

中 華 民 國 99 年 度

( 99 年 1 月 1 日 至 99 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99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- 10
(二)國民年金保險基金 .....	甲- 17
(三)中央都市更新基金 .....	甲- 22

##### 三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金 .....	甲- 26
(二)國軍老舊眷村改建基金 .....	甲- 33

##### 四、財政部主管

(一)地方建設基金 .....	甲- 38
(二)國有財產開發基金 .....	甲- 43

##### 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- 74
(三)國立成功大學附設醫院作業基金 .....	甲- 80
(四)國立陽明大學附設醫院作業基金 .....	甲- 85
(五)國立社教機構作業基金 .....	甲- 90
(六)國立高級中等學校校務基金 .....	甲- 96

##### 六、法務部主管

法務部監所作業基金 .....	甲-117
-----------------	-------

##### 七、經濟部主管

(一)經濟作業基金 .....	甲-123
(二)水資源作業基金 .....	甲-130

<b>八、交通部主管</b>	
交通作業基金 .....	甲-137
<b>九、國軍退除役官兵輔導委員會主管</b>	
(一)國軍退除役官兵安置基金 .....	甲-144
(二)榮民醫療作業基金 .....	甲-153
<b>十、國家科學委員會主管</b>	
科學工業園區管理局作業基金 .....	甲-160
<b>十一、農業委員會主管</b>	
農業作業基金 .....	甲-165
<b>十二、衛生署主管</b>	
(一)醫療藥品基金 .....	甲-171
(二)管制藥品製藥工廠作業基金 .....	甲-180
(三)全民健康保險基金 .....	甲-185
<b>十三、國立故宮博物院主管</b>	
故宮文物藝術發展基金 .....	甲-192
<b>十四、原住民族委員會主管</b>	
原住民族綜合發展基金 .....	甲-197
<b>十五、考試院考選部主管</b>	
考選業務基金 .....	甲-204
<b>貳、債務基金</b>	
<b>財政部主管</b>	
中央政府債務基金 .....	甲-208
<b>叁、特別收入基金</b>	
<b>一、行政院主管</b>	
(一)行政院國家科學技術發展基金 .....	甲-212
(二)離島建設基金 .....	甲-216
(三)行政院公營事業民營化基金 .....	甲-220
<b>二、內政部主管</b>	
(一)社會福利基金 .....	甲-225
(二)外籍配偶照顧輔導基金 .....	甲-229

(三)研發替代役基金 .....	甲-233
(四)警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金（警察消防 海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金） .....	甲-237
<b>三、教育部主管</b>	
學產基金 .....	甲-241
<b>四、經濟部主管</b>	
(一)經濟特別收入基金 .....	甲-246
(二)核能發電後端營運基金 .....	甲-250
(三)地方產業發展基金 .....	甲-254
<b>五、交通部主管</b>	
航港建設基金 .....	甲-258
<b>六、原子能委員會主管</b>	
核子事故緊急應變基金 .....	甲-262
<b>七、農業委員會主管</b>	
農業特別收入基金 .....	甲-266
<b>八、勞工委員會主管</b>	
就業安定基金 .....	甲-272
<b>九、衛生署主管</b>	
健康照護基金 .....	甲-277
<b>十、環境保護署主管</b>	
環境保護基金 .....	甲-283
<b>十一、大陸委員會主管</b>	
中華發展基金 .....	甲-287
<b>十二、金融監督管理委員會主管</b>	
(一)金融監督管理基金 .....	甲-291
(二)行政院金融重建基金 .....	甲-295
<b>十三、國家通訊傳播委員會主管</b>	
(一)通訊傳播監督管理基金 .....	甲-299
(二)有線廣播電視事業發展基金 .....	甲-303
<b>十四、體育委員會主管</b>	
運動發展基金 .....	甲-307

## 肆、資本計畫基金

### 國防部主管

國軍老舊營舍改建基金 ..... 甲-311

## 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

叁、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- 46

陸、各基金所屬單位一覽表 ..... 乙- 48

## 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（含中美經濟社會發展基金及開發基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原因
				增 減 數	%	原	
各 項 投 資	千 元	33,000,000	1,526,219	- 31,473,780	95.38	主要係投資申請案較預計減少。	
一 般 貸 款	千 元	6,090,000	4,910,000	- 1,180,000	19.38	主要係銀行以自有資金承作，申請貸款較預計減少。	
補 助 款	千 元	49,570	49,098	- 471	0.95		

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請行政院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 58 億餘元，業務外賸餘 1 億 9 千 6 百餘萬元，審定本期賸餘 59 億 9 千 6 百餘萬元，較預算增加 33 億 3 千 9 百餘萬元，約 125.66%，主要係開發分基金獲致轉投資事業現金股利收入較預計增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 5,996,736,836 元 05 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 5,996,736,836 元 05 分，連同前期未分配賸餘 248,001,300 元 34 分，合計賸餘 6,244,738,136 元 39 分，經解繳國庫 2,985,651,569 元 55 分後，尚有未分配賸餘 3,259,086,566 元 84 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 231 億 7 千 1 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 57 億 2 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 289 億餘元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 118 億 3 千 2 百餘萬元，相距 175 億 6 千 1 百餘萬元，主要係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. 轉投資公私合營事業概況

截至民國 99 年底止該基金轉投資公私合營事業計有 41 家，合計投資金額 1,661 億 7 千 4 百餘萬元，各該事業本年度營運結果，除保利銖光電公司及 Emivest Aerospace Corporation（原華揚史威靈飛機公司）等 2 家，無法取得營運資料外，其中奇美電子公司、太景醫藥研發控股公司、高雄捷運公司、台灣高速鐵路公司、達輝光電公司、中裕新藥公司、銖寶科技公司、藥華醫藥公司、華擎機械工業公司、晶心科技公司、得藝國際媒體公司、永昕生物醫藥公司、聯亞生技開發公司、理想大地公司、智擎生技製藥公司、利翔航太電子公司、台灣花卉生物技術公司、太極影音科技公司、中加生物科技發展基金、台翔航太工業公司等 20 家發生虧損，主要係受市場競爭激烈影響，或營運成果未如預期，或投資效益尚未彰顯，或技術能力未臻成熟所致。餘台灣積體電路製造公司等 19 家，則分別獲有盈餘。

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

# 行政院國家發展基金收支餘絀審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>3,905,560,000.00</b>	<b>6,417,675,548.00</b>	<b>-</b>	<b>6,417,675,548.00</b>	<b>+ 2,512,115,548.00</b>	<b>64.32</b>
投 融 資 業 務 收 入	3,905,560,000.00	6,417,675,548.00	-	6,417,675,548.00	+ 2,512,115,548.00	64.32
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>1,462,995,000.00</b>	<b>617,610,237.00</b>	<b>-</b>	<b>617,610,237.00</b>	<b>- 845,384,763.00</b>	<b>57.78</b>
投 融 資 業 務 成 本	1,231,900,000.00	412,939,383.00	-	412,939,383.00	- 818,960,617.00	66.48
行 銷 及 業 務 費 用	175,884,000.00	154,135,224.00	-	154,135,224.00	- 21,748,776.00	12.37
管 理 及 總 務 費 用	54,711,000.00	50,292,521.00	-	50,292,521.00	- 4,418,479.00	8.08
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	500,000.00	243,109.00	-	243,109.00	- 256,891.00	51.38
<b>業 務 賸 餘 ( 短 絀 - )</b>	<b>2,442,565,000.00</b>	<b>5,800,065,311.00</b>	<b>-</b>	<b>5,800,065,311.00</b>	<b>+ 3,357,500,311.00</b>	<b>137.46</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>214,867,000.00</b>	<b>197,594,758.50</b>	<b>-</b>	<b>197,594,758.50</b>	<b>- 17,272,241.50</b>	<b>8.04</b>
財 務 收 入	198,467,000.00	172,288,622.00	-	172,288,622.00	- 26,178,378.00	13.19
其 他 業 務 外 收 入	16,400,000.00	25,306,136.50	-	25,306,136.50	+ 8,906,136.50	54.31
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>-</b>	<b>923,233.45</b>	<b>-</b>	<b>923,233.45</b>	<b>+ 923,233.45</b>	<b>-</b>
其 他 業 務 外 費 用	-	923,233.45	-	923,233.45	+ 923,233.45	-
<b>業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 - )</b>	<b>214,867,000.00</b>	<b>196,671,525.05</b>	<b>-</b>	<b>196,671,525.05</b>	<b>- 18,195,474.95</b>	<b>8.47</b>
<b>本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )</b>	<b>2,657,432,000.00</b>	<b>5,996,736,836.05</b>	<b>-</b>	<b>5,996,736,836.05</b>	<b>+ 3,339,304,836.05</b>	<b>125.66</b>

## 行政院國家發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	2,980,656,000.00	6,244,738,136.39	-	6,244,738,136.39	+ 3,264,082,136.39	109.51
本 期 賸 餘	2,657,432,000.00	5,996,736,836.05	-	5,996,736,836.05	+ 3,339,304,836.05	125.66
前 期 未 分 配 賸 餘	323,224,000.00	248,001,300.34	-	248,001,300.34	- 75,222,699.66	23.27
分 配 之 部	2,479,749,000.00	2,985,651,569.55	-	2,985,651,569.55	+ 505,902,569.55	20.40
解 繳 國 庫 淨 額	2,479,749,000.00	2,985,651,569.55	-	2,985,651,569.55	+ 505,902,569.55	20.40
未 分 配 賸 餘	500,907,000.00	3,259,086,566.84	-	3,259,086,566.84	+ 2,758,179,566.84	550.64

## 行政院國家發展基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
中美經濟社會 發 展 基 金	11,044	17,557	- 6,512	9,888	92	9,795	2,693	3,283	+ 590	21.92
開 發 基 金	630,722	44,203	586,518	9,871	-	9,871	263,049	596,390	+ 333,340	126.72
合 計	641,767	61,761	580,006	19,759	92	19,667	265,743	599,673	+ 333,930	125.66

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 行政院國家發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	2,657,432,000.00	5,996,736,836.05	+ 3,339,304,836.05	125.66
調整非現金項目	480,227,000.00	162,727,310.45	- 317,499,689.55	66.11
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>3,137,659,000.00</b>	<b>6,159,464,146.50</b>	<b>+ 3,021,805,146.50</b>	<b>96.31</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,713,986,000.00	8,761,642,707.50	+ 2,047,656,707.50	30.50
減少固定資產及遞耗資產	-	2,245,540.00	+ 2,245,540.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	1,862,653.00	+ 1,862,653.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 39,090,000,000.00	- 6,343,860,754.00	+ 32,746,139,246.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 98,352,000.00	- 2,017,136.00	+ 96,334,864.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 291,060.00	- 291,060.00	-
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 32,474,366,000.00</b>	<b>2,419,581,950.50</b>	<b>+ 34,893,947,950.50</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	3,418,122.00	+ 3,418,122.00	-
增加長期負債	20,000,000,000.00	-	- 20,000,000,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 1,568,967.00	- 1,568,967.00	-
減少長期負債	- 15,665,000.00	- 15,273,810.00	+ 391,190.00	-
賸餘分配款	- 2,479,749,000.00	- 2,836,381,276.00	- 356,632,276.00	14.38
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>17,504,586,000.00</b>	<b>- 2,849,805,931.00</b>	<b>- 20,354,391,931.00</b>	<b>116.28</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>- 11,832,121,000.00</b>	<b>5,729,240,166.00</b>	<b>+ 17,561,361,166.00</b>	<b>-</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>18,012,627,000.00</b>	<b>23,171,489,885.49</b>	<b>+ 5,158,862,885.49</b>	<b>28.64</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>6,180,506,000.00</b>	<b>28,900,730,051.49</b>	<b>+ 22,720,224,051.49</b>	<b>367.61</b>

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

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

# 行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>242,018,080,584.99</b>	<b>100.00</b>	<b>216,654,306,031.49</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 25,363,774,553.50</b>	<b>11.71</b>
<b>流動資產</b>	<b>30,536,932,886.49</b>	<b>12.62</b>	<b>25,529,264,537.49</b>	<b>11.78</b>	<b>+ 5,007,668,349.00</b>	<b>19.62</b>
現金	28,900,730,051.49	11.94	23,171,489,885.49	10.70	+ 5,729,240,166.00	24.73
應收款項	127,048,997.00	0.05	93,208,865.00	0.04	+ 33,840,132.00	36.31
預付款項	2,581,735.00	0.00	1,969,265.00	0.00	+ 612,470.00	31.10
短期貸墊款	1,506,572,103.00	0.62	2,262,596,522.00	1.04	- 756,024,419.00	33.41
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>207,062,867,575.50</b>	<b>85.56</b>	<b>186,566,506,453.00</b>	<b>86.11</b>	<b>+ 20,496,361,122.50</b>	<b>10.99</b>
長期投資	177,100,156,389.00	73.18	154,204,595,600.00	71.18	+ 22,895,560,789.00	14.85
長期貸款	27,699,571,968.50	11.45	29,984,929,277.00	13.84	- 2,285,357,308.50	7.62
準備金	2,263,139,218.00	0.94	2,376,981,576.00	1.10	- 113,842,358.00	4.79
<b>固定資產</b>	<b>3,678,252,032.00</b>	<b>1.52</b>	<b>4,130,093,572.00</b>	<b>1.91</b>	<b>- 451,841,540.00</b>	<b>10.94</b>
土地	2,800,971,417.00	1.16	3,234,840,811.00	1.49	- 433,869,394.00	13.41
土地改良物	1,321,584.00	0.00	1,394,096.00	0.00	- 72,512.00	5.20
房屋及建築	865,305,877.00	0.36	881,096,385.00	0.41	- 15,790,508.00	1.79
機械及設備	1,288,257.00	0.00	1,728,017.00	0.00	- 439,760.00	25.45
交通及運輸設備	524,205.00	0.00	618,593.00	0.00	- 94,388.00	15.26
什項設備	8,840,692.00	0.00	10,415,670.00	0.00	- 1,574,978.00	15.12
<b>無形資產</b>	<b>1,029,714.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,285,294.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 2,255,580.00</b>	<b>68.66</b>
無形資產	1,029,714.00	0.00	3,285,294.00	0.00	- 2,255,580.00	68.66
<b>其他資產</b>	<b>738,998,377.00</b>	<b>0.31</b>	<b>425,156,175.00</b>	<b>0.20</b>	<b>+ 313,842,202.00</b>	<b>73.82</b>
非業務資產	584,030,717.00	0.24	268,369,153.00	0.12	+ 315,661,564.00	117.62
什項資產	154,967,660.00	0.06	156,787,022.00	0.07	- 1,819,362.00	1.16
<b>合 計</b>	<b>242,018,080,584.99</b>	<b>100.00</b>	<b>216,654,306,031.49</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 25,363,774,553.50</b>	<b>11.71</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2 億 7 千 8 百餘萬元及 2 億 8 千餘萬元。

# 行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>986,172,175.55</b>	<b>0.41</b>	<b>903,610,499.55</b>	<b>0.42</b>	<b>+ 82,561,676.00</b>	<b>9.14</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>664,890,703.55</b>	<b>0.27</b>	<b>506,472,253.00</b>	<b>0.23</b>	<b>+ 158,418,450.55</b>	<b>31.28</b>
短期 債 務	14,003,536.00	0.01	15,273,810.00	0.01	- 1,270,274.00	8.32
應 付 款 項	645,711,189.55	0.27	490,767,351.00	0.23	+ 154,943,838.55	31.57
預 收 款 項	5,175,978.00	0.00	431,092.00	0.00	+ 4,744,886.00	1,100.67
<b>長 期 負 債</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,273,825.00</b>	<b>0.01</b>	<b>- 15,273,825.00</b>	<b>100.00</b>
長期 債 務	-	-	15,273,825.00	0.01	- 15,273,825.00	100.00
<b>其 他 負 債</b>	<b>321,281,472.00</b>	<b>0.13</b>	<b>381,864,421.55</b>	<b>0.18</b>	<b>- 60,582,949.55</b>	<b>15.87</b>
什 項 負 債	321,281,472.00	0.13	381,864,421.55	0.18	- 60,582,949.55	15.87
<b>淨 值</b>	<b>241,031,908,409.44</b>	<b>99.59</b>	<b>215,750,695,531.94</b>	<b>99.58</b>	<b>+ 25,281,212,877.50</b>	<b>11.72</b>
<b>基 金</b>	<b>96,975,887,264.29</b>	<b>40.07</b>	<b>96,975,887,264.29</b>	<b>44.76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
基 金	96,975,887,264.29	40.07	96,975,887,264.29	44.76	-	-
<b>公 積</b>	<b>5,049,341,789.31</b>	<b>2.09</b>	<b>5,049,794,184.31</b>	<b>2.33</b>	<b>- 452,395.00</b>	<b>0.01</b>
資 本 公 積	5,049,341,789.31	2.09	5,049,794,184.31	2.33	- 452,395.00	0.01
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>3,259,086,566.84</b>	<b>1.35</b>	<b>248,001,300.34</b>	<b>0.11</b>	<b>+ 3,011,085,266.50</b>	<b>1,214.14</b>
累 積 賸 餘	3,259,086,566.84	1.35	248,001,300.34	0.11	+ 3,011,085,266.50	1,214.14
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>135,747,592,789.00</b>	<b>56.09</b>	<b>113,477,012,783.00</b>	<b>52.38</b>	<b>+ 22,270,580,006.00</b>	<b>19.63</b>
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	135,318,704,345.00	55.91	112,930,368,904.00	52.12	+ 22,388,335,441.00	19.82
未 實 現 重 估 增 值	428,888,444.00	0.18	546,643,879.00	0.25	- 117,755,435.00	21.54
<b>合 計</b>	<b>242,018,080,584.99</b>	<b>100.00</b>	<b>216,654,306,031.49</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 25,363,774,553.50</b>	<b>11.71</b>

# 行政院國家發展基金轉投資公私合營事業概況表

中華民國 99 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. 奇 美 電 子 公 司 ( 原 持 有 統 寶 光 電 公 司 股 份 )	- 13,412	- 2.07	43	0.06
2. 太 景 醫 藥 研 發 控 股 公 司 ( 原 太 景 生 物 科 技 公 司 更 名 )	- 2,285	- 113.46	638	13.19
3. 高 雄 捷 運 公 司	- 1,329	- 1.33	1,000	10.00
4. 台 灣 高 速 鐵 路 公 司	- 1,210	- 0.48	3,000	2.85
5. 達 輝 光 電 公 司	- 300	- 0.90	700	21.02
6. 中 裕 新 藥 公 司 ( 原 宇 昌 生 技 公 司 更 名 )	- 238	- 1.34	401	20.78
7. 鍊 寶 科 技 公 司	- 187	- 0.56	22	0.67
8. 藥 華 醫 藥 公 司	- 167	- 1.38	218	18.06
9. 華 擎 機 械 工 業 公 司	- 151	- 0.90	320	18.95
10. 晶 心 科 技 公 司	- 133	- 3.24	115	24.82
11. 得 藝 國 際 媒 體 公 司	- 106	- 5.45	58	29.75
12. 永 昕 生 物 醫 藥 公 司	- 86	- 1.74	44	8.89
13. 聯 亞 生 技 開 發 公 司	- 66	- 0.78	169	19.98
14. 理 想 大 地 公 司	- 63	- 0.08	800	10.26
15. 智 擎 生 技 製 藥 公 司	- 48	- 0.82	131	21.56
16. 利 翔 航 太 電 子 公 司	- 15	- 0.40	56	14.84
17. 台 灣 花 卉 生 物 技 術 公 司	- 14	- 0.14	100	10.00
18. 太 極 影 音 科 技 公 司	- 9	- 0.19	133	25.64
19. 中 加 生 物 科 技 發 展 基 金	- 3	-	註 2	-
20. 台 翔 航 太 工 業 公 司	- 0.32	- 0.00	394	29.00
21. 緯 華 航 太 公 司	0.16	0.00	18	8.93
22. 月 眉 國 際 開 發 公 司	1	0.00	0.07	0.00
23. 台 安 生 物 科 技 公 司	5	1.34	13	30.00
24. 普 生 公 司	6	0.28	4	1.80
25. 全 球 創 業 投 資 公 司	37	0.31	280	23.26

註：1. 太景醫藥研發控股公司係投資特別股。

2. 中加生物科技發展基金係取得受益憑證 1 億餘元（以加幣對新臺幣匯率 1：29.5118 折算），占有率 30%。

3. 緯華航太公司數據尚未經會計師查核簽證。

4. Emivest Aerospace Corporation 及保利鍊光電公司未提供營運資料。

# 行政院國家發展基金轉投資公私合營事業概況表 (續)

中華民國 99 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 %
26. 健 亞 生 物 科 技 公 司	39	0.47	267	31.50
27. 豐 達 科 技 公 司 ( 原 宏 達 科 技 公 司 更 名 )	79	2.69	37	9.26
28. 信 東 生 技 公 司	79	0.60	143	10.76
29. 波 若 威 科 技 公 司	84	1.37	29	5.45
30. 漢 通 創 業 投 資 公 司	108	0.82	243	18.42
31. 國 光 生 物 科 技 公 司	227	1.41	317	19.42
32. 台 灣 神 隆 公 司	1,195	2.08	874	14.33
33. 世 界 先 進 積 體 電 路 公 司	2,038	1.22	2,740	16.65
34. 彰 化 商 業 銀 行 公 司	11,100	1.79	1,707	2.75
35. 中 華 航 空 公 司	11,620	2.53	5,197	11.22
36. 兆 豐 金 融 控 股 公 司	18,639	1.69	6,758	6.11
37. 中 國 鋼 鐵 公 司 ( 原 持 有 中 龍 鋼 鐵 公 司 股 份 )	50,714	3.32	147	0.11
38. 中 華 電 信 公 司	57,687	5.82	123	0.16
39. 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	170,270	6.54	16,537	6.38
40. Emivest Aerospace Corporation ( 原 華 揚 史 威 靈 飛 機 公 司 更 名 )	註 4	註 4	0.8	0.65
41. 保 利 鍊 光 電 公 司	註 4	註 4	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
貸 款 目 標	千 元	1,125,170	402,541	- 722,629	64.22	主要係申辦國宅貸款者資格不符，實際核貸戶數較預計減少。
住宅貸款利息差額及租金補貼	千 元	7,516,440	5,217,726	- 2,298,713	30.58	主要係整合住宅補貼、青年安心成家及 4,000 億元優惠購屋等專案之租金補貼核定戶數較計畫戶數減少。
土 地 開 發	千 元	1,399,443	374,059	- 1,025,383	73.27	主要係淡海區外供水計畫執行進度落後。

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，業務賸餘 12 億 8 百餘萬元，業務外賸餘 4 億 5 百餘萬元，審定本期賸餘 16 億 1 千 3 百餘萬元，與預算短絀相距 19 億 2 千 4 百餘萬元。本年度營運計畫執行欠佳，惟因新市鎮開發分基金已開發完工土地銷售情形較預期增加，及住宅分基金處分臺南市、臺中市等多筆土地，產生鉅額賸餘，上述影響結果，致本期由絀轉餘。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 2,821,348,108 元，本部依法審核修正減列其他業務收入 1,207,677,694 元，審定本期賸餘 1,613,670,414 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,613,670,414 元，其中：①新市鎮開發分基金賸餘 1,774,098,881 元，連同前期末分配賸餘 8,304,102,400 元，合計賸餘 10,078,201,281 元，經依預算解繳國庫 500,000,000 元後，尚有未分配賸餘 9,578,201,281 元。②住宅分基金短絀 160,428,467 元，連同前期待填補之短絀 2,160,039,746 元，合計短絀 2,320,468,213 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 259 億 6 千 5 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 207 億 3 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 466 億 9 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨增數 39 億 9 千 4 百餘萬元，增加 167 億 3 千 6 百餘萬元，主要係預收土地貨款，使業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>11,357,340,000.00</b>	<b>17,382,764,038.00</b>	<b>- 1,207,677,694.00</b>	<b>16,175,086,344.00</b>	<b>+ 4,817,746,344.00</b>	<b>42.42</b>
銷 貨 收 入	2,424,460,000.00	8,925,984,083.00	-	8,925,984,083.00	+ 6,501,524,083.00	268.16
投 融 資 業 務 收 入	1,129,227,000.00	1,118,274,458.00	-	1,118,274,458.00	- 10,952,542.00	0.97
其 他 業 務 收 入	7,803,653,000.00	7,338,505,497.00	- 1,207,677,694.00	6,130,827,803.00	- 1,672,825,197.00	21.44
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>11,963,142,000.00</b>	<b>14,967,021,549.00</b>	<b>-</b>	<b>14,967,021,549.00</b>	<b>+ 3,003,879,549.00</b>	<b>25.11</b>
勞 務 成 本	50,302,000.00	41,567,436.00	-	41,567,436.00	- 8,734,564.00	17.36
銷 貨 成 本	2,572,050,000.00	7,999,297,846.00	-	7,999,297,846.00	+ 5,427,247,846.00	211.01
投 融 資 業 務 成 本	730,130,000.00	812,584,482.00	-	812,584,482.00	+ 82,454,482.00	11.29
其 他 業 務 成 本	839,229,000.00	682,076,349.00	-	682,076,349.00	- 157,152,651.00	18.73
行 銷 及 業 務 費 用	63,040,000.00	27,630,126.00	-	27,630,126.00	- 35,409,874.00	56.17
管 理 及 總 務 費 用	128,451,000.00	81,342,449.00	-	81,342,449.00	- 47,108,551.00	36.67
其 他 業 務 費 用	7,579,940,000.00	5,322,522,861.00	-	5,322,522,861.00	- 2,257,417,139.00	29.78
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 605,802,000.00</b>	<b>2,415,742,489.00</b>	<b>- 1,207,677,694.00</b>	<b>1,208,064,795.00</b>	<b>+ 1,813,866,795.00</b>	<b>-</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>621,503,000.00</b>	<b>767,985,437.00</b>	<b>-</b>	<b>767,985,437.00</b>	<b>+ 146,482,437.00</b>	<b>23.57</b>
財 務 收 入	203,855,000.00	182,768,885.00	-	182,768,885.00	- 21,086,115.00	10.34
其 他 業 務 外 收 入	417,648,000.00	585,216,552.00	-	585,216,552.00	+ 167,568,552.00	40.12
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>326,421,000.00</b>	<b>362,379,818.00</b>	<b>-</b>	<b>362,379,818.00</b>	<b>+ 35,958,818.00</b>	<b>11.02</b>
財 務 費 用	26,298,000.00	2,999,474.00	-	2,999,474.00	- 23,298,526.00	88.59
其 他 業 務 外 費 用	300,123,000.00	359,380,344.00	-	359,380,344.00	+ 59,257,344.00	19.74
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>295,082,000.00</b>	<b>405,605,619.00</b>	<b>-</b>	<b>405,605,619.00</b>	<b>+ 110,523,619.00</b>	<b>37.46</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 310,720,000.00</b>	<b>2,821,348,108.00</b>	<b>- 1,207,677,694.00</b>	<b>1,613,670,414.00</b>	<b>+ 1,924,390,414.00</b>	<b>-</b>

## 營建建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	8,819,302,000.00	11,125,450,508.00	- 1,047,249,227.00	10,078,201,281.00	+ 1,258,899,281.00	14.27
本 期 贖 餘	294,945,000.00	2,821,348,108.00	- 1,047,249,227.00	1,774,098,881.00	+ 1,479,153,881.00	501.50
前 期 未 分 配 贖 餘	8,524,357,000.00	8,304,102,400.00	-	8,304,102,400.00	- 220,254,600.00	2.58
分 配 之 部	500,000,000.00	1,547,249,227.00	- 1,047,249,227.00	500,000,000.00	-	-
填 補 累 積 短 絀	-	1,047,249,227.00	- 1,047,249,227.00	-	-	-
解 繳 國 庫 淨 額	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-
未 分 配 贖 餘	8,319,302,000.00	9,578,201,281.00	-	9,578,201,281.00	+ 1,258,899,281.00	15.13
短 絀 之 部	1,376,428,000.00	2,160,039,746.00	+ 160,428,467.00	2,320,468,213.00	+ 944,040,213.00	68.59
本 期 短 絀	605,665,000.00	-	+ 160,428,467.00	160,428,467.00	- 445,236,533.00	73.51
前 期 待 填 補 之 短 絀	770,763,000.00	2,160,039,746.00	-	2,160,039,746.00	+ 1,389,276,746.00	180.25
填 補 之 部	-	1,047,249,227.00	- 1,047,249,227.00	-	-	-
撥 用 贖 餘	-	1,047,249,227.00	- 1,047,249,227.00	-	-	-
待 填 補 之 短 絀	1,376,428,000.00	1,112,790,519.00	+ 1,207,677,694.00	2,320,468,213.00	+ 944,040,213.00	68.59

## 營建建設基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務贖餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外贖餘 (短絀 -)	本 期 贖 餘 ( 短 絀 - )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
住 宅 基 金	862,114	916,513	- 54,399	74,294	35,938	38,356	- 60,566	- 16,042	+ 44,523	-
新市鎮開發基金	755,393	580,188	175,205	2,504	299	2,204	29,494	177,409	+ 147,915	501.50
合 計	1,617,508	1,496,702	120,806	76,798	36,237	40,560	- 31,072	161,367	+ 192,439	-

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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	- 310,720,000.00	1,613,670,414.00	+ 1,924,390,414.00	-
調整非現金項目	1,738,645,000.00	20,249,753,566.00	+ 18,511,108,566.00	1,064.69
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>1,427,925,000.00</b>	<b>21,863,423,980.00</b>	<b>+ 20,435,498,980.00</b>	<b>1,431.13</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	89,000.00	-	- 89,000.00	100.00
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	15,498,901,000.00	11,152,246,151.00	- 4,346,654,849.00	28.04
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,502,515,000.00	2,005,121,261.00	+ 502,606,261.00	33.45
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,759,834,000.00	- 460,917,592.00	+ 1,298,916,408.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,000,000.00	- 306,506,751.00	- 305,506,751.00	30,550.68
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>15,240,671,000.00</b>	<b>12,389,943,069.00</b>	<b>- 2,850,727,931.00</b>	<b>18.70</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	22,793,000.00	11,691,299,416.00	+ 11,668,506,416.00	51,193.38
增加長期負債	2,445,014,000.00	208,828,531.00	- 2,236,185,469.00	91.46
增加基金、公積及填補短絀	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 529,000.00	- 11,393,293,867.00	- 11,392,764,867.00	2,153,641.75
減少長期負債	- 10,643,143,000.00	- 9,530,810,984.00	+ 1,112,332,016.00	-
減少基金及公積	- 4,000,000,000.00	- 4,000,000,000.00	-	-
賸餘分配款	- 500,000,000.00	- 500,000,000.00	-	-
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 12,673,865,000.00</b>	<b>- 13,521,976,904.00</b>	<b>- 848,111,904.00</b>	<b>6.69</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>3,994,731,000.00</b>	<b>20,731,390,145.00</b>	<b>+ 16,736,659,145.00</b>	<b>418.97</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>18,568,188,000.00</b>	<b>25,965,365,224.88</b>	<b>+ 7,397,177,224.88</b>	<b>39.84</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>22,562,919,000.00</b>	<b>46,696,755,369.88</b>	<b>+ 24,133,836,369.88</b>	<b>106.96</b>

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

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

# 營建建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>148,914,740,344.88</b>	<b>100.00</b>	<b>149,626,589,303.88</b>	<b>100.00</b>	<b>- 711,848,959.00</b>	<b>0.48</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>61,907,194,896.88</b>	<b>41.57</b>	<b>49,196,860,021.88</b>	<b>32.88</b>	<b>+ 12,710,334,875.00</b>	<b>25.84</b>
現 金	46,696,755,369.88	31.36	25,965,365,224.88	17.35	+ 20,731,390,145.00	79.84
應 收 款 項	1,994,965,774.00	1.34	2,489,741,875.00	1.66	- 494,776,101.00	19.87
存 貨	10,565,628,709.00	7.10	17,921,581,739.00	11.98	- 7,355,953,030.00	41.05
預 付 款 項	2,337,253,199.00	1.57	2,153,488,675.00	1.44	+ 183,764,524.00	8.53
短 期 貸 墊 款	312,591,845.00	0.21	666,682,508.00	0.45	- 354,090,663.00	53.11
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>80,186,067,764.00</b>	<b>53.85</b>	<b>91,675,517,203.00</b>	<b>61.27</b>	<b>- 11,489,449,439.00</b>	<b>12.53</b>
長 期 投 資	3,226,011,073.00	2.17	3,265,857,025.00	2.18	- 39,845,952.00	1.22
長 期 貸 款	71,956,399,748.00	48.32	82,637,330,959.00	55.23	- 10,680,931,211.00	12.93
長 期 墊 款	5,001,148,582.00	3.36	5,769,702,397.00	3.86	- 768,553,815.00	13.32
準 備 金	2,508,361.00	0.00	2,626,822.00	0.00	- 118,461.00	4.51
<b>固 定 資 產</b>	<b>104,489.00</b>	<b>0.00</b>	<b>239,873.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 135,384.00</b>	<b>56.44</b>
機 械 及 設 備	66,101.00	0.00	170,201.00	0.00	- 104,100.00	61.16
交 通 及 運 輸 設 備	4,263.00	0.00	12,797.00	0.00	- 8,534.00	66.69
什 項 設 備	34,125.00	0.00	56,875.00	0.00	- 22,750.00	40.00
<b>無 形 資 產</b>	<b>2,795,360.00</b>	<b>0.00</b>	<b>990,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>+ 1,805,360.00</b>	<b>182.36</b>
無 形 資 產	2,795,360.00	0.00	990,000.00	0.00	+ 1,805,360.00	182.36
<b>其 他 資 產</b>	<b>6,818,577,835.00</b>	<b>4.58</b>	<b>8,752,982,206.00</b>	<b>5.85</b>	<b>- 1,934,404,371.00</b>	<b>22.10</b>
非 業 務 資 產	1,189,379,152.00	0.80	1,479,736,255.00	0.99	- 290,357,103.00	19.62
什 項 資 產	5,629,198,683.00	3.78	7,273,245,951.00	4.86	- 1,644,047,268.00	22.60
<b>合 計</b>	<b>148,914,740,344.88</b>	<b>100.00</b>	<b>149,626,589,303.88</b>	<b>100.00</b>	<b>- 711,848,959.00</b>	<b>0.48</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8,445 萬餘元及 8,702 萬餘元。

