊教育學校、國立基隆特殊教育學校、國立苗栗特殊教育學校、國立臺中特殊教育學校、國立雲林特殊教育學校、國立屏東特殊教育學校、國立新竹特殊教育學校、國立臺東大學附屬特殊教育學校等 181 個作業單位。(其中國立臺南啟聰學校自 101.2.1 起更名為國立臺南大學附屬啟聰學校)

4. 包括基金管理會、法務部矯正署臺北、桃園、桃園女子、新竹、臺中、臺中女子、彰化、雲林、雲林第二、嘉義、臺南、明德外役、高雄、高雄第二、高雄女子、屏東、臺東、花蓮、自強外役、宜蘭、基隆、澎湖、綠島、金門等 24 所監獄、泰源、岩灣、東成等 3 個技能訓練所、臺北、臺北女子、新竹、苗栗、臺中、南投、彰化、嘉義、臺南、屏東、花蓮、基隆等 12 個看守所、新店、臺中、高雄、臺東等 4 個戒治所。
5. 包括加工出口區管理處所屬高雄、楠梓、臺中、中港、屏東等 5 個分處、楠梓、高雄、臺中等 3 個衛生保健所、臺中分處工業給水站。
6. 包括觀音、高雄臨海、林園、大發(兼鳳山)、仁大(兼管海洋放流管制中心)、全興、彰濱、龍德(兼利澤)、土城、林口、龜山、大園、中壢、桃園幼獅、新竹、大甲幼獅、臺中港關連、臺中、南崗(兼竹山)、芳苑、斗六、民雄(兼頭橋)、官田、新營、安平、屏東、屏東、內埔、美崙(兼和平及光華)、臺南科技、雲林科技、大武崙(兼瑞芳)、樹林、平鎮、頭份(兼竹南及銅鑼)、福興(兼埤頭及田中)、豐田(兼元長)、嘉太、朴子(兼義竹)、永康、永安、豐樂、大里、雲林離島式基礎等 44 個工業區服務中心、新北產業園區服務中心、北區、中區、南區等 3 個工業區管理處、高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠、工業區環境保護中心、麥寮工業專用港管理小組、和平工業專用港管理小組。
7. 包括民用航空局所屬臺北、高雄等 2 個國際航空站、臺中、嘉義、臺南、臺東、花蓮、馬公、金門等 7 個航空站、飛航服務總臺、民航人員訓練所、航空警察局。
8. 包括國道高速公路局暨所屬汐止、泰山、楊梅、造橋、后里、員林、斗南、新營、新市、岡山、樹林、龍潭、七堵、田寮、後龍、古坑、白河、善化、月眉、大甲、名間、竹田、頭城等 23 個收費站、北區、中區、南區、拓建等 4 個工程處、內湖、中壢、木柵、關西、苗栗、大甲、南投、斗南、新營、岡山、屏東、白河、頭城等 13 個工務段、中壢、湖口、泰安、西螺、新營、仁德、關廟、關西、石碇、西湖、清水、南投、古坑、東山等 14 個服務區、國道新建工程局暨所屬第一區、第二區等 2 個工程處。
9. 包括觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸、東部海岸、澎湖、大鵬灣、花東縱谷、馬祖、日月潭、參山、阿里山、茂林、北海岸及觀音山、雲嘉南濱海、西拉雅等 13 個國家風景區管理處。
10. 包括竹東、玉里、鳳林、臺東等 4 所榮民醫院。
11. 包括畜產試驗所總所暨宜蘭、新竹、恆春等 3 個分所、彰化、高雄、臺東、花蓮等 4 個種畜繁殖場。
12. 包括北區、中區、南區等 3 所兒童之家、北區、中區、南區、東區、澎湖等 5 所老人之家、雲林、臺南、南投啟智等 3 所教養院、彰化老人養護中心、少年之家、社會福利工作人員研習中心。
13. 包括羅東、新竹、東勢、南投、嘉義、屏東、臺東、花蓮等 8 個林區管理處。
14. 包括職業訓練局暨所屬泰山、北區、中區、南區、桃園、臺南等 6 個職業訓練中心、北基宜花金馬區、桃竹苗區、中彰投區、雲嘉南區、高屏澎東區等 5 個就業服務中心。

丙、附錄

立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核

立法院審議本年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表非營業部分所列決議事項，其中與審計職權有關部分，本部均注意列管追蹤其執行情形。茲將各項有關決議辦理概況，分述如次：

一、通案決議事項

- (一)行政院對於中央政府預算編製及審議，訂有相關辦法及要點等規定，惟其中部分規定，僅規範公務預算部分，至非營業基金部分，若干辦法及要點並無「準用」規定，甚至有排除適用之規定，如「行政院及所屬各級機關因公派員出國案件編審要點」排除國立專科以上學校校務基金之適用，建請行政院應將特種基金納入相關先期審查機制及作業規範。

辦理情形查核結果：行政院已於民國 102 年 6 月 13 日函示教育部，國立專科以上學校校務基金之出國案件，其屬由政府編列預算撥付支應者，應先擬訂計畫報院核定後，再編列預算辦理，其餘以自籌經費支應者，仍維持現行作法。

- (二)要求自民國 102 年度起，軍、公、教退休（伍）人員凡支領月退休給與者，轉（再）任政府原始捐助（贈）或捐助（贈）經費累計達法院登記財產總額 20% 以上之財團法人、行政法人、公法人或政府及其所屬營業基金、非營業基金轉投資金額累計占該事業資本額 20% 以上之事業職務，除退休公務人員部分應確依公務人員退休法第 23 條及第 32 條規定停止領受月退休金及辦理優惠存款外，軍、教退休（退伍除役）人員在相關修法生效實施前，應依立法院審查民國 100 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分時所作通案第 9 項決議辦理，人事單位應於 3 個月內清查轉（再）任情形，送審計部備查，並要求審計部亦應於每年將各機關執行情形列入決算報告。

辦理情形查核結果：經統計人事行政總處清查退休（伍、職）軍公教人員民國 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日任職於政府捐助成立之財團法人及中央政府暨其營業與非營業基金持有具表決權股份 20% 以上之轉投資公司專任職務情形結果，退休（伍、職）軍公教人員任職政府機關者 2 人、財團法人者 119 人、轉投資公司者 448 人、行政法人者 1 人，合計 570 人，其中未依公務人員退休法第 23 條及第 32 條規定停支月退休金及優惠存款利息之退休公務人員計 3 人；未依立法院決議支領再任月薪扣除月退休金及優惠存款利息差額之退休教育人員計 1 人，退伍軍職人員計 301 人。上開未依公務人員退休法及立法院決議辦理情形，本部已分別函請相關單位查明妥處，並列管追蹤後續辦理情形。

- (三)中央政府非營業特種基金，其中特別收入基金之財源主要係來自國庫撥補，除依法設置者外，自民國 103 年度起，請檢討整併並向財政委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已邀集陸委會、勞委會及內政部等相關機關召開會議，檢討中華發展基金、因應貿易自由化就業發展及協助基金、外籍配偶照顧輔導基金等 3 個依行政命令設置且以國庫撥補收入為主要財源之基金，除外籍配偶照顧輔導基金係考量政府照顧新移民政策之一致性，暫不裁撤外，其餘 2 個基金將自民國 103 年度裁撤，移由公務預算辦理。已於民國 102 年 6 月 3 日提送報告。

- (四)要求政府各退休及保險基金應充分揭露：1. 基金財務收支表、2. 基金運用概況表、3. 基金自營投資概況表、4. 基金國內委外投資概況表、5. 基金國外委外投資概況表、6. 基金投資衍生性金融商品概況表、7. 遴選國內、外委外投資經理公司之作業程序、8. 監督國內、外委外投資經理公司之作業程序、9. 基金現金收支表、10. 確定給付基金之精算報告、11. 基金投資政策書等資訊，俾供各界共同監督。

辦理情形查核結果：勞工退休基金、公務人員退休撫卹基金及國民年金保險基金等基金均已依決議辦理。

二、各基金部分之決議

(一)行政院主管

1. 行政院國家發展基金

- (1)該基金編列「投資預算」98 億元，內容過於簡略，明顯規避立法院監督，刪減預算 49 億元，並向經濟委員會專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 3 月 4 日提出報告。

- (2)轉投資公司之經營績效仍待加強，請該基金公股代表應落實追蹤風險管制，每季實地了解轉投資事業實況，且對受委託創投機構進行監督，並於每年將風險管制追蹤結果以書面送經濟委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 25 日提送報告。

- (3)未積極檢視其派任至轉投資事業之公股代表酬勞合理性，該基金應針對各該轉投資公司之官派董監事之酬金、領取之各項獎金、福利等向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 2 月 6 日提出報告。

- (4)該基金將閒置資金留存基金於以後年度繳庫，徒增國庫資金調度壓力，且影響政府整體資源統籌運用。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，已循預算程序辦理繳庫作業。

- (5)該基金民國 99 年度預、決算投資事務落差達 95.38%，未能覈實編列預算，抑或有計畫執行不當，使基金營運功能不彰，應積極檢討改善。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，將參酌總體經濟環境趨勢，配合修正基金預算編列數。

- (6)要求該基金針對其轉投資公司之官派董監事之酬金、領取之各項獎金、福利等資料，應公開上網，並針對各該轉投資公股代表之酬金及各項薪酬、獎金等，彙整向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，將配合個人資料保護法相關規定辦理官派董事資料公開上網。已於民國 102 年 2 月 6 日提出報告。

2. 行政院國家科學技術發展基金

- (1)我國基礎研究經費占全國研發總經費比例，於民國 92 年度以後，大致呈逐年降低趨勢，不利於知識及技術創新，建請國科會研謀改善。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，企業部門研發經費占全國研發經費之比率為 72.7%，因企業之基礎研究經費占率長期偏低所致，該會已規劃透過策略聯盟、共同研發平台、產學合作等鼓勵措施，以提高產業投入基礎研究經費之比率。

- (2)國科會規劃「促進博士級研究人員至產業合作研發方案」屬薪資補貼性質，引起社會極大爭議，是否繼續實施應審慎評估，並向教育及文化委員會專案報告。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，該方案已暫緩研議，另規劃推動「補助前瞻技術產學合作計畫」及「補助產學技術聯盟合作計畫」，並於民國 102 年 2 月 1 日提出報告。

3. 離島建設基金

- (1)凍結預算總支出 11 億 150 萬 2 千元的十分之一，俟經建會向經濟委員會提出改善報告經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (2)經建會應儘速配合行政院組織改造，就該基金之未來定位、財源及運作方式等提出具體政策，並基於完成離島建設之法定目的，就續編該基金之可行性進行研究，向經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，已依決議配合行政院組織改造，就該基金之未來定位、財源及運作方式等提出具體政策，將儘速提送報告。

- (3)要求經建會對於該基金編列之補助事項，應依預算法規定載明全部補助計畫內容，以符法制。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

- (4)該基金年度績效衡量指標甚為簡略，未能充分反映及衡量該基金未來之施政重點及經費預算之執行成效，績效考核機制顯未確切落實，經建會應檢討該基金之績效考核指標，並將檢討報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，已自民國 102 年度起增訂「促進離島地區觀光發展」之關鍵策略目標，並以「遊客人次」作為其績效衡量指標，應可反映及衡量基金在推動離島各項觀光類硬體建設，自然與人文環境保存改善等離島施政要項之綜合效益。另預計於民國 102 年 9 月底前將檢討報告提送立法院。

(5)離島地區的政策性電價折扣措施應回歸中央政府自籌相關預算，非由台電公司吸收，請經建會轉請各目的事業主管機關，依規定程序研處。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，行政院已於民國 102 年 1 月 31 日召開研商會議決議，請經濟部確認政策負擔項目與金額，並檢討現行電費補助之合理性。

4. 行政院公營事業民營化基金

該基金尚待執行之釋股收入累計約為 643 億元，不足以負擔未來龐大之支出，財政部等相關單位應針對該基金未來可能之負擔，提出財務規劃，並於半年內向財政委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據財政部查稱，國庫署刻正研擬該基金財務規劃報告，本部已列管追蹤其後續辦理情形。

5. 花東地區永續發展基金

(1)凍結花東地區永續發展相關計畫預算 1 億元，並要求相關機關應儘速擬定永續發展策略計畫後，始得動支。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，「花東地區永續發展策略計畫」已於民國 101 年 9 月 7 日經行政院核定辦理，並獲立法院同意動支。

(2)經建會未完成花東地區永續發展策略計畫並報院核定，致使該基金從民國 101 年度起開始編列預算，卻無法規劃基金資金之運用，請經建會必須於花東地區永續發展策略計畫報院核定之前，先將規劃方向及評估依據送經濟委員會及各相關之立法委員。

辦理情形查核結果：已於民國 101 年 6 月 5 日提送報告。

(3)該基金無特定收入來源足供支應其特殊用途，行政院卻以「政府編列預算撥入等款項為特定收入來源」將該基金定位為特別收入基金，明顯與預算法未盡符合，行政院應積極尋找該基金特定收入來源，永續使用，以符預算法等規定。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，將依決議研提投資、融資等具收益性計畫，供作該基金收入來源。

(4)花東地區發展條例中規定中央機關、花蓮縣及臺東縣政府應擬訂之相關計畫與基金收支保管運用辦法，均尚未完備，基金運作欠缺遵循準據，行政院相關主管單位應儘速督導花東兩縣政府提出相關計畫及辦法，以利該條例之推動。

辦理情形查核結果：據經建會查稱，該基金收支保管及運用辦法業於民國 101 年 1 月 13 日經行政院核定。至花蓮縣及臺東縣綜合發展實施方案，該 2 縣政府已修正完竣，送請行政院核定中。

(二)內政部主管

1. 營建建設基金

住宅基金補助地方政府興辦之社會住宅，申請入住資格，若因工作、求學者提有證明，不得定有設籍該地滿一定年限始得申請之限制。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

2. 國民年金保險基金

(1)民國 101 年度該基金預計加權目標收益率約 3.34%，明顯偏低，為照顧未參加社會保險民眾之基本經濟生活，應提高為 3.6%。

辦理情形查核結果：民國 101 年度收益率為 5.06%，已超越預計加權目標收益率 3.34%，且已達立法院決議目標收益率 3.6%。

(2)國民年金實施 3 年來，應納保民眾之繳費率未達 6 成，內政部應進一步就未繳納保險費之原因深入瞭解，並研謀提升民眾參加國民年金保險意願之具體方案。

辦理情形查核結果：透過相關策進繳費措施，民國 101 年度收回以前年度欠費金額約 12 億餘元，未來將持續結合原民會、勞保局及各直轄市、縣（市）政府推動提升國民年金繳費率之相關策進作為，以提升國民年金保險繳費率。

(3)國民年金實施以來繳費率過低、投資績效未能有效提升，致使負債差距極可能持續向上攀升。鑑於政府負有國民年金最後支付責任，爰請內政部儘速研謀政策因應。

辦理情形查核結果：將依規定適度調整費率，並加強宣導國民年金業務，以提升繳費率；另亦研議適度增加風險資產之投資比率，以提高基金投資報酬率，確保國民年金保險之永續發展。

(4)內政部於民國 100 年 4 月 1 日公告費率由 6.5%調整為 7%，然於公告中並未提出相關財務精算報告，投保民眾無法瞭解本次調整費率與國保財務之關聯，主管機關應在調漲保費時具體將 20 年之精算結論予以公告。

辦理情形查核結果：於公告國民年金保險費率調整時，即同時發布新聞稿說明該基金財務精算情形，並依規定將精算報告放置網站供民眾周知。

(5)據統計原住民繳費率始終無法突破 30%，請主管機關加強提供原住民經濟弱勢補助資訊以及宣導國民年金優點，以提高原住民繳費率，確保老年經濟安全。

辦理情形查核結果：已結合傳教士、頭目等熟悉原住民地區特性之人士，加強辦理地區性國民年金業務宣導工作，另透過地方政府加強宣導補助資訊，針對經濟弱勢被保險人，提供較高之保費補助比率，俾原住民被保險人適時申請補助。

3. 中央都市更新基金

- (1)凍結該基金預算 143 億 8,425 萬 3 千元的十分之一，俟營建署成立「都市更新制度爭議調查專案小組」，檢討都更法令與執行落差，並研擬因應措施，向內政委員會提出報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (2)凍結不動產投資新增預計數 141 億 3,425 萬 3 千元的十分之一，計 14 億 1,342 萬 5 千元，俟向內政委員會提具「都更基金不動產投資專案報告暨補正修法計畫（須含建議修正條文）」後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (3)凍結「行銷及業務費用」項下「一般服務費」1,422 萬 7 千元的十分之一，俟向內政委員會報告並經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (4)該基金應檢討土地作價方式，不動產投資案均應辦理資產重估。

辦理情形查核結果：據營建署查稱，未來各項投資案件俟開發完成後將重新辦理土地資產重估。

4. 社會福利基金

- (1)福利服務計畫項下「用人費用」編列 8 億 9,847 萬 9 千元，約占該基金預算之半數，績效不彰，請內政部向社會福利及衛生環境委員會提出人力改善運用計畫。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 7 日提送報告。

- (2)福利服務計畫項下「一般服務費」計時與計件人員酬金編列 3,858 萬 7 千元，惟查機關已編制正式人員及約聘人員，請內政部向社會福利及衛生環境委員會提出改善報告。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 14 日提送報告。

- (3)福利服務計畫項下「一般服務費」編列 1 億 9,124 萬 8 千元，其中「社工、護理」規劃專業人力比例明顯偏低，請該基金管理執行單位，宜妥適編配人員比例，避免其負荷過重，造成過勞之情事。

辦理情形查核結果：主計總處業同意該基金民國 103 年度預算增編 151 名臨時人力，以紓解專業人員工作量，並達提升服務品質之效。

- (4)該基金每年編列高達 11 億元補助經費，應依「政府資訊公開」，定期將受捐贈之公、私立社福機構、團體，與受補助之政府機關（構），上網公告之。

辦理情形查核結果：歷年公益彩券回饋金之審議結果，均已公告於內政部社會司網頁，以供查詢。

(5)依據民國 97 至 99 年度公彩回饋推展社福計畫執行及賸餘情形資料，迄民國 100 年 8 月底，累計賸餘款達 3 億 201 萬 9 千元，請內政部加強對外宣導公彩回饋推展社福計畫。

辦理情形查核結果：已請各地方政府配合周知所轄社會福利團體依限提報計畫申請補助，又每年申請單位均逾 100 個單位，且各單位已瞭解回饋金之相關作業流程。

(6)該基金所屬社政機構民國 99 年度實際收容缺額已達 10%，內政部應針對收容對象限制、收容不足之原因等加以檢討。

辦理情形查核結果：兒童之家、少年之家及老人福利機構民國 99 年度收容率分別達 90%、80%、80%，其中兒童之家及老人福利機構須控留 10%緊急床位；另少年之家係收容各縣市政府查獲及地方法院裁定個案。該基金已將中低收入老人納為老人福利機構之服務對象，以提高機構收容率。

(7)該基金民國 99 年度起編列 5 年計畫「老人福利機構多機能綜合服務計畫」共 8 億 1,532 萬 4 千元，但其經費花用卻未展現於收容成效上，請主管機關於半年內向社會福利及衛生環境委員會提出檢討報告及具體改善措施。

辦理情形查核結果：刻正辦理行政院核定之「內政部所屬老人福利機構多機能綜合服務中程個案計畫（民國 99 至 103 年度）」，預計增加長期照護 93 床及失智照顧 110 床；另為擴大服務對象，已將中低收入老人納為老人福利機構之服務對象，以提高機構收容率，並於民國 102 年 1 月 8 日提送報告。

(8)各地復康巴士實際供給率介於千分之 0.9 至千分之 37.7 之間，差幅超過 40 倍，請主管機關檢討復康巴士供給不足且不均之問題並提出具體改善策略。

辦理情形查核結果：將優先補助復康巴士供給率低於全國平均供給率之縣市政府購置車輛，並要求資源不足之縣市政府提出改善策略，以評估其執行成效。

(9)民國 99 年度公益彩券回饋金補助相關計畫共 672 項，截至民國 100 年 11 月，其核銷率約 10%，內政部顯有監督不力之實，請提出檢討改善報告。

辦理情形查核結果：刻正研擬中，本部已函請儘速依決議提出報告。

(三)國防部主管

1. 國軍生產及服務作業基金

(1)凍結「生產作業」之「業務成本與費用」5,000 萬元，俟國防部就「火工作業場地之安全設施與火工作業人員安全防護改善計畫」，向外交及國防委員會報告並獲同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (2)鑑於國防部未依民國 94 年 5 月「國防科技工業產品銷售作業規定」要求，完成「國防部科技工業產品限制銷售國或地區清單」，應於民國 101 年 3 月底前完成該清單之制定，並將書面資料送交外交及國防委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 101 年 5 月 5 日提送報告。

- (3)為培植國防工業發展，並促使其成果由全民共享，建議由國防部及所屬以全單價委製、自立研發之項目，中科院應針對委託案件，明列提出人事及管理成本清冊；而由中科院轉包代購之案件，應於案件辦理完成後，相關賸餘依預算法程序辦理。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

- (4)聯勤鵝鑾鼻活動中心未來於國防部組織法修正通過後，建議由國防部自營，以擴大就業輔導及未來募兵制之國軍福利基礎，策略上，更應掌握觀光商機，改善經營效益，避免再發生目前 ROT 案執行不力，無法正常營運，浪費國家資源運用現況。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，刻依「鵝鑾鼻活動中心 ROT 促參案」契約全部終止程序，與承商協商後續「資產返還」爭議處理及「違約金計列」等事宜，將俟契約爭議辦訖，再行辦理後續規劃運用事宜。

- (5)海軍左營高爾夫球場經營環境日益艱困，連年發生虧損，雖已逐步改善經營環境，但績效明顯欠佳，建議檢討經營策略，未來可考慮改由民間專業經理人負責管理，以改善目前狀況。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，海軍左營高爾夫球場為提升營運績效，業執行相關開源節流措施，並強化球場專業管理。

- (6)國防部軍醫局以該基金醫療作業之統籌分配款，提撥部分金額供該作業體系之國軍衛生勤務人員獎金，民國 101 年度同意通過，民國 102 年度起應修訂發放規定，不得發給非國軍醫療體系人員。

辦理情形查核結果：國防部於民國 102 年 1 月 24 日修頒「國軍衛生勤務人員獎助金核發作業規定」，自民國 102 年度起不再發給非國軍醫療體系人員。

- (7)該基金處理醫療糾紛之賠償事宜等支出，應為「賠償給付」，與「災害短絀」係為天然災害、意外等事故所發生之支出，用途顯不相符。該科目預算之編列核有未當，故要求該基金應確實依該項費用支出性質，並按基金會計制度改正歸列適用科目。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，自民國 102 年度起，已將醫療糾紛準備金提列預算科目修正為「賠償給付」。

2. 國軍老舊眷村改建基金

- (1)凍結該基金預算的十分之一，俟國防部向外交及國防委員會針對如何有效防止眷改住宅限制登記 5 年內私自買賣作法及就該基金營運績效改善，提出專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，已邀請內政部、臺北市國民住宅管理單位等共同研討獲致共識，研擬協調地政機關加強控管等精進作為，並於民國 102 年 3 月 4 日函請立法院排入議程，惟未獲列入，將延至立法院第 8 屆第 4 會期提出報告。本部已函請該部依決議提出報告。

- (2)要求國防部應立刻修改國軍老舊眷村改建零星餘戶處理辦法第 3、5、7 條，禁止將眷改都更分回之住宅等國產，認定為眷改條例之「餘戶」處分，應優先將該住宅轉作為政府之職務宿舍或社會住宅使用，若仍需標售變現，應直接交由國產局辦理公開標售。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，「國軍老舊眷村改建零星餘戶處理辦法」業已修正完成，並於民國 102 年 4 月 29 日辦理法規公告及函送立法院備查。

3. 國軍營舍及設施改建基金

國防部應就監察院日前通過糾正國防部博愛分案，以總經費超出預算為由，中止反電磁脈衝防護（EMP）設計納入工程主體大樓，致鋼筋等電位塔接測試未全部完成，使博愛大樓缺乏電磁脈衝之有效防護功能違失案，向外交及國防委員會提出檢討報告及改進措施。

辦理情形查核結果：據國防部查稱，博愛分案經檢討已規劃於適當位置建構電磁脈衝防護屏蔽隔離室，可滿足該建物未來電磁脈衝防護需求，並於民國 102 年 3 月 18 日提送報告。

（四）財政部主管

1. 國有財產開發基金

國產局應於 1 週內將華光社區國有土地開發案詳細之成本效益評估，包括後續須投入之成本、預期之效益等，送財政委員會；以後年度擬辦理之開發或投資案件，均應於預算書載明相關成本估列、投入及預期效益等詳細之成本效益評估，以利預算審議。

辦理情形查核結果：據財政部查稱，已於民國 101 年 12 月 25 日提送華光社區國有土地開發之成本效益評估資料；至以後年度擬辦理之開發或投資案件，將於預算書載明成本效益評估。

2. 中央政府債務基金

針對政府債務日益增加，致國際專業評比單位對我國財政與債務管理績效之評比成績不甚理想，請財政部於 3 個月內研訂債務管理績效指標，並於民國 101 年度起實施，俾據以作為衡量債務管理及基金運作之績效，以強化債務管理績效。

辦理情形查核結果：已研訂民國 101 年度基金運作關鍵績效指標為強制還本執行率 100%、財務操作節省利息支出 2 億元等 2 項；截至民國 101 年底止，該基金強制還本執行 940 億元，執行率為 100%，財務操作節省利息支出 6.23 億元，均已達成目標。

(五)教育部主管

1. 主管機關

(1)請教育部針對大專院校節能減碳推動工作進行專案報告，對於各校建築及硬體設備是否節能進行調查，務使國立大專院校用電負成長。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，已要求學校應覈實評估已屆汰換年限設備之使用情形，及重視四省計畫（省電、省油、省水、省紙），以有效提升能源管控；另執行成效已納入國立大學績效型補助款衡量指標，作為相關獎補助經費核定之參據，並於民國 102 年 3 月 12 日提出報告。

(2)請教育部 6 個月內針對如何提升各大學校務基金自籌款比例，向教育及文化委員會提出書面報告以利督導校務預算。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，刻正修正國立大學校院校務基金設置條例及研擬協助學校提升校務基金收入之機制，並依限於民國 102 年 8 月 5 日前提送報告。