# 營建建設基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>15,040,551,146.00</b>	<b>10.10</b>	<b>12,868,070,519.00</b>	<b>8.60</b>	<b>+ 2,172,480,627.00</b>	<b>16.88</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>13,899,679,509.00</b>	<b>9.33</b>	<b>2,703,103,517.00</b>	<b>1.81</b>	<b>+ 11,196,575,992.00</b>	<b>414.21</b>
應 付 款 項	3,550,690,252.00	2.38	2,703,103,517.00	1.81	+ 847,586,735.00	31.36
預 收 款 項	10,348,989,257.00	6.95	-	-	+ 10,348,989,257.00	-
<b>長 期 負 債</b>	<b>4,327,469.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,326,309,922.00</b>	<b>6.23</b>	<b>- 9,321,982,453.00</b>	<b>99.95</b>
長 期 債 務	4,327,469.00	0.00	9,326,309,922.00	6.23	- 9,321,982,453.00	99.95
<b>其 他 負 債</b>	<b>1,136,544,168.00</b>	<b>0.76</b>	<b>838,657,080.00</b>	<b>0.56</b>	<b>+ 297,887,088.00</b>	<b>35.52</b>
什 項 負 債	1,136,544,168.00	0.76	838,657,080.00	0.56	+ 297,887,088.00	35.52
<b>淨 值</b>	<b>133,874,189,198.88</b>	<b>89.90</b>	<b>136,758,518,784.88</b>	<b>91.40</b>	<b>- 2,884,329,586.00</b>	<b>2.11</b>
<b>基 金</b>	<b>126,410,006,243.04</b>	<b>84.89</b>	<b>130,408,006,243.04</b>	<b>87.16</b>	<b>- 3,998,000,000.00</b>	<b>3.07</b>
基 金	126,410,006,243.04	84.89	130,408,006,243.04	87.16	- 3,998,000,000.00	3.07
<b>公 積</b>	<b>206,449,887.84</b>	<b>0.14</b>	<b>206,449,887.84</b>	<b>0.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
特 別 公 積	206,449,887.84	0.14	206,449,887.84	0.14	-	-
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>7,257,733,068.00</b>	<b>4.87</b>	<b>6,144,062,654.00</b>	<b>4.11</b>	<b>+ 1,113,670,414.00</b>	<b>18.13</b>
累 積 賸 餘	7,257,733,068.00	4.87	6,144,062,654.00	4.11	+ 1,113,670,414.00	18.13
<b>合 計</b>	<b>148,914,740,344.88</b>	<b>100.00</b>	<b>149,626,589,303.88</b>	<b>100.00</b>	<b>- 711,848,959.00</b>	<b>0.48</b>

## (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。據該局統計，迄民國 99 年底止，國民年金之

被保險人數為 387 萬

表 1 國民年金被保險人人數統計表

單位：萬人

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	393	3	24	0.8	422
98 年 12 月	356	5	25	15	401
99 年 12 月	338	5	24	18	387

餘人，呈逐年遞減趨

勢（表 1），主要係國

內景氣復甦，就業人

資料來源：勞工保險局。

口增加，部分被保險人改投保勞工保險所致。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辦理國民年金保險給付。本年度預計支付保險給付 67 億 1 千 6 百餘萬元，實際支付 81 億 5 千 9

百餘萬元，較預計增加 14 億 4

千 2 百餘萬元，約 21.48%，

主要係申請老年年金給付、喪

葬給付及遺屬年金給付金額較

預計增加所致。截至本年度

止，應收保險費（民國 97 年

10 月份至 99 年 9 月份）累計

表 2 國民年金保險費收繳情形統計表

（民國 97 年 10 月份至 99 年 9 月份）

單位：萬元；%

項 目	應 收 保 費	已 收 保 費	收 繳 比 率
合 計	11,055,679	6,685,151	60.47
被保險人	6,158,326	3,594,760	58.37
莫拉克風災受災補助	43,142	43,142	100.00
地方政府	336,806	336,806	100.00
中央政府（註 1）	4,517,405	2,710,443	60.00

註：1. 依內政部民國 99 年 8 月 18 日台內社字第 0990135301 號函及民國 99 年 9 月 13 日台內社字 0990182068 號函示略以，有關中央應負擔之保險費，請勞工保險局依行政院函示意旨，溯自民國 97 年 10 月起，暫按 6 成收繳率計收轉列，其餘則以暫列應收辦理。俟國民年金法修法通過後，再依修法內容溯自民國 97 年 10 月重新按實際繳費被保險人計算調整中央應負擔之保險費並減列帳列應收保險費。

2. 資料來源：勞工保險局。

1,105 億 5 千 6 百餘萬元，實際已收保險費累計 668 億 5 千 1 百餘萬元（表 2）；核付老年年金、身心障礙年金、基本保證年金、喪葬給付及遺屬年金給付等各項給付之人數為 112 萬餘人，累計給付之金額為 838 億 3 千 8 百餘萬元。

## **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 376 億 4 千 1 百餘萬元，經依國民年金法規定悉數收回責任準備及提存安全準備，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，尚未收回責任準備或提存安全準備，其實際業務賸餘、本期賸餘均為 376 億 4 千 1 百餘萬元，較同基礎之預算數減少 111 億 7 千 6 百餘萬元，主要係實際被保險人數較原預估人數減少，保費收入隨之減少所致。

## **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無餘絀數，本部依法審核修正減列業務收入 7,700,505 元、業務成本及費用 7,700,505 元，收支互抵，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 601 億 7 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 69 億 4 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 532 億 2 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 61 億 6 千 9 百餘萬元，相距 131 億 1 千 3 百餘萬元，主要係投資股票、受益憑證、公司債及金融債券較預計增加，致投資活動之淨現金流出隨之增加。

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 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>66,325,608,000</b>	<b>58,159,081,860</b>	<b>- 7,700,505</b>	<b>58,151,381,355</b>	<b>- 8,174,226,645</b>	<b>12.32</b>
投 融 資 業 務 收 入	1,002,228,000	6,086,737,048	-	6,086,737,048	+ 5,084,509,048	507.32
保 險 收 入	65,308,081,000	52,071,271,041	- 7,700,505	52,063,570,536	- 13,244,510,464	20.28
其 他 業 務 收 入	15,299,000	1,073,771	-	1,073,771	- 14,225,229	92.98
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>66,325,608,000</b>	<b>58,159,081,919</b>	<b>- 7,700,505</b>	<b>58,151,381,414</b>	<b>- 8,174,226,586</b>	<b>12.32</b>
投 融 資 業 務 成 本	60,390,000	3,250,871,027	-	3,250,871,027	+ 3,190,481,027	5,283.13
保 險 成 本	65,202,272,000	54,028,167,029	-	54,028,167,029	- 11,174,104,971	17.14
行 銷 及 業 務 費 用	1,062,946,000	880,043,863	- 7,700,505	872,343,358	- 190,602,642	17.93
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>-</b>	<b>- 59</b>	<b>-</b>	<b>- 59</b>	<b>- 59</b>	<b>-</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>-</b>	<b>59</b>	<b>-</b>	<b>59</b>	<b>+ 59</b>	<b>-</b>
其 他 業 務 外 收 入	-	59	-	59	+ 59	-
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>-</b>	<b>59</b>	<b>-</b>	<b>59</b>	<b>+ 59</b>	<b>-</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# 國民年金保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	-	-	-	-
調整非現金項目	21,709,056,000	21,217,230,419	- 491,825,581	2.27
業務活動之淨現金流入（流出 -）	21,709,056,000	21,217,230,419	- 491,825,581	2.27
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	14,401,222,802	+ 14,401,222,802	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 15,539,775,000	- 38,656,329,538	- 23,116,554,538	148.76
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 3,700,000,000	- 3,700,000,000	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 15,539,775,000	- 27,955,106,736	- 12,415,331,736	79.89
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他融資活動之現金流入	31,101,988,000	66,524,454,211	+ 35,422,466,211	113.89
其他融資活動之現金流出	- 31,101,988,000	- 66,768,071,169	- 35,666,083,169	114.67
融資活動之淨現金流入（流出 -）	-	- 243,616,958	- 243,616,958	-
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	-	36,980,816	+ 36,980,816	-
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>6,169,281,000</b>	<b>- 6,944,512,459</b>	<b>- 13,113,793,459</b>	<b>212.57</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>60,349,830,000</b>	<b>60,172,512,025</b>	<b>- 177,317,975</b>	<b>0.29</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>66,519,111,000</b>	<b>53,227,999,566</b>	<b>- 13,291,111,434</b>	<b>19.98</b>

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

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

# 國民年金保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	122,549,989,190	100.00	88,147,054,373	100.00	+ 34,402,934,817	39.03
<b>流 動 資 產</b>	102,882,521,510	83.95	84,471,081,405	95.83	+ 18,411,440,105	21.80
現 金	53,227,999,566	43.43	60,172,512,025	68.26	- 6,944,512,459	11.54
流 動 金 融 資 產	32,369,902,006	26.41	6,059,276,580	6.87	+ 26,310,625,426	434.22
應 收 款 項	17,284,619,938	14.10	18,239,292,800	20.69	- 954,672,862	5.23
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	3,700,000,000	3.02	-	-	+ 3,700,000,000	-
長 期 投 資	3,700,000,000	3.02	-	-	+ 3,700,000,000	-
<b>其 他 資 產</b>	15,967,467,680	13.03	3,675,972,968	4.17	+ 12,291,494,712	334.37
什 項 資 產	15,967,467,680	13.03	3,675,972,968	4.17	+ 12,291,494,712	334.37
<b>合 計</b>	122,549,989,190	100.00	88,147,054,373	100.00	+ 34,402,934,817	39.03
<b>負 債</b>	122,548,989,190	100.00	88,146,054,373	100.00	+ 34,402,934,817	39.03
<b>流 動 負 債</b>	1,177,946,856	0.96	921,125,140	1.04	+ 256,821,716	27.88
應 付 款 項	1,177,946,856	0.96	921,125,140	1.04	+ 256,821,716	27.88
<b>其 他 負 債</b>	121,371,042,334	99.04	87,224,929,233	98.95	+ 34,146,113,101	39.15
負 債 準 備	121,369,429,827	99.04	87,223,732,502	98.95	+ 34,145,697,325	39.15
什 項 負 債	1,612,507	0.00	1,196,731	0.00	+ 415,776	34.74
<b>淨 值</b>	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	-	-
<b>基 金</b>	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	-	-
基 金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	-	-
<b>合 計</b>	122,549,989,190	100.00	88,147,054,373	100.00	+ 34,402,934,817	39.03

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 3,000 萬元。

### (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。本年度預計投資 7 億元，實際投資 6 億 5 百餘萬元，較預計減少 9,448 萬餘元，約 13.50%，主要係部分都市更新案招商方式調整，及配合政策調整都市更新推動策略，致執行進度不如預期。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 169 萬餘元，業務外賸餘 83 萬餘元，審定本期短絀 85 萬餘元，較預算減少短絀 131 萬餘元，主要係配合行政院 500 坪以上國有土地不出售政策，暫緩辦理招商致原預定審查相關業務費用減少，及依實際業務需要辦理，並撙節開支所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 858,951 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 858,951 元，連同前期待填補之短絀 1,380,733 元，合計短絀 2,239,684 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 3 億 9 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 9 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 4 億 9 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 237 萬餘元，相距 9,590 萬餘元，主要係都市更新案執行進度不如預期，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：

## 中央都市更新基金收支餘絀審定表

中華民國 99 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 成 本 與 費 用	2,484,000	1,695,100	-	1,695,100	- 788,900	31.76
行 銷 及 業 務 費 用	2,286,000	1,644,012	-	1,644,012	- 641,988	28.08
管 理 及 總 務 費 用	198,000	51,088	-	51,088	- 146,912	74.20
業 務 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 2,484,000	- 1,695,100	-	- 1,695,100	+ 788,900	-
業 務 外 收 入	313,000	836,149	-	836,149	+ 523,149	167.14
財 務 收 入	313,000	836,149	-	836,149	+ 523,149	167.14
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 - )	313,000	836,149	-	836,149	+ 523,149	167.14
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 2,171,000	- 858,951	-	- 858,951	+ 1,312,049	-

## 中央都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	6,008,000	2,239,684	-	2,239,684	- 3,768,316	62.72
本 期 短 絀	2,171,000	858,951	-	858,951	- 1,312,049	60.44
前 期 待 填 補 之 短 絀	3,837,000	1,380,733	-	1,380,733	- 2,456,267	64.02
待 填 補 之 短 絀	6,008,000	2,239,684	-	2,239,684	- 3,768,316	62.72

# 中央都市更新基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	- 2,171,000	- 858,951	+ 1,312,049	-
調整非現金項目	-	- 66,186	- 66,186	-
業務活動之淨現金流入（流出 -）	- 2,171,000	- 925,137	+ 1,245,863	-
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 113,544,000	- 19,063,920	+ 94,480,080	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 200,000	- 186,000	+ 14,000	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 113,744,000	- 19,249,920	+ 94,494,080	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	166,451	+ 166,451	-
增加基金、公積及填補短絀	113,544,000	113,544,000	-	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	113,544,000	113,710,451	+ 166,451	0.15
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 2,371,000	93,535,394	+ 95,906,394	-
期初現金及約當現金	6,163,000	398,587,669	+ 392,424,669	6,367.43
期末現金及約當現金	3,792,000	492,123,063	+ 488,331,063	12,877.93

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、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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,097,926,682	100.00	398,619,267	100.00	+ 699,307,415	175.43
<b>流 動 資 產</b>	492,220,847	44.83	398,619,267	100.00	+ 93,601,580	23.48
現 金	492,123,063	44.82	398,587,669	99.99	+ 93,535,394	23.47
應 收 款 項	97,784	0.01	31,598	0.01	+ 66,186	209.46
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	605,519,835	55.15	-	-	+ 605,519,835	-
長 期 投 資	605,519,835	55.15	-	-	+ 605,519,835	-
<b>無 形 資 產</b>	186,000	0.02	-	-	+ 186,000	-
無 形 資 產	186,000	0.02	-	-	+ 186,000	-
<b>合 計</b>	1,097,926,682	100.00	398,619,267	100.00	+ 699,307,415	175.43
<b>負 債</b>	166,451	0.02	-	-	+ 166,451	-
<b>其 他 負 債</b>	166,451	0.02	-	-	+ 166,451	-
什 項 負 債	166,451	0.02	-	-	+ 166,451	-
<b>淨 值</b>	1,097,760,231	99.98	398,619,267	100.00	+ 699,140,964	175.39
<b>基 金</b>	1,099,999,915	100.19	400,000,000	100.35	+ 699,999,915	175.00
基 金	1,099,999,915	100.19	400,000,000	100.35	+ 699,999,915	175.00
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	- 2,239,684	- 0.20	- 1,380,733	- 0.35	- 858,951	62.21
累 積 短 絀	- 2,239,684	- 0.20	- 1,380,733	- 0.35	- 858,951	62.21
<b>合 計</b>	1,097,926,682	100.00	398,619,267	100.00	+ 699,307,415	175.43

### 三、國防部主管

#### (一)國軍生產及服務作業基金

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

##### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供政府機關與公、民營事業機構運用國防科技研發及產製能量，促進軍民通用科技之發展，建立軍事武器裝備生產體系，發展自立自主之國防工業，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之謀生技能，供應國軍官兵、榮民、眷屬之生活必需品，執行文宣工作，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 7 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 數	%	原 因
				增	減			
門 診 病 患 醫 療	千人次	4,877	5,118	+	240	4.93		主要係公營單位委託研製計畫增加。
住 院 病 患 醫 療	千人次	1,575	1,594	+	18	1.20		
一 般 手 工 產 品	千 件	7,163	6,710	-	452	6.31		
研 究 發 展	項	164	307	+	143	87.20		
兵 工 類 產 品	項	387	1,172	+	785	202.84		主要係承接軍種委託計畫增加。
國軍休閒設施服務	千人次	536	550	+	13	2.55		主要係個人理財方式多元，影響存款意願。
報 刊 發 行	千 份	10,020	10,448	+	428	4.28		
代辦軍人儲蓄業務	百萬元	60,381	56,333	-	4,047	6.70		
副 食 品 供 應	千人次	142,560	167,359	+	24,799	17.40		主要係依行政院規定，將官兵伙食補助費均納入伙食團統一運用，致用餐人數增加。

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 12 億 3 千 2 百餘萬元，業務外賸餘 13 億 5 千 5 百餘萬元，審定本期賸餘 25 億 8 千 7 百餘萬元，較預算增加 2 億 3 千 3 百餘萬元，約 9.90%，主要係生產作業各廠依規定提列民國 98 年度績效獎金，經實際發放後之賸餘 2 億 9 千餘萬元，轉入其他業務外收入所致。至所屬作業營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

## 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 1,963,872,835 元 43 分，本部依法審核修正增列業務外收入 628,015,996 元，減列業務收入 36,952,849 元、業務成本與費用 32,637,424 元，綜計增列賸餘 623,700,571 元，審定本期賸餘 2,587,573,406 元 43 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 2,587,573,406 元 43 分，連同前期未分配賸餘 586,713,276 元 56 分、公積轉列數 962,398,606 元 89 分，合計賸餘 4,136,685,289 元 88 分，經撥充基金 4,614,037 元，依預算解繳國庫 3,200,000,000 元及提列其他依法分配數 1,464,858 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 930,606,394 元 88 分。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 360 億 9 千 6 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 98 億 2 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 262 億 6 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 118 億 7 千 4 百餘萬元，減少 20 億 4 千 5 百餘萬元，主要係生產作業及軍人儲蓄作業因業務實際需要，未貸款予國軍老舊眷村改建基金，投資活動之淨現金流出較預算減少；另中央健康保險局撥付各國軍醫院醫療費用之暫付金額增加，融資活動產生淨現金流入等因素所致。

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 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>52,857,608,000.00</b>	<b>53,626,587,746.07</b>	<b>- 36,952,849.00</b>	<b>53,589,634,897.07</b>	<b>+ 732,026,897.07</b>	<b>1.38</b>
勞 務 收 入	25,798,887,000.00	26,114,189,328.38	- 36,952,849.00	26,077,236,479.38	+ 278,349,479.38	1.08
銷 貨 收 入	12,439,164,000.00	11,868,448,835.56	-	11,868,448,835.56	- 570,715,164.44	4.59
租金及權利金收入	227,202,000.00	221,621,530.00	-	221,621,530.00	- 5,580,470.00	2.46
醫 療 收 入	14,011,899,000.00	15,130,034,667.00	-	15,130,034,667.00	+ 1,118,135,667.00	7.98
其 他 業 務 收 入	380,456,000.00	292,293,385.13	-	292,293,385.13	- 88,162,614.87	23.17
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>50,973,518,000.00</b>	<b>52,390,128,519.90</b>	<b>- 32,637,424.00</b>	<b>52,357,491,095.90</b>	<b>+ 1,383,973,095.90</b>	<b>2.72</b>
勞 務 成 本	20,499,604,000.00	23,482,355,812.77	- 32,478,424.00	23,449,877,388.77	+ 2,950,273,388.77	14.39
銷 貨 成 本	11,606,059,000.00	11,219,027,735.31	-	11,219,027,735.31	- 387,031,264.69	3.33
出 租 資 產 成 本	41,526,000.00	31,914,424.00	-	31,914,424.00	- 9,611,576.00	23.15
醫 療 成 本	12,107,743,000.00	12,945,177,666.00	-	12,945,177,666.00	+ 837,434,666.00	6.92
行 銷 及 業 務 費 用	385,376,000.00	465,757,677.44	- 159,000.00	465,598,677.44	+ 80,222,677.44	20.82
管 理 及 總 務 費 用	5,000,273,000.00	2,728,182,816.20	-	2,728,182,816.20	- 2,272,090,183.80	45.44
研究發展及訓練費用	856,595,000.00	929,058,734.18	-	929,058,734.18	+ 72,463,734.18	8.46
其 他 業 務 費 用	476,342,000.00	588,653,654.00	-	588,653,654.00	+ 112,311,654.00	23.58
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>1,884,090,000.00</b>	<b>1,236,459,226.17</b>	<b>- 4,315,425.00</b>	<b>1,232,143,801.17</b>	<b>- 651,946,198.83</b>	<b>34.60</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>695,163,000.00</b>	<b>1,084,320,834.01</b>	<b>+ 628,015,996.00</b>	<b>1,712,336,830.01</b>	<b>+ 1,017,173,830.01</b>	<b>146.32</b>
財 務 收 入	550,948,000.00	267,238,818.78	-	267,238,818.78	- 283,709,181.22	51.49
其 他 業 務 外 收 入	144,215,000.00	817,082,015.23	+ 628,015,996.00	1,445,098,011.23	+ 1,300,883,011.23	902.04
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>224,726,000.00</b>	<b>356,907,224.75</b>	<b>-</b>	<b>356,907,224.75</b>	<b>+ 132,181,224.75</b>	<b>58.82</b>
財 務 費 用	-	2,405,215.19	-	2,405,215.19	+ 2,405,215.19	-
其 他 業 務 外 費 用	224,726,000.00	354,502,009.56	-	354,502,009.56	+ 129,776,009.56	57.75
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>470,437,000.00</b>	<b>727,413,609.26</b>	<b>+ 628,015,996.00</b>	<b>1,355,429,605.26</b>	<b>+ 884,992,605.26</b>	<b>188.12</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>2,354,527,000.00</b>	<b>1,963,872,835.43</b>	<b>+ 623,700,571.00</b>	<b>2,587,573,406.43</b>	<b>+ 233,046,406.43</b>	<b>9.90</b>

註：本表「銷貨（勞務、醫療）成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正其部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「勞務成本」及「銷貨成本」各增列 2,024,000 元、6,675,000 元；「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」各減列 3,413,000 元、8,619,000 元及 13,905,000 元。

## 國軍生產及服務作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>3,218,437,000.00</b>	<b>3,512,984,718.88</b>	<b>+ 623,700,571.00</b>	<b>4,136,685,289.88</b>	<b>+ 918,248,289.88</b>	<b>28.53</b>
本 期 賸 餘	2,354,527,000.00	1,963,872,835.43	+ 623,700,571.00	2,587,573,406.43	+ 233,046,406.43	9.90
前 期 未 分 配 賸 餘	1,196,000.00	586,713,276.56	-	586,713,276.56	+ 585,517,276.56	48,956.29
公 積 轉 列 數	862,714,000.00	962,398,606.89	-	962,398,606.89	+ 99,684,606.89	11.55
<b>分 配 之 部</b>	<b>3,208,437,000.00</b>	<b>3,206,078,895.00</b>	<b>-</b>	<b>3,206,078,895.00</b>	<b>- 2,358,105.00</b>	<b>0.07</b>
賸 餘 撥 充 基 金 數	6,265,000.00	4,614,037.00	-	4,614,037.00	- 1,650,963.00	26.35
解 繳 國 庫 淨 額	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	-	3,200,000,000.00	-	-
其 他 依 法 分 配 數	2,172,000.00	1,464,858.00	-	1,464,858.00	- 707,142.00	32.56
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>306,905,823.88</b>	<b>+ 623,700,571.00</b>	<b>930,606,394.88</b>	<b>+ 920,606,394.88</b>	<b>9,206.06</b>

## 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

作 業 部 分 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
醫 療 作 業	1,528,204	1,492,057	36,146	26,721	13,398	13,323	46,149	49,469	+ 3,320	7.20
軍 事 監 所 作 業	1,627	1,114	513	381	406	- 24	724	488	- 235	32.57
軍 民 通 用 科 技 發 展 作 業	2,547,516	2,501,603	45,912	85,319	3,198	82,120	127,227	128,033	+ 806	0.63
生 產 作 業	551,272	519,521	31,751	45,749	5,941	39,808	46,526	71,560	+ 25,033	53.80
服 務 作 業	26,457	26,070	386	689	8,852	- 8,163	1,499	- 7,777	- 9,277	618.60
福利及文教作業	247,576	242,695	4,880	4,371	252	4,119	11,528	8,999	- 2,528	21.93
軍 人 儲 蓄 作 業	-	9,880	- 9,880	6,936	3,639	3,296	- 7,020	- 6,584	+ 436	-
副 供 作 業	616,320	602,816	13,504	1,064	0.7	1,063	8,817	14,567	+ 5,749	65.21
<b>合 計</b>	<b>5,518,974</b>	<b>5,395,759</b>	<b>123,214</b>	<b>171,233</b>	<b>35,690</b>	<b>135,542</b>	<b>235,452</b>	<b>258,757</b>	<b>+ 23,304</b>	<b>9.90</b>

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 551 億 8 千 9 百餘萬元，銷除內部往來 16 億餘元後，決算審定業務收入 535 億 8 千 9 百餘萬元。
2. 業務成本與費用 539 億 5 千 7 百餘萬元，銷除內部往來 16 億餘元後，決算審定業務成本與費用 523 億 5 千 7 百餘萬元。

# 國軍生產及服務作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	2,354,527,000.00	2,587,573,406.43	+ 233,046,406.43	9.90
調整非現金項目	- 866,931,000.00	- 10,518,998,345.97	- 9,652,067,345.97	1,113.36
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>1,487,596,000.00</b>	<b>- 7,931,424,939.54</b>	<b>- 9,419,020,939.54</b>	<b>633.17</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	98,000.00	411,519,974.00	+ 411,421,974.00	419,818.34
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	113,742,000.00	-	- 113,742,000.00	100.00
減少固定資產及遞耗資產	-	1,148,107.00	+ 1,148,107.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	4,430,000.00	11,077,027.00	+ 6,647,027.00	150.05
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 6,213,000.00	- 2,805,221,572.00	- 2,799,008,572.00	45,050.84
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 7,000,000,000.00	- 1,324,085,943.00	+ 5,675,914,057.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 3,106,257,000.00	- 1,801,142,724.00	+ 1,305,114,276.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 107,054,000.00	- 139,805,990.00	- 32,751,990.00	30.59
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 10,101,254,000.00</b>	<b>- 5,646,511,121.00</b>	<b>+ 4,454,742,879.00</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加長期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	11,205,222,578.00	+ 11,205,222,578.00	-
減少長期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 58,511,000.00	- 2,682,008,818.94	- 2,623,497,818.94	4,483.77
賸餘分配款	- 3,202,172,000.00	- 4,773,980,069.52	- 1,571,808,069.52	49.09
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 3,260,683,000.00</b>	<b>3,749,233,689.54</b>	<b>+ 7,009,916,689.54</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>- 11,874,341,000.00</b>	<b>- 9,828,702,371.00</b>	<b>+ 2,045,638,629.00</b>	<b>-</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>45,108,097,000.00</b>	<b>36,096,139,798.90</b>	<b>- 9,011,957,201.10</b>	<b>19.98</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>33,233,756,000.00</b>	<b>26,267,437,427.90</b>	<b>- 6,966,318,572.10</b>	<b>20.96</b>

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

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

# 國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>92,391,038,015.31</b>	<b>100.00</b>	<b>99,073,795,062.93</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,682,757,047.62</b>	<b>6.75</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>61,630,896,557.31</b>	<b>66.71</b>	<b>58,414,109,106.93</b>	<b>58.96</b>	<b>+ 3,216,787,450.38</b>	<b>5.51</b>
現 金	26,267,437,427.90	28.43	36,096,139,798.90	36.43	- 9,828,702,371.00	27.23
應 收 款 項	4,916,454,593.12	5.32	6,931,230,408.34	7.00	- 2,014,775,815.22	29.07
存 貨	12,519,844,505.56	13.55	12,013,736,785.04	12.13	+ 506,107,720.52	4.21
預 付 款 項	4,875,716,280.73	5.28	3,315,259,962.65	3.35	+ 1,560,456,318.08	47.07
短 期 貸 墊 款	13,051,443,750.00	14.13	57,742,152.00	0.06	+ 12,993,701,598.00	22502.97
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>2,024,163,453.00</b>	<b>2.19</b>	<b>11,915,324,896.00</b>	<b>12.03</b>	<b>- 9,891,161,443.00</b>	<b>83.01</b>
長 期 貸 款	-	-	9,500,000,000.00	9.59	- 9,500,000,000.00	100.00
準 備 金	2,024,163,453.00	2.19	2,415,324,896.00	2.44	- 391,161,443.00	16.19
<b>固 定 資 產</b>	<b>14,574,879,739.00</b>	<b>15.78</b>	<b>14,972,671,638.00</b>	<b>15.11</b>	<b>- 397,791,899.00</b>	<b>2.66</b>
土 地 改 良 物	744,105,616.00	0.81	733,965,446.00	0.74	+ 10,140,170.00	1.38
房 屋 及 建 築	7,018,069,484.00	7.60	7,394,501,730.00	7.46	- 376,432,246.00	5.09
機 械 及 設 備	5,946,486,887.00	6.44	5,954,125,157.00	6.01	- 7,638,270.00	0.13
交 通 及 運 輸 設 備	312,045,987.00	0.34	371,545,405.00	0.38	- 59,499,418.00	16.01
什 項 設 備	419,935,924.00	0.45	393,598,026.00	0.40	+ 26,337,898.00	6.69
購 建 中 固 定 資 產	134,235,841.00	0.15	124,935,874.00	0.13	+ 9,299,967.00	7.44
<b>無 形 資 產</b>	<b>5,467,050,198.00</b>	<b>5.92</b>	<b>7,675,206,692.00</b>	<b>7.75</b>	<b>- 2,208,156,494.00</b>	<b>28.77</b>
無 形 資 產	5,467,050,198.00	5.92	7,675,206,692.00	7.75	- 2,208,156,494.00	28.77
<b>遞 延 借 項</b>	<b>1,134,596,270.00</b>	<b>1.23</b>	<b>134,624,240.00</b>	<b>0.14</b>	<b>+ 999,972,030.00</b>	<b>742.79</b>
遞 延 費 用	1,134,596,270.00	1.23	134,624,240.00	0.14	+ 999,972,030.00	742.79
<b>其 他 資 產</b>	<b>7,559,451,798.00</b>	<b>8.18</b>	<b>5,961,858,490.00</b>	<b>6.02</b>	<b>+ 1,597,593,308.00</b>	<b>26.80</b>
什 項 資 產	7,559,451,798.00	8.18	5,961,858,490.00	6.02	+ 1,597,593,308.00	26.80
<b>合 計</b>	<b>92,391,038,015.31</b>	<b>100.00</b>	<b>99,073,795,062.93</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,682,757,047.62</b>	<b>6.75</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 632 億 9 千 6 百餘萬元及 659 億 7 千 3 百餘萬元。

# 國軍生產及服務作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>33,409,983,923.60</b>	<b>36.16</b>	<b>39,598,122,782.65</b>	<b>39.97</b>	<b>- 6,188,138,859.05</b>	<b>15.63</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>17,078,520,670.48</b>	<b>18.49</b>	<b>22,055,303,354.92</b>	<b>22.26</b>	<b>- 4,976,782,684.44</b>	<b>22.57</b>
應 付 款 項	6,786,838,281.28	7.35	8,020,823,305.67	8.10	- 1,233,985,024.39	15.38
預 收 款 項	10,291,682,389.20	11.14	14,034,480,049.25	14.17	- 3,742,797,660.05	26.67
<b>長 期 負 債</b>	<b>5,551,037,295.00</b>	<b>6.01</b>	<b>7,830,623,631.00</b>	<b>7.90</b>	<b>- 2,279,586,336.00</b>	<b>29.11</b>
長 期 債 務	5,551,037,295.00	6.01	7,830,623,631.00	7.90	- 2,279,586,336.00	29.11
<b>其 他 負 債</b>	<b>10,780,425,958.12</b>	<b>11.67</b>	<b>9,712,195,796.73</b>	<b>9.80</b>	<b>+ 1,068,230,161.39</b>	<b>11.00</b>
什 項 負 債	10,780,425,958.12	11.67	9,712,195,796.73	9.80	+ 1,068,230,161.39	11.00
<b>淨 值</b>	<b>58,981,054,091.71</b>	<b>63.84</b>	<b>59,475,672,280.28</b>	<b>60.03</b>	<b>- 494,618,188.57</b>	<b>0.83</b>
<b>基 金</b>	<b>37,816,365,361.28</b>	<b>40.93</b>	<b>37,511,751,324.28</b>	<b>37.86</b>	<b>+ 304,614,037.00</b>	<b>0.81</b>
基 金	37,816,365,361.28	40.93	37,511,751,324.28	37.86	+ 304,614,037.00	0.81
<b>公 積</b>	<b>20,234,082,335.55</b>	<b>21.90</b>	<b>21,377,207,679.44</b>	<b>21.58</b>	<b>- 1,143,125,343.89</b>	<b>5.35</b>
資 本 公 積	11,986,766,790.79	12.97	11,867,493,527.79	11.98	+ 119,273,263.00	1.01
特 別 公 積	8,247,315,544.76	8.93	9,509,714,151.65	9.60	- 1,262,398,606.89	13.27
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>930,606,394.88</b>	<b>1.01</b>	<b>586,713,276.56</b>	<b>0.59</b>	<b>+ 343,893,118.32</b>	<b>58.61</b>
累 積 賸 餘	930,606,394.88	1.01	586,713,276.56	0.59	+ 343,893,118.32	58.61
<b>合 計</b>	<b>92,391,038,015.31</b>	<b>100.00</b>	<b>99,073,795,062.93</b>	<b>100.00</b>	<b>- 6,682,757,047.62</b>	<b>6.75</b>