(3)5 年 5 百億計畫乃屬競爭型經費補助，請教育部將第 2 年、第 3 年及第 5 年執行之 5 年 5 百億補助學校之評估報告書面交教育及文化委員會，以利監督。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，已於民國 102 年 6 月中旬完成第 2 年考評作業，將儘速提送評估報告。本部已就計畫執行情形，研提審核意見於民國 101 年度中央政府總決算審核報告揭露。

(4)請教育部立即向各大學調查了解教師健康檢查情況與因健康因素去職教師人數，將相關資料與照顧大學教師健康措施等書面交教育及文化委員會。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，各國立大專校院 100 學年度依行政院規定補助健康檢查者計 2,514 人，費用計 802 萬餘元，100 學年度退離職人數計 576 人，其中因健康因素去職教師計 14 人，約 2.43%。該部刻正研提報告中。

(5)請國立臺灣大學及國立臺北教育大學就雙方合併之意願、可行性等問題積極檢討，於 3 個月內送書面報告至教育及文化委員會備查。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 4 月 17 日提送報告。

- (6)立法院預算中心評估報告指出，各國立大學校院校務基金民國 101 年度預算嚴重短絀，教育部及遭點名之大學，應於 4 個月內，提出書面改進措施，俾有助提升效能，並作為下年度審查該基金之重要參考。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 3 月 29 日提送報告。

- (7)立法院審議民國 100 年度教育部主管校務基金預算案已決議自民國 100 年度起各獲得頂尖大學經費之學校，均不得再以機動支援為由留控相關經費自行運用。請教育部督促獲得頂尖大學經費之學校，均不得再以機動支援為由留控相關經費自行留用。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，各校均依該部擬定之計畫內容執行，第 2 期計畫該部將持續督導學校明確依計畫編列經費支用項目，俾利控管。

- (8)國立東華大學、國立金門大學、國立成功大學及國立成功大學醫學院附設醫院於其民國 101 年度預算中所編「公共關係費」均不符相關規定標準，教育部應加強監督，避免不必要之支出。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，該部所屬國立大學校院校務基金編列公共關係費係依據「國立大學校院校務基金之公共關係費列支標準」之規定，國立東華大學等 3 校，其民國 101 年度公共關係費之預算數，符合前揭規定列支標準。另國立成功大學醫學院附設醫院因近年醫療收入持續成長，為應業務實際需要，致公共關係費用隨之增加，且其增幅低於業務收入成長幅度，尚符合預算法等相關規定；爾後仍將本於撙節原則辦理。

- (9)為強化對身心障礙學童之照顧，國立大學附設醫院應每年提撥經費做早期療育及強化偏鄉遠距醫療。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，該部所屬 3 所國立大學附設醫院目前對身心障礙學童之照顧，均有辦理早期療育及偏遠社區巡迴醫療等。

- (10)凍結各校務基金「固定資產之建設改良擴充」預算的二十分之一，俟教育部向教育及文化委員會提出書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 101 年 12 月 26 日提送報告。

- (11)請教育部禁止各大專校院巧立名目增收費用或調漲其他費用。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，已錄案配合辦理。

- (12)請教育部與學貸銀行協商調降就學貸款利率，比照內政部青年安心成家方案與財政部青年安心成家購屋優惠貸款之低利率，以減輕學生面對物價上漲與學費調漲等雙重壓力。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，高中以上學校學生就學貸款，係為協助學生就學而設，無須擔保品，針對經濟弱勢者，最多有 3 年皆無須還款且為零利率；如參考「內政部青年安心成家方案」與「財政部青年安心成家購屋優惠貸

款」，就學貸款利率由 1.83%調降為 1.55%，估計 1 年至少需增加利息負擔約 6.6 億元，勢必排擠其他教育預算，該部仍將妥慎評估其可行性。

- (13)請教育部監督各大學廣設平價學生宿舍、增加學生住宿供給量，並研擬「租屋津貼」等措施之可行性，以減輕弱勢學生的租屋壓力。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，已針對弱勢學生提供住宿優惠，並已訂定「教育部補助大專校院興建學生宿舍貸款利息實施要點」，學校可視本身財務狀況及招生規模進行規劃。

2. 國立清華大學校務基金

國立清華大學辦理本職招生業務支出費用偏高，且大部分淪為參與招生試務工作學校人員之報酬，實非合理妥當，請檢討改正。

辦理情形查核結果：該校支給試務人員工作酬勞總額，依規定未超過其收入總額 50%，未來將再檢視該校各項招生考試收入支給要點，在自給自足的前提下，修正工作酬勞支給項目及基準；自民國 101 年度起，招生組同仁即不再支領招生本職工作酬勞。

3. 國立中興大學校務基金

- (1)國立中興大學學生宿舍新建工程因遇古蹟遺址暫停工程推動，請該校除積極辦理相關遺址搶救等事宜及儘速完成宿舍新建工程，並加強擴大辦理學生校外賃居安全評核與認證作業，俾提供學生充足之安全租屋選擇。

辦理情形查核結果：截至民國 102 年 1 月底止，該校已完成 216 處、1,952 床學生校外賃居安全評核與認證作業；另古蹟遺址已完成挖掘報告，目前刻正進行構想書修正，俟修正完成後再進行學生宿舍新建工程之建築師遴選作業及後續營造工作推動事項。

- (2)國立中興大學中科研發創業育成中心，營運後持續短絀，廠商進駐使用比率不高，請研議相關對策積極招商，避免空間閒置，造成國家資源浪費。

辦理情形查核結果：該校中科研發創業育成中心截至民國 101 年底止，4 樓及 5 樓進駐率已達 100%，自民國 102 年起 3 樓規劃為培育空間使用，3 月開始廠商已陸續進駐；至於 2 樓推廣教室及會議室，除提供中科碩士在職專班使用外，亦可租借廠商使用。未來將配合中科廠商需求，辦理人才培育，並舉辦產業發展趨勢研討會，提高使用率。

4. 國立成功大學校務基金

- (1)國立成功大學興建之環資中心，設備利用率仍低於 25%，請儘速依廢棄物清理法第 29 條規定，積極研謀以其餘裕處理容量代其他事業處理廢棄物之可行性，以避免政府投入鉅額經費興建之設備，發生閒置情事。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 2 月 7 日將「積極研謀以其餘裕處理容量代其他事業處理廢棄物之可行性」報告函送教育部。

- (2)請國立成功大學積極檢討環資中心之營運缺失及改進對策，並於 6 個月內送書面報告至教育及文化委員會備查。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 3 月 12 日提送報告。

5. 國立屏東教育大學校務基金

該基金近 2 年來 5 項自籌收入比率占當年度總收入比率大幅衰退，應確實檢討改進。另該校新建溫水游泳池，未來完工後，除供校方師生使用外，須開放社區使用，並將門票或租金收益作為該校校務基金之自籌收入。

辦理情形查核結果：該校民國 100 年度 5 項自籌收入決算數占當年度總收入比率為 29%，與民國 97、98 及 99 年度相較，並無劇減，將繼續積極增加自籌收入，以提升自籌收入占年度總收入比率；已積極研議新建游泳池完工後營運方案。

6. 國立臺灣大學附設醫院作業基金

- (1)鑑於國立臺灣大學醫學院附設醫院北護分院及金山分院之病床占床率長期偏低，僅達 1 至 4 成，建請北護分院應善用其原有護理之家以及居家護理之業務特長，積極與政府部門合作參與長期照護制度以及發展社區機構之老人健康服務業務；及金山分院應加強醫院品牌行銷，並加速充實提升醫療人力品質，以期能增加該等分院醫療服務量，進而有效率使用各項醫療設備資源，提高營運績效，確實發揮基金整併之綜效。

辦理情形查核結果：配合總院的人力支援，北護分院已積極發展「社區化的健康照護體系」及「老年醫學暨長期照護示範中心」為目標；金山分院已自民國 101 年 1 月起參與健保局之區域整合健康計畫（論人計酬），積極開展各項健康促進活動，並增聘感染內科等 9 個醫療科計 11 名專任醫師，積極拓展各項醫療業務。

- (2)請雲林分院應就人力等各項支出深入檢討，控制整體之營運成本，避免決算賸餘（短絀）情形與預算數差距過大，失去預算之控管功能致減損營運成果。

辦理情形查核結果：該分院自民國 96 年度建置虎尾院區擴充醫療業務，增加醫療人力及折舊成本，致營運成效未如預期，已依決議持續檢討管控相關營運成本。

7. 國立陽明大學附設醫院作業基金

- (1)國立陽明大學附設醫院之成本控制仍有改進空間，且依據該院歷年之經營績效顯示，門診醫療成本率偏高，多年來遲無法有效改善，請該院積極探討並研謀改善。

辦理情形查核結果：已擬定經營管理及經營團隊人員羅致等計畫，以提升醫療服務內容與品質，並降低醫院營運成本。

- (2)教育部應督促國立陽明大學附設醫院蘭陽院區如期完工，善盡教學、研究及訓練之職責，強化基金管理及營運績效，並提升醫療品質、建構地區健康照護網路。並請教育部、衛生署協助該院建置重度急救責任醫院之評估；另考量地方需求，建請新民院區保留作為醫療用途，請教育部會同衛生署、經建會儘速完成符合宜蘭地區醫療需求之規劃評估。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。另新民院區部分，該院已於民國 101 年 10 月 12 日擬定初步規劃建議並函報教育部，刻正依決議事項積極研擬新民院區後續使用計畫，俟教育部審查後，該部將會同衛生署及經建會完成符合宜蘭地區醫療需求之規劃評估。

8. 國立社教機構作業基金

- (1)國立科學工藝博物館營運單位成本居各社教館所之冠，然每年實際來館參觀人次卻居各社教館所之末，建請確實降低館所之營運單位成本，俾利基金之永續營運。

辦理情形查核結果：據國立科學工藝博物館查稱，業已研提管控成本及提升人次之多項改善措施。

- (2)國立海洋生物博物館目前擁有 30 項專利，民國 100 年 11 月 1 日止已有 5 項專利授權技轉或應用開發。建議應就目前已洽談之技轉合約加快進度執行，俾以將研究成果轉化為實質收入，進而提升該館之營運績效及促進館務擴展。

辦理情形查核結果：據國立海洋生物博物館查稱，業已規劃與學校或產業界簽訂產學策略聯盟、利用已開發之專利技術，協助政府進行環境生態之復育及景觀改善，暨配合年度特展販售相關研發產品等多項措施。

- (3)建請國立中央圖書館臺灣分館確實管控外包人員及計時計件人員之經費支用，俾免擴大國立中央圖書館臺灣分館作業基金之短絀金額。

辦理情形查核結果：據國立中央圖書館臺灣分館查稱，因新館館舍面積增加 11 倍且讀者服務人次成長 6 倍，致所需維護管理人力大增，嗣後當確實管控相關經費之支用。

- (4)國立國父紀念館位於臺北市精華地段且辦公房舍面積達 4 萬 4,773.97 平方公尺，館內場地設施之租金標準明顯偏離當地市場店面租金行情，有損國庫收入。建請於 3 個月內提出專案檢討報告，研謀改進。

辦理情形查核結果：據國立國父紀念館查稱，已檢討場地租金標準，訂定合理收益標準及公開標租畸零空間，以增加收益，並於民國 102 年 2 月 8 日提出報告。

9. 國立高級中等學校校務基金

- (1)該基金民國 101 年度業務量預計成長 4.84%，惟業務成本與費用卻增加達 5.07%，兩者差距 0.23 個百分點，未依行政院規定撙節編列預算，尚有 2,931 萬 2 千元減列空間，請檢討改善，以降低該基金營運成本。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，民國 101 年度業務成本與費用增加 5.07%，主要係依規定編列折舊、折耗及攤銷所致，如扣除該項費用，僅增加 3.79%；嗣後將依規定撙節編列預算。

- (2)五都選後，共計 60 所國立高中職必須改為「市立」，但預算書對該重大政策及預算編列因應方式未有揭露，實有欠當。建請改正並於預算書內妥予表達。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，依據行政院「研商國立高級中等學校改隸及私立高級中等學校教育督導權移轉直轄市政府相關事宜」會議紀錄，新北市政府同意於民國 102 年 1 月 1 日接管新北市轄區內各國、私立高中職校（不包括國立華僑實驗高級中學，另臺中市、臺南市及高雄市政府等 3 個直轄市之相關接管事宜，仍在積極協調中），爰民國 102 年度該基金將不含改隸新北市政府之板橋高中等 12 所國立高級中等學校，業於法定預算書總說明處表達相關資訊。

- (3)教育部依據國立高級中等學校校務基金設置條例第 13 條規定訂定發布「國立高級中等學校校務基金績效評鑑辦法」，惟未訂明評鑑辦理頻率，有違該基金設置條例規定應「定期」辦理之意旨。教育部應儘速修訂該辦法相關規定，以資適法。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，業於民國 101 年 4 月 6 日以臺參字第 1010052940C 號函修正發布「國立高級中等學校校務基金績效評鑑辦法」，明訂評鑑辦理頻率。

- (4)該基金逐年擴大納入更多學校辦理，惟預算編列國庫撥補經費比率卻居高不下，教育部實應積極檢討並研謀對策以提升該基金經費自籌能力。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，103 學年度起預定實施 12 年國民基本教育，高中職將納入國民基本義務教育，故要求學校經費達到一定自籌能力，以降低國庫撥補預算數額，並非國立高中職校改制非營業特種基金之主要目的，惟未來仍將積極鼓勵各校提高自籌財源能力。

10. 學產基金

- (1)教育部應督導協助該基金輔以具體清理占用計畫，依據區段、土地及房屋之面積及價值，宜選定市中心、大面積、價值高之被占用土地為優先清理對象，有計畫分區分年儘速收回遭占用之土地房產。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，已依「國有學產土地被占用處理要點」及相關占用處理實施計畫，積極回收該基金遭占用財產，並依標的之區位、面積

及價值等管控辦理優先次序，採分區分年方式收回遭占用之土地房產，以減少占用情事之發生。

- (2) 國有學產土地遭占用無法有效收回，建請教育部規劃具體之清理時程表，有效處理尚遭占用的土地。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，近年積極排除被占用土地，被占用土地面積由民國 100 年度之 55.89 公頃，降低為民國 101 年度之 50.11 公頃，減少 5.78 公頃，為占用房地總數 10.34%，已達成財政部訂定「強化國有財產管理及運用效益方案」，每年處理占用房地總數 10% 之預訂目標。

- (3) 該基金未能積極有效活化利用土地，建請檢討及籌謀因應，除對逐年攀升之閒置土地房產面積應速予研謀對策以減低外，也應就整體之土地房產積極快速有效活化利用，以提高收益率及增裕收入，俾持續助益教育事業之發展。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，為達積極活化學產土地，陸續就屬工業區、住宅區、商業區之土地，共約 10.39 公頃，積極清理其閒置土地，並以公開標租方式活化，民國 101 年度辦理 5 次公開標租作業，增加租金收入 3,980 萬餘元。嗣後仍將持續擇選合適土地辦理標租作業，以提高收益，俾助教育事業之發展。

- (4) 該基金催收款高達數億元，催收成效不佳，並造成財物及人力之損耗。為避免久懸失效或成為呆帳，應加速催收，避免造成損失。

辦理情形查核結果：據教育部查稱，為防止積欠之使用戶因積欠租金或使用補償金，累積之債款過大，難以處理，已針對列管之租、占用資料，定期開立各期之租金、使用補償金繳款單，供租、占用戶繳納，並對於積欠戶之財產資料定期或不定期清查，積極執行催收程序。

(六) 法務部主管

法務部矯正機關作業基金

矯正機關收容人沐浴所需燃料經費民國 103 年度起宜由公務預算編列。

辦理情形查核結果：業依決議研議檢討納入公務預算編列。

(七) 經濟部主管

1. 經濟作業基金

- (1) 加工出口區作業基金對於園區廠商積欠土地租金，經終止部分園區廠商租約後，未能引進新廠商進駐營運，且高雄園區、高雄軟體園區、中港、屏東及楠梓第二園區等 5 個園區土地閒置，經濟部應積極檢討改善招商策略與後續輔導措施，以發揮產業聚集效應，提升廠商進駐率。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已採行拆除重（整）建法拍廠房及要求廠商釋出未使用廠房等方式活化土地，並建構各園區重點產業及引進旗艦廠商，積極招商媒介中。

- (2)加工出口區作業基金所設立加工出口區因近年產業結構調整及關稅稅率逐年調降，造成部分園區發生閒置現象，要求各加工出口區加強辦理招商事宜，半年內達成招商七成以上，以提升廠商進駐率及土地利用效益。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，截至民國 102 年 1 月 31 日止，各園區可出租土地計 366.64 公頃，已出租 348.18 公頃，出租率達 94.97%，另該基金亦已研擬積極建構各園區重點產業、引進旗艦廠商等招商策略，加強辦理招商事宜。

- (3)工業區土地利用成效不彰，閒置率過高，卻又陸續協助地方政府報編工業區，增加閒置工業區土地，要求經濟部應對閒置工業區土地提出檢討改進計畫，並送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，除延續辦理「工業區土地租金優惠調整措施（006688）」等土地租售優惠措施外，另已提出建立潛在廠商資料等強化土地利用措施，並於民國 102 年 1 月 28 日提送報告。

- (4)產業園區開發管理基金不僅未能解決工業用地閒置問題，更未有效發揮推動產業發展效能，應就工業區設置方針重新評估，就整體產業升級與發展需求檢討適切輔導方案。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，工業局轄管開發及委託開發中之工業區，截至民國 101 年底止，租售率約為 99.96%及 81.16%。另現階段該部主導開發之工業區，除國家重要政策或配合國家經濟發展需要者外，須符合需求明確性及鄰近地區無適合之產業用地兩大原則下，方持續開發新型態產業園區，以避免過度開發或土地滯銷閒置等情事。

- (5)工業區污水處理廠中有關自辦污水處理廠多數長期處於虧損狀態，且近年來部分放流水因不符合規範標準，遭取締告發件數及家數有逐年增加趨勢，請工業局儘速查察，是否有人謀不臧之情事。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，工業局已要求各污水廠積極協調各縣（市）政府將社區污水或水肥委託污水廠代處理，以增加各污水廠之利用率及收入，並積極督促各工業區污水廠加強稽查工作，或將違規廠商移送當地環保機關裁處，以遏止偷排情事。

- (6)經濟部中小企業處及中小企業發展基金歷年來投入輔導中小企業之創業、產業群聚整合、人才培訓、e 化或網路行銷、輔導成效廣宣及資料庫建置等經費甚多，民國 101 年度亦編列「深耕中小企業數位關懷計畫」經費 6,000 萬元，為

避免政府資源重複投入，形成浪費現象，要求經濟部應整合現有相關計畫，並善加利用該處累積輔導經驗及資料庫之資料，以避免預算資源浪費。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，「深耕中小企業數位關懷計畫」屬行政院「深耕數位關懷方案（民國 101 至 104 年度）」之分項計畫。中小企業處運用有限資源，妥為分工及充分整合現有計畫資源，使各計畫均充分發揮個別所長，並相互引介資源及經驗，以免資源重複投入浪費。

2. 水資源作業基金

- (1)該基金民國 100 年度「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」之預算執行率偏低，請經濟部對該基金民國 101 年度同計畫之預算編列之具體評估內容以及如何改善之情況，以書面報告經濟委員會。

辦理情形查核結果：該計畫民國 101 年度預算經立法院審議後編列 19 億 5,130 萬元，主要辦理水庫集水區保育治理及新水源開發等工作；針對計畫執行面臨之問題，該基金已就行政列管及督導、地方溝通與協調、計畫內容調整修正等提出因應改善對策。已於民國 102 年 1 月 18 日提出報告。

- (2)該基金囿於名間電廠 BOT 案之特許廠商履約爭議多次協調未果，未能順利計收相關權利金收入，已損及政府權益，水利署應儘速解決相關履約爭議，並確實檢討基金運作效益，覈實編列相關預算，於 2 個月內向經濟委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：名間電廠履約爭議，中區水資源局已提出撤銷仲裁判斷訴訟，未來將依法院判決辦理，必要時再上訴以爭取權益；另該基金將依設置之目的，撙節開支，提升資源運用效益，編列相關預算。已於民國 102 年 1 月 17 日提出報告。

- (3)該基金民國 101 年度編列業務短絀，為近 5 年來首度出現業務成本與費用超過業務收入，請本撙節原則，加強成本控管，並強化開源節流措施，確實落實財務管理，俾提升資源運用之效益並充裕國庫收入。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金編列民國 101 年度預算出現業務短絀情形，主要係民國 101 年度河川疏濬量減少，且砂石價格仍持續下降，土石銷貨收入預算減少，及增辦石門水庫沉澱池淤泥清除及河道放淤等工作，土石銷貨成本預算增加等所致，嗣後該基金將本自給自足原則，力求撙節開支，以提升資源運用之效益。

- (4)該基金近年來服務成本逐年增加，造成毛損亦隨之逐年擴大，主管單位應提出有效之開源節流檢討方案，並送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，水利署已積極配合地方政府及周邊業者發展觀光業務，以增加入園遊客及觀光收入，暨撙節園區環境清潔美化等費用，並於民國 102 年 1 月 17 日提出報告。

- (5)石門水庫與曾文水庫淤積率分別為 31.05%及 33.84%，嚴重侵蝕水庫蓄水容量，對水庫壽命具不利影響，請水利署於 1 個月內提出清淤工程之規劃執行計畫，並向經濟委員會提出專案報告，以利水庫壽命繼續延長。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，水利署已積極推動「石門水庫及其集水區整治計畫」及「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」等專案計畫，落實水庫集水區保育治理及規劃改善既有水庫防淤設施，以延長水庫壽命，並於民國 102 年 1 月 17 日提出報告。

- (6)該基金民國 101 年度資金轉投資台灣自來水公司 6 億 3,000 萬元，辦理高雄地區增設地下水及伏流水工程、東港溪原水處理工程及里港水井復建工程，惟預估全年預算執行率不到 25%，執行效率嚴重偏低。鑑於相關預算執行成效與高屏地區民眾權益及生命安全息息相關，要求經濟部就上開三項計畫預算執行嚴重偏低情形擬定檢討報告，立即提出改善方案。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，水利署已研提檢討報告，將依民國 102 年 1 月 9 日行政院核定修正「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」之執行期程儘速辦理，並定期召開相關執行管控會議，及督促台灣自來水公司加速辦理東港溪原水前處理相關工程之採購作業等改善方案，期能提高年度預算執行率。

- (7)該基金給水銷貨成本預算執行效率偏低，應予檢討，且日後相關預算執行應考量高雄地區需水量實際需求，並落實與地方溝通工作。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金民國 100 年度給水銷貨成本預算執行效率偏低，主要係「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」部分巨額工程之基本設計及審查作業期程較長，及當年度曾文水庫水位過高未能執行庫區淤泥及漂流木處理作業，暨各項費用撙節開支等情影響執行率。嗣後水利署將詳加規劃計畫執行期程並覈實編列預算，以提升預算執行率。另為穩定南部地區供水情形，該署將加強地方溝通及媒體宣導等工作，期能順利推動「高屏大湖第一期工程」水資源開發案，以增加高雄地區之供水量。

3. 經濟特別收入基金

- (1)推廣貿易基金業務用途逾 98%為委辦費用及捐助費用，自辦業務比率偏低，且基金收支及保管運用辦法並未有配置專職聘僱人員之規範，國貿局應依據立法院審查民國 100 年度預算案決議，務實檢討該基金配置 49 名聘僱人員之合理性與效率性，並提高業務自辦比率。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，國貿局為處理推廣貿易基金業務，並配合推動執行政府重大政策，於基金業務持續成長現有人力不足支應之前提下，考量業務推動品質及效率性等因素，依基金用途規定聘僱人員，以協助處理業務；又各項專案計畫均具專業性、特殊性及複雜度，為確保達成委辦計畫及補（捐）助事項之目標，仍有配置聘僱人力之必要。

- (2)推廣貿易基金於民國 101 年度預算案所列示之績效指標目標值僅較上年度微幅增加 0.5%，且低於民國 100 年上半年已達成率，績效目標值訂定偏低，未能充分反映政府拓展新興市場及分散風險之積極性。請主管機關研商對策，提高效率。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，為協助業者掌握新興市場經濟成長力道及商機，已將擴大新興市場出口比重列為現階段施政重點方向，亦將配合行政院所訂經濟動能推升方案，透過「提升輸出附加價值，開發新興市場」、「強化服務輸出競爭力」等工作重點，與各機關共同合作營造有利之出口拓銷環境，厚植長期出口競爭力。

- (3)鑑於推廣貿易基金所捐、補助之團體長年不變，亦未考量該捐助團體是否仍有能力辦理推廣貿易之作業，儼然成為政府編列預算維持捐助團體運作，明顯造成預算浪費，請推廣貿易基金應重新分配捐、補助團體並將捐補助對象公布周知，且應將捐、補助團體對提升推廣貿易之成效作成評量送至經濟委員會專案審查。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，已於民國 102 年 2 月 5 日提送報告，說明辦理捐、補助業務之補助對象類別，補助計畫之審核、稽查、考核機制及其執行成效等。

- (4)鑑於推廣貿易基金從民國 96 年度至 100 年 6 月底止，推廣貿易服務費積欠金額逐年攀升，尤其民國 98 及 99 年度之積欠金額迅速暴增，且呆帳比率連年增加，截至民國 100 年 6 月底止已增為 10.38%；另累積積欠推廣貿易服務費總額亦由民國 96 年度之 1,429 萬元，增至民國 100 年 6 月底止之 6,156 萬餘元，增加 3.31 倍，顯示進出口廠商積欠推廣貿易服務費情形漸為惡化，請於 1 個月內提出明確催收作業流程並進行有效催收，以降低積欠之服務費。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，國貿局已修正實施廠商出口貴金屬繳納推廣貿易服務費期限規定，俟實施半年後視結果決定是否調整收取方式。

- (5)能源研究發展基金民國 101 年度編列委託調查研究費 18 億 3,980 萬元，數額龐鉅，惟依以往委辦情況，有關業務主要係委託財團法人工業技術研究院辦理，常引發外界助養財團法人之疑慮，請經濟部應加強設置相關業務之衡量績效指標，以作為考核之依據，以利能源永續發展目標之達成，並避免產生政府經費挹注特定財團法人之疑慮。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金委辦計畫均依政府採購法採公開評選方式辦理，並無限制其他財團法人或民間機構參與投標之情事，又能源局自民國 100 年度已推動「能源領域研究計畫績效管理與評鑑作業」，透過公正客觀之第三方辦理績效考評會，評估各計畫執行方向、成果產出及經費妥適性。