## (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
眷 村 改 建 工 程	戶	7,372	7,372	-	-	
安置眷戶遷購已完工改建基地	戶	1,804	1,058	- 746	41.35	主要係臺北市崇德隆盛新村等 3 處基地工程尚未完成驗收，無法於年度內交屋所致。
輔導眷戶遷購國(眷)宅或市場成屋	戶	554	171	- 383	69.13	主要係屏東縣崇仁新村基地工程，於年度後期始發包，眷戶申領輔購款延遲；另共和新村基地工程尚未發包，無法確定輔購款額度，影響眷戶申領作業所致。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請國防部檢討改善，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 7 億 6 千 1 百餘萬元，業務外短絀 13 億 4 千餘萬元，審定本期短絀 21 億 2 百餘萬元，較預算減少短絀 63 億 6 百餘萬元，主要係依法補償原眷戶購宅之清冊尚在審核，未結報補助款項，業務費用隨減所致。該基金因臺北市崇德隆盛新村、新竹市第 17、18、19 村、臺南縣二空新村等 3 處基地，改建工程未如預期於年度內完工或交屋，致銷貨收入及銷貨成本均較預算減少，分別達 56 億 6 千 7 百餘萬元、48 億 4 千 5 百餘萬元；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 8 億 2 千 2 百餘萬元。

### 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 2,102,310,828 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 2,102,310,828 元，連同前期待填補之短絀 33,981,691,623 元，合計短絀 36,084,002,451 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 40 億 4 千 5 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 32 億 5 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 7 億 8 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 4 億 5 千 4 百餘萬元，相距 37 億 1 千 2 百餘萬元，主要係未依預算悉數舉借長期債務，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 99 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	13,339,061,000	7,680,661,401	-	7,680,661,401	- 5,658,399,599	42.42
銷 貨 收 入	13,293,378,000	7,625,803,056	-	7,625,803,056	- 5,667,574,944	42.63
投 融 資 業 務 收 入	45,576,000	54,833,937	-	54,833,937	+ 9,257,937	20.31
其 他 業 務 收 入	107,000	24,408	-	24,408	- 82,592	77.19
業 務 成 本 與 費 用	21,140,292,000	8,441,977,863	-	8,441,977,863	- 12,698,314,137	60.07
銷 貨 成 本	12,340,825,000	7,495,098,649	-	7,495,098,649	- 4,845,726,351	39.27
投 融 資 業 務 成 本	12,059,000	15,550,738	-	15,550,738	+ 3,491,738	28.96
行 銷 及 業 務 費 用	8,777,929,000	902,352,144	-	902,352,144	- 7,875,576,856	89.72
管 理 及 總 務 費 用	9,279,000	28,831,532	-	28,831,532	+ 19,552,532	210.72
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	200,000	144,800	-	144,800	- 55,200	27.60
業 務 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 7,801,231,000	- 761,316,462	-	- 761,316,462	+ 7,039,914,538	-
業 務 外 收 入	500,000	57,684,395	-	57,684,395	+ 57,184,395	11,436.88
財 務 收 入	500,000	3,891,004	-	3,891,004	+ 3,391,004	678.20
其 他 業 務 外 收 入	-	53,793,391	-	53,793,391	+ 53,793,391	-
業 務 外 費 用	607,917,000	1,398,678,761	-	1,398,678,761	+ 790,761,761	130.08
財 務 費 用	340,445,000	308,276,242	-	308,276,242	- 32,168,758	9.45
其 他 業 務 外 費 用	267,472,000	1,090,402,519	-	1,090,402,519	+ 822,930,519	307.67
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 607,417,000	- 1,340,994,366	-	- 1,340,994,366	- 733,577,366	120.77
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 8,408,648,000	- 2,102,310,828	-	- 2,102,310,828	+ 6,306,337,172	-

## 國軍老舊眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	43,079,007,000	36,084,002,451	-	36,084,002,451	- 6,995,004,549	16.24
本 期 短 絀	8,408,648,000	2,102,310,828	-	2,102,310,828	- 6,306,337,172	75.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	34,670,359,000	33,981,691,623	-	33,981,691,623	- 688,667,377	1.99
待 填 補 之 短 絀	43,079,007,000	36,084,002,451	-	36,084,002,451	- 6,995,004,549	16.24

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 - ）	- 8,408,648,000	- 2,102,310,828	+ 6,306,337,172	-
調整非現金項目	676,975,000	- 5,852,345,596	- 6,529,320,596	964.48
<b>業務活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>- 7,731,673,000</b>	<b>- 7,954,656,424</b>	<b>- 222,983,424</b>	<b>2.88</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	9,190,000	195,880,889	+ 186,690,889	2,031.46
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	445,540,000	865,675,043	+ 420,135,043	94.30
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	346,209,117	+ 346,209,117	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 201,558,213	- 201,558,213	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 4,945,115,000	- 2,842,324,823	+ 2,102,790,177	-
增加固定資產及遞耗資產	- 505,000	- 435,757	+ 69,243	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 146,400,034	- 146,400,034	-
<b>投資活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>- 4,490,890,000</b>	<b>- 1,782,953,778</b>	<b>+ 2,707,936,222</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	7,677,245,000	8,520,521,859	+ 843,276,859	10.98
增加長期負債	9,000,000,000	3,500,000,000	- 5,500,000,000	61.11
增加基金、公積及填補短絀	-	878,182,300	+ 878,182,300	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 4,000,000,000	- 6,418,827,336	- 2,418,827,336	60.47
<b>融資活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>12,677,245,000</b>	<b>6,479,876,823</b>	<b>- 6,197,368,177</b>	<b>48.89</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 - ）</b>	<b>454,682,000</b>	<b>- 3,257,733,379</b>	<b>- 3,712,415,379</b>	<b>816.49</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>525,317,000</b>	<b>4,045,680,681</b>	<b>+ 3,520,363,681</b>	<b>670.14</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>979,999,000</b>	<b>787,947,302</b>	<b>- 192,051,698</b>	<b>19.60</b>

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

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

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>183,197,786,419</b>	<b>100.00</b>	<b>176,859,919,104</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 6,337,867,315</b>	<b>3.58</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>37,281,983,769</b>	<b>20.35</b>	<b>38,971,348,151</b>	<b>22.04</b>	<b>- 1,689,364,382</b>	<b>4.33</b>
現 金	787,947,302	0.43	4,045,680,681	2.29	- 3,257,733,379	80.52
應 收 款 項	87,746,021	0.05	965,580,531	0.55	- 877,834,510	90.91
存 貨	34,976,081,203	19.09	32,700,246,799	18.49	+ 2,275,834,404	6.96
預 付 款 項	1,396,535,641	0.76	1,231,843,862	0.70	+ 164,691,779	13.37
短 期 貸 墊 款	33,673,602	0.02	27,996,278	0.02	+ 5,677,324	20.28
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>145,532,542,986</b>	<b>79.44</b>	<b>137,495,534,822</b>	<b>77.74</b>	<b>+ 8,037,008,164</b>	<b>5.85</b>
長 期 貸 款	5,049,407,698	2.76	4,640,059,525	2.62	+ 409,348,173	8.82
長 期 墊 款	140,483,135,288	76.68	132,855,475,297	75.12	+ 7,627,659,991	5.74
<b>固 定 資 產</b>	<b>2,101,392</b>	<b>0.00</b>	<b>2,739,198</b>	<b>0.00</b>	<b>- 637,806</b>	<b>23.28</b>
機 械 及 設 備	1,724,120	0.00	2,481,381	0.00	- 757,261	30.52
交 通 及 運 輸 設 備	10,596	0.00	12,909	0.00	- 2,313	17.92
什 項 設 備	366,676	0.00	244,908	0.00	+ 121,768	49.72
<b>其 他 資 產</b>	<b>381,158,272</b>	<b>0.21</b>	<b>390,296,933</b>	<b>0.22</b>	<b>- 9,138,661</b>	<b>2.34</b>
什 項 資 產	381,158,272	0.21	390,296,933	0.22	- 9,138,661	2.34
<b>合 計</b>	<b>183,197,786,419</b>	<b>100.00</b>	<b>176,859,919,104</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 6,337,867,315</b>	<b>3.58</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 52 億 9 百餘萬元及 57 億 8 千 7 百餘萬元。

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>158,835,221,488</b>	<b>86.70</b>	<b>151,273,225,645</b>	<b>85.53</b>	<b>+ 7,561,995,843</b>	<b>5.00</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>60,961,936,904</b>	<b>33.28</b>	<b>56,900,930,853</b>	<b>32.17</b>	<b>+ 4,061,006,051</b>	<b>7.14</b>
短期債務	55,122,640,325	30.09	53,063,670,178	30.00	+ 2,058,970,147	3.88
應 付 款 項	5,724,035,525	3.12	3,750,897,950	2.12	+ 1,973,137,575	52.60
預 收 款 項	115,261,054	0.06	86,362,725	0.05	+ 28,898,329	33.46
<b>長 期 負 債</b>	<b>35,700,000,000</b>	<b>19.49</b>	<b>32,200,000,000</b>	<b>18.21</b>	<b>+ 3,500,000,000</b>	<b>10.87</b>
長期債務	35,700,000,000	19.49	32,200,000,000	18.21	+ 3,500,000,000	10.87
<b>其 他 負 債</b>	<b>62,173,284,584</b>	<b>33.94</b>	<b>62,172,294,792</b>	<b>35.15</b>	<b>+ 989,792</b>	<b>0.00</b>
什 項 負 債	62,173,284,584	33.94	62,172,294,792	35.15	+ 989,792	0.00
<b>淨 值</b>	<b>24,362,564,931</b>	<b>13.30</b>	<b>25,586,693,459</b>	<b>14.47</b>	<b>- 1,224,128,528</b>	<b>4.78</b>
<b>基 金</b>	<b>60,446,567,382</b>	<b>33.00</b>	<b>59,568,385,082</b>	<b>33.68</b>	<b>+ 878,182,300</b>	<b>1.47</b>
基 金	60,446,567,382	33.00	59,568,385,082	33.68	+ 878,182,300	1.47
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>- 36,084,002,451</b>	<b>- 19.70</b>	<b>- 33,981,691,623</b>	<b>- 19.21</b>	<b>- 2,102,310,828</b>	<b>6.19</b>
累 積 短 絀	- 36,084,002,451	- 19.70	- 33,981,691,623	- 19.21	- 2,102,310,828	6.19
<b>合 計</b>	<b>183,197,786,419</b>	<b>100.00</b>	<b>176,859,919,104</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 6,337,867,315</b>	<b>3.58</b>

## 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 102 億 2 千 5 百餘萬元，較預計增加 12 億 2 千 5 百餘萬元，約 13.61%，主要係為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。

#### 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 3 千 6 百餘萬元，業務外賸餘 849 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 4 千 5 百餘萬元，較預算減少 4,122 萬餘元，約 22.12%，主要係辦理撥付地方政府建設貸款業務，工程實際進度未如預期，致實際撥付貸款數較預計減少，貸款利息收入隨之減少所致。

#### 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 145,157,356 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 145,157,356 元，連同前期未分配賸餘 208,834,742 元 83 分及公積轉列累積賸餘 846,007,901 元 17 分，合計賸餘 1,200,000,000 元，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 28 億 3 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 26 億 6 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 54 億 7 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 27 億 9 千 2 百餘萬元，相距 54 億 5 千 9 百餘萬元，主要係上年度協助中央統籌分配稅款專戶調度資金 30 億元於本年度歸還，及貸款收回數較預算數增加，而撥款數額較預算數減少，投資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 99 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	186,355,000.00	145,815,246.00	-	145,815,246.00	- 40,539,754.00	21.75
投融資業務收入	186,355,000.00	145,815,246.00	-	145,815,246.00	- 40,539,754.00	21.75
業 務 成 本 與 費 用	10,576,000.00	9,155,429.00	-	9,155,429.00	- 1,420,571.00	13.43
行銷及業務費用	7,418,000.00	6,195,427.00	-	6,195,427.00	- 1,222,573.00	16.48
管理及總務費用	3,158,000.00	2,960,002.00	-	2,960,002.00	- 197,998.00	6.27
業務賸餘（短絀 -）	175,779,000.00	136,659,817.00	-	136,659,817.00	- 39,119,183.00	22.25
業 務 外 收 入	66,853,000.00	8,497,539.00	-	8,497,539.00	- 58,355,461.00	87.29
財 務 收 入	66,850,000.00	8,497,539.00	-	8,497,539.00	- 58,352,461.00	87.29
其他業務外收入	3,000.00	-	-	-	- 3,000.00	100.00
業 務 外 費 用	56,250,000.00	-	-	-	- 56,250,000.00	100.00
財 務 費 用	56,250,000.00	-	-	-	- 56,250,000.00	100.00
業務外賸餘（短絀 -）	10,603,000.00	8,497,539.00	-	8,497,539.00	- 2,105,461.00	19.86
本期賸餘（短絀 -）	186,382,000.00	145,157,356.00	-	145,157,356.00	- 41,224,644.00	22.12

## 地方建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	-	-
本 期 賸 餘	186,382,000.00	145,157,356.00	-	145,157,356.00	- 41,224,644.00	22.12
前 期 未 分 配 賸 餘	564,811,000.00	208,834,742.83	-	208,834,742.83	- 355,976,257.17	63.03
公 積 轉 列 數	448,807,000.00	846,007,901.17	-	846,007,901.17	+ 397,200,901.17	88.50
分 配 之 部	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	-	-
解 繳 國 庫 淨 額	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	-	-
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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	186,382,000.00	145,157,356.00	- 41,224,644.00	22.12
調整非現金項目	109,244,000.00	11,018,196.00	- 98,225,804.00	89.91
業務活動之淨現金流入（流出 -）	295,626,000.00	156,175,552.00	- 139,450,448.00	47.17
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	3,000,000,000.00	+ 3,000,000,000.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,313,309,000.00	7,546,524,709.00	+ 1,233,215,709.00	19.53
減少固定資產及遞耗資產	3,000.00	-	- 3,000.00	100.00
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 8,200,000,000.00	- 6,834,554,462.00	+ 1,365,445,538.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 840,000.00	- 820,165.00	+ 19,835.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 500,000.00	- 482,586.00	+ 17,414.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 1,888,028,000.00	3,710,667,496.00	+ 5,598,695,496.00	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
賸餘分配款	- 1,200,000,000.00	- 1,200,000,000.00	-	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 1,200,000,000.00	- 1,200,000,000.00	-	-
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>- 2,792,402,000.00</b>	<b>2,666,843,048.00</b>	<b>+ 5,459,245,048.00</b>	<b>-</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>8,201,933,000.00</b>	<b>2,803,434,769.87</b>	<b>- 5,398,498,230.13</b>	<b>65.82</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,409,531,000.00</b>	<b>5,470,277,817.87</b>	<b>+ 60,746,817.87</b>	<b>1.12</b>

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

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

# 地方建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>29,180,931,609.87</b>	<b>100.00</b>	<b>30,235,414,547.87</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,054,482,938.00</b>	<b>3.49</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>11,712,329,795.87</b>	<b>40.14</b>	<b>12,933,351,490.87</b>	<b>42.78</b>	<b>- 1,221,021,695.00</b>	<b>9.44</b>
現 金	5,470,277,817.87	18.75	2,803,434,769.87	9.27	+ 2,666,843,048.00	95.13
應 收 款 項	52,969,648.00	0.18	62,881,133.00	0.21	- 9,911,485.00	15.76
短 期 貸 墊 款	6,189,082,330.00	21.21	10,067,035,588.00	33.30	- 3,877,953,258.00	38.52
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>17,465,862,106.00</b>	<b>59.85</b>	<b>17,299,522,169.00</b>	<b>57.22</b>	<b>+ 166,339,937.00</b>	<b>0.96</b>
長 期 貸 款	17,461,833,041.00	59.84	17,295,850,030.00	57.20	+ 165,983,011.00	0.96
準 備 金	4,029,065.00	0.01	3,672,139.00	0.01	+ 356,926.00	9.72
<b>固 定 資 產</b>	<b>2,024,768.00</b>	<b>0.01</b>	<b>1,913,487.00</b>	<b>0.01</b>	<b>+ 111,281.00</b>	<b>5.82</b>
機 械 及 設 備	1,796,457.00	0.01	1,643,368.00	0.01	+ 153,089.00	9.32
交 通 及 運 輸 設 備	75,599.00	0.00	109,753.00	0.00	- 34,154.00	31.12
什 項 設 備	152,712.00	0.00	160,366.00	0.00	- 7,654.00	4.77
<b>無 形 資 產</b>	<b>714,940.00</b>	<b>0.00</b>	<b>627,401.00</b>	<b>0.00</b>	<b>+ 87,539.00</b>	<b>13.95</b>
無 形 資 產	714,940.00	0.00	627,401.00	0.00	+ 87,539.00	13.95
<b>合 計</b>	<b>29,180,931,609.87</b>	<b>100.00</b>	<b>30,235,414,547.87</b>	<b>100.00</b>	<b>- 1,054,482,938.00</b>	<b>3.49</b>

# 地方建設基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	4,039,924.00	0.01	3,680,218.00	0.01	+ 359,706.00	9.77
<b>流 動 負 債</b>	10,859.00	0.00	8,079.00	0.00	+ 2,780.00	34.41
應 付 款 項	10,859.00	0.00	8,079.00	0.00	+ 2,780.00	34.41
<b>其 他 負 債</b>	4,029,065.00	0.01	3,672,139.00	0.01	+ 356,926.00	9.72
什 項 負 債	4,029,065.00	0.01	3,672,139.00	0.01	+ 356,926.00	9.72
<b>淨 值</b>	29,176,891,685.87	99.99	30,231,734,329.87	99.99	- 1,054,842,644.00	3.49
<b>基 金</b>	28,828,946,648.02	98.79	28,828,946,648.02	95.35	-	-
基 金	28,828,946,648.02	98.79	28,828,946,648.02	95.35	-	-
<b>公 積</b>	347,945,037.85	1.19	1,193,952,939.02	3.95	- 846,007,901.17	70.86
特 別 公 積	347,945,037.85	1.19	1,193,952,939.02	3.95	- 846,007,901.17	70.86
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	-	-	208,834,742.83	0.69	- 208,834,742.83	100.00
累 積 賸 餘	-	-	208,834,742.83	0.69	- 208,834,742.83	100.00
<b>合 計</b>	29,180,931,609.87	100.00	30,235,414,547.87	100.00	- 1,054,482,938.00	3.49

## (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，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委託專業服務廠商協助辦理國有土地開發業務。本年度預計費用 4,388 萬元，實際支出 463 萬餘元，較預計減少 3,924 萬餘元，約 89.45%，主要係該基金新成立，預計辦理主導都市更新及推動與民間合作開發興建辦公廳舍等業務，因分別涉及地上現住戶之處理及合作開發模式尚未確定，致執行進度落後。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 6,267 萬餘元，業務外賸餘 33 萬餘元，審定本期賸餘 6,301 萬餘元，與預算短絀相距 8,417 萬餘元，主要係該基金本年度簽訂國有房地委託經營契約之訂約權利金收入，原收入預算未編列，及營運計畫執行落後，專業服務費支出較預計減少所致。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 63,013,202 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 63,013,202 元，全數列為未分配賸餘。

### 4. 現金流量之查核

該基金係本年度設立，經業務及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 1 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1 億 1 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,716 萬餘元，增加 8,415 萬餘元，主要係該基金本年度與中華民國對外貿易協會簽訂國有房地委託經營契約之訂約權利金收入，原收入預算未編列；及委託專業服務廠商協助辦理國有土地開發業務費用較預計減少，業務活動產生淨現金流入所致。

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

## 國有財產開發基金收支餘絀審定表

中華民國 99 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	25,000,000	68,715,549	-	68,715,549	+ 43,715,549	174.86
租金及權利金收入	25,000,000	68,715,549	-	68,715,549	+ 43,715,549	174.86
業 務 成 本 與 費 用	46,223,000	6,040,834	-	6,040,834	- 40,182,166	86.93
行銷及業務費用	46,053,000	6,018,213	-	6,018,213	- 40,034,787	86.93
管理及總務費用	170,000	22,621	-	22,621	- 147,379	86.69
業務賸餘（短絀 -）	- 21,223,000	62,674,715	-	62,674,715	+ 83,897,715	-
業 務 外 收 入	62,000	338,487	-	338,487	+ 276,487	445.95
財 務 收 入	62,000	323,387	-	323,387	+ 261,387	421.59
其他業務外收入	-	15,100	-	15,100	+ 15,100	-
業務外賸餘（短絀 -）	62,000	338,487	-	338,487	+ 276,487	445.95
本期賸餘（短絀 -）	- 21,161,000	63,013,202	-	63,013,202	+ 84,174,202	-

## 國有財產開發基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	-	63,013,202	-	63,013,202	+ 63,013,202	-
本 期 賸 餘	-	63,013,202	-	63,013,202	+ 63,013,202	-
未 分 配 賸 餘	-	63,013,202	-	63,013,202	+ 63,013,202	-
短 絀 之 部	21,161,000	-	-	-	- 21,161,000	100.00
本 期 短 絀	21,161,000	-	-	-	- 21,161,000	100.00
待 填 補 之 短 絀	21,161,000	-	-	-	- 21,161,000	100.00

# 國有財產開發基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 21,161,000	63,013,202	+ 84,174,202	-
調 整 非 現 金 項 目	1,824,000	1,803,699	- 20,301	1.11
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 19,337,000	64,816,901	+ 84,153,901	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 基 金、公 積 及 填 補 短 絀	46,500,000	46,500,000	-	-
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	46,500,000	46,500,000	-	-
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	27,163,000	111,316,901	+ 84,153,901	309.81
期 末 現 金 及 約 當 現 金	27,163,000	111,316,901	+ 84,153,901	309.81

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、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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	4,563,347,432	100.00	-	-	+ 4,563,347,432	-
<b>流 動 資 產</b>	111,336,726	2.44	-	-	+ 111,336,726	-
現 金	111,316,901	2.44	-	-	+ 111,316,901	-
應 收 款 項	19,825	0.00	-	-	+ 19,825	-
<b>固 定 資 產</b>	4,452,010,706	97.56	-	-	+ 4,452,010,706	-
土 地	4,351,705,230	95.36	-	-	+ 4,351,705,230	-
房 屋 及 建 築	100,305,476	2.20	-	-	+ 100,305,476	-
<b>合 計</b>	4,563,347,432	100.00	-	-	+ 4,563,347,432	-
<b>淨 值</b>	4,563,347,432	100.00	-	-	+ 4,563,347,432	-
<b>基 金</b>	4,500,334,230	98.62	-	-	+ 4,500,334,230	-
基 金	4,500,334,230	98.62	-	-	+ 4,500,334,230	-
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	63,013,202	1.38	-	-	+ 63,013,202	-
累 積 賸 餘	63,013,202	1.38	-	-	+ 63,013,202	-
<b>合 計</b>	4,563,347,432	100.00	-	-	+ 4,563,347,432	-

註：本基金係本年度設立，故上年度無列數。

## 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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

國立 53 所大學校院校務基金，主要營運計畫係執行國家高等教育發展政策，培育高級人才，以提高國民知識及生活水準。各校務基金本年度營運項目均僅有教學訓輔計畫 1 項，預計培育學生 471,306 人，實際培育 477,251 人，較預計增加 5,945 人，約 1.26%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立政治大學等 37 個基金，合計增加人數 12,015 人；減少者，計有國立臺灣大學等 16 個基金，合計減少人數 6,070 人。各基金營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓輔計畫實施情形彙總表。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 65 億 4 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 21 億 3 千 4 百餘萬元，審定本期短絀 44 億 9 百餘萬元，較預算增加短絀 26 億 1 千 8 百餘萬元。各基金中，國立臺東大學、宜蘭大學、臺北教育大學、新竹教育大學、臺中教育大學、屏東教育大學、空中大學、澎湖科技大學、體育大學、臺北護理學院（臺北護理健康大學）、臺北商業技術學院、臺中技術學院、屏東商業技術學院、臺灣戲曲學院、臺中護理專科學校、臺南護理專科學校及臺東專科學校等 17 個校務基金賸餘合計 4 億 3 千餘萬元外，其餘 36 個校務基金，計短絀 48 億 3 千 9 百餘萬元，主要係本年度固定資產及遞延費用實際提列折舊及攤銷數較預計增加所致。至各基金固定資產及遞延費用提列折舊、攤銷暨營運情形，請分別參閱後附固定資產折舊及遞延費用攤銷情形彙總表、收支餘絀審定簡表。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 4,409,218,114 元 32 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 4,409,218,114 元 32 分，其中：

① 國立臺東大學等 16 個基金賸餘 413,467,128 元，連同前期末分配賸餘 2,283,402,639 元 24 分，合計賸餘 2,696,869,767 元 24 分，全數列為未分配賸餘。

② 國立臺灣戲曲學院基金賸餘 16,683,793 元，用以填補前期累積短絀 14,840,828 元後，尚有未分配賸餘 1,842,965 元。

③ 國立臺灣大學等 10 個基金短絀 1,851,686,377 元，連同前期待填補之短絀 763,898,766 元 19 分，合計短絀 2,615,585,143 元 19 分，全數列為待填補之短絀。

④ 國立清華大學等 11 個基金短絀 1,321,537,861 元，其前期未分配賸餘 2,789,996,240 元，用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,468,458,379 元。

⑤ 國立中興大學等 13 個基金短絀 1,463,053,754 元 32 分，連同前期待填補之短絀 3,425,627,057 元 43 分，合計短絀 4,888,680,811 元 75 分，經撥用公積 1,990,845,453 元，折減基金 215,462,000 元填補後，尚有待填補之短絀 2,682,373,358 元 75 分。

⑥ 國立政治大學等 2 個基金短絀 203,091,043 元，經撥用前期未分配賸餘 74,129,169 元填補後，尚有待填補之短絀 128,961,874 元。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 4,167,171,111 元 24 分及待填補之短絀 5,426,920,375 元 94 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 745 億 9 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 6 億 8 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 739 億 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 6 億 6 千 2 百餘萬元，相距 13 億 5 千 2 百餘萬元，主要係本期短絀較預算增加，業務活動之淨現金流入減少所致。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，收支執行結果，綜計收入 352 億 8 千 6 百餘萬元，綜計成本與費用 334 億餘元，實際賸餘 18 億 8 千 5 百餘萬元。依民國 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」第 10 條：「校務基金有關年度預算編製及執行、決算編造，應依預算法、會計法、決算法、審計法及相關法令規定辦理。但捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及第 7 條之 1 之投資取得有關收益者不在此限，惟應由各校自行訂定收支管理辦法，並受教育部之監督。」上述收支係依各校 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本年度起將 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。

茲將國立大學校院校務基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況彙總，各基金教學訓輔計畫實施情形、固定資產折舊及遞延費用攤銷情形，暨各基金收支餘絀、餘絀撥補之審定、餘絀審定後現金流量、資產負債狀況，分別列表如次：

# 國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 99 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比 較		增 減	因
			增 減 數	%		
國 立 臺 灣 大 學	33,422	33,393	- 29	0.09		
國 立 政 治 大 學	16,173	16,261	+ 88	0.54		
國 立 清 華 大 學	12,352	12,162	- 190	1.54		
國 立 中 興 大 學	16,578	17,387	+ 809	4.88		
國 立 成 功 大 學	22,820	23,168	+ 348	1.52		
國 立 交 通 大 學	14,343	14,605	+ 262	1.83		
國 立 中 央 大 學	11,946	12,246	+ 300	2.51		
國 立 中 山 大 學	9,557	9,476	- 81	0.85		
國 立 中 正 大 學	11,323	12,115	+ 792	6.99		
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	8,282	8,591	+ 309	3.73		
國 立 陽 明 大 學	4,305	4,448	+ 143	3.32		
國 立 東 華 大 學	10,830	11,410	+ 580	5.36		
國 立 暨 南 國 際 大 學	5,334	5,544	+ 210	3.94		
國 立 臺 北 大 學	9,633	9,818	+ 185	1.92		
國 立 嘉 義 大 學	12,843	13,874	+ 1,031	8.03		
國 立 高 雄 大 學	5,728	5,696	- 32	0.56		
國 立 臺 東 大 學	5,706	5,948	+ 242	4.24		
國 立 宜 蘭 大 學	5,447	5,694	+ 247	4.53		
國 立 聯 合 大 學	7,800	7,780	- 20	0.26		
國 立 臺 南 大 學	7,785	7,563	- 222	2.85		
國 立 臺 灣 師 範 大 學	16,800	15,460	- 1,340	7.98		
國 立 彰 化 師 範 大 學	8,694	8,380	- 314	3.61		
國 立 高 雄 師 範 大 學	7,255	7,579	+ 324	4.47		
國 立 臺 北 教 育 大 學	7,489	7,150	- 339	4.53		
國 立 新 竹 教 育 大 學	5,230	5,020	- 210	4.02		
國 立 臺 中 教 育 大 學	5,853	5,937	+ 84	1.44		
國 立 屏 東 教 育 大 學	4,861	5,479	+ 618	12.71	主要係實際報到人數及延畢學生較預計增加。	
國 立 臺 北 藝 術 大 學	2,112	2,215	+ 103	4.88		

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 99 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比 較		增 減
			增 減 數	%	原 因
國立臺灣藝術大學	4,506	5,216	+ 710	15.76	主要係延長修業年限及休學後復學學生增加。
國立臺南藝術大學	1,580	1,651	+ 71	4.49	
國立空中大學	20,000	18,290	- 1,710	8.55	
國立臺灣科技大學	9,748	10,111	+ 363	3.72	
國立臺北科技大學	11,931	12,095	+ 164	1.37	
國立雲林科技大學	9,445	9,519	+ 74	0.78	
國立虎尾科技大學	11,258	11,058	- 200	1.78	
國立高雄第一科技大學	6,812	7,098	+ 286	4.20	
國立高雄應用科技大學	12,229	12,571	+ 342	2.80	
國立高雄海洋科技大學	7,402	7,466	+ 64	0.86	
國立屏東科技大學	10,350	11,049	+ 699	6.75	
國立澎湖科技大學	2,977	3,122	+ 145	4.87	
國立勤益科技大學	11,769	11,464	- 305	2.59	
國立體育大學	2,169	2,181	+ 12	0.55	
國立臺北護理學院 (國立臺北護理健康大學)	3,556	3,677	+ 121	3.40	
國立臺灣體育學院	2,995	3,005	+ 10	0.33	主要係增設研究所及學士、碩士學程，致學生人數增加。
國立臺北商業技術學院	14,565	13,671	- 894	6.14	
國立臺中技術學院	20,316	21,457	+ 1,141	5.62	
國立高雄餐旅學院 (國立高雄餐旅大學)	4,350	4,811	+ 461	10.60	主要係增班及新生報到較預計增加。
國立屏東商業技術學院	3,871	4,007	+ 136	3.51	
國立金門技術學院 (國立金門大學)	2,189	2,513	+ 324	14.80	
國立臺灣戲曲學院	1,525	1,394	- 131	4.02	
國立臺中護理專科學校	1,424	1,445	+ 21	1.47	
國立臺南護理專科學校	1,626	1,573	- 53	4.02	
國立臺東專科學校	2,212	2,408	+ 196	8.86	
合 計	471,306	477,251	+ 5,945	1.26	

# 國立大學校院校務基金各基金固定資產折舊及遞延費用攤銷情形彙總表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

基 金 ( 學 校 ) 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國 立 臺 灣 大 學	136,520	195,826	+ 59,306	43.44
國 立 政 治 大 學	27,810	43,117	+ 15,307	55.04
國 立 清 華 大 學	56,251	89,880	+ 33,629	59.78
國 立 中 興 大 學	57,022	67,928	+ 10,906	19.13
國 立 成 功 大 學	103,379	121,597	+ 18,218	17.62
國 立 交 通 大 學	69,019	87,765	+ 18,746	27.16
國 立 中 央 大 學	43,597	58,512	+ 14,915	34.21
國 立 中 山 大 學	38,833	52,869	+ 14,036	36.14
國 立 中 正 大 學	31,490	45,450	+ 13,960	44.33
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	23,347	26,784	+ 3,437	14.72
國 立 陽 明 大 學	34,645	27,607	- 7,038	20.31
國 立 東 華 大 學	31,202	38,138	+ 6,936	22.23
國 立 暨 南 國 際 大 學	15,603	18,302	+ 2,699	17.30
國 立 臺 北 大 學	18,617	21,344	+ 2,727	14.65
國 立 嘉 義 大 學	46,439	43,136	- 3,303	7.11
國 立 高 雄 大 學	18,386	14,826	- 3,560	19.36
國 立 臺 東 大 學	10,275	12,013	+ 1,738	16.91
國 立 宜 蘭 大 學	15,830	15,544	- 286	1.81
國 立 聯 合 大 學	13,272	12,888	- 384	2.89
國 立 臺 南 大 學	11,564	14,926	+ 3,362	29.07
國 立 臺 灣 師 範 大 學	31,366	45,980	+ 14,614	46.59
國 立 彰 化 師 範 大 學	16,460	27,677	+ 11,217	68.15
國 立 高 雄 師 範 大 學	17,401	21,487	+ 4,086	23.48
國 立 臺 北 教 育 大 學	7,478	8,785	+ 1,307	17.48
國 立 新 竹 教 育 大 學	7,038	9,308	+ 2,270	32.25
國 立 臺 中 教 育 大 學	6,427	9,552	+ 3,125	48.62
國 立 屏 東 教 育 大 學	8,925	9,843	+ 918	10.29
國 立 臺 北 藝 術 大 學	7,282	8,613	+ 1,331	18.28
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	11,692	12,677	+ 985	8.42
國 立 臺 南 藝 術 大 學	7,151	9,504	+ 2,353	32.90

# 國立大學校院校務基金各基金固定資產折舊及遞延費用攤銷情形彙總表 (續)

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

基金 ( 學 校 ) 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國 立 空 中 大 學	6,843	6,788	- 55	0.80
國 立 臺 灣 科 技 大 學	35,293	31,815	- 3,478	9.85
國 立 臺 北 科 技 大 學	23,746	30,662	+ 6,916	29.12
國 立 雲 林 科 技 大 學	24,119	30,561	+ 6,442	26.71
國 立 虎 尾 科 技 大 學	23,217	30,161	+ 6,944	29.91
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	13,170	20,080	+ 6,910	52.47
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	17,471	27,149	+ 9,678	55.39
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	12,697	14,485	+ 1,788	14.08
國 立 屏 東 科 技 大 學	29,064	35,692	+ 6,628	22.80
國 立 澎 湖 科 技 大 學	6,280	7,916	+ 1,636	26.05
國 立 勤 益 科 技 大 學	19,249	19,949	+ 700	3.64
國 立 體 育 大 學	5,592	8,773	+ 3,181	56.88
國 立 臺 北 護 理 學 院 ( 國 立 臺 北 護 理 健 康 大 學 )	8,537	8,900	+ 363	4.25
國 立 臺 灣 體 育 學 院	5,909	7,278	+ 1,369	23.17
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	5,146	3,797	- 1,349	26.21
國 立 臺 中 技 術 學 院	11,911	14,790	+ 2,879	24.17
國 立 高 雄 餐 旅 學 院 ( 國 立 高 雄 餐 旅 大 學 )	7,319	8,644	+ 1,325	18.10
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	4,907	5,441	+ 534	10.88
國 立 金 門 技 術 學 院 ( 國 立 金 門 大 學 )	3,888	5,371	+ 1,483	38.14
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	4,085	4,551	+ 466	11.41
國 立 臺 中 護 理 專 科 學 校	2,480	2,160	- 320	12.90
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	2,308	2,388	+ 80	3.47
國 立 臺 東 專 科 學 校	2,029	4,827	+ 2,798	137.90
合 計	1,199,581	1,504,056	+ 304,475	25.38

# 國立大學校院校務基金收支餘絀審定彙總表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>90,346,657,000.00</b>	<b>101,780,466,287.68</b>	-	<b>101,780,466,287.68</b>	<b>+ 11,433,809,287.68</b>	<b>12.66</b>
勞 務 收 入	203,408,000.00	232,357,917.00	-	232,357,917.00	+ 28,949,917.00	14.23
銷 貨 收 入	136,270,000.00	255,710,082.00	-	255,710,082.00	+ 119,440,082.00	87.65
教 學 收 入	43,511,399,000.00	50,557,396,981.68	-	50,557,396,981.68	+ 7,045,997,981.68	16.19
租金及權利金收入	78,513,000.00	66,091,593.00	-	66,091,593.00	- 12,421,407.00	15.82
醫 療 收 入	108,510,000.00	148,463,623.00	-	148,463,623.00	+ 39,953,623.00	36.82
其 他 業 務 收 入	46,308,557,000.00	50,520,446,091.00	-	50,520,446,091.00	+ 4,211,889,091.00	9.10
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>94,203,491,000.00</b>	<b>108,323,813,228.00</b>	-	<b>108,323,813,228.00</b>	<b>+ 14,120,322,228.00</b>	<b>14.99</b>
勞 務 成 本	247,185,000.00	261,203,042.00	-	261,203,042.00	+ 14,018,042.00	5.67
銷 貨 成 本	133,284,000.00	227,242,486.00	-	227,242,486.00	+ 93,958,486.00	70.49
教 學 成 本	76,429,521,000.00	89,998,581,697.00	-	89,998,581,697.00	+ 13,569,060,697.00	17.75
醫 療 成 本	88,890,000.00	122,947,346.00	-	122,947,346.00	+ 34,057,346.00	38.31
其 他 業 務 成 本	3,653,811,000.00	3,999,013,743.00	-	3,999,013,743.00	+ 345,202,743.00	9.45
行 銷 及 業 務 費 用	5,107,000.00	6,152,392.00	-	6,152,392.00	+ 1,045,392.00	20.47
管 理 及 總 務 費 用	12,637,682,000.00	12,460,625,534.00	-	12,460,625,534.00	- 177,056,466.00	1.40
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	523,240,000.00	793,256,209.00	-	793,256,209.00	+ 270,016,209.00	51.60
其 他 業 務 費 用	484,771,000.00	454,790,779.00	-	454,790,779.00	- 29,980,221.00	6.18
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 3,856,834,000.00</b>	<b>- 6,543,346,940.32</b>	-	<b>- 6,543,346,940.32</b>	<b>- 2,686,512,940.32</b>	<b>69.66</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>5,020,546,000.00</b>	<b>6,171,330,329.00</b>	-	<b>6,171,330,329.00</b>	<b>+ 1,150,784,329.00</b>	<b>22.92</b>
財 務 收 入	860,935,000.00	774,609,318.00	-	774,609,318.00	- 86,325,682.00	10.03
其 他 業 務 外 收 入	4,159,611,000.00	5,396,721,011.00	-	5,396,721,011.00	+ 1,237,110,011.00	29.74
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>2,954,192,000.00</b>	<b>4,037,201,503.00</b>	-	<b>4,037,201,503.00</b>	<b>+ 1,083,009,503.00</b>	<b>36.66</b>
財 務 費 用	10,285,000.00	35,711,602.00	-	35,711,602.00	+ 25,426,602.00	247.22
其 他 業 務 外 費 用	2,943,907,000.00	4,001,489,901.00	-	4,001,489,901.00	+ 1,057,582,901.00	35.92
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>2,066,354,000.00</b>	<b>2,134,128,826.00</b>	-	<b>2,134,128,826.00</b>	<b>+ 67,774,826.00</b>	<b>3.28</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 1,790,480,000.00</b>	<b>- 4,409,218,114.32</b>	-	<b>- 4,409,218,114.32</b>	<b>- 2,618,738,114.32</b>	<b>146.26</b>

註：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本年度起將 5 項自籌收支納入綜計表達。

# 國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業 務 收 入		業務成本與費用		業務賸餘（短絀 - ）	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國立臺灣大學	1,319,279	1,533,452	1,367,470	1,635,638	- 48,191	- 102,186
國立政治大學	322,526	367,928	342,723	396,385	- 20,197	- 28,456
國立清華大學	440,179	483,010	443,334	548,673	- 3,154	- 65,662
國立中興大學	403,031	445,940	423,118	480,208	- 20,087	- 34,267
國立成功大學	630,895	753,055	678,541	803,235	- 47,645	- 50,180
國立交通大學	445,914	494,962	464,826	539,664	- 18,911	- 44,701
國立中央大學	351,043	424,309	360,175	443,520	- 9,131	- 19,211
國立中山大學	259,162	300,867	268,342	316,344	- 9,180	- 15,476
國立中正大學	224,389	239,271	230,744	264,888	- 6,355	- 25,617
國立臺灣海洋大學	186,093	202,315	199,934	215,236	- 13,840	- 12,920
國立陽明大學	193,738	234,568	222,540	244,107	- 28,802	- 9,538
國立東華大學	207,423	213,324	212,297	227,081	- 4,874	- 13,756
國立暨南國際大學	98,835	102,846	98,952	115,305	- 117	- 12,459
國立臺北大學	130,362	138,155	133,684	145,897	- 3,322	- 7,741
國立嘉義大學	207,882	225,225	225,632	233,507	- 17,749	- 8,281
國立高雄大學	89,489	96,213	91,505	102,885	- 2,016	- 6,672
國立臺東大學	78,569	90,734	80,164	92,279	- 1,595	- 1,545
國立宜蘭大學	90,069	100,272	92,582	100,995	- 2,513	- 722
國立聯合大學	100,108	102,163	99,932	105,041	175	- 2,878
國立臺南大學	100,988	105,247	102,201	111,079	- 1,213	- 5,831
國立臺灣師範大學	383,764	446,833	411,350	477,080	- 27,586	- 30,246
國立彰化師範大學	128,024	146,514	131,648	168,703	- 3,624	- 22,189
國立高雄師範大學	115,959	125,977	120,374	131,757	- 4,414	- 5,780
國立臺北教育大學	100,521	109,640	101,831	107,338	- 1,310	2,301
國立新竹教育大學	83,153	90,609	85,668	91,970	- 2,515	- 1,360
國立臺中教育大學	84,979	93,387	86,752	92,727	- 1,772	660
國立屏東教育大學	83,401	98,165	83,607	97,498	- 206	667

# 基金收支餘絀審定簡表

99 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業 務 外 賸 餘 (短絀 - )		本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )			
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
								金 額	
95,136	124,042	55,784	88,125	39,352	35,917	- 8,839	- 66,269	- 57,430	649.73
28,020	32,677	12,350	19,675	15,670	13,001	- 4,527	- 15,455	- 10,927	241.38
29,474	36,794	26,319	28,463	3,154	8,330	-	- 57,332	- 57,332	-
14,365	20,043	5,160	7,123	9,204	12,920	- 10,882	- 21,347	- 10,464	96.16
30,270	33,804	30,854	36,672	- 584	- 2,867	- 48,229	- 53,048	- 4,818	9.99
30,530	32,853	21,350	24,853	9,180	7,999	- 9,730	- 36,701	- 26,971	277.17
18,252	22,267	12,977	19,301	5,275	2,966	- 3,855	- 16,244	- 12,389	321.31
14,633	17,210	5,453	14,593	9,180	2,616	-	- 12,859	- 12,859	-
16,335	13,697	9,980	7,985	6,355	5,711	-	- 19,905	- 19,905	-
9,972	10,848	2,511	4,444	7,460	6,404	- 6,380	- 6,516	- 136	2.13
8,394	12,854	4,180	8,736	4,213	4,118	- 24,588	- 5,420	+ 19,168	-
9,874	14,434	4,590	10,226	5,284	4,207	410	- 9,548	- 9,958	2,428.99
4,029	5,176	3,911	5,850	117	- 674	-	- 13,133	- 13,133	-
6,332	6,444	3,010	4,516	3,322	1,928	-	- 5,812	- 5,812	-
9,874	14,442	8,174	10,785	1,699	3,656	- 16,049	- 4,625	+ 11,424	-
2,982	4,330	965	2,260	2,016	2,070	-	- 4,601	- 4,601	-
1,665	3,321	70	145	1,595	3,175	-	1,630	+ 1,630	-
4,741	10,746	2,227	2,561	2,513	8,185	-	7,462	+ 7,462	-
3,796	3,646	3,569	1,856	227	1,790	403	- 1,087	- 1,491	369.61
3,152	3,410	1,939	2,433	1,213	977	-	- 4,853	- 4,853	-
24,981	34,853	6,124	11,466	18,857	23,387	- 8,729	- 6,859	+ 1,869	-
5,902	7,182	2,278	3,829	3,624	3,353	-	- 18,836	- 18,836	-
7,111	6,533	6,656	6,316	454	217	- 3,959	- 5,562	- 1,602	40.48
3,117	3,902	1,807	2,468	1,310	1,433	-	3,735	+ 3,735	-
2,931	4,089	416	688	2,515	3,401	-	2,040	+ 2,040	-
3,743	5,240	1,970	2,257	1,772	2,983	-	3,643	+ 3,643	-
4,427	6,521	3,711	3,259	716	3,262	510	3,929	+ 3,419	670.45

# 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
國立臺北藝術大學	59,436	71,119	61,556	79,153	- 2,120	- 8,034
國立臺灣藝術大學	74,035	81,243	76,060	84,628	- 2,024	- 3,385
國立臺南藝術大學	42,584	43,394	43,741	47,097	- 1,156	- 3,702
國立空中大學	56,743	61,886	59,881	58,674	- 3,138	3,212
國立臺灣科技大學	187,237	246,273	207,583	267,510	- 20,346	- 21,236
國立臺北科技大學	201,466	213,617	207,935	233,347	- 6,468	- 19,730
國立雲林科技大學	168,113	190,634	175,356	197,617	- 7,243	- 6,983
國立虎尾科技大學	133,415	141,878	137,363	151,778	- 3,947	- 9,899
國立高雄第一科技大學	102,305	111,235	110,512	120,709	- 8,207	- 9,473
國立高雄應用科技大學	145,087	163,116	146,881	175,886	- 1,793	- 12,770
國立高雄海洋科技大學	90,008	97,173	91,534	101,598	- 1,526	- 4,424
國立屏東科技大學	171,982	186,484	185,750	210,566	- 13,767	- 24,082
國立澎湖科技大學	41,502	44,440	42,008	44,293	- 505	146
國立勤益科技大學	106,261	121,005	106,594	127,386	- 333	- 6,381
國立體育大學	42,006	50,796	41,638	50,013	367	782
國立臺北護理學院 （國立臺北護理健康大學）	55,738	60,258	58,376	62,123	- 2,638	- 1,864
國立臺灣體育學院	45,148	49,901	47,420	53,473	- 2,272	- 3,572
國立臺北商業技術學院	88,732	86,786	89,809	77,327	- 1,076	9,459
國立臺中技術學院	123,094	125,741	124,720	126,078	- 1,626	- 337
國立高雄餐旅學院 （國立高雄餐旅大學）	53,538	58,465	56,158	64,538	- 2,620	- 6,073
國立屏東商業技術學院	44,164	48,756	44,765	49,018	- 600	- 262
國立金門技術學院 （國立金門大學）	28,300	36,750	29,339	37,867	- 1,039	- 1,117
國立臺灣戲曲學院	44,573	45,172	45,368	44,856	- 795	316
國立臺中護理專科學校	18,126	19,432	18,452	20,000	- 325	- 568
國立臺南護理專科學校	18,495	19,091	18,816	19,044	- 321	46
國立臺東專科學校	32,779	38,395	32,783	38,736	- 4	- 340
合 計	9,034,665	10,178,046	9,420,349	10,832,381	- 385,683	- 654,334

# 基金收支餘絀審定簡表 (續)

99 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業 務 外 賸 餘 (短絀 - )		本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )			
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
								金 額	
5,070	6,548	2,950	2,209	2,120	4,338	-	- 3,695	- 3,695	-
4,059	5,126	2,035	2,726	2,024	2,400	-	- 985	- 985	-
3,141	3,560	1,984	2,782	1,156	778	-	- 2,924	- 2,924	-
7,550	2,122	4,406	2,678	3,144	- 556	5	2,655	+ 2,650	47,327.31
12,520	9,959	5,529	5,868	6,990	4,091	- 13,356	- 17,145	- 3,789	28.37
8,793	11,488	2,325	2,688	6,468	8,800	-	- 10,929	- 10,929	-
6,913	7,296	6,089	7,091	824	205	- 6,418	- 6,778	- 359	5.60
7,295	5,174	3,347	4,428	3,947	745	-	- 9,154	- 9,154	-
4,018	4,829	1,600	2,946	2,418	1,883	- 5,788	- 7,589	- 1,801	31.11
3,463	5,366	1,669	2,104	1,793	3,262	-	- 9,507	- 9,507	-
3,156	4,114	1,630	2,102	1,526	2,011	-	- 2,412	- 2,412	-
10,770	17,911	8,600	10,718	2,170	7,193	- 11,597	- 16,889	- 5,291	45.63
1,259	1,680	754	1,822	505	- 142	-	4	+ 4	-
1,349	2,266	1,016	788	333	1,478	-	- 4,903	- 4,903	-
6,436	8,721	4,804	9,124	1,632	- 403	2,000	378	- 1,621	81.06
4,407	5,105	1,769	2,122	2,638	2,982	-	1,117	+ 1,117	-
3,852	3,901	1,580	2,374	2,272	1,526	-	- 2,045	- 2,045	-
2,152	2,904	77	64	2,074	2,839	998	12,299	+ 11,300	1,131.88
3,214	4,657	1,367	3,465	1,847	1,192	221	855	+ 634	286.72
3,956	4,989	1,000	1,165	2,956	3,824	336	- 2,249	- 2,585	769.46
1,642	2,900	1,042	1,331	600	1,569	-	1,307	+ 1,307	-
617	1,346	607	930	9	415	- 1,029	- 701	+ 327	-
1,026	1,996	231	644	795	1,351	-	1,668	+ 1,668	-
474	653	148	74	325	579	-	10	+ 10	-
612	458	260	230	352	227	31	274	+ 243	777.01
251	677	247	336	4	341	-	0.3	+ 0.3	-
<b>502,054</b>	<b>617,133</b>	<b>295,419</b>	<b>403,720</b>	<b>206,635</b>	<b>213,412</b>	<b>- 179,048</b>	<b>- 440,921</b>	<b>- 261,873</b>	<b>146.26</b>

# 國立大學校院校務基金餘絀撥補審定彙總表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>8,302,545,000.00</b>	<b>5,577,678,969.24</b>	<b>-</b>	<b>5,577,678,969.24</b>	<b>- 2,724,866,030.76</b>	<b>32.82</b>
本 期 賸 餘	49,161,000.00	430,150,921.00	-	430,150,921.00	+ 380,989,921.00	774.98
前 期 未 分 配 賸 餘	8,253,384,000.00	5,147,528,048.24	-	5,147,528,048.24	- 3,105,855,951.76	37.63
<b>分 配 之 部</b>	<b>469,407,000.00</b>	<b>1,410,507,858.00</b>	<b>-</b>	<b>1,410,507,858.00</b>	<b>+ 941,100,858.00</b>	<b>200.49</b>
填 補 累 積 短 絀	469,407,000.00	1,410,507,858.00	-	1,410,507,858.00	+ 941,100,858.00	200.49
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>7,833,138,000.00</b>	<b>4,167,171,111.24</b>	<b>-</b>	<b>4,167,171,111.24</b>	<b>- 3,665,966,888.76</b>	<b>46.80</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>2,696,067,000.00</b>	<b>9,043,735,686.94</b>	<b>-</b>	<b>9,043,735,686.94</b>	<b>+ 6,347,668,686.94</b>	<b>235.44</b>
本 期 短 絀	1,839,641,000.00	4,839,369,035.32	-	4,839,369,035.32	+ 2,999,728,035.32	163.06
前 期 待 填 補 之 短 絀	856,426,000.00	4,204,366,651.62	-	4,204,366,651.62	+ 3,347,940,651.62	390.92
<b>填 補 之 部</b>	<b>2,696,067,000.00</b>	<b>3,616,815,311.00</b>	<b>-</b>	<b>3,616,815,311.00</b>	<b>+ 920,748,311.00</b>	<b>34.15</b>
撥 用 賸 餘	469,407,000.00	1,410,507,858.00	-	1,410,507,858.00	+ 941,100,858.00	200.49
撥 用 公 積	2,011,198,000.00	1,990,845,453.00	-	1,990,845,453.00	- 20,352,547.00	1.01
折 減 基 金	215,462,000.00	215,462,000.00	-	215,462,000.00	-	-
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>-</b>	<b>5,426,920,375.94</b>	<b>-</b>	<b>5,426,920,375.94</b>	<b>+ 5,426,920,375.94</b>	<b>-</b>

註：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本年度起將 5 項自籌收支納入綜計表達，為使本表達具比較性，表內「前期未分配賸餘」及「前期待填補之短絀」決算數亦以一致基礎表達。

# 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

基 金 ( 學 校 ) 名 稱	餘 之 部 分 配 之 部										未 分 配 積 餘	
	本 期 積 餘		前期未分配積餘		填補累積短絀		提 存 公 積		積餘撥充基金數			
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國 立 臺 灣 大 學	-	-	78,519	-	8,839	-	-	-	-	-	69,680	-
國 立 政 治 大 學	-	-	14,932	6,705	4,527	6,705	-	-	-	-	10,405	-
國 立 清 華 大 學	-	-	127,918	74,051	-	57,332	-	-	-	-	127,918	16,718
國 立 中 興 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 成 功 大 學	-	-	1,552	-	1,552	-	-	-	-	-	-	-
國 立 交 通 大 學	-	-	28,441	-	9,730	-	-	-	-	-	18,710	-
國 立 中 央 大 學	-	-	59,173	29,871	3,855	16,244	-	-	-	-	55,317	13,626
國 立 中 山 大 學	-	-	1,480	-	-	-	-	-	-	-	1,480	-
國 立 中 正 大 學	-	-	52,203	45,439	-	19,905	-	-	-	-	52,203	25,534
國立臺灣海洋大學	-	-	8,083	-	6,380	-	-	-	-	-	1,703	-
國 立 陽 明 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 東 華 大 學	410	-	29,575	12,370	-	9,548	-	-	-	-	29,985	2,821
國立暨南國際大學	-	-	3,469	-	-	-	-	-	-	-	3,469	-
國 立 臺 北 大 學	-	-	8,000	-	-	-	-	-	-	-	8,000	-
國 立 嘉 義 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 高 雄 大 學	-	-	6,058	-	-	-	-	-	-	-	6,058	-
國 立 臺 東 大 學	-	1,630	22,332	21,895	-	-	-	-	-	-	22,332	23,526
國 立 宜 蘭 大 學	-	7,462	8,197	7,304	-	-	-	-	-	-	8,197	14,767
國 立 聯 合 大 學	403	-	-	-	403	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 南 大 學	-	-	6,283	707	-	707	-	-	-	-	6,283	-
國立臺灣師範大學	-	-	46,867	31,241	8,729	6,859	-	-	-	-	38,138	24,382
國立彰化師範大學	-	-	13,916	-	-	-	-	-	-	-	13,916	-
國立高雄師範大學	-	-	957	-	957	-	-	-	-	-	-	-
國立臺北教育大學	-	3,735	18,436	18,266	-	-	-	-	-	-	18,436	22,002
國立新竹教育大學	-	2,040	9,240	11,967	-	-	-	-	-	-	9,240	14,008
國立臺中教育大學	-	3,643	23,024	24,325	-	-	-	-	-	-	23,024	27,969
國立屏東教育大學	510	3,929	14,934	18,027	-	-	-	-	-	-	15,444	21,956

# 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

基 金 ( 學 校 ) 名 稱	餘 之 部 分 配 之 部										未 分 配 積 餘	
	本 期 積 餘		前期未分配積餘		填補累積短絀		提 存 公 積		積餘撥充基金數			
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國 立 臺 北 藝 術 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	-	-	15,503	15,103	-	985	-	-	-	-	15,503	14,117
國 立 臺 南 藝 術 大 學	-	-	9,694	9,052	-	2,924	-	-	-	-	9,694	6,127
國 立 空 中 大 學	5	2,655	12,660	17,083	-	-	-	-	-	-	12,665	19,739
國 立 臺 灣 科 技 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 北 科 技 大 學	-	-	12,809	-	-	-	-	-	-	-	12,809	-
國 立 雲 林 科 技 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 虎 尾 科 技 大 學	-	-	31,121	16,818	-	9,154	-	-	-	-	31,121	7,664
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	-	-	1,965	-	1,965	-	-	-	-	-	-	-
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	-	-	3,929	-	-	-	-	-	-	-	3,929	-
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 屏 東 科 技 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 澎 湖 科 技 大 學	-	4	5,300	3,356	-	-	-	-	-	-	5,300	3,360
國 立 勤 益 科 技 大 學	-	-	24,593	20,915	-	4,903	-	-	-	-	24,593	16,012
國 立 體 育 大 學	2,000	378	10,391	7,120	-	-	-	-	-	-	12,391	7,499
國 立 臺 北 護 理 學 院 ( 國 立 臺 北 護 理 健 康 大 學 )	-	1,117	8,258	8,396	-	-	-	-	-	-	8,258	9,513
國 立 臺 灣 體 育 學 院	-	-	12,791	10,814	-	2,045	-	-	-	-	12,791	8,768
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	998	12,299	24,910	39,118	-	-	-	-	-	-	25,909	51,417
國 立 臺 中 技 術 學 院	221	855	20,405	21,106	-	-	-	-	-	-	20,626	21,961
國 立 高 雄 餐 旅 學 院 ( 國 立 高 雄 餐 旅 大 學 )	336	-	15,471	13,319	-	2,249	-	-	-	-	15,807	11,070
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	-	1,307	18,600	18,208	-	-	-	-	-	-	18,600	19,515
國 立 金 門 技 術 學 院 ( 國 立 金 門 大 學 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	-	1,668	-	-	-	1,484	-	-	-	-	-	184
國 立 臺 中 護 理 專 科 學 校	-	10	1,569	1,185	-	-	-	-	-	-	1,569	1,195
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	31	274	11,612	10,882	-	-	-	-	-	-	11,643	11,156
國 立 臺 東 專 科 學 校	-	0.3	148	95	-	-	-	-	-	-	148	96
合 計	4,916	43,015	825,338	514,752	46,940	141,050	-	-	-	-	783,313	416,717

# 國立大學校院校務基金各基金餘絀撥補審定簡表 (續)

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

基金(學校)名稱	短 絀 之 部				填 補 之 部				待填補之短絀			
	本 期 短 絀		前期待填補之短絀		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積		折 減 基 金		待填補之短絀	
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數		
國 立 臺 灣 大 學	8,839	66,269	-	3,703	8,839	-	-	-	-	-	-	69,972
國 立 政 治 大 學	4,527	15,455	-	-	4,527	6,705	-	-	-	-	-	8,750
國 立 清 華 大 學	-	57,332	-	-	-	57,332	-	-	-	-	-	-
國 立 中 興 大 學	10,882	21,347	15,579	51,718	-	-	26,462	26,462	-	-	-	46,604
國 立 成 功 大 學	48,229	53,048	-	77,568	1,552	-	46,677	46,677	-	-	-	83,938
國 立 交 通 大 學	9,730	36,701	-	11,753	9,730	-	-	-	-	-	-	48,455
國 立 中 央 大 學	3,855	16,244	-	-	3,855	16,244	-	-	-	-	-	-
國 立 中 山 大 學	-	12,859	-	22,004	-	-	-	-	-	-	-	34,864
國 立 中 正 大 學	-	19,905	-	-	-	19,905	-	-	-	-	-	-
國立臺灣海洋大學	6,380	6,516	-	2,616	6,380	-	-	-	-	-	-	9,132
國 立 陽 明 大 學	24,588	5,420	18,600	37,208	-	-	43,189	42,629	-	-	-	-
國 立 東 華 大 學	-	9,548	-	-	-	9,548	-	-	-	-	-	-
國立暨南國際大學	-	13,133	-	15,272	-	-	-	-	-	-	-	28,406
國 立 臺 北 大 學	-	5,812	-	4,175	-	-	-	-	-	-	-	9,988
國 立 嘉 義 大 學	16,049	4,625	10,867	29,125	-	-	6,828	6,828	20,087	20,087	-	6,834
國 立 高 雄 大 學	-	4,601	-	5,846	-	-	-	-	-	-	-	10,448
國 立 臺 東 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 宜 蘭 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 聯 合 大 學	-	1,087	847	8,189	403	-	444	771	-	-	-	8,505
國 立 臺 南 大 學	-	4,853	-	-	-	707	-	-	-	-	-	4,146
國立臺灣師範大學	8,729	6,859	-	-	8,729	6,859	-	-	-	-	-	-
國立彰化師範大學	-	18,836	-	4,070	-	-	-	-	-	-	-	22,906
國立高雄師範大學	3,959	5,562	-	9,112	957	-	3,002	3,002	-	-	-	11,672
國立臺北教育大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國立新竹教育大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國立臺中教育大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國立屏東教育大學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

# 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

基 金 ( 學 校 ) 名 稱	短 絀 之 部 填 補 之 部										待填補之短絀	
	本 期 短 絀		前期待填補之短絀		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積		折 減 基 金			
	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數	預算數	審定數
國 立 臺 北 藝 術 大 學	-	3,695	2,561	9,505	-	-	2,561	2,561	-	-	-	10,639
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	-	985	-	-	-	985	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 南 藝 術 大 學	-	2,924	-	-	-	2,924	-	-	-	-	-	-
國 立 空 中 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 灣 科 技 大 學	13,356	17,145	3,783	22,966	-	-	17,140	17,140	-	-	-	22,972
國 立 臺 北 科 技 大 學	-	10,929	-	2,038	-	-	-	-	-	-	-	12,968
國 立 雲 林 科 技 大 學	6,418	6,778	10,058	25,958	-	-	16,477	16,477	-	-	-	16,259
國 立 虎 尾 科 技 大 學	-	9,154	-	-	-	9,154	-	-	-	-	-	-
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	5,788	7,589	-	12,314	1,965	-	3,823	3,823	-	-	-	16,080
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	-	9,507	-	4,907	-	-	-	-	-	-	-	14,415
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	-	2,412	125	8,123	-	-	125	125	-	-	-	10,411
國 立 屏 東 科 技 大 學	11,597	16,889	19,219	45,942	-	-	30,817	30,817	-	-	-	32,014
國 立 澎 湖 科 技 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 勤 益 科 技 大 學	-	4,903	-	-	-	4,903	-	-	-	-	-	-
國 立 體 育 大 學	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 北 護 理 學 院 ( 國 立 臺 北 護 理 健 康 大 學 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 灣 體 育 學 院	-	2,045	-	-	-	2,045	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 中 技 術 學 院	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 高 雄 餐 旅 學 院 ( 國 立 高 雄 餐 旅 大 學 )	-	2,249	-	-	-	2,249	-	-	-	-	-	-
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 金 門 技 術 學 院 ( 國 立 金 門 大 學 )	1,029	701	2,197	4,827	-	-	1,768	1,768	1,458	1,458	-	2,302
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	-	-	1,802	1,484	-	1,484	1,802	-	-	-	-	-
國 立 臺 中 護 理 專 科 學 校	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國 立 臺 東 專 科 學 校	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	183,964	483,936	85,642	420,436	46,940	141,050	201,119	199,084	21,546	21,546	-	542,692

# 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 - ）	- 1,790,480,000.00	- 4,409,218,114.32	- 2,618,738,114.32	146.26
調整非現金項目	11,896,004,000.00	11,927,980,503.32	+ 31,976,503.32	0.27
<b>業務活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>10,105,524,000.00</b>	<b>7,518,762,389.00</b>	<b>- 2,586,761,611.00</b>	<b>25.60</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	4,564,445,886.00	+ 4,564,445,886.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	10,000,000.00	174,454,051.00	+ 164,454,051.00	1,644.54
減少固定資產及遞耗資產	-	11,625,513.00	+ 11,625,513.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,411,000.00	950,986,930.00	+ 947,575,930.00	27,780.00
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 4,603,499,675.00	- 4,603,499,675.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 479,212,212.00	- 479,212,212.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 18,533,790,000.00	- 18,221,747,820.00	+ 312,042,180.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,282,880,000.00	- 2,282,203,073.00	- 999,323,073.00	77.90
<b>投資活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>- 19,803,259,000.00</b>	<b>- 19,885,150,400.00</b>	<b>- 81,891,400.00</b>	<b>0.41</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	7,862,000.00	8,794,265,341.00	+ 8,786,403,341.00	111,757.86
增加長期負債	1,054,584,000.00	-	- 1,054,584,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	9,479,676,000.00	11,612,505,027.00	+ 2,132,829,027.00	22.50
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 43,024,000.00	- 8,647,888,439.00	- 8,604,864,439.00	20,000.15
減少長期負債	- 138,434,000.00	- 41,461,584.00	+ 96,972,416.00	-
減少基金及公積	-	- 22,314,778.00	- 22,314,778.00	-
<b>融資活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>10,360,664,000.00</b>	<b>11,695,105,567.00</b>	<b>+ 1,334,441,567.00</b>	<b>12.88</b>
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	<b>-</b>	<b>- 18,252,201.00</b>	<b>- 18,252,201.00</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 - ）</b>	<b>662,929,000.00</b>	<b>- 689,534,645.00</b>	<b>- 1,352,463,645.00</b>	<b>204.01</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>67,969,571,000.00</b>	<b>74,597,235,935.85</b>	<b>+ 6,627,664,935.85</b>	<b>9.75</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>68,632,500,000.00</b>	<b>73,907,701,290.85</b>	<b>+ 5,275,201,290.85</b>	<b>7.69</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 - ）、處理資產短絀（賸餘 - ）、債務整理短絀（賸餘 - ）、其他、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）。  
 3. 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本年度起將 5 項自籌收支納入綜計表達，為使本表達具比較性，表內「期初現金及約當現金」決算數亦以一致基礎表達。