- (6)鑑於現行石油基金徵收之從量辦理原則，並未考量南北城鄉差距，致大眾運輸系統發展較晚與路網未完備之中南部地區民眾須負擔相對較高之相關徵收數

額，顯未符公平性，應檢討改善石油基金徵收之從量辦理原則或研議公平負擔之配套措施，請經濟部提出檢討改善計畫，並送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，依石油管理法規定，石油基金之徵收係以就源方式向石油進口業者從量收取，未按城鄉差異費率向消費者徵收。已於民國 102 年 1 月 25 日提送報告。

- (7)民國 101 年度再生能源發展基金之「徵收及依法分配收入—再生能源發展收入」編列 8 億 2,422 萬 3 千元，預算案說明簡略，請能源局於 1 個月內提出再生能源發展基金收入之詳細費率與分燃料別發電量資料，以利基金審查透明化。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，民國 101 年度核能、燃油、燃氣及燃煤等發電用燃料別徵收費率介於 0.0019 元/度至 0.0048 元/度間，至燃料別發電量則介於 72 億度至 864 億度間。已於民國 102 年 1 月 24 日提送報告。

- (8)石油基金有超支情形，請能源局提供石油基金民國 101 年度預算執行情形。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，民國 101 年度石油基金用途決算數 70 億 3,753 萬餘元，較預算數增加 13 億 4,616 萬餘元，主要係奉准增辦相關可節省發電油氣之補助措施。已於民國 102 年 1 月 30 日提送報告。

- (9)經濟部作為天然氣事業法所定中央主管機關，卻對於天然氣收費之從量費得抵減基本收費之抵減機制，迄今均無具體作為，爰要求經濟部應於 1 個月內提出家庭用天然氣基本費抵減及相關機制，以照顧民生。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，基本費係反映用戶端之固定成本，從量費則係反映供氣端之成本，尚無重複計費，且符合使用者付費原則。已於民國 102 年 1 月 30 日提送報告。

- (10)行政院及經濟部強行以「節約油氣技術與方法之發展及推廣」為由，恣意動支石油基金辦理節能家電補助措施，與石油基金收支保管及運用辦法第 5 條所定基金用途顯然不符，且檢視能源局發布的電力消費統計，民國 101 年 1 至 8 月全國及住宅部分的電力消費，與上年度比較，均不減反增，請將民國 101 年度石油基金之運用情形，專案送審計部就適正性、合規性、效能性進行審計，以維預、決算法制，並要求能源局檢討改進。

辦理情形查核結果：本部審核意見已於民國 101 年度中央政府總決算審核報告揭露。

4. 核能發電後端營運基金

- (1)該基金民國 101 年度預算案編列貸予台電公司之長期貸款，不僅未有減少，反而更形增加，已違反立法院決議。請台電公司應於 1 個月內提出檢討報告，並送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：據台電公司查稱，已於民國 102 年 2 月 8 日提送報告，說明可運用現金將逐步擴大購買政府公債、國庫券等，俾符合立法院決議應於民國 102 年底前降低貸款予台電公司比率至該基金餘額 80% 以下。

- (2) 台電公司應針對向該基金借款需支付較高利息乙事進行檢討，並研擬向較低利率之金融機構借款，以避免經營成本之擴大。

辦理情形查核結果：據台電公司查稱，民國 101 年度向該基金新舉借長期借款實際借款平均利率為 1.3488%，略低於當年度向各金融機構新舉借長期借款平均利率 1.5207%，已遵照立法院相關決議辦理。

- (3) 該基金民國 101 年度預算編列「捐助、補助與獎助」計 4 億 2,208 萬餘元，占年度支出 27.68%。基於回饋涉及重大公共利益，且估計金額甚為龐大，應以法律定之。現行多項公益支出，缺乏明確法律依據，爰要求主管機關應研議建立回饋機制之法律基礎，以符依法行政，將研議結果於半年內以書面報告經濟委員會。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，考量各項核能發電後端營運計畫工作之性質及辦理時程並不相同，台電公司已爭取納入原子能法或電業法中，俟立法通過，相關回饋機制將統一規範。

- (4) 該基金民國 101 年度預算編列「印刷裝訂與廣告費」計 1 億 477 萬餘元，其中業務宣導費用於製作宣導品、刊登廣告及辦理溝通宣導活動，編列參訪國內、外核能電廠之活動經費，與主計總處定義及一般所認知之用途甚有差異，且對國內外核能電廠之參訪活動未於預算案中列明，其計畫內容、參加人員及預期綜效更付之闕如，顯有規避立法院預算審查之虞，應予檢討改進。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，為明確表達國內外核能電廠參訪活動費之必要性，將於以後年度預算書內適度揭露主要預算內容及預期效益，俾利預算審查。

- (5) 核一、二廠耐震係數只能承受規模 6 到 7 地震，而臺灣卻可能出現規模 8 地震而停機，爰要求該基金應把核一、二、三廠提前除役或停機的情境納入該基金分攤率另行計算，也要負擔核災事故發生後所產生廢棄物處理費用，更要負起賠償金最終支付責任，以補核子損害賠償法之不足。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，依政府公布之新能源政策，核一、二廠將採屆齡除役方式，須俟核四廠啟用後決定是否提前除役，再將其情境納入該基金分攤率計算；另核災事故發生後之損害賠償非屬該基金動支範圍。

5. 地方產業發展基金

- (1) 該基金民國 101 年度預算案之基金來源，主要為國庫撥款及其孳息，地方特色產品館營運回饋金 140 萬元，僅占其總收入比率為 0.85%，比率甚微，致其收

支預算編列及運作與一般公務預算無異，亦與預算法之特別收入基金規定性質未盡相符，且經濟部中小企業處未能落實該基金補助回饋機制，並未能符合特別收入基金應有之專款專用屬性，應儘速檢討規劃並於 3 個月內向經濟委員會提出報告。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金已鼓勵縣市政府提案申請補助時，主動規劃回饋機制與可行性分析，以加分方式優先補助，使基金運作更具永續性，並於民國 102 年 1 月 23 日提送報告。

- (2)該基金主要仰賴國庫撥補，與預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特別收入基金規定性質未盡相符，經濟部應儘速規劃並落實特定收入來源，俾符合特別收入基金應有之專款專用屬性。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，除政府預算撥入外，該基金亦積極規劃基金補助回饋機制，改進措施包括：鼓勵縣市政府申請該基金補助時，規劃回饋機制與可行性分析；自民國 101 年度起縣市政府申請整合型通路發展類補助計畫時，應提撥至少 40% 分擔款，並自開幕營業日當年度起繳交年營業收入 5% 作為回饋金，繳交期限至少 10 年；委外經營之 OTOP（一鄉鎮一特產）地方特色產品館每年將營業額 5% 回饋該基金等。

- (3)該基金民國 101 年度編列用途預算，投入資源遠大於產出效益，未符成本效益，更不符特種基金應妥善規劃整體財務資源並設法提升資源使用效率之基金設置目的，應重新檢討該基金年度績效指標，避免政府資源遭不當運用。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，民國 101 年度預算案係於民國 99 年編列，因基金甫成立，執行情形未臻穩定，保守估算預期績效，惟該基金民國 101 年度各項計畫績效成果已遠超過該年度預算書所列績效目標及投入資源。

- (4)該基金各年度之地方產業發展計畫預算執行率偏低，有待積極改善，要求經濟部應針對該基金預算之業務需求經費進行檢討，並覈實編列，以避免過度匡列計畫預算，致預算執行績效不彰。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，各年度補助計畫依執行進度撥付經費，因該基金於民國 98 年度成立，地方政府未諳相關行政作業，致預算執行率落後。該部為改善基金執行進度及提高地方政府執行品質，已將各受補助單位之計畫執行進度及執行能力，列入各年度提案審查參考，除嚴格管控各項計畫辦理進度，並據以作為編列預算需求。

- (5)為形成中小企業的產業聚落，經濟部中小企業處運用該基金配合「地方產業發展基金補助微型園區作業要點」，在各地輔導建置微型園區，並補助微型園區的規劃費、開發工程費或營運管理費，以利園區早日推動。為對該計畫有更詳細了解，要求經濟部將目前已開始規劃之微型園區數目、預期之經濟效益以及短、中、長期之具體辦法，以書面報告經濟委員會。

辦理情形查核結果：據經濟部查稱，該基金截至民國 101 年底，已核定補助 6 項微型園區計畫，短期將主動協助地方政府規劃設置微型園區，中期為活化政府閒置公有土地，長期將凝聚政府資源；全程執行完畢預估可進駐 346 家地方特色產業及中小企業，增加就業人數 2,397 人，提升年產值 66 億元，並於民國 102 年 1 月 21 日提送報告。

(八)交通部主管

1. 交通作業基金

- (1)國道公路建設管理基金「管理成本」24 億 3,571 萬 4 千元減列 1,571 萬 4 千元，其餘金額凍結五分之一，針對五楊高速公路工安事件，俟向交通委員會提出書面檢討報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 3 日提送報告，並獲同意動支。

- (2)凍結國道公路建設管理基金「一般服務費」15 億 6,605 萬 5 千元的五分之一，針對五楊高速公路工安事件，向交通委員會提出書面檢討報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 3 日提送報告，並獲同意動支。

- (3)凍結國道公路建設管理基金「勞務成本—一般服務費」項下「外包費」，關於收費站委外費用的五分之一，俟向交通委員會提書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 2 日提送報告，並獲同意動支。

- (4)凍結國道公路建設管理基金「勞務成本—專業服務費」預算 3,907 萬 6 千元，其中辦理民間參與高速公路電子收費系統建置及營運案顧問費 1,620 萬元的五分之一，俟交通部取消 eTag 儲值需最低消費 500 元以及每儲值 1 次需收手續費 5 元的規定，並向交通委員會提書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 3 日提送報告，並獲同意動支。

- (5)凍結高速鐵路相關建設基金「業務成本與費用」11 億 3,916 萬 5 千元的五分之一，俟向交通委員會專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 101 年 12 月 28 日提出報告，並獲同意動支。

- (6)民航局自民國 83 年起陸續提報包含馬公等 9 座機場之新、擴、整建計畫，核定計畫總經費 124 億 5,289 萬 7 千元，由民航事業作業基金支應，惟完工後設施使用效用不彰，民航局應通盤檢討航空站閒置的情況和整體運輸之整體規劃。

辦理情形查核結果：據民航局查稱，除適時檢討調整航站等級，亦積極辦理提升機場營運量與活化等措施，並定期委外檢討辦理「臺灣地區民用機場整體規劃及未來 5 年發展計畫」，以檢討調整機場功能定位，擬定機場建設發展策略。

(7)近年國內航空市場萎靡，民航事業作業基金收入更不樂觀，應檢討整體營運績效及存續事宜，並檢討相關預算編列。

辦理情形查核結果：據民航局查稱，已採行機場活化措施等相關因應對策並將依據檢討結果編列年度預算。另採滾動式檢討國內機場之建設發展策略，通盤考量國家資源有效的運用。

2. 航港建設基金

(1)凍結該基金補助基隆港務局辦理「基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫」1億5,000萬元之五分之一，俟向交通委員會提書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國102年1月2日提送報告，並獲同意動支。

(2)凍結該基金編列「預計將臺灣汽車客運(股)公司以地抵債之土地轉為固定資產」預算28億4,359萬元，俟向交通委員會提書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國102年1月2日提送報告，並獲同意動支。

(九)國軍退除役官兵輔導委員會主管

1. 國軍退除役官兵安置基金

(1)凍結「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」項下「補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)」700萬元的十分之一，俟退輔會提出本年度預算編列數較上年度遽增近400萬元詳細情形之專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(2)該基金運用短期借款超支併決算之特性，於預算外貸款1億元供北勞中心營運週轉，存在以短支長、規避監督之嫌，且未報經行政院核准即逕自撥款，違背預算法第88條規定，請退輔會就「北勞中心之營運周轉、預算使用情形及償債計畫」向外交及國防委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，北勞中心因承攬工程案虧損衍生營運資金壓力，該會爰依「國軍退除役官兵安置基金收支保管及運用辦法」規定，貸款予該中心周轉；另民國100年度北勞中心不再承攬工程業務，且於民國101年6月30日結束營業，該基金刻正積極辦理各項債權、債務之清理。已於民國100年12月2日提出報告。

(3)有鑑於退輔會所薦派之所屬轉投資事業天然氣公司之高階經理人等相關人員，其所領薪資及年終獎金(含績效獎金及三節獎金等相關津貼)金額多寡不一，已造成退役軍人之少數特權現象，明顯不符退役軍人間以及退役軍人安置照顧之公平、公義性，退輔會應針對所薦派之轉投資事業高階經理人之薪資結構及獎金制度進行全面檢討，並會同國防部向外交及國防委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，已向立法院協調專案報告期程。