# 國立大學院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出 - ）		投資活動之淨現金流入（流出 - ）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
國立臺灣大學	127,684	126,468	- 234,273	- 288,507
國立政治大學	23,283	12,521	- 70,668	- 80,816
國立清華大學	56,251	10,962	- 125,903	- 144,155
國立中興大學	46,479	43,788	- 57,354	- 65,201
國立成功大學	55,149	25,169	- 141,795	- 148,135
國立交通大學	59,288	39,564	- 67,484	- 114,390
國立中央大學	39,741	20,745	- 87,167	- 86,705
國立中山大學	38,833	35,223	- 49,331	- 45,586
國立中正大學	31,490	26,385	- 30,869	- 33,323
國立臺灣海洋大學	16,967	12,452	- 50,484	- 48,932
國立陽明大學	10,056	17,458	- 23,103	- 21,271
國立東華大學	30,940	13,158	- 126,926	- 88,263
國立暨南國際大學	15,603	6,979	- 20,323	- 30,143
國立臺北大學	12,762	7,719	- 15,468	- 8,901
國立嘉義大學	30,390	25,689	- 25,737	- 31,517
國立高雄大學	18,386	8,979	- 22,781	- 22,666
國立臺東大學	10,275	10,927	- 5,350	- 8,929
國立宜蘭大學	15,830	12,401	- 32,447	- 26,962
國立聯合大學	12,446	10,669	- 49,874	- 48,357
國立臺南大學	12,064	8,082	- 44,587	- 31,072
國立臺灣師範大學	22,637	12,295	- 71,109	- 46,490
國立彰化師範大學	16,460	5,785	- 25,984	- 28,765
國立高雄師範大學	13,441	16,977	- 18,738	- 16,200
國立臺北教育大學	7,708	12,449	- 45,562	- 41,387
國立新竹教育大學	7,388	11,178	- 23,034	- 21,855
國立臺中教育大學	6,927	14,904	- 11,012	- 9,174
國立屏東教育大學	9,435	11,501	- 5,015	- 7,644

## 基金餘絀審定後現金流量簡表

99 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入（流出 - ）		匯 率 變 動 影 響 數		現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
118,058	228,210	-	- 1,451	11,469	64,720
21,051	15,541	-	-	- 26,333	- 52,753
39,679	67,378	-	- 5	- 29,973	- 65,820
20,508	25,419	-	-	9,633	4,006
65,550	77,045	-	-	- 21,095	- 45,920
33,694	46,146	-	-	25,499	- 28,678
46,825	68,903	-	0.1	- 600	2,942
21,748	30,771	-	-	11,251	20,408
11,028	9,628	-	-	11,649	2,689
16,296	17,776	-	-	- 17,220	- 18,703
15,500	18,628	-	-	2,452	14,815
117,095	37,414	-	-	21,108	- 37,690
5,000	2,917	-	-	280	- 20,246
9,405	8,913	-	-	6,699	7,731
8,496	7,987	-	-	13,148	2,158
13,937	14,761	-	-	9,542	1,075
5,010	3,759	-	-	9,935	5,757
17,865	19,331	-	-	1,249	4,769
46,715	50,043	-	-	9,288	12,356
32,831	33,194	-	-	307	10,204
22,706	21,347	-	- 356	- 25,765	- 13,203
6,724	6,724	-	- 8	- 2,799	- 16,264
4,295	4,976	-	-	- 1,002	5,754
18,062	19,211	-	-	- 19,791	- 9,726
15,635	15,838	-	-	- 10	5,161
3,569	5,349	-	-	- 515	11,080
3,908	4,884	-	-	8,327	8,741

## 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
國立臺北藝術大學	7,282	- 4,832	- 2,233	- 6,531
國立臺灣藝術大學	11,992	9,086	- 22,400	- 26,382
國立臺南藝術大學	7,151	7,076	- 10,026	- 8,527
國立空中大學	7,223	10,394	- 6,616	- 7,532
國立臺灣科技大學	24,543	7,427	- 35,022	- 38,376
國立臺北科技大學	16,484	11,336	- 41,695	- 48,898
國立雲林科技大學	17,700	15,446	- 17,543	- 18,382
國立虎尾科技大學	23,217	13,746	- 36,002	- 35,773
國立高雄第一科技大學	7,382	8,742	- 9,212	- 11,629
國立高雄應用科技大學	17,471	9,091	- 99,200	- 45,318
國立高雄海洋科技大學	12,510	15,424	- 47,655	- 35,846
國立屏東科技大學	17,467	7,069	- 22,141	- 33,748
國立澎湖科技大學	6,280	5,325	- 2,263	- 2,468
國立勤益科技大學	19,249	8,450	- 15,403	- 13,993
國立體育大學	7,592	7,847	- 1,992	- 3,530
國立臺北護理學院 （國立臺北護理健康大學）	8,537	8,668	- 6,892	- 5,651
國立臺灣體育學院	5,909	6,281	- 10,892	- 9,603
國立臺北商業技術學院	6,145	15,000	- 39,783	- 29,664
國立臺中技術學院	12,133	6,357	- 21,700	- 19,261
國立高雄餐旅學院 （國立高雄餐旅大學）	7,655	5,954	- 9,658	- 6,144
國立屏東商業技術學院	4,907	1,934	- 6,388	- 3,905
國立金門技術學院 （國立金門大學）	2,858	3,106	- 19,987	- 21,050
國立臺灣戲曲學院	4,085	5,204	- 5,492	- 2,752
國立臺中護理專科學校	2,480	2,258	- 1,262	- 2,284
國立臺南護理專科學校	2,339	2,189	- 5,132	- 4,754
國立臺東專科學校	2,029	2,848	- 1,333	- 1,141
合 計	1,010,552	751,876	- 1,980,325	- 1,988,515

## 基金餘絀審定後現金流量簡表 (續)

99 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入(流出-)		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增(淨減-)	
預算數	決算數	預算數	決算數	預算數	決算數
2,000	3,602	-	- 3	7,048	- 7,764
10,380	11,055	-	-	- 28	- 6,240
4,038	4,241	-	-	1,162	2,790
77	- 345	-	-	683	2,515
14,728	21,538	-	-	4,249	- 9,410
22,270	26,959	-	-	- 2,941	- 10,603
11,610	13,919	-	-	11,767	10,983
23,774	25,028	-	-	10,988	3,001
6,331	6,046	-	-	4,500	3,159
74,004	55,531	-	-	- 7,724	19,304
32,609	33,212	-	-	- 2,536	12,790
15,454	16,120	-	-	10,780	- 10,559
586	1,608	-	-	4,603	4,465
6,298	9,075	-	-	10,144	3,532
1,652	2,075	-	-	7,252	6,392
1,960	2,287	-	-	3,604	5,303
6,724	8,411	-	-	1,741	5,089
13,903	14,265	-	-	- 19,734	- 398
9,407	9,701	-	-	- 159	- 3,202
8,738	9,292	-	-	6,735	9,102
3,260	3,401	-	-	1,779	1,430
18,000	20,047	-	-	871	2,103
949	678	-	-	- 458	3,130
882	639	-	-	2,099	613
3,998	7,523	-	-	1,205	4,958
1,222	1,483	-	-	1,918	3,190
1,036,066	1,169,510	-	- 1,825	66,292	- 68,953

# 國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>518,382,822,055.85</b>	<b>100.00</b>	<b>493,750,426,707.85</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 24,632,395,348.00</b>	<b>4.99</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>82,730,002,497.85</b>	<b>15.96</b>	<b>83,314,510,809.85</b>	<b>16.87</b>	<b>- 584,508,312.00</b>	<b>0.70</b>
現 金	73,905,755,065.85	14.26	74,597,235,935.85	15.11	- 691,480,870.00	0.93
流 動 金 融 資 產	3,455,802,634.00	0.67	3,709,934,039.00	0.75	- 254,131,405.00	6.85
應 收 款 項	961,041,044.00	0.19	991,602,534.00	0.20	- 30,561,490.00	3.08
存 貨	52,564,682.00	0.01	54,629,361.00	0.01	- 2,064,679.00	3.78
預 付 款 項	3,867,488,241.00	0.75	3,769,331,154.00	0.76	+ 98,157,087.00	2.60
短 期 貸 墊 款	487,350,831.00	0.09	191,777,786.00	0.04	+ 295,573,045.00	154.12
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>6,709,571,226.00</b>	<b>1.29</b>	<b>5,973,920,308.00</b>	<b>1.21</b>	<b>+ 735,650,918.00</b>	<b>12.31</b>
長 期 投 資	1,568,492,378.00	0.30	1,121,481,252.00	0.23	+ 447,011,126.00	39.86
長 期 應 收 款	17,349,770.00	0.00	-	-	+ 17,349,770.00	-
準 備 金	5,123,729,078.00	0.99	4,852,439,056.00	0.98	+ 271,290,022.00	5.59
<b>固 定 資 產</b>	<b>140,692,436,970.00</b>	<b>27.14</b>	<b>132,037,765,209.00</b>	<b>26.74</b>	<b>+ 8,654,671,761.00</b>	<b>6.55</b>
土 地	11,679,422,967.00	2.25	11,659,150,954.00	2.36	+ 20,272,013.00	0.17
土 地 改 良 物	2,411,327,870.00	0.47	2,358,093,217.00	0.48	+ 53,234,653.00	2.26
房 屋 及 建 築	53,806,745,759.00	10.38	46,514,440,607.00	9.42	+ 7,292,305,152.00	15.68
機 械 及 設 備	24,914,030,857.00	4.81	24,784,509,761.00	5.02	+ 129,521,096.00	0.52
交 通 及 運 輸 設 備	2,077,548,951.00	0.40	1,969,250,746.00	0.40	+ 108,298,205.00	5.50
什 項 設 備	25,802,317,151.00	4.98	24,412,103,750.00	4.94	+ 1,390,213,401.00	5.69
租 賃 資 產	28,259,901.00	0.01	35,463,303.00	0.01	- 7,203,402.00	20.31
租 賃 權 益 改 良	22,847,127.00	0.00	27,065,043.00	0.01	- 4,217,916.00	15.58
購 建 中 固 定 資 產	19,949,936,387.00	3.85	20,277,687,828.00	4.11	- 327,751,441.00	1.62
<b>遞 耗 資 產</b>	<b>2,493,062.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,170,257.00</b>	<b>0.00</b>	<b>+ 322,805.00</b>	<b>14.87</b>
經 濟 動 物	2,493,062.00	0.00	2,170,257.00	0.00	+ 322,805.00	14.87
<b>無 形 資 產</b>	<b>1,170,931,482.00</b>	<b>0.23</b>	<b>1,177,817,934.00</b>	<b>0.24</b>	<b>- 6,886,452.00</b>	<b>0.58</b>
無 形 資 產	1,170,931,482.00	0.23	1,177,817,934.00	0.24	- 6,886,452.00	0.58
<b>遞 延 借 項</b>	<b>3,927,690,294.00</b>	<b>0.76</b>	<b>3,757,471,747.00</b>	<b>0.76</b>	<b>+ 170,218,547.00</b>	<b>4.53</b>
遞 延 費 用	3,927,690,294.00	0.76	3,757,471,747.00	0.76	+ 170,218,547.00	4.53
<b>其 他 資 產</b>	<b>283,149,696,524.00</b>	<b>54.62</b>	<b>267,486,770,443.00</b>	<b>54.17</b>	<b>+ 15,662,926,081.00</b>	<b>5.86</b>
什 項 資 產	283,133,462,866.00	54.62	267,486,770,443.00	54.17	+ 15,646,692,423.00	5.85
待 整 理 資 產	16,233,658.00	0.00	-	-	+ 16,233,658.00	-
<b>合 計</b>	<b>518,382,822,055.85</b>	<b>100.00</b>	<b>493,750,426,707.85</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 24,632,395,348.00</b>	<b>4.99</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 19 億 2 千 3 百餘萬元及 16 億 3 千 4 百餘萬元。

2. 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本年度起將 5 項自籌收支納入綜計表達，為使本表達具比較性，表內上年度各科目列數暨信託代理與保證之或有資產及或有負債數額，均以一致基礎表達。

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>311,439,649,522.00</b>	<b>60.08</b>	<b>298,493,023,197.68</b>	<b>60.45</b>	<b>+ 12,946,626,324.32</b>	<b>4.34</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>24,094,649,034.00</b>	<b>4.65</b>	<b>26,903,994,244.68</b>	<b>5.45</b>	<b>- 2,809,345,210.68</b>	<b>10.44</b>
短期債務	1,000,000.00	0.00	2,623,995.00	0.00	- 1,623,995.00	61.89
應 付 款 項	2,293,396,251.00	0.44	3,925,086,486.00	0.79	- 1,631,690,235.00	41.57
預 收 款 項	21,800,252,783.00	4.21	22,976,283,763.68	4.65	- 1,176,030,980.68	5.12
<b>長 期 負 債</b>	<b>678,793,971.00</b>	<b>0.13</b>	<b>720,255,555.00</b>	<b>0.15</b>	<b>- 41,461,584.00</b>	<b>5.76</b>
長期債務	678,793,971.00	0.13	720,255,555.00	0.15	- 41,461,584.00	5.76
<b>其 他 負 債</b>	<b>286,666,206,517.00</b>	<b>55.30</b>	<b>270,868,773,398.00</b>	<b>54.86</b>	<b>+ 15,797,433,119.00</b>	<b>5.83</b>
什 項 負 債	286,666,206,517.00	55.30	270,868,773,398.00	54.86	+ 15,797,433,119.00	5.83
<b>淨 值</b>	<b>206,943,172,533.85</b>	<b>39.92</b>	<b>195,257,403,510.17</b>	<b>39.55</b>	<b>+ 11,685,769,023.68</b>	<b>5.98</b>
<b>基 金</b>	<b>136,766,624,181.77</b>	<b>26.38</b>	<b>130,069,672,845.77</b>	<b>26.34</b>	<b>+ 6,696,951,336.00</b>	<b>5.15</b>
基 金	136,766,624,181.77	26.38	130,069,672,845.77	26.34	+ 6,696,951,336.00	5.15
<b>公 積</b>	<b>70,778,286,158.78</b>	<b>13.65</b>	<b>63,849,380,102.78</b>	<b>12.93</b>	<b>+ 6,928,906,056.00</b>	<b>10.85</b>
資 本 公 積	63,102,008,845.29	12.17	55,942,742,789.29	11.33	+ 7,159,266,056.00	12.80
特 別 公 積	7,676,277,313.49	1.48	7,906,637,313.49	1.60	- 230,360,000.00	2.91
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>- 1,259,749,264.70</b>	<b>- 0.24</b>	<b>943,161,396.62</b>	<b>0.19</b>	<b>- 2,202,910,661.32</b>	<b>233.57</b>
累 積 賸 餘	4,167,171,111.24	0.80	5,147,528,048.24	1.04	- 980,356,937.00	19.05
累 積 短 絀	- 5,426,920,375.94	- 1.05	- 4,204,366,651.62	- 0.85	- 1,222,553,724.32	29.08
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>658,011,458.00</b>	<b>0.13</b>	<b>395,189,165.00</b>	<b>0.08</b>	<b>+ 262,822,293.00</b>	<b>66.51</b>
金 融 商 品 未 實 現 餘 絀	520,521,911.00	0.10	269,213,729.00	0.05	+ 251,308,182.00	93.35
未 實 現 重 估 增 值	137,489,547.00	0.03	125,975,436.00	0.03	+ 11,514,111.00	9.14
<b>合 計</b>	<b>518,382,822,055.85</b>	<b>100.00</b>	<b>493,750,426,707.85</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 24,632,395,348.00</b>	<b>4.99</b>

# 國立大學校院校務基金各

中華民國 99 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立臺灣大學	12,053,601	758,695	266,129	2,414,731	216	11,678	85,095	8,517,055
國立政治大學	2,358,799	254,892	20,894	499,850	-	2,663	33,883	1,546,616
國立清華大學	1,814,276	261,694	89,417	748,906	-	3,596	54,043	656,618
國立中興大學	2,072,781	294,573	20,773	530,798	33	3,144	231	1,223,226
國立成功大學	3,107,759	659,921	53,897	1,104,768	-	5,380	45,726	1,238,064
國立交通大學	1,928,772	369,941	24,608	619,028	-	7,252	8,057	899,884
國立中央大學	1,168,401	349,185	15,301	396,365	-	3,100	19,945	384,502
國立中山大學	952,942	245,892	20,363	297,580	-	1,646	10,875	376,583
國立中正大學	1,290,453	328,447	4,431	334,364	-	1,428	-	621,779
國立臺灣海洋大學	730,147	181,755	8,660	221,369	-	2,030	6,197	310,134
國立陽明大學	974,384	163,589	9,088	200,322	-	3,834	2,691	594,859
國立東華大學	1,192,860	208,833	8,931	450,495	-	1,692	4,524	518,381
國立暨南國際大學	482,331	47,663	1,148	268,406	-	1,298	-	163,815
國立臺北大學	1,387,334	102,232	6,565	334,462	-	1,130	1,682	941,262
國立嘉義大學	856,759	95,904	3,198	402,199	-	3,027	-	352,430
國立高雄大學	657,009	77,902	3,060	274,016	-	611	-	301,417
國立臺東大學	397,874	110,495	1,575	173,088	-	204	-	112,510
國立宜蘭大學	564,219	157,542	3,086	213,907	-	1,313	853	187,516
國立聯合大學	353,449	71,751	6,093	215,393	-	1,140	1,802	57,266
國立臺南大學	465,339	99,290	506	122,493	-	481	-	242,566
國立臺灣師範大學	2,496,278	272,822	16,871	329,825	-	3,988	14,449	1,858,320
國立彰化師範大學	590,941	148,250	6,033	143,870	-	3,646	13,194	275,947
國立高雄師範大學	627,232	131,663	1,733	156,694	-	965	4,490	331,684
國立臺北教育大學	945,078	117,677	1,822	94,563	-	1,387	2,594	727,032
國立新竹教育大學	332,655	68,628	1,334	110,116	-	1,107	1,492	149,976
國立臺中教育大學	404,681	132,840	3,095	76,463	-	1,037	1,216	190,027
國立屏東教育大學	394,828	123,174	3,219	42,877	-	1,113	937	223,506

## 基金餘絀審定後簡明平衡表

12月31日

單位：新臺幣萬元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基	金	公	積	累 積 餘 絀	淨值其他 項 目
12,053,601	9,067,698	495,887	65,301	8,506,509	2,985,903	1,599,843	1,441,477			- 69,972	14,555
2,358,799	1,631,669	81,773	-	1,549,895	727,130	612,515	123,365			- 8,750	-
1,814,276	801,972	83,405	-	718,567	1,012,303	489,716	484,613			16,718	21,254
2,072,781	1,362,543	121,426	-	1,241,117	710,237	565,307	191,534			- 46,604	-
3,107,759	1,599,683	308,847	-	1,290,835	1,508,076	1,067,745	507,552			- 83,938	16,717
1,928,772	1,126,208	215,641	-	910,566	802,564	540,566	299,546			- 48,455	10,906
1,168,401	545,190	137,407	-	407,782	623,211	354,103	255,480			13,626	-
952,942	535,289	143,855	-	391,433	417,653	167,800	284,717			- 34,864	-
1,290,453	701,926	68,682	-	633,244	588,526	308,551	254,438			25,534	2
730,147	345,823	29,412	-	316,411	384,323	317,009	75,365			- 9,132	1,081
974,384	661,235	62,818	-	598,417	313,148	228,562	84,586			-	-
1,192,860	561,729	29,736	-	531,993	631,130	472,099	156,208			2,821	-
482,331	185,817	18,604	-	167,212	296,514	241,415	83,505			- 28,406	-
1,387,334	964,168	15,808	-	948,360	423,165	341,509	91,643			- 9,988	-
856,759	382,240	23,024	-	359,216	474,519	394,443	86,910			- 6,834	-
657,009	317,732	12,284	-	305,447	339,276	280,286	69,437			- 10,448	-
397,874	118,897	5,029	-	113,867	278,976	194,634	60,815			23,526	-
564,219	200,894	7,699	-	193,194	363,324	210,204	138,353			14,767	-
353,449	85,417	22,253	-	63,164	268,031	228,899	47,638			- 8,505	-
465,339	261,127	15,924	-	245,202	204,211	133,787	74,570			- 4,146	-
2,496,278	1,922,468	46,608	2,567	1,873,292	573,809	413,282	136,144			24,382	-
590,941	312,737	29,660	-	283,076	278,204	174,118	126,992			- 22,906	-
627,232	351,191	16,689	-	334,501	276,041	168,936	118,777			- 11,672	-
945,078	743,518	12,031	-	731,486	201,559	100,863	78,693			22,002	-
332,655	165,932	14,044	-	151,888	166,723	82,563	70,151			14,008	-
404,681	206,526	11,429	-	195,096	198,154	75,243	94,942			27,969	-
394,828	231,577	5,104	-	226,472	163,251	47,893	93,401			21,956	-

# 國立大學院校務基金各

中華民國 99 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立臺北藝術大學	534,005	25,918	4,378	116,372	-	1,018	3,306	383,010
國立臺灣藝術大學	354,126	116,243	3,505	91,606	-	4,077	7,393	131,300
國立臺南藝術大學	278,591	69,692	866	109,690	-	785	2,316	95,240
國立空中大學	202,821	92,822	3,033	27,480	-	2,436	1,787	75,260
國立臺灣科技大學	951,757	105,091	10,554	317,569	-	3,502	2,841	512,197
國立臺北科技大學	1,283,871	150,683	12,057	355,834	-	2,751	-	762,545
國立雲林科技大學	650,324	177,849	1,360	187,350	-	6,516	2,745	274,501
國立虎尾科技大學	432,547	139,276	917	150,306	-	2,773	2,891	136,383
國立高雄第一科技大學	711,517	97,750	1,447	245,513	-	1,238	741	364,826
國立高雄應用科技大學	608,355	146,531	2,101	233,654	-	5,507	3,977	216,584
國立高雄海洋科技大學	459,181	96,644	1,923	165,667	-	1,359	-	193,586
國立屏東科技大學	647,136	161,682	3,640	190,297	-	1,760	18,692	271,062
國立澎湖科技大學	292,669	84,287	182	103,425	-	281	228	104,263
國立勤益科技大學	432,897	144,289	1,696	218,492	-	1,651	537	66,230
國立體育大學	309,348	82,802	1,568	72,364	-	814	765	151,032
國立臺北護理學院 （國立臺北護理健康大學）	704,974	81,832	1,360	66,276	-	799	1,589	553,116
國立臺灣體育學院	215,321	98,147	883	60,630	-	668	7,157	47,832
國立臺北商業技術學院	259,609	157,790	4,484	68,107	-	1,885	-	27,341
國立臺中技術學院	403,535	127,443	1,915	128,215	-	2,451	8,177	135,332
國立高雄餐旅學院 （國立高雄餐旅大學）	542,078	91,970	843	110,984	-	1,114	3,543	333,621
國立屏東商業技術學院	231,621	89,514	245	24,443	-	1,072	-	116,344
國立金門技術學院 （國立金門大學）	135,552	12,345	632	118,837	-	865	-	2,871
國立臺灣戲曲學院	355,039	15,269	8,535	72,563	-	200	3,779	254,692
國立臺中護理專科學校	63,863	20,797	222	8,212	-	556	5,771	28,302
國立臺南護理專科學校	107,709	32,542	561	32,286	-	311	259	41,749
國立臺東專科學校	68,629	18,519	195	16,095	-	790	280	32,749
合 計	51,838,282	8,273,000	670,957	14,069,243	249	117,093	392,769	28,314,969

## 基金餘絀審定後簡明平衡表（續）

12月31日

單位：新臺幣萬元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基	金	公	積	累 積 餘 絀	淨值其他 項 目
534,005	395,826	9,140	10	386,676	138,178	122,612		26,205		- 10,639	-
354,126	136,741	5,845	-	130,896	217,385	163,280		39,555		14,117	431
278,591	101,555	3,866	-	97,688	177,036	123,558		47,350		6,127	-
202,821	82,244	3,981	-	78,262	120,577	43,138		57,699		19,739	-
951,757	561,968	46,562	-	515,405	389,789	349,165		63,595		- 22,972	-
1,283,871	798,001	29,917	-	768,084	485,870	429,099		69,738		- 12,968	-
650,324	324,560	47,827	-	276,732	325,764	228,838		113,185		- 16,259	-
432,547	157,008	18,794	-	138,213	275,539	147,102		120,772		7,664	-
711,517	387,960	21,544	-	366,416	323,556	290,624		49,012		- 16,080	-
608,355	264,925	46,766	-	218,158	343,430	286,668		71,177		- 14,415	-
459,181	223,887	28,798	-	195,088	235,294	166,171		79,534		- 10,411	-
647,136	300,925	27,187	-	273,738	346,210	178,434		199,790		- 32,014	-
292,669	108,961	2,788	-	106,172	183,708	118,073		62,274		3,360	-
432,897	93,580	22,593	-	70,987	339,316	264,216		58,233		16,012	853
309,348	160,743	4,319	-	156,423	148,604	86,580		54,525		7,499	-
704,974	558,686	4,391	-	554,295	146,287	112,615		24,158		9,513	-
215,321	53,644	1,862	-	51,781	161,676	71,850		81,057		8,768	-
259,609	28,098	3,197	-	24,900	231,510	70,491		109,602		51,417	-
403,535	149,302	11,608	-	137,694	254,232	179,591		52,678		21,961	-
542,078	357,435	23,072	-	334,363	184,642	133,377		40,194		11,070	-
231,621	119,746	2,873	-	116,873	111,874	44,231		48,126		19,515	-
135,552	8,490	3,220	-	5,270	127,061	119,332		10,031		- 2,302	-
355,039	264,217	860	-	263,356	90,822	68,008		22,628		184	-
63,863	30,456	1,945	-	28,511	33,406	17,182		15,028		1,195	-
107,709	46,525	780	-	45,745	61,183	36,036		13,990		11,156	-
68,629	37,248	621	-	36,626	31,381	14,472		16,812		96	-
<b>51,838,282</b>	<b>31,143,964</b>	<b>2,409,464</b>	<b>67,879</b>	<b>28,666,620</b>	<b>20,694,317</b>	<b>13,676,662</b>		<b>7,077,828</b>		<b>- 125,974</b>	<b>65,801</b>

## (二)國立臺灣大學附設醫院作業基金

政府為應國立臺灣大學醫學院教學研究與醫療服務之需要，依據行政院商討民國 61 年度各類特種基金預算編列問題會議決議，設立國立臺灣大學附設醫院作業基金，嗣民國 93 年將行政院衛生署雲林醫院醫療藥品基金、國立臺北護理學院附設醫院作業基金以作業單位方式併入該基金，復依立法院審查該基金民國 96 年度預算案決議，將國立臺灣大學醫學院附設醫院雲林、北護分院編列附屬單位預算之分預算，並獲行政院主計處核定自民國 97 年 1 月 1 日起增設雲林、北護分院作業基金。另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該院金山分院作業基金，並於民國 99 年 9 月 30 日依法完成清算，移交賸餘財產予該作業基金接辦營運，隸屬國立臺灣大學附設醫院作業基金（含國立臺灣大學附設醫院作業基金、國立臺灣大學附設醫院作業基金雲林、北護、金山分院作業基金等 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，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 3,315 千餘人次，實際為 3,376 千餘人次，較預計增加 61 千餘人次，約 1.85%，主要係總院兒童醫療大樓提供之門診醫療診次增加，門診就醫人次超出預期所致。

(2) 住院病患醫療 預計 1,029 千餘人日，實際為 1,055 千餘人日，較預計增加 25 千餘人日，約 2.46%，主要係總院提高病床之使用彈性及週轉率，致住院病患醫療較預計增加。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 3,439 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 3,150 人次，辦理院內研究計畫 158 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 億 6 千 6 百餘萬元，業務外賸餘 7 億 3 千 6 百餘萬元，審定本期賸餘 10 億 2 百餘萬元，較預算減少 1 億 2 千餘萬元，約 10.72%，主要係為維持醫院醫療品質，辦理醫療設施及環境改善，暨因應總院兒童醫療大樓及雲林分院虎尾院區相繼營運，增加專技人力、醫療用品及提列折舊費用等，醫療成本較預算增加所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 1,002,898,435 元 52 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 1,002,898,435 元 52 分，連同前期末分配賸餘 1,293,777,828 元 54 分，合計賸餘 2,296,676,264 元 06 分，經依預算撥充基金 2,208,256,000 元後，尚有未分配賸餘 88,420,264 元 06 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 139 億 8 千餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 18 億 6 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 158 億 5 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 12 億 7 千 7 百餘萬元，增加 5 億 9 千 2 百餘萬元，主要係院外機構、團體贊助之臨床試驗經費較預算增加，及本年度以現金支付之營運成本較預算減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

# 國立臺灣大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 99 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	19,662,458,000.00	20,766,295,569.00	-	20,766,295,569.00	+ 1,103,837,569.00	5.61
醫 療 收 入	19,157,111,000.00	20,293,892,750.00	-	20,293,892,750.00	+ 1,136,781,750.00	5.93
其 他 業 務 收 入	505,347,000.00	472,402,819.00	-	472,402,819.00	- 32,944,181.00	6.52
業 務 成 本 與 費 用	18,990,175,000.00	20,500,042,575.00	-	20,500,042,575.00	+ 1,509,867,575.00	7.95
教 學 成 本	2,053,872,000.00	2,037,257,965.00	-	2,037,257,965.00	- 16,614,035.00	0.81
醫 療 成 本	15,700,106,000.00	17,131,403,643.00	-	17,131,403,643.00	+ 1,431,297,643.00	9.12
其 他 業 務 成 本	12,420,000.00	15,193,654.00	-	15,193,654.00	+ 2,773,654.00	22.33
管 理 及 總 務 費 用	1,223,777,000.00	1,316,187,313.00	-	1,316,187,313.00	+ 92,410,313.00	7.55
業務賸餘（短絀 -）	672,283,000.00	266,252,994.00	-	266,252,994.00	- 406,030,006.00	60.40
業 務 外 收 入	531,241,000.00	924,772,150.52	-	924,772,150.52	+ 393,531,150.52	74.08
財 務 收 入	251,431,000.00	131,071,421.00	-	131,071,421.00	- 120,359,579.00	47.87
其 他 業 務 外 收 入	279,810,000.00	793,700,729.52	-	793,700,729.52	+ 513,890,729.52	183.66
業 務 外 費 用	80,193,000.00	188,126,709.00	-	188,126,709.00	+ 107,933,709.00	134.59
其 他 業 務 外 費 用	80,193,000.00	188,126,709.00	-	188,126,709.00	+ 107,933,709.00	134.59
業務外賸餘（短絀 -）	451,048,000.00	736,645,441.52	-	736,645,441.52	+ 285,597,441.52	63.32
本期賸餘（短絀 -）	1,123,331,000.00	1,002,898,435.52	-	1,002,898,435.52	- 120,432,564.48	10.72

# 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 99 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	2,533,960,000.00	2,296,676,264.06	-	2,296,676,264.06	- 237,283,735.94	9.36
本 期 賸 餘	1,123,331,000.00	1,002,898,435.52	-	1,002,898,435.52	- 120,432,564.48	10.72
前 期 未 分 配 賸 餘	1,410,629,000.00	1,293,777,828.54	-	1,293,777,828.54	- 116,851,171.46	8.28
分 配 之 部	2,210,290,000.00	2,208,256,000.00	-	2,208,256,000.00	- 2,034,000.00	0.09
填 補 累 積 短 絀	2,034,000.00	-	-	-	- 2,034,000.00	100.00
賸 餘 撥 充 基 金 數	2,208,256,000.00	2,208,256,000.00	-	2,208,256,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	323,670,000.00	88,420,264.06	-	88,420,264.06	- 235,249,735.94	72.68
短 絀 之 部	9,365,000.00	-	-	-	- 9,365,000.00	100.00
前 期 待 填 補 之 短 絀	9,365,000.00	-	-	-	- 9,365,000.00	100.00
填 補 之 部	2,034,000.00	-	-	-	- 2,034,000.00	100.00
撥 用 賸 餘	2,034,000.00	-	-	-	- 2,034,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	7,331,000.00	-	-	-	- 7,331,000.00	100.00

# 國立臺灣大學附設醫院作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )			
							預算數	審定數	比 較 增 減 金 額	%
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,730,521	1,702,650	27,871	88,263	16,491	71,771	99,959	99,642	- 316	0.32
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	304,456	305,378	- 921	3,528	2,125	1,403	11,930	481	- 11,449	95.97
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	37,720	38,178	- 457	683	195	488	239	30	- 209	87.36
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	3,930	3,797	133	1	-	1	203	135	- 67	33.26
合 計	2,076,629	2,050,004	26,625	92,477	18,812	73,664	112,333	100,289	- 12,043	10.72

註：1. 本表係依本部審定該基金決算數額編列。

2. 財團法人北海岸金山醫院於民國 99 年 9 月 30 日依法完成清算，移交賸餘財產予國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金接辦營運，表列該分院作業基金僅列計民國 99 年 10 月 1 日至 12 月 31 日收支。