- (4)國際油價（JCC 價格）大漲至 125 元，國內天然氣售價民國 101 年度已調漲至氣價每度約 23 元，與民國 97 年 8 月國際油價大漲至 135 元，每度僅約 22 元相比，退輔會所屬 16 家天然氣公司現今售價平均貴 0.7 至 1 元，形成國際油價較低、國內氣價卻較高之不合理情事，故要求該會應會同經濟部檢討國內所有天然氣公司內部營運成本，調降天然氣售價。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，國內天然氣公司均由台灣中油公司供氣，售氣價格依現行天然氣事業法相關規定，需報經地方政府及主管機關核定；該會將適時促請轉投資天然氣公司配合主管機關及台灣中油公司辦理氣價調整。已於民國 101 月 12 月 27 日提出報告。

- (5)有鑑於天然氣公司迄今卻仍持續收取基本費，其理由為攤提天然氣管道鋪設成本。惟查天然氣公司財報，現今基本設備攤提已近尾聲，故退輔會應會同經濟部，立即要求所屬及國內所有天然氣公司，取消向民眾收取天然氣基本費，或用戶每月實際使用天然氣從量費若高於基本費時，基本費應不予計收，以保障民生。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，天然氣公司氣價結構係依天然氣事業法規
定辦理，非屬該會權責。另該會及經濟部（能源局）已於民國 101 年 12 月 27 日提出天然氣氣價報告。

2. 榮民醫療作業基金

- (1)建請退輔會研議將各榮民總醫院提供具無職榮民（六類一目）身分之保險對象入住 2 人病室，不另收取病房差額之病床，計入保險病床比率計算，一方面達到健保病床需達 75%之政策規定，二方面能降低各榮總之營運虧損。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，健保局已同意各榮民總醫院提供具無職榮民（六類一目）身分之保險對象入住 2 人病室，不另收取病房費差額之病床，計入保險病床比率計算。

- (2)要求退輔會檢討改進相關護理人力運用、醫事與護理人員獎金發放及內部管理措施，並向外交及國防委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，該會所屬醫院當廣續提升護病比，暨就醫事人員薪資、獎金及福利等持續檢討改善，並將配合立法院議程提出報告。本部已函請該會依決議提出報告。

- (3)退輔會所屬部分醫院催收款項金額逐年增加，提案建請退輔會民國 101 年底應將結欠數額降至 1 億 5,000 萬元，並提高收回呆帳數至少 5 成。

辦理情形查核結果：據退輔會查稱，將持續督導所屬各醫院加強內部控制制度，落實應收帳款催收管理。

(十)國家科學委員會主管

科學工業園區管理局作業基金

1. 凍結該基金「固定資產之建設改良擴充」項下「中部科學工業園區建設計畫」之「二林園區」3 億 2,000 萬元，俟國科會向教育及文化委員會提出專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費，並於民國 102 年 2 月 1 日函請立法院安排報告議程，惟未獲列入。

2. 13 個科學工業園區，除中興新村高等研究園區尚未營運及新竹生醫園區編列公務預算開發外，僅新竹園區產生賸餘 25 億餘元，其餘 10 個園區均發生嚴重短絀。建請國科會督促執行及加強考核各園區作業基金執行成效，並於 3 個月內向教育及文化委員會提送報告。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 30 日提送報告。

3. 該基金所屬園區陸續興建擴建，導致負債金額急速成長已逾千億元，建請主管機關國科會應善盡督促職責，審慎評估園區擴建規模與期程，控管與定期追蹤債務餘額，以督導科學工業園區管理局落實改善方案，有效抑制債務餘額。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，將持續掌握廠商與產業發展動態及各園區開發建設投入時程，適時修正投資規模及投資期程，並依據目前修訂之作業基金財務計畫，持續監控基金債務狀況及財務強度，以合理控制舉債額度。

4. 該基金因受園區各廠商營業額下降影響，勞務收入已減少約 1 成，且科學園區陸續傳出放無薪假的警訊，園區各項開發計畫規模與進度，建請適時修正，並加強開源節流措施，建立風險管理機制，以保持資金運用彈性，降低營運風險。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，業已適時修正各園區開發規模與進度，加強各項開源、節流措施，建立風險管理機制及基金財務績效衡量指標，俾於年度終了依決算書表進行財務報表及營運狀況之分析與比較。

5. 該基金民國 101 年度預算案，計有龍潭、銅鑼、虎尾及后里等 4 個園區，污水處理收入不敷成本，建請檢討收費標準之合理性，以符使用者付費原則。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，銅鑼園區之納管容許及計價基準已納入特定物質，其餘 3 個園區刻正辦理特定物質收費項目、標準之修訂，並將循行政程序預告，經縣市政府核備後實施。

6. 南部科學工業園區廠房及土地使用率偏低，南部科學工業園區管理局應提出具體檢討改進方法，提高廠房及土地出租率，國科會亦應加強各科學工業園區之考核，以提升其經營績效。

辦理情形查核結果：據國科會查稱，南科積極進行招商計畫後，民國 101 年度土地新起租 20 家共 60.85 公頃，土地出租率 84.13%；廠房新起租 20 家共 26 單元，廠房出租率為 64.03%，未來將持續積極執行招商對策，以有效提升土地使用效能。

(十一)農業委員會主管

1. 農業作業基金

- (1)該基金民國 100 年度用人費用超支，要求農委會提書面報告，並落實法定預算，民國 101 年度不得再行超支。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 2 月 22 日提送報告，民國 101 年度用人費用未發生超支之情形。

- (2)該基金未分配累積賸餘數未能有效利用，影響國庫資金統籌調度之效率，農委會應針對該基金期末累積未分配賸餘之具體用途，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 2 月 23 日提出報告。

- (3)畜產改良作業基金閒置資金全數以定期存款及活期存款方式保管運用，並未擬訂資金運用或解繳國庫之計畫，農委會應針對閒置資金之處理，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 2 月 23 日提出報告。

- (4)種苗改良繁殖作業基金近幾年度主要營運項目單位成本逐年攀升，民國 98 年度決算結果發生短絀，農委會應積極研謀抑減成本費用，以提升經營績效。

辦理情形查核結果：民國 101 年度決算已有賸餘，該基金經營績效已提升。

- (5)畜產試驗所與畜產改良作業基金編列勞務外包派遣人力費用，違背行政院規範派遣人力應從嚴覈實進用或運用之規定，應對派遣人力之運用予以檢討改進，並將檢討報告送交經濟委員會。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，派遣人力係辦理低技術性、機械性，且不涉及公務安全、機密或執行公權力之一般性事務工作，符合「行政院運用勞動派遣應行注意事項」之規範。已於民國 102 年 2 月 23 日提送報告。

2. 農業特別收入基金

- (1)凍結漁業發展基金一般行政管理計畫預算 150 萬 2 千元的三分之一，俟農委會就該基金運作與設置目的之檢討，向經濟委員會提出專案報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (2)農委會應於 2 周內提出白米價格監控機制，將監控價格相關資訊上網公開，並擬定平穩市售米價之公糧釋出計畫，以適時釋出公糧，並於 1 個月內將相關監控機制辦理情形向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已實施計畫生產、每日辦理糧價調查、限制稻米出口、庫存公糧限制用途等糧價監控措施，並持續密切注意市場糧價動態情形，依市場需求釋出公糧，並於民國 102 年 2 月 22 日提出報告。

- (3) 農業發展基金編列辦理公糧稻穀收購及補助農民繳交之烘乾、包裝及堆疊費用，惟農委會於民國 100 年度均在農民無稻可交時，宣布提高，不僅有圖利特定對象之嫌，甚且影響白米市場價格。建請農委會針對民國 100 年度糧政業務計畫預算執行，提出專案檢討報告及提供明細資料。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 100 年度 1 期作提高收購價格前已先行辦理公告，並受理農民辦理申報或補申報繳交公糧作業；又 2 期作辦理濕穀收購，補助農民繳交之烘乾、包裝及堆疊費用，亦與公糧業者協調，訂出合理可行新制度，且均於新穀收穫前宣布，以保障消費者及農民權益。已於民國 102 年 2 月 23 日提出報告。

- (4) 產銷失調問題一直是國內農業問題癥結所在，政府卻持續縮減農業發展基金「產銷調節緊急處理計畫」預算，農委會應就近 4 年來產銷調節緊急處理計畫預算執行成效及檢討，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已擬具「農產品產銷輔導及穩定措施」，導入先期處理機制，持續維護農民收益，並於民國 102 年 3 月 7 日提出報告。

- (5) 農委會應確實檢討提出民國 101 年度因應油電雙漲後辦理肥料補助、農業用電補貼之具體計畫，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 101 年度已依「農業動力用電範圍及標準」第 2 條規定對農業動力用電戶辦理流動電費補貼，共補助 3 萬 7 千戶，計補貼 1.41 億元，並於民國 102 年 2 月 25 日提出報告。

- (6) 請農委會就農業發展基金「農業貸款利息差額補貼計畫」近 4 年來預算執行成效及效益檢討向經濟委員會提出專案檢討報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 101 年度經費需求較民國 100 年度減少，係綜合考量市場利率水準等，自民國 101 年 3 月 1 日起調降補貼基準所致。已於民國 102 年 2 月 7 日提出報告。

- (7) 鑑於油、電價格雙漲，為減輕農業動力用電農戶成本負擔，農糧署應編列預算，給予農業用電戶電價差額補貼，以照顧基層農戶。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 101 年度編列農業動力用電流動電費補貼、輔導改善節能設施預算，計 2.89 億元。實際辦理農業動力用電戶漲幅補貼經費 1.41 億元，及補助改善節能設施 532 萬元。

- (8) 農產品受進口損害救助基金辦理強化國內豬肉產製銷體系、國產牛肉驗證輔導推廣、國產禽品促銷活動以及區隔進口肉品等業務計畫成效欠佳，農委會應予確實檢討並研議具體改進計畫，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，將貫徹生產計畫以穩定產銷，並廣續調整產業結構，提升生產效率、競爭力及加強源頭管理，生產優質安全的畜禽產品。已於民國 102 年 3 月 7 日提出報告。

- (9)民國 100 年度農村再生基金「農村再生規劃及人力培育計畫」未執行率高達 23.84%，其項下「農村再生規劃」未執行率更高達 48.96%，請農委會應審慎檢討其預算配置效益，並就其民國 100 至 101 年度預算執行績效向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 100 年度執行率偏低，主要係配合農村再生條例相關子法研訂，致期程稍有延後，自民國 101 年下半年起，提出計畫之社區已大幅增加，將持續積極輔導農村社區進行各項軟硬體建設，有效提升執行率。已於民國 102 年 3 月 6 日提出報告。

- (10)農委會應將我國目前受重金屬污染農地，依照占全部耕地比例、占使用中農地比例、占休耕農地比例，以及監測、控制方法，以書面報告經濟委員會。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，農糧署每年辦理農作物重金屬污染監測管制計畫，每年約監測 450 筆高污染風險地區農地之食用作物，以維護農產品安全品質。已於民國 102 年 2 月 25 日提送報告。

- (11)民國 100 年度農村再生基金「農村再生規劃及人力培育計畫」未執行率高達 23.8%，若考量加入原住民地區之執行率，總執行率更加低落。爰要求上述計畫於原住民地區之執行績效，執行率至少須達該年度總目標值之 20% 以上。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，民國 100 年度執行率偏低，主要係配合農村再生條例相關子法研訂，各委託辦理案件依作業流程分梯次辦理審核及發包，致期程稍有延後。至原住民地區相關經費均已依計畫執行，尚無執行績效低落情形。

- (12)農業發展基金民國 101 年度預算「農業研究、實驗、技術改進計畫」項下編列之材料及用品費，編列有乾燥兔化豬瘟疫苗 1,076 萬元、乾燥兔化豬瘟毒種毒 31 萬 8 千元、豬假性狂犬病疫苗等，涉及豬瘟防疫等相關防疫計畫，對我國畜牧產業防疫工作具重要意義，宜有長期整備規劃，應向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，將持續依據材料來源、疫苗製程容量、人力及年度預算，並因應市場需求，妥善規劃每年產銷量。已於民國 102 年 2 月 25 日提出報告。

- (13)農委會應就「糧政業務計畫」相關監控機制及計畫，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已採行預防控制、緊急處理及相關應變管理措施，並於民國 102 年 2 月 22 日提出報告。

(14)農委會應提出民國 101 年度辦理肥料補助、農業用電補貼之具體計畫，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，因應國際製肥原物料行情上漲趨勢，已適度調整國內肥料價格，爰以補貼吸收價格漲幅及辦理流動電費補貼，減輕農民負擔，並於民國 102 年 2 月 25 日提出報告。

(15)農委會對於化學肥料價差補貼改採直接補助農民之措施，與提供誘因促進使用有機肥料之具體措施，並應研議對地補貼之具體作法，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，已規劃肥料補貼作業並持續檢討調整有機質肥料之補助額度及比率，藉由教育宣導講習、土壤肥力檢測等服務，積極推動合理化施肥，並於民國 102 年 2 月 23 日提出報告。

(16)建請農委會就是否取消活化農地要求地方政府須編列配合款之政策規劃，向經濟委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：據農委會查稱，規範地方政府自民國 103 年度對「地區特產」作物，應編列部分配合款，係藉由中央及地方共同督導，防範產銷失衡，穩定農友收益。已於民國 102 年 2 月 23 日提出報告。

(十二)勞工委員會主管

就業安定基金

1. 以下 2 案併案凍結「服務費用」1 億元，待勞委會向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支：(1)為保障承攬人力之勞工權益，爰凍結「服務費用」的二十分之一，待提出相關檢討報告及改善計畫與具體實施期程，並向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支；(2)為監督該基金委辦計畫成效，爰凍結委辦計畫預算 43 億 1,015 萬 3 千元的二十分之一，待提出各項委辦計畫之必要性、迫切性以及近 2 年成果報告，經社會福利及衛生環境委員會同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

2. 以下 3 案併案凍結「捐助、補助與獎助」經費 1 億元，待勞委會向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支：(1)凍結「捐助、補助與獎助」經費的二十分之一，待提出捐助、補助與獎助費相關查核機制檢討報告及改善計畫與具體實施期程，並向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支；(2)凍結「捐助、補助與獎助」經費的二十分之一，待具體改善有關補（捐）助團體私人撥款情形表，僅列出受補助單位名稱，其餘皆以數量代替，明顯違反政府資訊公開法相關規定，並向社會福利及衛生環境委員會報告經同意後，始得動支；(3)凍結「捐助、補助與獎助」經費 7,500 萬元，待提出就業改進方案報告，經社會福利及衛生環境委員會同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

3. 凍結「促進國民就業計畫—綜合規劃業務」2,500 萬元，待職訓局提出有關長期以併決算方式擴增經費之檢討報告及改善計畫，並向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

4. 凍結鹿港勞工教育學苑預算 2,000 萬元，待職訓局提出勞教學苑標租案之相關調查報告與規劃及成本效益評估報告，並向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

5. 凍結「推動職業訓練相關輔助措施」預算 2,939 萬 9 千元的十分之一，要求職訓局提出過去 3 年之職訓課程規劃及檢討報告，且做出對應各縣市、地區之產業需求的人才職業訓練計畫，並向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

6. 凍結「運用多元培訓模式辦理失業者及特定對象職業訓練」預算 759 萬 8 千元，待針對部分弱勢失業民眾參加職訓須負擔 20%之上課費用等問題，提出具體可行之解決方案，向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

7. 凍結產業人才投資方案之預算 2,000 萬元，要求職訓局提出民國 101 年度上半年之「產業人才投資方案」檢討報告，且針對「符合地方產業發展」及「弭平課程數量城鄉差異」此兩點，提出改善計畫及具體實施期程，並向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

8. 以下 2 案併案凍結「協助事業單位人力資源提升計畫」3,000 萬元，待勞委會向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支：(1)凍結「協助事業單位人力資源提升計畫」訓練費用 1,500 萬元，待提出加強審查與落實控管「充電增值計畫」之對策後，向社會福利及衛生環境委員會報告經同意後，始得動支；(2)凍結「協助事業單位人力資源提升計畫」預算 2 億元，待向社會福利及衛生環境委員會報告「多識博服務團隊」涉嫌詐領補助費案，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

9. 以下 3 案併案凍結「外籍勞工管理計畫」的二十分之一，待勞委會向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支：(1)申請外籍幫傭看護工之審查機制迭生爭議，主管機關未能具體改善，爰提案凍結相關預算的五分之一；(2)凍結「外籍勞工管理計畫—外國人聘僱管理業務」之「補助各縣市政府辦理外籍勞工管理等相關業務所需費用」預算 1 億元，並提出預算編列差異過大原因之相關調查及

檢討報告；(3)凍結「外籍勞工管理計畫」辦理外籍勞工聘僱管理及權益保障等相關事項 4,000 萬元，並提具台灣玻璃公司桃園廠剝削外籍勞工之檢討報告。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

10. 凍結因應貿易自由化就業發展及協助基金預算 1 億 5,000 萬元，並要求勞委會針對補助資格的審查方式提出改善方案，研擬納入因產業外移而失業之勞工，向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

11. 凍結「保障勞工權益暨協助產業發展計畫」預算 1,000 萬元，待職訓局確認受貿易自由化影響之事業單位業別，並向社會福利及衛生環境委員會報告，經同意後始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

12. 要求職訓局應結合有工作津貼的職業訓練計畫，以強化進用人員再就業能力，並將改善計畫（含民間團體計畫及政府部門計畫部分）送社會福利及衛生環境委員會。

辦理情形查核結果：據勞委會查稱，職訓局民國 101 年度辦理進用人員職能提升教育訓練，其中民間團體部分平均每人年度教育訓練時數達 72 小時，另政府部門為 55 小時，均超過工作津貼之職業訓練時數 48 小時之規定。已於民國 101 年 5 月 30 日提送報告。

13. 因應貿易自由化就業發展及協助基金民國 101 年度基金來源預計 9 億 3,848 萬 7 千元，由職訓局全額補助，收入皆由政府國庫撥款，如有違反預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目：「有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金」之規定，不得動支，並請研議規劃增加該基金其他收入來源。

辦理情形查核結果：預算法第 4 條規定：「有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金」，因應貿易自由化就業發展及協助基金係具特定收入來源並供協助受貿易自由化影響之事業單位及其勞工之特殊用途，尚無違反預算法規定，且特定收入來源並無排除國庫撥補收入。另民國 102 年度中央政府總預算案立法院朝野黨團協商結論新增決議，要求該基金應自民國 103 年度起裁撤，所需經費併入普通公務預算編列，職訓局刻正檢討中。

14. 要求職訓局推出「充電再出發訓練計畫」之前，應將先前不法領取訓練補助費及訓練津貼情事防微杜漸；更應規劃完整配套措施加強審查及落實控管，避免不法情事再次發生，使政府經費投入能產生最大效益。

辦理情形查核結果：(1)「充電再出發訓練計畫」已參採「充電加值計畫」執行經驗，勞工可直接參加職訓局所屬各職業訓練中心辦理之訓練課程，並規範一定員工人數規模之事業單位始得辦理內訓課程供員工參訓，以降低民間管顧公司誘導事業單位不實申領政府補助情事；(2)現行補助事業單位辦訓措施，已採取包括：

強化審查功能、運用資訊系統稽核比對、建立標準化作業流程、加強宣導正確觀念、新增輔導訓練服務措施、加重涉及不實申領之處分等防弊措施。

15. 有鑑於職訓局人員具有公務人員資格者比例偏低，勞委會應積極向人事行政總處爭取合理員額，避免以臨時人員為主要人力處理公務，並應持續檢討精簡各計畫委外人力之運用，將結果向社會福利及衛生環境委員會報告。

辦理情形查核結果：本部業函請勞委會依決議提出報告。

16. 職訓局應協調考選部自行足額編列身障特考試務費用，不得再要求該基金共同分攤試務成本，以維勞工權益。

辦理情形查核結果：勞委會於民國 101 年 4 月 10 日就業安定基金管理會第 64 次會議表示，就強化身心障礙者獲得僱用機會之角度思考，勉予同意分攤經費，嗣後原則不再分攤。

17. 民國 103 年度起不得再編列「辦理關廠歇業失業勞工促進就業貸款銀行代辦費」等預算經費。

辦理情形查核結果：職訓局編列「辦理關廠歇業失業勞工促進就業貸款銀行代辦費」等預算經費，主要係為保全國家債權須有之作為，且依據該局與華南商業銀行簽訂之契約規定，仍有因辦理維護債權利益事項所需支付之費用，爰仍須編列預算辦理相關事宜，惟勞委會刻正研商討論並研擬相關解決方案，期能儘速尋求貸款案後續最適當之處理方式。

(十三)衛生署主管

1. 主管機關

衛生署主管各基金民國 101 年度捐補助費編列達 75 億 2,606 萬元，為有效監督該項預算之使用情形，請衛生署於 3 個月內提出民國 99 年度之執行成果送社會福利及衛生環境委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 101 年 2 月 14 日提送報告。

2. 醫療藥品基金

- (1)醫療成本中「用人費用」居高不下，「服務費用」巧立名目，「材料及用品費用」高於市價甚多，爰要求衛生署於下一會期向社會福利及衛生環境委員會提出檢討報告。

辦理情形查核結果：據衛生署查稱，已提出檢討報告。

- (2)為鼓勵署立醫院推行論人計酬制，建議於民國 101 年度醫療藥品基金「門診醫療成本」項下，提撥一定比例之經費，做為試辦單位執行論人計酬計畫之激勵獎金。

辦理情形查核結果：據衛生署查稱，已依決議積極研議辦理。

(3)衛生署所屬醫院衛材聯標委員會所需經費，自第 1 屆之 89 萬餘元，逐屆膨脹至第 5 屆之 186 萬元，其支出項目應嚴格檢討，對非必要性支出予以撙節。

辦理情形查核結果：據衛生署查稱，因物價調整、招標品項增加及基本工資調漲等，致開場、開標場地租金及相關用人費用均較以前年度增加，該署已撙節相關支出。

(4)我國離島身心障礙者牙科就診不易，特別是金門縣和連江縣缺乏身心障礙牙科特別門診，衛生署應協調署立醫院或其他醫療院所在離島開設身心障礙牙科特別門診。

辦理情形查核結果：據衛生署查稱，金門醫院自民國 101 年度起，每月開立 2 至 3 診身心障礙衛教門診，且該署已於民國 102 年度辦理「離（外）島地區特殊需求者牙科醫療服務獎勵計畫」，提供離外島身心障礙者牙科醫療服務。

3. 管制藥品製藥工廠作業基金

該基金民國 101 年度藥品品項中阿片粉及鹽酸古柯鹼 2 項，有單位銷售價格低於單位銷售成本之情事。請立即調整售價，以臻合理。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

4. 全民健康保險基金

(1)健保局近年來查核特約機構結果違規之比例仍高，應立即提出有效之改善方案，以撙節醫療資源。

辦理情形查核結果：為使健保醫療資源有效的利用，減少醫療資源不當耗用，全民健康保險法第 72 條明定每年度應擬訂抑制資源不當耗用改善方案，健保局推動改善方案如下：A. 減少無效醫療資源耗用；B. 高耗用醫療項目管控；C. 多重疾病整合醫療之推動；D. 高診次就醫輔導；E. 加強重複醫療查核機制；F. 強化審查及監測。

(2)衛生署及健保局應即精算全民健康保險費率，並依法定之協定程序編列預算，以免造成全民健康保險財務失衡及世代不公之狀況。

辦理情形查核結果：健保會已於民國 102 年正式成立，針對後續年度之費率，將由該會秉持收支連動之機制，考慮各種財務因素，完成費率之審議，再報衛生署轉陳行政院核定，以確保財務平衡。

5. 健康照護基金

(1)凍結醫療發展基金項下「健康照護績效提升計畫」編列醫療事故專案管理中心 200 萬元，俟衛生署修正醫療傷害補償計畫相關辦法，並送社會福利及衛生環境委員會後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (2)凍結「提升醫療資源不足地區醫療服務品質計畫」預算 6 億 9,568 萬 5 千元及「推動弱勢族群醫療照護計畫」預算 1 億 8,234 萬元的二分之一，並要求衛生署於 1 個月內提出檢討報告，送交社會福利及衛生環境委員會審查後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (3)預防接種受害救濟基金民國 101 年度短絀 293 萬 6 千元，已連續 3 年短絀，迄今仍未提出改善方案。衛生署應依徵收公平性等項納入研議，重新調整徵收金收取比率，並於民國 101 年度儘速完成調整規劃方案，且於民國 102 年度實施，以利充分救濟接種受害民眾。

辦理情形查核結果：已於民國 101 年 12 月 14 日發布修正「預防接種受害救濟基金徵收及審議辦法」，並自民國 102 年 1 月 1 日開始實施，預計民國 102 年度即可達收支平衡。

- (4)衛生署應增加醫療發展基金對原住民族及離島地區之資源挹注，以改善婦兒科照護品質。

辦理情形查核結果：該署已辦理提升（婦）產科、兒科醫療品質及資源整合計畫，並獎勵 16 個縣市，計 23 家醫院辦理有關（婦）產、兒科之醫師人力、加護病房及產房營運、設備及教育訓練等費用，提供婦產科（19 家）及兒科（13 家）24 小時醫療服務。上開醫院服務範圍，均包括原住民族及離島地區民眾。

- (5)請國健局 3 個月內提出縣市民國 100 年度檳榔防制執行情形及民國 101 年度縣市規劃檳榔防制之工作項目送社會福利及衛生環境委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 101 年 3 月 7 日提送報告。

- (6)請衛生署提出醫療法及醫療機構電子病歷製作及管理辦法修法於第 2 會期結束前，向社會福利及衛生環境委員會提出報告。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 16 日提出報告。

(十四)環境保護署主管

環境保護基金

1. 凍結「空氣污染防制計畫」項下「空氣污染防制及溫室氣體減量策略推動」預算的二十分之一，待環保署提出空氣污染防制政策檢討及改善報告，經社會福利及衛生環境委員會同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

2. 凍結空氣污染防制基金項下「固定污染源管制」中「專業服務費」之「辦理生質物培燒技術應用測試發展評估計畫」300 萬元，待環保署彙整生質物培燒設施是否已建立完成等問題相關資料，並向社會福利及衛生環境委員會專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

3. 凍結「辦理廢塑膠容器稽核認證回收量及處理量」預算 500 萬元，俟環保署對廢生質塑膠回收率提出改善計畫，並向社會福利及衛生環境委員會專案報告經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

4. 請環保署依法檢討，基金應按一定比例分採「信託基金」及「特別收入基金」。「信託基金」並比照現行中央機關其他信託基金，其經費收支由主管機關負責監督，每年隨同預算案送立法院審查、監督之。「特別收入基金」依預算法由立法院審查、監督之。