# 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 - ）	1,123,331,000.00	1,002,898,435.52	- 120,432,564.48	10.72
調整非現金項目	1,315,152,000.00	1,977,091,229.00	+ 661,939,229.00	50.33
<b>業務活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>2,438,483,000.00</b>	<b>2,979,989,664.52</b>	<b>+ 541,506,664.52</b>	<b>22.21</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	845,850,175.00	+ 845,850,175.00	-
減少固定資產及遞耗資產	-	30,419.00	+ 30,419.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,171,000.00	25,682,034.00	+ 23,511,034.00	1,082.96
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 26,000,000.00	- 948,335,780.00	- 922,335,780.00	3,547.45
增加固定資產及遞耗資產	- 1,432,318,000.00	- 1,302,928,254.00	+ 129,389,746.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 20,296,000.00	- 25,809,473.00	- 5,513,473.00	27.17
<b>投資活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>- 1,476,443,000.00</b>	<b>- 1,405,510,879.00</b>	<b>+ 70,932,121.00</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	310,303,000.00	402,181,038.00	+ 91,878,038.00	29.61
增加基金、公積及填補短絀	290,000,000.00	309,591,907.00	+ 19,591,907.00	6.76
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 284,675,000.00	- 416,284,655.00	- 131,609,655.00	46.23
<b>融資活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>315,628,000.00</b>	<b>295,488,290.00</b>	<b>- 20,139,710.00</b>	<b>6.38</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 - ）</b>	<b>1,277,668,000.00</b>	<b>1,869,967,075.52</b>	<b>+ 592,299,075.52</b>	<b>46.36</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>14,202,154,000.00</b>	<b>13,980,739,271.48</b>	<b>- 221,414,728.52</b>	<b>1.56</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>15,479,822,000.00</b>	<b>15,850,706,347.00</b>	<b>+ 370,884,347.00</b>	<b>2.40</b>

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

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

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>37,887,408,458.00</b>	<b>100.00</b>	<b>35,930,185,530.48</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,957,222,927.52</b>	<b>5.45</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>18,769,713,296.00</b>	<b>49.54</b>	<b>17,125,306,115.48</b>	<b>47.66</b>	<b>+ 1,644,407,180.52</b>	<b>9.60</b>
現 金	15,850,706,347.00	41.84	13,980,739,271.48	38.91	+ 1,869,967,075.52	13.38
流 動 金 融 資 產	100,000,000.00	0.26	-	-	+ 100,000,000.00	-
應 收 款 項	2,031,613,836.00	5.36	2,064,470,909.00	5.75	- 32,857,073.00	1.59
存 貨	453,850,863.00	1.20	753,405,578.00	2.10	- 299,554,715.00	39.76
預 付 款 項	323,926,880.00	0.85	319,560,592.00	0.89	+ 4,366,288.00	1.37
短 期 貸 墊 款	9,615,370.00	0.03	7,129,765.00	0.02	+ 2,485,605.00	34.86
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>639,965,483.00</b>	<b>1.69</b>	<b>629,184,033.00</b>	<b>1.75</b>	<b>+ 10,781,450.00</b>	<b>1.71</b>
準 備 金	639,965,483.00	1.69	629,184,033.00	1.75	+ 10,781,450.00	1.71
<b>固 定 資 產</b>	<b>17,160,441,816.00</b>	<b>45.29</b>	<b>16,769,237,077.00</b>	<b>46.67</b>	<b>+ 391,204,739.00</b>	<b>2.33</b>
土 地	8,611,816.00	0.02	-	-	+ 8,611,816.00	-
土 地 改 良 物	1,591,727.00	0.00	1,688,987.00	0.00	- 97,260.00	5.76
房 屋 及 建 築	13,980,104,045.00	36.90	13,535,862,238.00	37.67	+ 444,241,807.00	3.28
機 械 及 設 備	2,224,610,632.00	5.87	2,377,681,623.00	6.62	- 153,070,991.00	6.44
交 通 及 運 輸 設 備	20,903,378.00	0.06	15,904,678.00	0.04	+ 4,998,700.00	31.43
什 項 設 備	208,756,725.00	0.55	225,534,374.00	0.63	- 16,777,649.00	7.44
購 建 中 固 定 資 產	715,863,493.00	1.89	612,565,177.00	1.70	+ 103,298,316.00	16.86
<b>無 形 資 產</b>	<b>30,803,520.00</b>	<b>0.08</b>	<b>30,520,787.00</b>	<b>0.08</b>	<b>+ 282,733.00</b>	<b>0.93</b>
無 形 資 產	30,803,520.00	0.08	30,520,787.00	0.08	+ 282,733.00	0.93
<b>其 他 資 產</b>	<b>1,286,484,343.00</b>	<b>3.40</b>	<b>1,375,937,518.00</b>	<b>3.83</b>	<b>- 89,453,175.00</b>	<b>6.50</b>
什 項 資 產	1,034,984,210.00	2.73	1,124,437,385.00	3.13	- 89,453,175.00	7.96
待 整 理 資 產	251,500,133.00	0.66	251,500,133.00	0.70	-	-
<b>合 計</b>	<b>37,887,408,458.00</b>	<b>100.00</b>	<b>35,930,185,530.48</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,957,222,927.52</b>	<b>5.45</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 9,765 萬餘元及 1 億 9 百餘萬元。

# 國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>5,024,355,326.00</b>	<b>13.26</b>	<b>5,160,250,139.00</b>	<b>14.36</b>	<b>- 135,894,813.00</b>	<b>2.63</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>2,613,842,840.00</b>	<b>6.90</b>	<b>2,657,533,834.00</b>	<b>7.40</b>	<b>- 43,690,994.00</b>	<b>1.64</b>
應 付 款 項	2,349,916,974.00	6.20	2,601,101,190.00	7.24	- 251,184,216.00	9.66
預 收 款 項	263,925,866.00	0.70	56,432,644.00	0.16	+ 207,493,222.00	367.68
<b>其 他 負 債</b>	<b>2,410,512,486.00</b>	<b>6.36</b>	<b>2,502,716,305.00</b>	<b>6.97</b>	<b>- 92,203,819.00</b>	<b>3.68</b>
什 項 負 債	2,410,512,486.00	6.36	2,502,716,305.00	6.97	- 92,203,819.00	3.68
<b>淨 值</b>	<b>32,863,053,132.00</b>	<b>86.74</b>	<b>30,769,935,391.48</b>	<b>85.64</b>	<b>+ 2,093,117,740.52</b>	<b>6.80</b>
<b>基 金</b>	<b>31,085,155,996.91</b>	<b>82.05</b>	<b>27,819,792,422.91</b>	<b>77.43</b>	<b>+ 3,265,363,574.00</b>	<b>11.74</b>
基 金	31,085,155,996.91	82.05	27,819,792,422.91	77.43	+ 3,265,363,574.00	11.74
<b>公 積</b>	<b>1,689,476,871.03</b>	<b>4.46</b>	<b>1,656,365,140.03</b>	<b>4.61</b>	<b>+ 33,111,731.00</b>	<b>2.00</b>
資 本 公 積	1,689,476,871.03	4.46	1,656,365,140.03	4.61	+ 33,111,731.00	2.00
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>88,420,264.06</b>	<b>0.23</b>	<b>1,293,777,828.54</b>	<b>3.60</b>	<b>- 1,205,357,564.48</b>	<b>93.17</b>
累 積 賸 餘	88,420,264.06	0.23	1,293,777,828.54	3.60	- 1,205,357,564.48	93.17
<b>合 計</b>	<b>37,887,408,458.00</b>	<b>100.00</b>	<b>35,930,185,530.48</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,957,222,927.52</b>	<b>5.45</b>

### (三)國立成功大學附設醫院作業基金

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

#### 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，實際數均較原預計減少，其原因分析如下：

(1) 門診病患醫療 預計 1,330 千餘人次，實際為 1,263 千餘人次，較預計減少 66 千餘人次，約 5.02%，主要係斗六分院醫師人力不足，且面臨醫療市場之競爭，致就診人次較預計減少。

(2) 住院病患醫療 預計 401 千餘人日，實際為 383 千餘人日，較預計減少 18 千餘人日，約 4.54%，主要係整建部分病房，致住院病患較預計減少。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 2,183 人次、辦理醫師在職訓練 6,307 人次，代訓醫事人員 417 人次，辦理院內研究計畫 177 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 2,835 萬餘元，業務外賸餘 3 億 1 千 6 百餘萬元，審定本期賸餘 3 億 4 千 4 百餘萬元，較預算增加 2 億 3 千 4 百餘萬元，約 213.92%，主要係因中央健康保險局民國 97 年度實際核減醫療費用數額較預計減少，因而該年度未清結之「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 344,831,198 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 344,831,198 元，連同前期未分配賸餘 746,699,441 元 54 分，合計賸餘 1,091,530,639 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 39 億 2 千餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 7 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 36 億 4 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 2 千 1 百餘萬元，減少 4,341 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

## 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 99 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	6,853,303,000.00	7,686,881,209.00	-	7,686,881,209.00	+ 833,578,209.00	12.16
醫 療 收 入	6,480,957,000.00	7,310,017,218.00	-	7,310,017,218.00	+ 829,060,218.00	12.79
其 他 業 務 收 入	372,346,000.00	376,863,991.00	-	376,863,991.00	+ 4,517,991.00	1.21
業 務 成 本 與 費 用	6,841,428,000.00	7,658,525,735.00	-	7,658,525,735.00	+ 817,097,735.00	11.94
教 學 成 本	841,952,000.00	845,757,819.00	-	845,757,819.00	+ 3,805,819.00	0.45
醫 療 成 本	5,595,335,000.00	6,400,559,865.00	-	6,400,559,865.00	+ 805,224,865.00	14.39
管 理 及 總 務 費 用	391,696,000.00	398,209,665.00	-	398,209,665.00	+ 6,513,665.00	1.66
其 他 業 務 費 用	12,445,000.00	13,998,386.00	-	13,998,386.00	+ 1,553,386.00	12.48
業務賸餘（短絀 -）	11,875,000.00	28,355,474.00	-	28,355,474.00	+ 16,480,474.00	138.78
業 務 外 收 入	135,671,000.00	378,756,762.00	-	378,756,762.00	+ 243,085,762.00	179.17
財 務 收 入	15,330,000.00	28,929,037.00	-	28,929,037.00	+ 13,599,037.00	88.71
其 他 業 務 外 收 入	120,341,000.00	349,827,725.00	-	349,827,725.00	+ 229,486,725.00	190.70
業 務 外 費 用	37,698,000.00	62,281,038.00	-	62,281,038.00	+ 24,583,038.00	65.21
其 他 業 務 外 費 用	37,698,000.00	62,281,038.00	-	62,281,038.00	+ 24,583,038.00	65.21
業務外賸餘（短絀 -）	97,973,000.00	316,475,724.00	-	316,475,724.00	+ 218,502,724.00	223.02
本期賸餘（短絀 -）	109,848,000.00	344,831,198.00	-	344,831,198.00	+ 234,983,198.00	213.92

註：本表「醫療成本」、「其他業務外收入」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正其部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「醫療成本」及「其他業務外收入」各減列 5,000,000 元。

## 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 99 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	624,610,000.00	1,091,530,639.54	-	1,091,530,639.54	+ 466,920,639.54	74.75
本 期 賸 餘	109,848,000.00	344,831,198.00	-	344,831,198.00	+ 234,983,198.00	213.92
前 期 未 分 配 賸 餘	514,762,000.00	746,699,441.54	-	746,699,441.54	+ 231,937,441.54	45.06
未 分 配 賸 餘	624,610,000.00	1,091,530,639.54	-	1,091,530,639.54	+ 466,920,639.54	74.75

# 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	109,848,000.00	344,831,198.00	+ 234,983,198.00	213.92
調整非現金項目	357,106,000.00	469,082,881.00	+ 111,976,881.00	31.36
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>466,954,000.00</b>	<b>813,914,079.00</b>	<b>+ 346,960,079.00</b>	<b>74.30</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	512,000.00	20,816,258.00	+ 20,304,258.00	3,965.68
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	93,045.00	+ 93,045.00	-
減少固定資產及遞耗資產	-	173.00	+ 173.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	360,000.00	6,669,947.00	+ 6,309,947.00	1,752.76
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 269,759,665.00	- 269,759,665.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 1,053,922,000.00	- 1,100,118,099.00	- 46,196,099.00	4.38
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 21,259,000.00	- 18,977,166.00	+ 2,281,834.00	-
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 1,074,309,000.00</b>	<b>- 1,361,275,507.00</b>	<b>- 286,966,507.00</b>	<b>26.71</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	8,050,699,392.00	+ 8,050,699,392.00	-
增加基金、公積及填補短絀	315,758,000.00	315,758,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 29,779,000.00	- 8,097,055,927.00	- 8,067,276,927.00	27,090.49
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>285,979,000.00</b>	<b>269,401,465.00</b>	<b>- 16,577,535.00</b>	<b>5.80</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>- 321,376,000.00</b>	<b>- 277,959,963.00</b>	<b>+ 43,416,037.00</b>	<b>-</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,563,546,000.00</b>	<b>3,920,096,148.00</b>	<b>+ 356,550,148.00</b>	<b>10.01</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,242,170,000.00</b>	<b>3,642,136,185.00</b>	<b>+ 399,966,185.00</b>	<b>12.34</b>

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

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

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>11,088,109,243.54</b>	<b>100.00</b>	<b>10,440,896,442.54</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 647,212,801.00</b>	<b>6.20</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>4,565,812,546.54</b>	<b>41.18</b>	<b>4,725,341,910.54</b>	<b>45.26</b>	<b>- 159,529,364.00</b>	<b>3.38</b>
現 金	3,642,136,185.00	32.85	3,920,096,148.00	37.55	- 277,959,963.00	7.09
流 動 金 融 資 產	250,000,000.00	2.25	-	-	+ 250,000,000.00	-
應 收 款 項	280,953,359.00	2.53	441,852,500.00	4.23	- 160,899,141.00	36.41
存 貨	165,571,900.54	1.49	144,820,249.54	1.39	+ 20,751,651.00	14.33
預 付 款 項	226,842,714.00	2.05	217,208,032.00	2.08	+ 9,634,682.00	4.44
短 期 貸 墊 款	308,388.00	0.00	1,364,981.00	0.01	- 1,056,593.00	77.41
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>270,810,919.00</b>	<b>2.44</b>	<b>263,299,177.00</b>	<b>2.52</b>	<b>+ 7,511,742.00</b>	<b>2.85</b>
準 備 金	270,810,919.00	2.44	263,299,177.00	2.52	+ 7,511,742.00	2.85
<b>固 定 資 產</b>	<b>6,073,595,273.00</b>	<b>54.78</b>	<b>5,265,135,447.00</b>	<b>50.43</b>	<b>+ 808,459,826.00</b>	<b>15.35</b>
房 屋 及 建 築	2,560,179,933.00	23.09	2,547,607,054.00	24.40	+ 12,572,879.00	0.49
機 械 及 設 備	1,352,525,379.00	12.20	989,223,337.00	9.47	+ 363,302,042.00	36.73
交 通 及 運 輸 設 備	25,852,816.00	0.23	17,695,895.00	0.17	+ 8,156,921.00	46.09
什 項 設 備	111,118,817.00	1.00	65,487,831.00	0.63	+ 45,630,986.00	69.68
購 建 中 固 定 資 產	2,023,918,328.00	18.25	1,645,121,330.00	15.76	+ 378,796,998.00	23.03
<b>無 形 資 產</b>	<b>42,940,669.00</b>	<b>0.39</b>	<b>56,893,536.00</b>	<b>0.54</b>	<b>- 13,952,867.00</b>	<b>24.52</b>
無 形 資 產	42,940,669.00	0.39	56,893,536.00	0.54	- 13,952,867.00	24.52
<b>其 他 資 產</b>	<b>134,949,836.00</b>	<b>1.22</b>	<b>130,226,372.00</b>	<b>1.25</b>	<b>+ 4,723,464.00</b>	<b>3.63</b>
什 項 資 產	134,949,836.00	1.22	130,226,372.00	1.25	+ 4,723,464.00	3.63
<b>合 計</b>	<b>11,088,109,243.54</b>	<b>100.00</b>	<b>10,440,896,442.54</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 647,212,801.00</b>	<b>6.20</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2 億 2 百餘萬元及 3 億 4 千 6 百餘萬元。

# 國立成功大學附設醫院作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>1,578,230,818.00</b>	<b>14.23</b>	<b>1,648,822,881.00</b>	<b>15.79</b>	<b>- 70,592,063.00</b>	<b>4.28</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>923,250,867.00</b>	<b>8.33</b>	<b>958,429,901.00</b>	<b>9.18</b>	<b>- 35,179,034.00</b>	<b>3.67</b>
應 付 款 項	862,144,685.00	7.78	923,738,293.00	8.85	- 61,593,608.00	6.67
預 收 款 項	61,106,182.00	0.55	34,691,608.00	0.33	+ 26,414,574.00	76.14
<b>其 他 負 債</b>	<b>654,979,951.00</b>	<b>5.91</b>	<b>690,392,980.00</b>	<b>6.61</b>	<b>- 35,413,029.00</b>	<b>5.13</b>
什 項 負 債	654,979,951.00	5.91	690,392,980.00	6.61	- 35,413,029.00	5.13
<b>淨 值</b>	<b>9,509,878,425.54</b>	<b>85.77</b>	<b>8,792,073,561.54</b>	<b>84.21</b>	<b>+ 717,804,864.00</b>	<b>8.16</b>
<b>基 金</b>	<b>7,537,276,674.00</b>	<b>67.98</b>	<b>6,263,202,288.00</b>	<b>59.99</b>	<b>+ 1,274,074,386.00</b>	<b>20.34</b>
基 金	7,537,276,674.00	67.98	6,263,202,288.00	59.99	+ 1,274,074,386.00	20.34
<b>公 積</b>	<b>881,071,112.00</b>	<b>7.95</b>	<b>1,782,171,832.00</b>	<b>17.07</b>	<b>- 901,100,720.00</b>	<b>50.56</b>
資 本 公 積	881,071,112.00	7.95	674,333,832.00	6.46	+ 206,737,280.00	30.66
特 別 公 積	-	-	1,107,838,000.00	10.61	- 1,107,838,000.00	100.00
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>1,091,530,639.54</b>	<b>9.84</b>	<b>746,699,441.54</b>	<b>7.15</b>	<b>+ 344,831,198.00</b>	<b>46.18</b>
累 積 賸 餘	1,091,530,639.54	9.84	746,699,441.54	7.15	+ 344,831,198.00	46.18
<b>合 計</b>	<b>11,088,109,243.54</b>	<b>100.00</b>	<b>10,440,896,442.54</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 647,212,801.00</b>	<b>6.20</b>

#### (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 383 千餘人次，實際為 466 千餘人次，較預計增加 82 千餘人次，約 21.56%，主要係為積極拓展醫療業務，成立放射腫瘤中心及開辦整合式照護門診，致就診人次較預計增加。

(2) 住院病患醫療 預計 145 千餘人日，實際為 153 千餘人日，較預計增加 7 千餘人日，約 5.26%，主要係為加強急重症病患之醫療服務，增設安寧病房與提升加護病房醫療品質，致住院病患較預計增加。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 580 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 8,782 人次，辦理院內研究計畫 30 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 3,413 萬餘元，業務外賸餘 1,058 萬餘元，審定本期賸餘 4,472 萬餘元，較預算減少 345 萬餘元，約 7.17%，主要係發展急重症醫療所增設急性病床，護理人力及商品醫療用品增加，醫療成本增加，醫療業務實際賸餘較預算減少所致。

##### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 44,721,300 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 44,721,300 元，連同前期未分配賸餘 104,721,536 元 59 分，合計賸餘 149,442,836 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 2 億 1 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 4 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 4 億 5 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5,868 萬餘元，增加 1 億 8 千 3 百餘萬元，主要係立法院縮減該院蘭陽院區興建工程計畫總經費，計畫尚須檢討及重新修改，相關固定資產購建之執行未如預期，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：

## 國立陽明大學附設醫院作業基金收支餘絀審定表

中華民國 99 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	1,452,573,000.00	1,668,822,493.00	-	1,668,822,493.00	+ 216,249,493.00	14.89
醫 療 收 入	1,284,113,000.00	1,497,473,561.00	-	1,497,473,561.00	+ 213,360,561.00	16.62
其 他 業 務 收 入	168,460,000.00	171,348,932.00	-	171,348,932.00	+ 2,888,932.00	1.71
業 務 成 本 與 費 用	1,407,576,000.00	1,634,682,664.00	-	1,634,682,664.00	+ 227,106,664.00	16.13
教 學 成 本	136,238,000.00	141,010,169.00	-	141,010,169.00	+ 4,772,169.00	3.50
醫 療 成 本	1,189,106,000.00	1,403,974,896.00	-	1,403,974,896.00	+ 214,868,896.00	18.07
管 理 及 總 務 費 用	82,192,000.00	89,650,322.00	-	89,650,322.00	+ 7,458,322.00	9.07
其 他 業 務 費 用	40,000.00	47,277.00	-	47,277.00	+ 7,277.00	18.19
業務賸餘（短絀 -）	44,997,000.00	34,139,829.00	-	34,139,829.00	- 10,857,171.00	24.13
業 務 外 收 入	13,762,000.00	18,165,859.00	-	18,165,859.00	+ 4,403,859.00	32.00
財 務 收 入	1,323,000.00	1,359,426.00	-	1,359,426.00	+ 36,426.00	2.75
其 他 業 務 外 收 入	12,439,000.00	16,806,433.00	-	16,806,433.00	+ 4,367,433.00	35.11
業 務 外 費 用	10,585,000.00	7,584,388.00	-	7,584,388.00	- 3,000,612.00	28.35
其 他 業 務 外 費 用	10,585,000.00	7,584,388.00	-	7,584,388.00	- 3,000,612.00	28.35
業務外賸餘（短絀 -）	3,177,000.00	10,581,471.00	-	10,581,471.00	+ 7,404,471.00	233.06
本期賸餘（短絀 -）	48,174,000.00	44,721,300.00	-	44,721,300.00	- 3,452,700.00	7.17

註：本表「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正其部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」各減列 131,000 元、156,000 元及 25,000 元。

## 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 99 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	132,849,000.00	149,442,836.59	-	149,442,836.59	+ 16,593,836.59	12.49
本 期 賸 餘	48,174,000.00	44,721,300.00	-	44,721,300.00	- 3,452,700.00	7.17
前 期 未 分 配 賸 餘	84,675,000.00	104,721,536.59	-	104,721,536.59	+ 20,046,536.59	23.67
未 分 配 賸 餘	132,849,000.00	149,442,836.59	-	149,442,836.59	+ 16,593,836.59	12.49

# 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	48,174,000.00	44,721,300.00	- 3,452,700.00	7.17
調整非現金項目	72,376,000.00	126,833,362.00	+ 54,457,362.00	75.24
業務活動之淨現金流入（流出 -）	120,550,000.00	171,554,662.00	+ 51,004,662.00	42.31
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	80,000.00	629,790.00	+ 549,790.00	687.24
增加固定資產及遞耗資產	- 160,034,000.00	- 57,722,442.00	+ 102,311,558.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,738,000.00	- 8,826,655.00	- 7,088,655.00	407.86
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 161,692,000.00	- 65,919,307.00	+ 95,772,693.00	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,011,000.00	15,945,755.00	+ 14,934,755.00	1,477.23
增加基金、公積及填補短絀	135,000,000.00	135,000,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 36,186,000.00	- 14,865,430.00	+ 21,320,570.00	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	99,825,000.00	136,080,325.00	+ 36,255,325.00	36.32
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	58,683,000.00	241,715,680.00	+ 183,032,680.00	311.90
期初現金及約當現金	216,893,000.00	212,218,234.10	- 4,674,765.90	2.16
期末現金及約當現金	275,576,000.00	453,933,914.10	+ 178,357,914.10	64.72

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 -）。

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,526,493,071.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,299,335,943.26</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 227,157,128.00</b>	<b>17.48</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>510,470,935.26</b>	<b>33.44</b>	<b>297,691,662.26</b>	<b>22.91</b>	<b>+ 212,779,273.00</b>	<b>71.48</b>
現 金	453,933,914.10	29.74	212,218,234.10	16.33	+ 241,715,680.00	113.90
應 收 款 項	19,714,913.00	1.29	41,510,269.00	3.19	- 21,795,356.00	52.51
存 貨	27,992,977.16	1.83	29,210,670.16	2.25	- 1,217,693.00	4.17
預 付 款 項	8,829,131.00	0.58	14,752,489.00	1.14	- 5,923,358.00	40.15
<b>投資、長期應收款、貸出款及準備金</b>	<b>29,073,770.00</b>	<b>1.90</b>	<b>18,335,962.00</b>	<b>1.41</b>	<b>+ 10,737,808.00</b>	<b>58.56</b>
準 備 金	29,073,770.00	1.90	18,335,962.00	1.41	+ 10,737,808.00	58.56
<b>固 定 資 產</b>	<b>967,578,361.00</b>	<b>63.39</b>	<b>936,047,591.00</b>	<b>72.04</b>	<b>+ 31,530,770.00</b>	<b>3.37</b>
土 地	157,852,133.00	10.34	157,852,133.00	12.15	-	-
房 屋 及 建 築	598,711,708.00	39.22	598,589,738.00	46.07	+ 121,970.00	0.02
機 械 及 設 備	152,064,118.00	9.96	145,472,697.00	11.20	+ 6,591,421.00	4.53
交 通 及 運 輸 設 備	5,202,277.00	0.34	5,523,409.00	0.43	- 321,132.00	5.81
什 項 設 備	8,857,618.00	0.58	8,781,700.00	0.68	+ 75,918.00	0.86
購 建 中 固 定 資 產	44,890,507.00	2.94	19,827,914.00	1.53	+ 25,062,593.00	126.40
<b>無 形 資 產</b>	<b>14,576,920.00</b>	<b>0.95</b>	<b>9,520,145.00</b>	<b>0.73</b>	<b>+ 5,056,775.00</b>	<b>53.12</b>
無 形 資 產	14,576,920.00	0.95	9,520,145.00	0.73	+ 5,056,775.00	53.12
<b>其 他 資 產</b>	<b>4,793,085.00</b>	<b>0.31</b>	<b>37,740,583.00</b>	<b>2.90</b>	<b>- 32,947,498.00</b>	<b>87.30</b>
非 業 務 資 產	2,132,680.00	0.14	2,132,680.00	0.16	-	-
什 項 資 產	2,660,405.00	0.17	35,607,903.00	2.74	- 32,947,498.00	92.53
<b>合 計</b>	<b>1,526,493,071.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,299,335,943.26</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 227,157,128.00</b>	<b>17.48</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 573 萬餘元及 580 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	186,739,866.00	12.23	155,681,223.00	11.98	+ 31,058,643.00	19.95
<b>流 動 負 債</b>	135,151,424.00	8.85	107,134,650.00	8.25	+ 28,016,774.00	26.15
應 付 款 項	134,503,366.00	8.81	106,621,883.00	8.21	+ 27,881,483.00	26.15
預 收 款 項	648,058.00	0.04	512,767.00	0.04	+ 135,291.00	26.38
<b>長 期 負 債</b>	-	-	8,735,352.00	0.67	- 8,735,352.00	100.00
長 期 債 務	-	-	8,735,352.00	0.67	- 8,735,352.00	100.00
<b>其 他 負 債</b>	51,559,512.00	3.38	39,741,379.00	3.06	+ 11,818,133.00	29.74
什 項 負 債	51,559,512.00	3.38	39,741,379.00	3.06	+ 11,818,133.00	29.74
<b>遞 延 貸 項</b>	28,930.00	0.00	69,842.00	0.01	- 40,912.00	58.58
遞 延 收 入	28,930.00	0.00	69,842.00	0.01	- 40,912.00	58.58
<b>淨 值</b>	1,339,753,205.26	87.77	1,143,654,720.26	88.02	+ 196,098,485.00	17.15
<b>基 金</b>	825,807,180.53	54.10	675,811,680.53	52.01	+ 149,995,500.00	22.19
基 金	825,807,180.53	54.10	675,811,680.53	52.01	+ 149,995,500.00	22.19
<b>公 積</b>	203,233,831.34	13.31	201,852,146.34	15.54	+ 1,381,685.00	0.68
資 本 公 積	203,233,831.34	13.31	201,852,146.34	15.54	+ 1,381,685.00	0.68
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	149,442,836.59	9.79	104,721,536.59	8.06	+ 44,721,300.00	42.70
累 積 賸 餘	149,442,836.59	9.79	104,721,536.59	8.06	+ 44,721,300.00	42.70
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	161,269,356.80	10.56	161,269,356.80	12.41	-	-
未 實 現 重 估 增 值	161,269,356.80	10.56	161,269,356.80	12.41	-	-
<b>合 計</b>	1,526,493,071.26	100.00	1,299,335,943.26	100.00	+ 227,157,128.00	17.48

## (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（含國立自然科學博物館作業基金、國立科學工藝博物館作業基金、國立海洋生物博物館作業基金、國立歷史博物館作業基金、國立臺灣科學教育館作業基金、國立中央圖書館臺灣分館作業基金等 6 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供社會科學文化教育之展覽與劇場演出活動等館務服務。本年度預計服務 1,060 萬餘人次，實際服務 1,068 萬餘人次，較預計增加 8 萬餘人次，約 0.81%，主要係國立科學工藝博物館及國立中央圖書館臺灣分館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 3 億 9 千餘萬元，業務外賸餘 1 億 2 千 8 百餘萬元，審定本期短絀 2 億 6 千 2 百餘萬元，較預算減少短絀 3,480 萬餘元，主要係場地出租等資產使用及權利金收入較預算增加所致。各分基金中，國立自然科學博物館作業分基金、國立科學工藝博物館作業分基金、國立歷史博物館作業分基金、國立臺灣科學教育館作業分基金及國立中央圖書館臺灣分館作業分基金等 5 個分基金本期短絀 2 億 7 千 2 百餘萬元，主要係提供館務服務之各項收入，不足支應相關營運成本所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 262,082,737 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 262,082,737 元，其中：

① 國立海洋生物博物館作業分基金賸餘 10,605,741 元，連同前期未分配賸餘 294,528,845 元，合計賸餘 305,134,586 元，全數列為未分配賸餘。

② 國立歷史博物館作業分基金短絀 6,355,874 元，其前期未分配賸餘 7,931,684 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,575,810 元。

③ 國立自然科學博物館作業分基金等 4 個分基金短絀 266,332,604 元，連同前期待填補之短絀 1,049,400,411 元，合計短絀 1,315,733,015 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 10 億 1 千 3 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 4,882 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 6 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億餘元，減少 5,155 萬餘元，主要係以現金支付之營運成本較預算增加，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，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 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>1,738,159,000</b>	<b>1,829,648,078</b>	-	<b>1,829,648,078</b>	<b>+ 91,489,078</b>	<b>5.26</b>
勞 務 收 入	193,732,000	151,605,498	-	151,605,498	- 42,126,502	21.74
教 學 收 入	96,533,000	185,414,309	-	185,414,309	+ 88,881,309	92.07
租 金 及 權 利 金 收 入	121,318,000	121,318,000	-	121,318,000	-	-
其 他 業 務 收 入	1,326,576,000	1,371,310,271	-	1,371,310,271	+ 44,734,271	3.37
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>2,108,084,000</b>	<b>2,219,854,745</b>	-	<b>2,219,854,745</b>	<b>+ 111,770,745</b>	<b>5.30</b>
勞 務 成 本	1,216,130,000	1,251,981,399	-	1,251,981,399	+ 35,851,399	2.95
教 學 成 本	96,133,000	175,624,429	-	175,624,429	+ 79,491,429	82.69
管 理 及 總 務 費 用	702,367,000	701,992,150	-	701,992,150	- 374,850	0.05
研究發展及訓練費用	83,426,000	71,117,353	-	71,117,353	- 12,308,647	14.75
其 他 業 務 費 用	10,028,000	19,139,414	-	19,139,414	+ 9,111,414	90.86
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 369,925,000</b>	<b>- 390,206,667</b>	-	<b>- 390,206,667</b>	<b>- 20,281,667</b>	<b>5.48</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>73,036,000</b>	<b>129,867,235</b>	-	<b>129,867,235</b>	<b>+ 56,831,235</b>	<b>77.81</b>
財 務 收 入	4,310,000	8,337,437	-	8,337,437	+ 4,027,437	93.44
其 他 業 務 外 收 入	68,726,000	121,529,798	-	121,529,798	+ 52,803,798	76.83
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>-</b>	<b>1,743,305</b>	-	<b>1,743,305</b>	<b>+ 1,743,305</b>	<b>-</b>
其 他 業 務 外 費 用	-	1,743,305	-	1,743,305	+ 1,743,305	-
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>73,036,000</b>	<b>128,123,930</b>	-	<b>128,123,930</b>	<b>+ 55,087,930</b>	<b>75.43</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 296,889,000</b>	<b>- 262,082,737</b>	-	<b>- 262,082,737</b>	<b>+ 34,806,263</b>	<b>-</b>

## 國立社教機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>393,909,000</b>	<b>313,066,270</b>	-	<b>313,066,270</b>	<b>- 80,842,730</b>	<b>20.52</b>
本期賸餘	579,000	10,605,741	-	10,605,741	+ 10,026,741	1,731.73
前期未分配賸餘	393,330,000	302,460,529	-	302,460,529	- 90,869,471	23.10
<b>分 配 之 部</b>	<b>2,264,000</b>	<b>6,355,874</b>	-	<b>6,355,874</b>	<b>+ 4,091,874</b>	<b>180.74</b>
填補累積短絀	2,264,000	6,355,874	-	6,355,874	+ 4,091,874	180.74
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>391,645,000</b>	<b>306,710,396</b>	-	<b>306,710,396</b>	<b>- 84,934,604</b>	<b>21.69</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>905,532,000</b>	<b>1,322,088,889</b>	-	<b>1,322,088,889</b>	<b>+ 416,556,889</b>	<b>46.00</b>
本期短絀	297,468,000	272,688,478	-	272,688,478	- 24,779,522	8.33
前期待填補之短絀	608,064,000	1,049,400,411	-	1,049,400,411	+ 441,336,411	72.58
<b>填 補 之 部</b>	<b>2,264,000</b>	<b>6,355,874</b>	-	<b>6,355,874</b>	<b>+ 4,091,874</b>	<b>180.74</b>
撥用賸餘	2,264,000	6,355,874	-	6,355,874	+ 4,091,874	180.74
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>903,268,000</b>	<b>1,315,733,015</b>	-	<b>1,315,733,015</b>	<b>+ 412,465,015</b>	<b>45.66</b>

## 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘(短絀-)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立自然科學博物館作業基金	68,883	76,925	- 8,042	2,352	101	2,251	- 3,378	- 5,791	- 2,413	71.44
國立科學工藝博物館作業基金	35,145	45,320	- 10,175	2,551	-	2,551	- 6,374	- 7,624	- 1,250	19.61
國立海洋生物博物館作業基金	27,428	27,129	299	834	72	761	- 226	1,060	+ 1,286	-
國立歷史博物館作業基金	15,854	17,944	- 2,090	1,454	-	1,454	57	- 635	- 693	1,197.73
國立臺灣科學教育館作業基金	20,192	29,934	- 9,742	3,166	-	3,166	- 15,658	- 6,575	+ 9,082	-
國立中央圖書館臺灣分館作業基金	15,460	24,729	- 9,269	2,627	-	2,627	- 4,109	- 6,641	- 2,531	61.60
<b>合 計</b>	<b>182,964</b>	<b>221,985</b>	<b>- 39,020</b>	<b>12,986</b>	<b>174</b>	<b>12,812</b>	<b>- 29,688</b>	<b>- 26,208</b>	<b>+ 3,480</b>	<b>-</b>

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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 296,889,000	- 262,082,737	+ 34,806,263	-
調 整 非 現 金 項 目	491,700,000	410,584,405	- 81,115,595	16.50
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>194,811,000</b>	<b>148,501,668</b>	<b>- 46,309,332</b>	<b>23.77</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,683,000	9,735,217	+ 4,052,217	71.30
增加固定資產及遞耗資產	- 120,398,000	- 128,411,163	- 8,013,163	6.66
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,766,000	- 8,870,570	- 7,104,570	402.30
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>- 116,481,000</b>	<b>- 127,546,516</b>	<b>- 11,065,516</b>	<b>9.50</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	200,819,123	+ 200,819,123	-
增加基金、公積及填補短絀	32,715,000	32,715,000	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 10,664,000	- 205,659,382	- 194,995,382	1,828.54
<b>融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>22,051,000</b>	<b>27,874,741</b>	<b>+ 5,823,741</b>	<b>26.41</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )</b>	<b>100,381,000</b>	<b>48,829,893</b>	<b>- 51,551,107</b>	<b>51.36</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>925,042,000</b>	<b>1,013,335,757</b>	<b>+ 88,293,757</b>	<b>9.54</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,025,423,000</b>	<b>1,062,165,650</b>	<b>+ 36,742,650</b>	<b>3.58</b>

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

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

# 國立社教機構作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>17,377,206,485</b>	<b>100.00</b>	<b>17,492,887,454</b>	<b>100.00</b>	<b>- 115,680,969</b>	<b>0.66</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>1,280,371,013</b>	<b>7.37</b>	<b>1,149,610,991</b>	<b>6.57</b>	<b>+ 130,760,022</b>	<b>11.37</b>
現 金	1,062,165,650	6.11	1,013,335,757	5.79	+ 48,829,893	4.82
應 收 款 項	200,577,799	1.15	123,916,190	0.71	+ 76,661,609	61.87
預 付 款 項	17,627,564	0.10	12,359,044	0.07	+ 5,268,520	42.63
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>266,928,641</b>	<b>1.54</b>	<b>255,481,625</b>	<b>1.46</b>	<b>+ 11,447,016</b>	<b>4.48</b>
長 期 投 資	121,309,981	0.70	121,309,981	0.69	-	-
準 備 金	145,618,660	0.84	134,171,644	0.77	+ 11,447,016	8.53
<b>固 定 資 產</b>	<b>6,159,966,674</b>	<b>35.45</b>	<b>6,276,940,148</b>	<b>35.88</b>	<b>- 116,973,474</b>	<b>1.86</b>
土 地 改 良 物	1,420,838	0.01	1,644,638	0.01	- 223,800	13.61
房 屋 及 建 築	2,475,776,376	14.25	2,505,362,950	14.32	- 29,586,574	1.18
機 械 及 設 備	490,238,152	2.82	567,651,295	3.25	- 77,413,143	13.64
交 通 及 運 輸 設 備	42,679,184	0.25	53,894,996	0.31	- 11,215,812	20.81
什 項 設 備	3,099,866,589	17.84	3,140,501,926	17.95	- 40,635,337	1.29
購 建 中 固 定 資 產	49,985,535	0.29	7,884,343	0.05	+ 42,101,192	533.98
<b>無 形 資 產</b>	<b>23,549,022</b>	<b>0.14</b>	<b>39,616,428</b>	<b>0.23</b>	<b>- 16,067,406</b>	<b>40.56</b>
無 形 資 產	23,549,022	0.14	39,616,428	0.23	- 16,067,406	40.56
<b>遞 延 借 項</b>	<b>31,957,057</b>	<b>0.18</b>	<b>41,716,505</b>	<b>0.24</b>	<b>- 9,759,448</b>	<b>23.39</b>
遞 延 費 用	31,957,057	0.18	41,716,505	0.24	- 9,759,448	23.39
<b>其 他 資 產</b>	<b>9,614,434,078</b>	<b>55.33</b>	<b>9,729,521,757</b>	<b>55.62</b>	<b>- 115,087,679</b>	<b>1.18</b>
什 項 資 產	9,614,434,078	55.33	9,729,521,757	55.62	- 115,087,679	1.18
<b>合 計</b>	<b>17,377,206,485</b>	<b>100.00</b>	<b>17,492,887,454</b>	<b>100.00</b>	<b>- 115,680,969</b>	<b>0.66</b>

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

# 國立社教機構作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>9,993,316,445</b>	<b>57.51</b>	<b>10,183,342,521</b>	<b>58.21</b>	<b>- 190,026,076</b>	<b>1.87</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>121,221,538</b>	<b>0.70</b>	<b>204,944,671</b>	<b>1.17</b>	<b>- 83,723,133</b>	<b>40.85</b>
應 付 款 項	37,373,380	0.22	42,316,516	0.24	- 4,943,136	11.68
預 收 款 項	83,848,158	0.48	162,628,155	0.93	- 78,779,997	48.44
<b>其 他 負 債</b>	<b>9,872,094,907</b>	<b>56.81</b>	<b>9,978,397,850</b>	<b>57.04</b>	<b>- 106,302,943</b>	<b>1.07</b>
什 項 負 債	9,872,094,907	56.81	9,978,397,850	57.04	- 106,302,943	1.07
<b>淨 值</b>	<b>7,383,890,040</b>	<b>42.49</b>	<b>7,309,544,933</b>	<b>41.79</b>	<b>+ 74,345,107</b>	<b>1.02</b>
<b>基 金</b>	<b>4,571,243,417</b>	<b>26.31</b>	<b>4,537,213,555</b>	<b>25.94</b>	<b>+ 34,029,862</b>	<b>0.75</b>
基 金	4,571,243,417	26.31	4,537,213,555	25.94	+ 34,029,862	0.75
<b>公 積</b>	<b>3,821,669,242</b>	<b>21.99</b>	<b>3,519,271,260</b>	<b>20.12</b>	<b>+ 302,397,982</b>	<b>8.59</b>
資 本 公 積	3,821,669,242	21.99	3,519,271,260	20.12	+ 302,397,982	8.59
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>- 1,009,022,619</b>	<b>- 5.81</b>	<b>- 746,939,882</b>	<b>- 4.27</b>	<b>- 262,082,737</b>	<b>35.09</b>
累 積 短 絀	- 1,009,022,619	- 5.81	- 746,939,882	- 4.27	- 262,082,737	35.09
<b>合 計</b>	<b>17,377,206,485</b>	<b>100.00</b>	<b>17,492,887,454</b>	<b>100.00</b>	<b>- 115,680,969</b>	<b>0.66</b>

## (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，民國 97、98 年度先後擴增為 37 所及 92 所學校，本年度再納入 86 所學校，教育部所屬 178 所國立高級中等學校，已全面實施校務基金。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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才，奠定研究學術及學習專門知能之基礎。本年度營運項目僅有教學訓輔計畫 1 項，預計培育學生 310,227 人，實際培育 306,277 人，較預計減少 3,950 人，約 1.27%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立新竹高級中學等 59 所學校，合計增加學生人數 3,311 人；減少者，計有國立臺中高級工業職業學校等 111 所學校，合計減少學生人數 7,261 人；實際數與預計相符者，計有國立鳳山高級中學等 8 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 18 億 8 千 6 百餘萬元，業務外賸餘 5 億 9 千餘萬元，審定本期短絀 12 億 9 千 6 百餘萬元，與預算賸餘相距 12 億 9 千 7 百餘萬元，主要係固定資產折舊提列數及遞延費用攤銷數較預算增加所致。至所屬作業單位固定資產及遞延費用提列折舊、攤銷暨營運情形，請分別參閱後附固定資產折舊及遞延費用攤銷情形彙總表、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 1,296,214,619 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 1,296,214,619 元，連同前期待填補之短絀 934,294,126 元，合計短絀 2,230,508,745 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 38 億 7 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 57 億 8 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 96 億 6 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 14 億 3 千 7 百餘萬元，增加 43 億 5 千 1 百餘萬元，主要係補助收入較預算數增加，業務活動之淨現金流入增加，暨增置固定資產數額較預算數減少，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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，所屬作業單位收支餘絀概況，所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形，暨所屬作業單位固定資產折舊及遞延費用攤銷情形，分別列表如次：

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓練計畫實施情形彙總表

中華民國 99 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
國立宜蘭高級中學	1,831	1,803	- 28	1.53		
國立羅東高級中學	1,740	1,749	+ 9	0.52		
國立基隆高級中學	1,950	1,943	- 7	0.36		
國立臺灣師範大學附屬高級中學	3,878	3,852	- 26	0.67		
國立政治大學附屬高級中學	1,228	1,251	+ 23	1.87		
國立板橋高級中學	2,340	2,392	+ 52	2.22		
國立泰山高級中學	2,747	2,582	- 165	6.01		
國立中和高級中學	2,250	2,239	- 11	0.49		
國立新店高級中學	2,093	2,046	- 47	2.25		
國立新莊高級中學	2,372	2,365	- 7	0.30		
國立三重高級中學	2,032	2,042	+ 10	0.49		
國立林口高級中學	1,894	1,890	- 4	0.21		
國立華僑實驗高級中學	1,689	1,820	+ 131	7.76		
國立桃園高級中學	2,861	2,849	- 12	0.42		
國立武陵高級中學	2,757	2,743	- 14	0.51		
國立楊梅高級中學	1,830	1,863	+ 33	1.80		
國立陽明高級中學	2,610	2,616	+ 6	0.23		
國立中壢高級中學	2,678	2,661	- 17	0.63		
國立內壢高級中學	2,502	2,516	+ 14	0.56		
國立新竹高級中學	1,996	2,344	+ 348	17.43	係原編預算漏計學雜費減免學生數。	
國立竹東高級中學	1,999	1,921	- 78	3.90		
國立竹北高級中學	2,075	2,077	+ 2	0.10		
國立關西高級中學	954	924	- 30	3.14		
國立苗栗高級中學	1,473	1,462	- 11	0.75		
國立竹南高級中學	1,733	1,714	- 19	1.10		
國立卓蘭實驗高級中學	1,704	1,760	+ 56	3.29		
國立苑裡高級中學	1,420	1,426	+ 6	0.42		
國立豐原高級中學	1,830	1,802	- 28	1.53		
國立大甲高級中學	1,594	1,566	- 28	1.76		
國立清水高級中學	1,675	1,668	- 7	0.42		
國立大里高級中學	1,800	1,807	+ 7	0.39		

註：比較表增減原因分析欄，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練計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 99 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
國立臺中第一高級中學	3,166	3,118	- 48	1.52	
國立臺中第二高級中學	2,791	2,739	- 52	1.86	
國立臺中文華高級中學	2,430	2,441	+ 11	0.45	
國立南投高級中學	1,517	1,584	+ 67	4.42	
國立暨南國際大學附屬高級中學	1,498	1,544	+ 46	3.07	
國立竹山高級中學	1,640	1,635	- 5	0.30	
國立中興高級中學	1,600	1,647	+ 47	2.94	
國立彰化高級中學	2,610	2,617	+ 7	0.27	
國立員林高級中學	2,122	2,098	- 24	1.13	
國立鹿港高級中學	1,919	1,874	- 45	2.34	
國立溪湖高級中學	1,805	1,801	- 4	0.22	
國立斗六高級中學	1,873	1,836	- 37	1.98	
國立虎尾高級中學	1,682	1,660	- 22	1.31	
國立北港高級中學	1,175	1,232	+ 57	4.85	
國立嘉義高級中學	2,735	2,621	- 114	4.17	
國立東石高級中學	1,430	1,235	- 195	13.64	係學區內國中畢業生人數減少，致招生人數未如預計。
國立新港藝術高級中學	600	589	- 11	1.83	
國立新營高級中學	1,513	1,354	- 159	10.51	係學區內國中畢業生人數減少，致招生人數未如預計。
國立後壁高級中學	1,185	1,065	- 120	10.13	係學區內國中畢業生人數減少，致招生人數未如預計。
國立新化高級中學	1,346	1,339	- 7	0.52	
國立新豐高級中學	1,424	1,415	- 9	0.63	
國立北門高級中學	1,326	1,282	- 44	3.32	
國立善化高級中學	1,161	1,151	- 10	0.86	
國立臺南大學附屬高級中學	2,199	2,067	- 132	6.00	
國立臺南第一高級中學	2,750	2,621	- 129	4.69	
國立臺南第二高級中學	2,205	2,253	+ 48	2.18	
國立高雄師範大學附屬高級中學	1,453	1,431	- 22	1.51	
國立中山大學附屬國光高級中學	1,229	1,247	+ 18	1.46	
國立岡山高級中學	1,660	1,636	- 24	1.45	

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓練計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 99 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	%	因
國立鳳山高級中學	2,092	2,092	-	-	
國立鳳新高級中學	2,133	2,119	- 14	0.66	
國立旗美高級中學	1,068	1,089	+ 21	1.97	
國立屏東高級中學	2,284	2,224	- 60	2.63	
國立屏北高級中學	921	961	+ 40	4.34	
國立潮州高級中學	1,630	1,625	- 5	0.31	
國立臺東高級中學	1,200	1,189	- 11	0.92	
國立臺東大學附屬體育高級中學	440	448	+ 8	1.82	
國立花蓮高級中學	1,428	1,432	+ 4	0.28	
國立玉里高級中學	686	732	+ 46	6.71	
國立馬公高級中學	1,472	1,514	+ 42	2.85	
國立金門高級中學	998	991	- 7	0.70	
國立馬祖高級中學	332	308	- 24	7.23	
國立蘭陽女子高級中學	1,723	1,668	- 55	3.19	
國立基隆女子高級中學	2,556	2,464	- 92	3.60	
國立新竹女子高級中學	2,233	2,203	- 30	1.34	
國立臺中女子高級中學	2,321	2,278	- 43	1.85	
國立彰化女子高級中學	1,884	1,891	+ 7	0.37	
國立嘉義女子高級中學	1,921	1,871	- 50	2.60	
國立臺南女子高級中學	2,348	2,340	- 8	0.34	
國立臺南家齊女子高級中學	2,174	2,105	- 69	3.17	
國立屏東女子高級中學	1,921	1,902	- 19	0.99	
國立臺東女子高級中學	1,007	1,013	+ 6	0.60	
國立花蓮女子高級中學	1,266	1,251	- 15	1.18	
國立羅東高級工業職業學校	1,732	1,720	- 12	0.69	
國立瑞芳高級工業職業學校	2,078	1,953	- 125	6.02	
國立海山高級工業職業學校	3,000	3,039	+ 39	1.30	
國立新竹高級工業職業學校	1,930	1,869	- 61	3.16	
國立沙鹿高級工業職業學校	2,569	2,463	- 106	4.13	
國立大甲高級工業職業學校	1,786	1,760	- 26	1.46	

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓練計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 99 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
國立東勢高級工業職業學校	2,579	2,340	- 239	9.27		
國立臺中高級工業職業學校	4,748	4,338	- 410	8.64		
國立埔里高級工業職業學校	1,413	1,413	-	-		
國立員林崇實高級工業職業學校	1,956	1,821	- 135	6.90		
國立永靖高級工業職業學校	1,604	1,565	- 39	2.43		
國立秀水高級工業職業學校	2,640	2,575	- 65	2.46		
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	2,895	2,833	- 62	2.14		
國立嘉義高級工業職業學校	3,141	3,141	-	-		
國立臺南高級工業職業學校	3,292	3,036	- 256	7.78		
國立新營高級工業職業學校	1,657	1,488	- 169	10.20	係學區內國中畢業生人數減少，致招生人數未如預計。	
國立新化高級工業職業學校	1,318	1,555	+ 237	17.98	係原編預算漏計進修推廣部學生數。	
國立屏東高級工業職業學校	2,470	2,420	- 50	2.02		
國立花蓮高級工業職業學校	2,000	1,786	- 214	10.70	係學區內國中畢業生人數減少，致招生人數未如預計。	
國立臺中高級農業職業學校	3,285	3,117	- 168	5.11		
國立仁愛高級農業職業學校	685	621	- 64	9.34		
國立佳冬高級農業職業學校	1,477	1,567	+ 90	6.09		
國立花蓮高級農業職業學校	1,100	1,068	- 32	2.91		
國立宜蘭高級商業職業學校	2,340	2,267	- 73	3.12		
國立羅東高級商業職業學校	1,947	1,971	+ 24	1.23		
國立中壢高級商業職業學校	2,943	2,823	- 120	4.08		
國立新竹高級商業職業學校	1,926	1,912	- 14	0.73		
國立苗栗高級商業職業學校	1,404	1,404	-	-		
國立豐原高級商業職業學校	2,329	2,220	- 109	4.68		
國立南投高級商業職業學校	1,717	1,632	- 85	4.95		
國立彰化高級商業職業學校	2,889	2,846	- 43	1.49		
國立嘉義高級商業職業學校	1,690	1,630	- 60	3.55		
國立華南高級商業職業學校	1,612	1,576	- 36	2.23		
國立臺南高級商業職業學校	2,276	2,254	- 22	0.97		
國立臺東高級商業職業學校	1,550	1,374	- 176	11.35	係學區內國中畢業生人數減少，致招生人數未如預計。	
國立花蓮高級商業職業學校	1,482	1,457	- 25	1.69		

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓練計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 99 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	因
國立桃園高級農工職業學校	3,384	3,285	- 99	2.93	係進修學校減班，致招生人數未如預計。	
國立龍潭高級農工職業學校	1,916	1,849	- 67	3.50		
國立苗栗高級農工職業學校	1,850	1,961	+ 111	6.00		
國立大湖高級農工職業學校	1,050	1,078	+ 28	2.67		
國立霧峰高級農工職業學校	1,845	1,931	+ 86	4.66		
國立員林高級農工職業學校	2,365	2,117	- 248	10.49		
國立西螺高級農工職業學校	2,025	1,919	- 106	5.23		
國立虎尾高級農工職業學校	1,265	1,265	-	-		
國立北港高級農工職業學校	1,050	1,000	- 50	4.76		
國立民雄高級農工職業學校	1,307	1,266	- 41	3.14		
國立曾文高級農工職業學校	1,880	1,793	- 87	4.63	係因增班致學生數較預計增加。 係原編預算學生數短估所致。	
國立北門高級農工職業學校	2,160	1,977	- 183	8.47		
國立岡山高級農工職業學校	2,812	2,624	- 188	6.69		
國立旗山高級農工職業學校	1,444	1,464	+ 20	1.39		
國立內埔高級農工職業學校	1,400	1,328	- 72	5.14		
國立金門高級農工職業學校	1,096	1,138	+ 42	3.83		
國立基隆高級商工職業學校	2,700	2,865	+ 165	6.11		
國立淡水高級商工職業學校	3,066	3,217	+ 151	4.92		
國立三重高級商工職業學校	3,476	3,309	- 167	4.80		
國立草屯高級商工職業學校	2,160	2,279	+ 119	5.51		
國立水里高級商工職業學校	1,012	1,133	+ 121	11.96	係原編預算漏計進修推廣部學生數。 係新生報到人數較預計增加。	
國立土庫高級商工職業學校	1,124	1,281	+ 157	13.97		
國立白河高級商工職業學校	963	937	- 26	2.70		
國立鳳山高級商工職業學校	2,747	2,772	+ 25	0.91		
國立光復高級商工職業學校	430	450	+ 20	4.65		
國立二林高級工商職業學校	1,803	1,803	-	-		
國立玉井高級工商職業學校	1,009	1,140	+ 131	12.98		
國立恆春高級工商職業學校	1,112	1,055	- 57	5.13		
國立關山高級工商職業學校	452	465	+ 13	2.88		
國立頭城高級家事商業職業學校	1,610	1,858	+ 248	15.40		

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓練計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 99 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
國立中壢高級家事商業職業學校	1,289	1,242	- 47	3.65	
國立臺中高級家事商業職業學校	3,710	3,515	- 195	5.26	
國立員林高級家事商業職業學校	2,474	2,474	-	-	
國立北斗高級家事商業職業學校	1,857	1,834	- 23	1.24	
國立斗六高級家事商業職業學校	1,410	1,369	- 41	2.91	
國立曾文高級家事商業職業學校	1,224	1,203	- 21	1.72	
國立嘉義高級家事職業學校	1,408	1,325	- 83	5.89	
國立基隆高級海事職業學校	1,867	1,942	+ 75	4.02	
國立蘇澳高級海事水產職業學校	1,462	1,444	- 18	1.23	
國立臺南高級海事水產職業學校	1,117	1,084	- 33	2.95	
國立東港高級海事水產職業學校	1,293	1,345	+ 52	4.02	
國立澎湖高級海事水產職業學校	1,403	1,511	+ 108	7.70	
國立成功商業水產職業學校	453	453	-	-	
國立臺中啟聰學校	394	399	+ 5	1.27	
國立臺中啟明學校	191	187	- 4	2.09	
國立臺南啟聰學校	352	355	+ 3	0.85	
國立和美實驗學校	749	752	+ 3	0.40	
國立林口啟智學校	510	477	- 33	6.47	
國立桃園啟智學校	550	520	- 30	5.45	
國立彰化啟智學校	641	656	+ 15	2.34	
國立嘉義啟智學校	380	401	+ 21	5.53	
國立臺南啟智學校	435	423	- 12	2.76	
國立花蓮啟智學校	275	270	- 5	1.82	
國立宜蘭特殊教育學校	183	192	+ 9	4.92	
國立基隆特殊教育學校	135	134	- 1	0.74	
國立苗栗特殊教育學校	255	181	- 74	29.02	係因鄰近高中職學校成立特教班，致招生人數未如預計。
國立臺中特殊教育學校	400	410	+ 10	2.50	
國立雲林特殊教育學校	220	231	+ 11	5.00	
合 計	310,227	306,277	- 3,950	1.27	

# 國立高級中等學校校務基金收支餘絀審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	35,006,416,000	36,452,054,741	-	36,452,054,741	+ 1,445,638,741	4.13
教 學 收 入	4,186,978,000	4,617,493,625	-	4,617,493,625	+ 430,515,625	10.28
租金及權利金收入	5,162,000	575,711	-	575,711	- 4,586,289	88.85
其他業務收入	30,814,276,000	31,833,985,405	-	31,833,985,405	+ 1,019,709,405	3.31
業 務 成 本 與 費 用	35,113,672,000	38,339,007,032	-	38,339,007,032	+ 3,225,335,032	9.19
教 學 成 本	27,228,033,000	30,033,227,538	-	30,033,227,538	+ 2,805,194,538	10.30
其他業務成本	666,655,000	813,843,371	-	813,843,371	+ 147,188,371	22.08
管理及總務費用	7,124,907,000	7,313,363,959	-	7,313,363,959	+ 188,456,959	2.65
其他業務費用	94,077,000	178,572,164	-	178,572,164	+ 84,495,164	89.81
業務賸餘（短絀 -）	- 107,256,000	- 1,886,952,291	-	- 1,886,952,291	- 1,779,696,291	1,659.30
業 務 外 收 入	300,305,000	799,599,518	-	799,599,518	+ 499,294,518	166.26
財 務 收 入	15,059,000	32,478,511	-	32,478,511	+ 17,419,511	115.68
其他業務外收入	285,246,000	767,121,007	-	767,121,007	+ 481,875,007	168.93
業 務 外 費 用	192,049,000	208,861,846	-	208,861,846	+ 16,812,846	8.75
財 務 費 用	-	145,000	-	145,000	+ 145,000	-
其他業務外費用	192,049,000	208,716,846	-	208,716,846	+ 16,667,846	8.68
業務外賸餘（短絀 -）	108,256,000	590,737,672	-	590,737,672	+ 482,481,672	445.69
本期賸餘（短絀 -）	1,000,000	- 1,296,214,619	-	- 1,296,214,619	- 1,297,214,619	129,721.46

註：本表「教學成本」及「其他業務外收入」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正其部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「教學成本」及「其他業務外收入」各減列 1,206,000 元。

# 國立高級中等學校校務基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	1,000,000	-	-	-	- 1,000,000	100.00
本 期 賸 餘	1,000,000	-	-	-	- 1,000,000	100.00
分 配 之 部	1,000,000	-	-	-	- 1,000,000	100.00
填 補 累 積 短 絀	1,000,000	-	-	-	- 1,000,000	100.00
未 分 配 賸 餘	-	-	-	-	-	-
短 絀 之 部	291,902,000	2,230,508,745	-	2,230,508,745	+ 1,938,606,745	664.13
本 期 短 絀	-	1,296,214,619	-	1,296,214,619	+ 1,296,214,619	-
前期待填補之短絀	291,902,000	934,294,126	-	934,294,126	+ 642,392,126	220.07
填 補 之 部	1,000,000	-	-	-	- 1,000,000	100.00
撥 用 賸 餘	1,000,000	-	-	-	- 1,000,000	100.00
待 填 補 之 短 絀	290,902,000	2,230,508,745	-	2,230,508,745	+ 1,939,606,745	666.76

# 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 - ）	1,000,000	- 1,296,214,619	- 1,297,214,619	129,721.46
調整非現金項目	1,392,708,000	5,036,335,733	+ 3,643,627,733	261.62
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	1,393,708,000	3,740,121,114	+ 2,346,413,114	168.36
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	-	20,984	+ 20,984	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	20,000	184,425,496	+ 184,405,496	922,027.48
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 50,000	- 667,037	- 617,037	1,234.07
增加固定資產及遞耗資產	- 5,734,011,000	- 2,620,964,860	+ 3,113,046,140	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 68,239,000	- 1,412,477,446	- 1,344,238,446	1,969.90
投資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 5,802,280,000	- 3,849,662,863	+ 1,952,617,137	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	80,216,000	4,121,055,672	+ 4,040,839,672	5,037.45
增加基金、公積及填補短絀	5,772,419,000	5,354,802,466	- 417,616,534	7.23
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 6,253,000	- 3,544,611,802	- 3,538,358,802	56,586.58
減少基金及公積	-	- 32,622,455	- 32,622,455	-
融資活動之淨現金流入（流出 - ）	5,846,382,000	5,898,623,881	+ 52,241,881	0.89
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 - ）</b>	<b>1,437,810,000</b>	<b>5,789,082,132</b>	<b>+ 4,351,272,132</b>	<b>302.63</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>1,580,724,000</b>	<b>3,877,380,884</b>	<b>+ 2,296,656,884</b>	<b>145.29</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,018,534,000</b>	<b>9,666,463,016</b>	<b>+ 6,647,929,016</b>	<b>220.24</b>

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

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

# 國立高級中等學校校務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>134,798,021,402</b>	<b>100.00</b>	<b>70,853,142,491</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 63,944,878,911</b>	<b>90.25</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>9,955,885,702</b>	<b>7.39</b>	<b>4,025,510,099</b>	<b>5.68</b>	<b>+ 5,930,375,603</b>	<b>147.32</b>
現 金	9,666,463,016	7.17	3,877,380,884	5.47	+ 5,789,082,132	149.30
流 動 金 融 資 產	25,573,329	0.02	25,573,329	0.04	-	-
應 收 款 項	86,436,786	0.06	18,438,564	0.03	+ 67,998,222	368.78
預 付 款 項	177,412,571	0.13	104,117,322	0.15	+ 73,295,249	70.40
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>455,442,135</b>	<b>0.34</b>	<b>220,286,458</b>	<b>0.31</b>	<b>+ 235,155,677</b>	<b>106.75</b>
長 期 投 資	3,235,000	0.00	-	-	+ 3,235,000	-
準 備 金	452,207,135	0.34	220,286,458	0.31	+ 231,920,677	105.28
<b>固 定 資 產</b>	<b>13,703,462,244</b>	<b>10.17</b>	<b>7,147,553,153</b>	<b>10.09</b>	<b>+ 6,555,909,091</b>	<b>91.72</b>
土 地	176,246,056	0.13	3,467,520	0.00	+ 172,778,536	4,982.77
土 地 改 良 物	181,724,734	0.13	86,179,412	0.12	+ 95,545,322	110.87
房 屋 及 建 築	2,394,294,014	1.78	1,411,401,752	1.99	+ 982,892,262	69.64
機 械 及 設 備	4,300,457,387	3.19	2,404,189,497	3.39	+ 1,896,267,890	78.87
交 通 及 運 輸 設 備	601,243,698	0.45	287,667,260	0.41	+ 313,576,438	109.01
什 項 設 備	3,929,903,942	2.92	2,070,410,618	2.92	+ 1,859,493,324	89.81
購 建 中 固 定 資 產	2,119,592,413	1.57	884,237,094	1.25	+ 1,235,355,319	139.71
<b>無 形 資 產</b>	<b>183,753,674</b>	<b>0.14</b>	<b>169,120,005</b>	<b>0.24</b>	<b>+ 14,633,669</b>	<b>8.65</b>
無 形 資 產	183,753,674	0.14	169,120,005	0.24	+ 14,633,669	8.65
<b>遞 延 借 項</b>	<b>3,053,788,014</b>	<b>2.27</b>	<b>906,049,971</b>	<b>1.28</b>	<b>+ 2,147,738,043</b>	<b>237.04</b>
遞 延 費 用	3,053,788,014	2.27	906,049,971	1.28	+ 2,147,738,043	237.04
<b>其 他 資 產</b>	<b>107,445,689,633</b>	<b>79.71</b>	<b>58,384,622,805</b>	<b>82.40</b>	<b>+ 49,061,066,828</b>	<b>84.03</b>
什 項 資 產	107,445,689,633	79.71	58,384,622,805	82.40	+ 49,061,066,828	84.03
<b>合 計</b>	<b>134,798,021,402</b>	<b>100.00</b>	<b>70,853,142,491</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 63,944,878,911</b>	<b>90.25</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2 億 9 千 7 百餘萬元及 8,900 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	114,656,269,085	85.06	61,271,607,531	86.48	+ 53,384,661,554	87.13
<b>流 動 負 債</b>	2,574,115,726	1.91	1,096,375,278	1.55	+ 1,477,740,448	134.78
應 付 款 項	1,143,295,648	0.85	916,199,541	1.29	+ 227,096,107	24.79
預 收 款 項	1,430,820,078	1.06	180,175,737	0.25	+ 1,250,644,341	694.12
<b>其 他 負 債</b>	112,082,153,359	83.15	60,175,232,253	84.93	+ 51,906,921,106	86.26
什 項 負 債	112,082,153,359	83.15	60,175,232,253	84.93	+ 51,906,921,106	86.26
<b>淨 值</b>	20,141,752,317	14.94	9,581,534,960	13.52	+ 10,560,217,357	110.21
<b>基 金</b>	8,907,058,241	6.61	4,799,246,866	6.77	+ 4,107,811,375	85.59
基 金	8,907,058,241	6.61	4,799,246,866	6.77	+ 4,107,811,375	85.59
<b>公 積</b>	13,465,202,821	9.99	5,716,582,220	8.07	+ 7,748,620,601	135.55
資 本 公 積	13,465,202,821	9.99	5,716,582,220	8.07	+ 7,748,620,601	135.55
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	- 2,230,508,745	- 1.65	- 934,294,126	- 1.32	- 1,296,214,619	138.74
累 積 短 絀	- 2,230,508,745	- 1.65	- 934,294,126	- 1.32	- 1,296,214,619	138.74
<b>合 計</b>	134,798,021,402	100.00	70,853,142,491	100.00	+ 63,944,878,911	90.25