辦理情形查核結果：民國 102 年度預算案已於民國 101 年 8 月 30 日送立法院審查中。

5. 請環保署嚴格督促資源回收管理基金之管理與追繳，除應與行政執行機關合作辦理欠費案件執行外，並應對於長期短漏報之責任業者加強稽查。

辦理情形查核結果：對於查核短漏案件均已加速辦理催繳作業，並適度輔導短漏金額達 30 萬元以上之業者申辦分期繳納，對於未能依限期完成繳納者，則儘速依法辦理移送強制執行等相關催收程序。另為保障債權，已訂定管控措施，定期查調義務人財產資料，主動函請行政執行分署儘速辦理執行作業。

6. 環保署辦理「補助地方政府辦理溫室氣體減量措施推廣、宣導及執行低碳家園建構相關計畫」應建立配套管控措施，積極掌握執行進度，確保計畫達成績效目標，作為補助依據，並將補助對象、額度等資料，向社會福利及衛生環境委員會提出書面報告。

辦理情形查核結果：為掌握各項補助計畫之執行成效，業依據空氣污染防制法第 7 條及第 18 條規定，訂定執行績效考核機制，除每月例行提報預算執行進度，亦透過各項會議說明與檢討執行方向。另將於近期提出報告送立法院。

7. 要求環保署結合相關部會積極推動減碳工作，以落實減碳目標；同時，視國際公約發展趨勢，動態檢討我國減碳目標，以示我國減碳之決心。

辦理情形查核結果：行政院業於民國 98 年底成立「行政院節能減碳推動會」，整合各相關部會推動節能減碳相關計畫，達成國家「永續能源政策綱領」政策目標，並由環保署彙整各相關部會「國家節能減碳總計畫」年度計畫提案，於報經行政院核定後，由經建會接續辦理計畫執行追蹤管考作業。民國 101 年度國家節能減碳總行動方案之減碳效益約為 431.28 萬公噸，依經建會統計資訊，民國 101 年度減碳量約為 617 萬公噸，年度目標達成率達 143%。

(十五)大陸委員會主管

中華發展基金

凍結「兩岸交流計畫」之「專業服務費」1,835 萬元的十分之一，俟陸委會提供各案預算分配等詳細資料，向內政委員會報告經同意後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(十六)金融監督管理委員會主管

金融監督管理基金

該基金民國 101 年度「基金用途」項下「推動國際金融交流計畫」中，金管會編列「赴國外參與國際金融會議旅費」1,543 萬 1 千元，較民國 100 年度 1,190 萬 4 千元增加 352 萬 7 千元，請將新增之出國計畫項目內容送財政委員會，並於出國後將出國報告送財政委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 2 月 6 日提送報告。

(十七)國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

1. 請故宮博物院應加速辦理文物盤點之工作。

辦理情形查核結果：據故宮博物院查稱，已於民國 101 年 4 月底完成盤點。

2. 請基金管理會應善盡管理之責，並於 3 個月內就相關資源配置、產品訂價策略、產銷計畫及成本控管有無疏失，提出檢討改進報告。

辦理情形查核結果：據故宮博物院查稱，已就品項開發及庫房管理等業務資源配置、產銷計畫及成本管控等相關措施檢討，並於民國 102 年 4 月 15 日提送報告。

3. 請增列畫冊及手卷之銷貨收入，以表達實際營運狀況。

辦理情形查核結果：已依決議於民國 101 年度增列畫冊及手卷之銷貨收入。

4. 故宮博物院應重新檢討典藏品圖像遭員工重製私售牟利之內部文物安全管理機制，並於 3 個月內送教育及文化委員會備查。

辦理情形查核結果：據故宮博物院查稱，已召開檢討會議，修正該院藏品圖像授權作業須知及作業流程，以加強內部稽核與控制，並於民國 102 年 4 月 15 日提送報告。

5. 故宮博物院銷售龐大收益由員工消費合作社名義支用，員工享有高於一般公務員之福利，未能利益迴避，實有違公務員服務法、公職人員利益衝突迴避法及刑法相關規定，應予以檢討改進，並向教育及文化委員會報告。

辦理情形查核結果：據故宮博物院查稱，該院員工消費合作社委辦業務盈餘自民國 100 年度起全數繳交該基金，並已向立法院提出報告請求。

6. 故宮博物院應針對藏品圖像授權對外界收取權利金之相關管理規範等內部管控及新型態之數位資料之監督予以檢討，並向教育及文化委員會報告。

辦理情形查核結果：據故宮博物院查稱，已召開檢討會議，修訂該院藏品圖像借用作業須知及出版品授權管理稽核要點，以加強內部稽核與控制，並於民國 102 年 4 月 15 日提送報告。

(十八)原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金

凍結行銷及業務費用編列就業服務相關資訊系統建置及維運等相關業務經費 600 萬元的三分之一，俟原民會提出書面報告，送內政委員會後，始得動支。

辦理情形查核結果：已於民國 101 年 2 月 29 日提送報告，並獲同意動支。

(十九)國家通訊傳播委員會主管

1. 通訊傳播監督管理基金

- (1)遠通電收公司辦理高速公路電子收費系統建置案，將紅外線收費系統改為無線射頻識別技術，由高公局向通傳會申請專用無線電頻率，係政府機構提出申請，故可減少 70%之使用費，惟該頻率為遠通電收公司所使用，應由該公司負擔全額費用。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，電子收費系統使用之專用電信，申請主體為高公局，係基於公路徵收通行費業務需要而設立，具有明顯之公法色彩，屬電信法第 2 條第 7 款之公設專用電信。

- (2)凍結「通訊傳播資源技術業務監理計畫」項下補助數位改善站水電費 1,305 萬元與維護費 1,452 萬元的五分之一，俟向交通委員會提書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

- (3)通傳會應於民國 100 年底前，核定中華電信公司全國市內及長途電話單一話價區資費案，且其費率不得高於現行市話 3 分鐘 1.6 元，以維護消費者權益。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，已於民國 100 年 11 月 30 日核定單一話價區資費案，中華電信公司自民國 101 年 1 月 1 日起，長途電話比照市內話費，一般時段調降為每 3 分鐘 1.6 元，減價時段調降為每 3 分鐘 1 元。

- (4)中華電信公司要求 ADSL 用戶搭配市話並收取基本費，現因該措施違法而開始退費，並回溯至民國 98 年 1 月 7 日，惟退費原則以該段期間無撥打紀錄並不合理，且應溯至民國 96 年通傳會裁處日（民國 96 年 8 月 21 日），加計利息退還用戶。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，已自民國 100 年 10 月 6 日起，調查中華電信公司補償措施之辦理情形，並要求該公司將退費期間提前至裁處日，惟該公司以 ADSL 用戶得隨時取消附掛之市內電話，業者不得拒絕為由，僅同意將退費期間追溯至民國 98 年 1 月 6 日。

(5)數位匯流為通傳會主要政策項目，行政院為推動高畫質數位電視政策，宣布於民國 101 年 6 月 30 日全面關閉無線電視類比訊號，改以數位訊號播出，爰此，該會應將數位電視普及率納入年度績效指標。

辦理情形查核結果：據通傳會查稱，已於民國 101 年 6 月 30 日關閉類比無線電視訊號，達成全面數位化目標。

(6)通傳會將政務支出與主委及副主委特別費全數編列於該基金項下，有規避立法院統刪決議之虞，有鑑於此，民國 100 年度立法院預算審查若作出統刪之決議，該基金應一併遵照辦理。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

2. 有線廣播電視事業發展基金

凍結「有線電視發展與研究計畫」1,980 萬元的五分之一，俟向交通委員會提出專案報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

(二十)體育委員會主管

運動發展基金

1. 凍結「培訓體育運動人才計畫」之獎補助費 2,000 萬元，俟體委會向教育及文化委員會提出書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

2. 凍結「輔助競技運動人才訓練之基層運動場館興整建及維護管理計畫」5,000 萬元，俟體委會向教育及文化委員會提出書面報告後，始得動支。

辦理情形查核結果：依決議未動支凍結經費。

3. 要求體委會於 3 個月內，就該基金運用於發掘、培訓及照顧體育運動人才，及國內傑出運動選手未來生涯輔導及運動環境之發展等事項，向教育及文化委員會提出具體書面檢討報告及改善措施。

辦理情形查核結果：已分別針對選拔及培育運動人才與教練、改善基層運動環境、建構運動選手及教練之生涯規劃輔導機制等事項，訂定專責作業規範，據以推動辦理，並於民國 102 年 4 月 22 日提送報告。

4. 對於運動彩券發行機構發生員工監守自盜之弊案，要求體委會就其所衍生之行政規管相關問題，於 1 個月內向教育及文化委員會提陳具體書面檢討報告及改善措施。

辦理情形查核結果：已對發行機構及經銷商之財務、業務、內控制度等加強查核，並積極研修運動彩券發行條例相關規定，以健全管理制度，並於民國 102 年 3 月 4 日提送報告。

5. 要求體委會於 6 個月內完成培訓體育運動人才計畫各項補助辦法之訂定並送教育及文化委員會。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 2 月 27 日將培訓體育運動人才計畫各項業務之補助作業要點函送立法院。

6. 體委會以提供金融協助方式，鼓勵業者投入運動產業之發展，惟為避免爾後之逾放及呆帳比率過高，爰建請落實事前審查，並建立示警與勾稽機制，以降低業者拖欠未償還金額及債信不良紀錄之發生率。

辦理情形查核結果：(1)已訂定審查作業機制，邀請體育運動學者專家、運動產業同業公會或業者代表、會計師等人士組成審查會，進行審查；(2)就已核貸案件，業邀集信保基金及承貸銀行辦理督導訪視，並定期就貸款人繳息狀況及營運情形進行瞭解交流，以掌握其營運狀況。

7. 建請體委會與發行機構應儘速擬訂「提高運彩發行可行計畫」，除提出具體有效提升彩券銷售量之策略以外，應強化發行機構及經銷商之稽查及內控，俾使運動彩券穩健發行及長遠發展。

辦理情形查核結果：已於民國 100 年 4 月至民國 101 年 5 月間 4 度邀集台北富邦商業銀行，召開有效提升運動彩券營運計畫相關會議，並於民國 101 年 6 月 22 日函報立法院有關「改善運動彩券銷售情況對策之已採行改善措施」之執行情形。

(二十一)考試院考選部主管

考選業務基金

要求考選部應自行足額編列身障特考試務費用，不得再要求該基金共同分攤試務成本。

辦理情形查核結果：已依決議辦理。

(二十二)信託基金部分

1. 積欠工資墊償基金

該基金之「用人費用」項下「獎金」列 399 萬 2 千元，其主要業務之一，係催收代墊之積欠工資獲償金額，因長年來成效不彰，直接導致呆帳金額居高不下，爰要求勞保局檢討改進。

辦理情形查核結果：由於受墊償勞工之雇主為已歇業、解散或宣告破產之事業單位，其剩餘資產不多且受限工資債權次於金融機構之抵押權、國稅等，致追回金額有限，經勞保局積極追償，累計追回 3 億 1,741 萬餘元，嗣將賡續積極辦理追償作業，以維護基金之健全。

2. 中央公教人員急難救助基金

請人事行政局於 3 個月內研議將急難救助之對象擴及全國公教人員。

辦理情形查核結果：已於民國 101 年 2 月 2 日召開之「公教人員急難貸款業務精進措施」會議決議，請尚未辦理急難貸款之縣市政府，參考已辦理之縣市政府，並加強宣導運用與中小企業銀行簽約之「貼心相貸」。

3. 公務人員退休撫卹基金

(1)軍、公、教人員退撫基金之最適提撥率各為 36.74%、40.66%、42.32%，均與現行提撥率 12%相去甚遠，若不再對各類人員財務狀況妥為規劃，必加重政府財政負擔。爰要求銓敘部應就整體績效儘速研擬改善方案，並向司法及法制委員會提出專案報告。

辦理情形查核結果：已於民國 102 年 1 月 31 日提出報告。

(2)該基金委託經營業務規定之受託分配比重寬鬆，且由少數受託機構代為經營，恐因受託對象過度集中而不利風險分散及績效提升，請檢討現行規範。

辦理情形查核結果：為避免受託機構過於集中，該基金委託經營辦法業訂定相關規範，且辦理國內外委託經營業務時，均已彙整各申請業者受託該基金所有委託帳戶之資料及金額，注意委託代操金額之集中風險控管問題，以避免委託金額過度集中於單一業者。

(3)該基金迄未建立長期投資政策書，恐偏重短期目標之達成，爰建議應建立長期目標，俾利績效追蹤及考核，並提升基金收益。

辦理情形查核結果：已依決議研訂「公務人員退休撫卹基金投資政策說明書」，並經銓敘部於民國 101 年 12 月 21 日核轉財政、司法及法制委員會。

(4)該基金營運績效未達法定標準，應積極改善營運績效，以免再增加國庫撥補之壓力。

辦理情形查核結果：民國 101 年度該基金已隨股市反彈有較佳之績效表現，全年度整體獲利達新臺幣 298 億元，年收益率 6.17%，高於年度運用計畫預定收益率 3.7%，已全數弭平民國 100 年度受歐債危機影響之虧損金額。