**國立高級中等學校校務基金所屬作業單位固定資產折舊及遞延費用攤銷計算總表**

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

作 業 單 位 ( 學 校 ) 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國立宜蘭高級中學	500	2,519	+ 2,019	403.49
國立羅東高級中學	334	1,490	+ 1,155	345.55
國立基隆高級中學	284	1,971	+ 1,687	593.45
國立臺灣師範大學附屬高級中學	766	2,822	+ 2,055	268.19
國立政治大學附屬高級中學	403	847	+ 444	110.15
國立板橋高級中學	844	2,545	+ 1,701	201.57
國立泰山高級中學	446	2,160	+ 1,714	383.87
國立中和高級中學	239	1,379	+ 1,140	477.40
國立新店高級中學	259	1,633	+ 1,374	530.34
國立新莊高級中學	170	1,067	+ 896	526.67
國立三林高級中學	520	1,872	+ 1,351	259.52
國立林口高級中學	277	2,161	+ 1,884	679.93
國立華僑實驗高級中學	683	2,071	+ 1,388	203.15
國立桃園高級中學	887	2,468	+ 1,581	178.25
國立武陵高級中學	778	2,423	+ 1,644	211.20
國立楊梅高級中學	556	1,867	+ 1,310	235.48
國立陽明高級中學	449	2,787	+ 2,337	519.50
國立中壢高級中學	465	2,397	+ 1,931	414.73
國立內壢高級中學	351	2,884	+ 2,533	721.19
國立新竹高級中學	354	2,139	+ 1,785	503.16
國立新竹東高級中學	632	1,666	+ 1,033	163.39
國立竹北高級中學	562	2,985	+ 2,423	431.00
國立關西高級中學	674	2,270	+ 1,596	236.64
國立苗栗高級中學	361	2,120	+ 1,759	486.86
國立竹南高級中學	790	1,680	+ 889	112.52
國立卓蘭實驗高級中學	408	2,152	+ 1,744	427.15
國立苑裡高級中學	659	1,855	+ 1,195	181.21
國立豐原高級中學	816	2,120	+ 1,303	159.66
國立大甲高級中學	334	1,812	+ 1,478	441.90
國立清水高級中學	694	1,596	+ 902	129.95
國立大里高級中學	413	2,323	+ 1,910	461.49
國立臺中第一高級中學	905	3,216	+ 2,310	255.29
國立臺中第二高級中學	493	1,809	+ 1,315	266.41
國立臺中第三高級中學	700	2,110	+ 1,410	201.35
國立南投高級中學	821	2,248	+ 1,426	173.67
國立暨南國際大學附屬高級中學	762	1,889	+ 1,126	147.74
國立竹山高級中學	630	1,644	+ 1,014	161.01
國立中興高級中學	109	2,062	+ 1,952	1,779.97
國立彰化高級中學	800	2,309	+ 1,509	188.69
國立員林高級中學	721	1,742	+ 1,020	141.39
國立鹿港高級中學	445	1,801	+ 1,355	304.28
國立溪湖高級中學	381	2,744	+ 2,362	619.71
國立斗六高級中學	701	2,201	+ 1,500	213.95
國立虎尾高級中學	570	1,722	+ 1,151	201.65
國立北港高級中學	382	1,688	+ 1,306	341.48

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位固定資產折舊及遞延費用攤銷計算彙總表 (續)

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

作 業 單 位 ( 學 校 ) 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國立嘉義高級中學	125	1,907	+ 1,782	1,426.09
國立東石高級中學	418	2,308	+ 1,889	451.09
國立新港藝術高級中學	515	2,612	+ 2,097	407.05
國立新營高級中學	497	1,920	+ 1,422	285.74
國立後壁高級中學	240	1,621	+ 1,381	575.18
國立新化高級中學	776	1,607	+ 831	107.10
國立新豐高級中學	241	2,224	+ 1,983	820.90
國立北門高級中學	196	1,573	+ 1,377	701.40
國立善化高級中學	231	1,264	+ 1,033	447.57
國立臺南大學附屬高級中學	523	2,706	+ 2,183	416.95
國立臺南第一高級中學	706	2,382	+ 1,675	237.08
國立臺南第二高級中學	439	1,829	+ 1,390	316.06
國立高雄師範大學附屬高級中學	816	2,272	+ 1,456	178.48
國立中山大學附屬國光高級中學	524	1,436	+ 912	174.02
國立岡山高級中學	327	1,381	+ 1,054	322.24
國立鳳山高級中學	634	1,481	+ 847	133.64
國立鳳新高級中學	576	2,712	+ 2,136	370.76
國立旗美高級中學	216	1,523	+ 1,307	603.90
國立屏東高級中學	403	1,675	+ 1,272	315.44
國立屏東北高級中學	469	1,794	+ 1,325	282.29
國立潮州高級中學	425	1,479	+ 1,054	248.15
國立臺東高級中學	498	1,873	+ 1,375	276.14
國立臺東大學附屬體育高級中學	856	4,390	+ 3,533	412.75
國立花蓮高級中學	434	2,084	+ 1,650	380.40
國立玉里高級中學	308	1,429	+ 1,121	363.33
國立馬公高級中學	683	2,816	+ 2,133	312.02
國立金門高級中學	394	2,660	+ 2,266	574.50
國立馬祖高級中學	269	1,223	+ 953	353.68
國立蘭陽女子高級中學	622	1,632	+ 1,010	162.28
國立基隆女子高級中學	360	1,632	+ 1,271	352.61
國立新竹女子高級中學	511	1,987	+ 1,475	288.25
國立臺中女子高級中學	729	2,748	+ 2,018	276.75
國立彰化女子高級中學	544	2,117	+ 1,573	289.19
國立嘉義女子高級中學	367	1,577	+ 1,209	328.71
國立臺南女子高級中學	720	1,478	+ 758	105.32
國立臺南家齊女子高級中學	522	1,750	+ 1,227	234.89
國立屏東女子高級中學	675	1,495	+ 820	121.47
國立臺東女子高級中學	317	1,414	+ 1,097	345.89
國立花蓮女子高級中學	397	1,945	+ 1,547	389.31
國立羅東高級工業職業學校	924	3,307	+ 2,383	257.81
國立瑞芳高級工業職業學校	546	2,183	+ 1,636	299.42
國立海山高級工業職業學校	963	4,547	+ 3,584	372.06
國立新竹高級工業職業學校	557	2,505	+ 1,948	349.43
國立沙鹿高級工業職業學校	557	2,687	+ 2,129	381.90
國立大甲高級工業職業學校	765	3,140	+ 2,375	310.29

**國立高級中等學校校務基金所屬作業單位固定資產折舊及遞延費用攤銷彙總表 (續)**

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位(學校)名稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國立東勢高級工業職業學校	532	2,169	+ 1,636	307.64
國立臺中高級工業職業學校	1,137	4,150	+ 3,013	264.99
國立埔里高級工業職業學校	596	2,482	+ 1,886	316.16
國立員林崇實高級工業職業學校	827	1,797	+ 970	117.31
國立永靖高級工業職業學校	938	2,288	+ 1,349	143.76
國立秀水高級工業職業學校	1,036	3,114	+ 2,078	200.54
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	957	4,386	+ 3,429	358.22
國立嘉義高級工業職業學校	855	4,272	+ 3,417	399.42
國立臺南高級工業職業學校	1,501	3,946	+ 2,444	162.80
國立新營高級工業職業學校	626	2,665	+ 2,039	325.26
國立新化高級工業職業學校	448	1,967	+ 1,518	338.45
國立屏東高級工業職業學校	251	2,437	+ 2,186	870.46
國立花蓮高級工業職業學校	392	3,053	+ 2,661	677.98
國立臺中高級農業職業學校	1,435	3,699	+ 2,264	157.77
國立仁愛高級農業職業學校	207	1,099	+ 891	429.24
國立佳冬高級農業職業學校	463	2,835	+ 2,371	511.25
國立花蓮高級農業職業學校	710	3,121	+ 2,411	339.25
國立宜蘭高級商業職業學校	224	1,964	+ 1,740	777.00
國立羅東高級商業職業學校	761	982	+ 221	29.03
國立中壢高級商業職業學校	476	2,229	+ 1,753	368.45
國立新竹高級商業職業學校	1,035	1,865	+ 830	80.26
國立苗栗高級商業職業學校	693	1,946	+ 1,252	180.68
國立豐原高級商業職業學校	406	1,728	+ 1,321	325.02
國立南投高級商業職業學校	358	1,308	+ 950	265.27
國立彰化高級商業職業學校	865	1,897	+ 1,032	119.27
國立嘉義高級商業職業學校	372	1,660	+ 1,288	346.24
國立華南高級商業職業學校	260	1,862	+ 1,601	614.20
國立臺南高級商業職業學校	547	2,113	+ 1,566	286.27
國立臺東高級商業職業學校	456	1,704	+ 1,247	273.19
國立花蓮高級商業職業學校	392	1,840	+ 1,447	368.46
國立桃園高級農工職業學校	1,361	3,638	+ 2,276	167.23
國立龍潭高級農工職業學校	703	2,328	+ 1,624	230.89
國立苗栗高級農工職業學校	721	4,124	+ 3,402	471.79
國立大湖高級農工職業學校	333	2,840	+ 2,506	752.13
國立霧峰高級農工職業學校	962	2,509	+ 1,547	160.82
國立員林高級農工職業學校	693	2,528	+ 1,835	264.81
國立西螺高級農工職業學校	421	2,476	+ 2,055	487.97
國立虎尾高級農工職業學校	539	2,008	+ 1,468	272.15
國立北港高級農工職業學校	406	1,717	+ 1,310	322.35
國立民雄高級農工職業學校	549	2,389	+ 1,839	335.09
國立曾文高級農工職業學校	942	2,340	+ 1,398	148.42
國立北門高級農工職業學校	839	2,785	+ 1,945	231.76
國立岡山高級農工職業學校	979	2,977	+ 1,998	203.99
國立旗山高級農工職業學校	1,248	3,106	+ 1,858	148.85
國立內埔高級農工職業學校	437	2,076	+ 1,639	374.73

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位固定資產折舊及遞延費用攤銷計算總表 (續)

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位(學校)名稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
國立金門高級農工職業學校	609	3,447	+ 2,838	466.04
國立基隆高級商工職業學校	1,158	1,800	+ 641	55.39
國立淡水高級商工職業學校	440	2,594	+ 2,153	488.50
國立三重高級商工職業學校	436	2,662	+ 2,225	509.51
國立草屯高級商工職業學校	418	1,711	+ 1,293	309.18
國立水里高級商工職業學校	321	1,884	+ 1,563	487.07
國立土庫高級商工職業學校	173	1,516	+ 1,342	775.35
國立白河高級商工職業學校	323	1,586	+ 1,263	390.98
國立鳳山高級商工職業學校	585	3,014	+ 2,428	415.06
國立光復高級商工職業學校	254	1,709	+ 1,454	571.27
國立二林高級工商職業學校	634	1,461	+ 826	130.23
國立玉井高級工商職業學校	775	1,661	+ 885	114.28
國立恆春高級工商職業學校	439	1,941	+ 1,502	342.29
國立關山高級工商職業學校	454	1,345	+ 891	196.36
國立頭城高級家事商業職業學校	482	1,620	+ 1,138	236.03
國立中壢高級家事商業職業學校	207	622	+ 414	199.28
國立臺中高級家事商業職業學校	1,451	2,900	+ 1,449	99.83
國立員林高級家事商業職業學校	708	2,461	+ 1,752	247.42
國立北斗高級家事商業職業學校	723	2,223	+ 1,500	207.45
國立斗六高級家事商業職業學校	310	1,383	+ 1,073	345.51
國立曾文高級家事商業職業學校	358	1,540	+ 1,182	330.15
國立嘉義高級家事商業職業學校	400	1,554	+ 1,154	288.45
國立基隆高級海事職業學校	470	1,907	+ 1,437	305.75
國立蘇澳高級海事水產職業學校	958	2,030	+ 1,072	111.96
國立臺南高級海事水產職業學校	498	1,552	+ 1,053	211.20
國立東港高級海事水產職業學校	130	2,332	+ 2,201	1,684.58
國立澎湖高級海事水產職業學校	419	2,331	+ 1,911	455.96
國立成功商業水產職業學校	319	1,220	+ 901	282.51
國立臺中啟聰學校	416	1,434	+ 1,018	244.62
國立臺中啟明學校	779	1,833	+ 1,053	135.22
國立臺南啟聰學校	284	1,692	+ 1,407	494.77
國立林和美啟實學校	583	2,413	+ 1,829	313.45
國立桃園啟智學校	284	1,116	+ 832	293.04
國立彰化啟智學校	228	1,827	+ 1,599	700.96
國立嘉義啟智學校	334	1,401	+ 1,066	318.86
國立臺南啟智學校	175	2,009	+ 1,833	1,046.78
國立立花蓮啟智學校	299	1,707	+ 1,408	470.55
國立宜蘭特殊教育學校	158	957	+ 798	504.56
國立基隆特殊教育學校	392	937	+ 545	139.20
國立苗栗特殊教育學校	123	1,386	+ 1,263	1,021.16
國立臺中特殊教育學校	570	1,133	+ 563	98.76
國立立雲林特殊教育學校	337	1,238	+ 900	267.08
國立合 計	255	925	+ 670	262.90
	97,776	376,118	+ 278,341	284.67

# 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘(短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立宜蘭高級中學	30,675	32,979	- 2,303	621	36	585	0.5	- 1,718	- 1,718	343,777.94
國立羅東高級中學	17,531	18,131	- 600	141	-	141	0.4	- 458	- 459	114,759.43
國立基隆高級中學	20,129	21,487	- 1,357	307	31	275	0.5	- 1,082	- 1,082	216,529.84
國立臺灣師範大學 附屬高級中學	43,183	43,192	- 9	3,723	138	3,584	1	3,575	+ 3,574	357,452.72
國立政治大學 附屬高級中學	12,249	12,632	- 382	388	84	304	0.2	- 78	- 78	39,173.55
國立板橋高級中學	24,611	25,758	- 1,147	639	150	488	0.7	- 658	- 659	94,160.64
國立泰山高級中學	26,814	28,303	- 1,489	807	89	717	0.7	- 771	- 772	110,379.94
國立中和高級中學	20,684	21,842	- 1,157	629	-	629	0.6	- 527	- 528	88,081.90
國立新店高級中學	19,638	20,475	- 837	666	495	170	0.7	- 666	- 667	95,349.31
國立新莊高級中學	20,717	21,562	- 845	37	40	- 2	0.5	- 847	- 848	169,692.38
國立三重高級中學	20,004	21,421	- 1,417	738	50	688	0.8	- 729	- 730	91,262.65
國立林口高級中學	15,784	17,486	- 1,701	457	300	157	0.5	- 1,543	- 1,544	308,868.04
國立華僑實驗高級中學	24,556	25,520	- 964	921	148	773	0.8	- 191	- 191	23,979.51
國立桃園高級中學	25,398	26,592	- 1,194	324	130	193	0.7	- 1,000	- 1,001	143,065.47
國立武陵高級中學	24,436	26,054	- 1,618	222	0.4	221	0.8	- 1,396	- 1,397	174,693.21
國立楊梅高級中學	19,127	20,070	- 942	111	24	86	0.5	- 855	- 856	171,296.46
國立陽明高級中學	23,622	25,873	- 2,251	366	172	194	0.8	- 2,057	- 2,058	257,250.89
國立中壢高級中學	23,427	25,272	- 1,844	160	53	106	0.4	- 1,737	- 1,738	434,567.23
國立內壢高級中學	20,422	23,037	- 2,615	145	2	143	0.5	- 2,472	- 2,472	494,561.20
國立新竹高級中學	22,775	25,113	- 2,338	1,943	109	1,834	0.6	- 503	- 504	84,078.98
國立竹東高級中學	17,910	18,514	- 603	466	126	340	0.3	- 263	- 263	87,917.83
國立竹北高級中學	23,241	25,942	- 2,701	1,277	207	1,069	0.5	- 1,631	- 1,631	326,357.72
國立關西高級中學	13,736	15,347	- 1,611	174	-	174	0.3	- 1,437	- 1,437	479,197.57
國立苗栗高級中學	16,433	17,936	- 1,502	201	19	182	0.3	- 1,319	- 1,320	440,004.13
國立竹南高級中學	18,848	19,100	- 251	388	307	81	0.4	- 169	- 170	42,564.45
國立卓蘭實驗高級中學	18,785	20,843	- 2,058	406	292	114	0.4	- 1,944	- 1,945	486,270.18
國立苑裡高級中學	12,900	13,908	- 1,007	495	359	135	0.3	- 871	- 872	290,740.73
國立豐原高級中學	18,776	19,893	- 1,116	686	489	196	0.5	- 919	- 920	184,058.18
國立大甲高級中學	19,292	19,758	- 466	102	45	57	0.4	- 409	- 409	102,399.63
國立清水高級中學	17,578	18,569	- 991	153	149	3	0.4	- 987	- 987	246,883.38
國立大里高級中學	15,507	17,675	- 2,168	766	408	357	0.5	- 1,810	- 1,810	362,146.68
國立臺中第一高級中學	33,651	35,646	- 1,994	901	524	376	0.8	- 1,617	- 1,618	202,332.99
國立臺中第二高級中學	27,851	28,937	- 1,086	1,164	262	901	0.6	- 185	- 185	30,969.45
國立臺中文華高級中學	25,335	26,420	- 1,085	841	624	217	0.5	- 867	- 868	173,645.40
國立南投高級中學	20,066	21,731	- 1,665	897	147	750	0.4	- 914	- 915	228,789.08
國立暨南國際大學 附屬高級中學	17,020	17,743	- 723	636	416	220	0.4	- 502	- 502	125,727.63
國立竹山高級中學	20,390	19,772	617	440	174	266	0.6	884	+ 883	147,289.08
國立中興高級中學	15,822	18,033	- 2,210	688	-	688	0.5	- 1,521	- 1,522	304,437.12
國立彰化高級中學	24,140	26,306	- 2,165	773	42	731	0.5	- 1,434	- 1,435	287,061.08
國立員林高級中學	19,581	20,769	- 1,187	520	109	410	0.5	- 777	- 777	155,576.98

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 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘(短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立鹿港高級中學	18,549	19,149	- 600	226	38	188	0.4	- 412	- 412	103,103.98
國立溪湖高級中學	17,319	19,568	- 2,249	192	99	92	0.4	- 2,156	- 2,157	539,252.48
國立斗六高級中學	19,079	20,953	- 1,874	976	278	698	0.4	- 1,176	- 1,176	294,110.20
國立虎尾高級中學	17,432	17,968	- 536	295	375	- 80	0.4	- 616	- 617	154,267.95
國立北港高級中學	13,956	14,843	- 886	88	76	11	0.5	- 874	- 875	175,019.12
國立嘉義高級中學	26,006	28,390	- 2,383	546	51	494	0.5	- 1,888	- 1,889	377,891.56
國立東石高級中學	17,959	19,587	- 1,627	551	33	518	0.6	- 1,109	- 1,109	184,963.87
國立新港藝術高級中學	6,979	8,689	- 1,709	345	198	146	0.5	- 1,563	- 1,563	312,714.16
國立新營高級中學	17,212	17,821	- 608	88	0.8	88	0.7	- 520	- 521	74,441.70
國立後壁高級中學	16,950	18,156	- 1,205	104	87	17	0.6	- 1,188	- 1,188	198,114.67
國立新化高級中學	14,646	14,601	45	151	42	109	0.4	154	+ 154	38,512.93
國立新豐高級中學	14,215	15,805	- 1,590	1,068	153	914	0.4	- 675	- 675	168,909.05
國立北門高級中學	13,628	13,993	- 364	248	43	205	0.5	- 159	- 159	31,935.16
國立善化高級中學	13,727	13,812	- 85	147	-	147	0.4	62	+ 62	15,599.13
國立臺南大學 附屬高級中學	22,887	24,106	- 1,219	578	47	530	0.9	- 688	- 689	76,575.73
國立臺南第一高級中學	26,637	28,275	- 1,638	586	117	468	0.8	- 1,169	- 1,170	146,269.93
國立臺南第二高級中學	22,650	23,281	- 631	243	30	212	0.6	- 418	- 419	69,880.28
國立高雄師範大學 附屬高級中學	16,196	17,848	- 1,651	188	57	131	0.3	- 1,520	- 1,521	507,000.97
國立中山大學附屬 國光高級中學	13,438	13,512	- 73	114	24	89	0.2	16	+ 16	8,250.65
國立岡山高級中學	16,878	17,705	- 826	211	166	45	0.5	- 781	- 782	156,431.26
國立鳳山高級中學	21,763	22,355	- 592	165	102	63	1	- 528	- 530	35,335.29
國立鳳新高級中學	23,025	24,850	- 1,825	1,001	156	845	0.6	- 980	- 980	163,492.58
國立旗美高級中學	12,918	13,546	- 627	237	64	172	0.3	- 454	- 455	151,725.43
國立屏東高級中學	22,704	24,046	- 1,341	478	41	436	0.4	- 904	- 905	226,349.03
國立屏北高級中學	9,061	10,499	- 1,437	270	249	20	0.4	- 1,417	- 1,417	354,476.63
國立潮州高級中學	16,799	17,480	- 680	953	62	891	0.4	210	+ 210	52,606.30
國立臺東高級中學	16,213	17,768	- 1,555	256	116	139	0.5	- 1,416	- 1,416	283,327.22
國立臺東大學附屬 體育高級中學	13,872	17,558	- 3,686	1,202	249	952	0.4	- 2,733	- 2,733	683,382.88
國立花蓮高級中學	16,867	18,203	- 1,335	239	179	59	0.5	- 1,276	- 1,276	255,319.16
國立玉里高級中學	16,150	16,931	- 780	132	93	38	0.6	- 742	- 742	123,783.30
國立馬公高級中學	19,412	21,313	- 1,901	300	55	244	0.5	- 1,656	- 1,657	331,426.26
國立金門高級中學	16,940	18,523	- 1,583	192	37	154	0.6	- 1,428	- 1,429	238,207.20
國立馬祖高級中學	9,066	9,923	- 856	227	-	227	0.4	- 629	- 629	157,470.98
國立鄭成功女子高級中學	17,083	18,183	- 1,100	450	82	367	0.4	- 732	- 732	183,248.25
國立基隆女子高級中學	22,307	23,658	- 1,351	611	-	611	0.4	- 739	- 739	184,968.53
國立新竹女子高級中學	21,228	23,034	- 1,806	546	433	112	0.7	- 1,693	- 1,694	242,052.60
國立臺中女子高級中學	23,030	24,706	- 1,675	513	178	335	0.7	- 1,340	- 1,341	191,572.26
國立彰化女子高級中學	17,668	19,172	- 1,503	604	473	130	0.2	- 1,372	- 1,373	686,584.10
國立嘉義女子高級中學	18,977	19,561	- 584	266	50	215	0.5	- 368	- 369	73,834.38

# 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本期賸餘 (短絀 -)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立臺南女子高級中學	22,776	23,740	- 964	80	2	78	0.5	- 886	- 886	177,322.26
國立臺南家齊女子高級中學	20,843	21,334	- 490	69	12	57	0.5	- 433	- 433	86,750.62
國立屏東女子高級中學	20,015	19,929	85	340	-	340	0.3	426	+ 425	141,973.60
國立臺東女子高級中學	12,731	13,570	- 839	303	131	171	0.5	- 667	- 667	133,572.66
國立花蓮女子高級中學	14,984	16,357	- 1,373	300	140	160	0.2	- 1,213	- 1,213	606,806.15
國立羅東高級工業職業學校	22,704	24,571	- 1,867	299	42	256	0.6	- 1,611	- 1,611	268,666.42
國立瑞芳高級工業職業學校	24,038	24,716	- 678	629	294	335	0.7	- 343	- 343	49,111.99
國立海山高級工業職業學校	38,505	40,750	- 2,244	587	311	275	1	- 1,969	- 1,970	179,103.21
國立新竹高級工業職業學校	24,166	26,134	- 1,968	1,364	15	1,349	0.5	- 618	- 619	123,803.68
國立沙鹿高級工業職業學校	26,978	29,196	- 2,217	517	69	448	0.6	- 1,769	- 1,770	295,075.67
國立大甲高級工業職業學校	21,906	24,201	- 2,294	1,745	261	1,484	0.6	- 810	- 811	135,167.00
國立東勢高級工業職業學校	27,490	28,482	- 991	337	15	322	0.7	- 669	- 669	95,692.41
國立臺中高級工業職業學校	54,717	54,524	193	916	114	801	1	995	+ 994	90,365.06
國立埔里高級工業職業學校	18,616	20,035	- 1,419	493	193	299	0.5	- 1,119	- 1,119	223,957.48
國立員林崇實高級工業職業學校	22,767	21,721	1,045	258	104	154	0.8	1,199	+ 1,198	149,838.34
國立永靖高級工業職業學校	19,454	20,261	- 806	616	12	603	0.4	- 203	- 203	50,919.93
國立秀水高級工業職業學校	24,327	25,934	- 1,607	631	29	602	1	- 1,004	- 1,005	100,558.29
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	30,675	32,793	- 2,117	536	216	319	0.6	- 1,797	- 1,798	299,709.83
國立嘉義高級工業職業學校	38,867	40,301	- 1,433	596	186	409	0.6	- 1,024	- 1,025	170,850.45
國立臺南高級工業職業學校	43,970	44,977	- 1,007	1,463	228	1,235	1	228	+ 227	18,923.28
國立新營高級工業職業學校	21,587	22,927	- 1,339	221	38	183	0.6	- 1,156	- 1,157	192,861.93
國立新化高級工業職業學校	17,670	18,827	- 1,157	442	-	442	0.5	- 714	- 715	143,069.66
國立屏東高級工業職業學校	29,663	31,604	- 1,940	185	-	185	0.8	- 1,754	- 1,755	219,438.64
國立花蓮高級工業職業學校	29,220	31,170	- 1,950	321	127	194	0.8	- 1,756	- 1,757	219,637.59

# 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本期賸餘 (短絀 -)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立臺中高級農業職業學校	33,039	34,535	- 1,495	1,356	911	444	1	- 1,051	- 1,052	105,205.59
國立仁愛高級農業職業學校	11,627	12,239	- 611	359	204	154	0.2	- 456	- 457	228,557.70
國立佳冬高級農業職業學校	19,663	21,500	- 1,836	100	12	87	0.6	- 1,748	- 1,749	291,592.27
國立花蓮高級農業職業學校	20,588	21,938	- 1,349	1,158	912	245	0.8	- 1,104	- 1,104	138,103.28
國立宜蘭高級商業職業學校	21,346	22,808	- 1,462	143	22	121	0.6	- 1,340	- 1,341	223,536.02
國立羅東高級商業職業學校	18,739	19,039	- 300	209	49	159	0.4	- 140	- 141	35,307.45
國立中壢高級商業職業學校	24,711	26,558	- 1,846	295	91	203	0.6	- 1,642	- 1,643	273,864.37
國立新竹高級商業職業學校	18,320	18,510	- 190	433	200	233	0.5	43	+ 43	8,628.48
國立苗栗高級商業職業學校	14,492	15,435	- 942	51	21	29	0.7	- 913	- 913	130,530.17
國立豐原高級商業職業學校	23,818	24,525	- 707	451	86	365	0.5	- 342	- 342	68,528.56
國立南投高級商業職業學校	15,930	16,851	- 920	237	44	193	0.4	- 727	- 727	181,955.55
國立彰化高級商業職業學校	28,125	29,138	- 1,012	354	117	237	0.8	- 775	- 776	97,042.71
國立嘉義高級商業職業學校	19,438	19,344	94	70	-	70	0.6	165	+ 164	27,451.95
國立華南高級商業職業學校	18,281	18,954	- 673	54	6	47	0.5	- 626	- 626	125,313.68
國立臺南高級商業職業學校	23,678	25,214	- 1,535	202	2	199	0.8	- 1,335	- 1,336	167,099.36
國立臺東高級商業職業學校	19,485	19,874	- 388	464	325	138	0.4	- 249	- 249	62,407.75
國立花蓮高級商業職業學校	17,366	18,900	- 1,534	281	119	161	0.7	- 1,372	- 1,372	196,138.16
國立桃園高級農工職業學校	36,943	39,031	- 2,087	629	336	292	1	- 1,795	- 1,796	138,209.44
國立龍潭高級農工職業學校	21,472	22,029	- 557	708	82	626	0.5	69	+ 69	13,836.40
國立苗栗高級農工職業學校	26,907	29,522	- 2,615	520	418	102	0.8	- 2,513	- 2,513	314,248.58
國立大湖高級農工職業學校	15,858	17,756	- 1,898	386	131	255	0.5	- 1,643	- 1,643	328,702.28
國立霧峰高級農工職業學校	21,837	23,415	- 1,577	311	10	301	0.5	- 1,276	- 1,276	255,337.76
國立員林高級農工職業學校	24,864	24,508	356	381	19	361	0.7	717	+ 716	102,393.83

# 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀-)	本期賸餘(短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立西螺高級農工職業學校	22,307	23,846	- 1,538	385	137	247	0.7	- 1,291	- 1,291	184,540.63
國立虎尾高級農工職業學校	18,967	19,446	- 478	107	5	101	0.6	- 377	- 377	62,945.82
國立北港高級農工職業學校	16,970	17,232	- 262	847	69	778	0.5	515	+ 515	103,049.12
國立民雄高級農工職業學校	20,951	22,339	- 1,388	103	39	63	0.6	- 1,324	- 1,325	220,889.27
國立曾文高級農工職業學校	24,601	25,248	- 646	240	13	227	0.4	- 418	- 419	104,769.93
國立北門高級農工職業學校	24,845	25,725	- 880	705	91	614	0.6	- 265	- 266	44,417.63
國立岡山高級農工職業學校	29,983	30,519	- 536	1,416	159	1,257	0.7	721	+ 720	102,917.09
國立旗山高級農工職業學校	20,157	22,126	- 1,969	261	141	119	1	- 1,850	- 1,851	132,247.91
國立內埔高級農工職業學校	19,153	20,189	- 1,035	320	-	320	0.4	- 715	- 715	178,917.40
國立金門高級農工職業學校	22,904	25,406	- 2,501	471	37	434	0.6	- 2,067	- 2,067	344,647.52
國立基隆高級商工職業學校	25,760	26,243	- 483	1,257	-	1,257	0.6	774	+ 773	128,910.15
國立淡水高級商工職業學校	35,045	33,263	1,782	549	174	374	1	2,156	+ 2,155	215,591.14
國立三重高級商工職業學校	30,649	30,708	- 58	359	49	310	1	251	+ 250	15,647.32
國立草屯高級商工職業學校	26,483	26,558	- 74	354	2	352	0.7	277	+ 277	39,580.24
國立水里高級商工職業學校	14,490	15,854	- 1,363	1,616	101	1,514	0.7	150	+ 150	21,461.49
國立土庫高級商工職業學校	15,101	16,193	- 1,092	42	5	37	0.4	- 1,054	- 1,055	263,781.88
國立白河高級商工職業學校	15,263	15,762	- 499	128	18	109	0.6	- 389	- 390	65,038.42
國立鳳山高級商工職業學校	30,185	31,632	- 1,446	562	99	463	0.7	- 983	- 984	140,628.91
國立光復高級商工職業學校	10,295	11,653	- 1,357	116	63	53	0.3	- 1,304	- 1,305	435,021.37
國立二林高級工商職業學校	20,568	20,909	- 341	198	72	125	0.6	- 215	- 216	36,040.05
國立玉井高級工商職業學校	14,717	14,616	100	156	57	98	0.4	199	+ 199	49,761.58
國立恆春高級工商職業學校	16,430	17,708	- 1,278	752	354	398	0.4	- 879	- 880	220,085.98
國立關山高級工商職業學校	13,990	14,779	- 788	245	39	206	0.4	- 581	- 582	145,545.13

# 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 (續)

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘(短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立頭城高級家事商業職業學校	19,034	19,811	- 776	69	15	54	0.8	- 722	- 722	90,368.29
國立中壢高級家事商業職業學校	13,480	12,996	483	71	3	67	0.3	551	+ 550	183,593.83
國立臺中高級家事商業職業學校	30,308	31,074	- 766	412	33	379	0.9	- 386	- 387	43,077.37
國立員林高級家事商業職業學校	18,475	19,672	- 1,196	109	24	85	0.4	- 1,110	- 1,111	277,844.88
國立北斗高級家事商業職業學校	17,070	18,563	- 1,492	69	-	69	0.4	- 1,423	- 1,423	355,958.90
國立斗六高級家事商業職業學校	13,801	14,314	- 513	193	100	93	0.4	- 419	- 419	104,983.00
國立曾文高級家事商業職業學校	13,084	14,299	- 1,215	481	218	262	0.8	- 952	- 953	119,217.34
國立嘉義高級家事職業學校	17,138	17,613	- 475	520	-	520	0.6	45	+ 45	7,523.28
國立基隆高級海事職業學校	29,966	30,178	- 211	163	-	163	0.8	- 47	- 48	6,090.29
國立蘇澳高級海事水產職業學校	19,626	19,651	- 25	157	144	12	0.5	- 12	- 12	2,591.80
國立臺南高級海事水產職業學校	13,223	13,734	- 511	657	23	633	0.4	122	+ 122	30,512.30
國立東港高級海事水產職業學校	16,639	19,031	- 2,391	190	-	190	0.5	- 2,201	- 2,202	440,450.24
國立澎湖高級海事水產職業學校	25,068	26,231	- 1,162	80	3	77	0.7	- 1,085	- 1,086	155,160.23
國立成功商業水產職業學校	9,048	9,808	- 760	279	211	68	0.3	- 691	- 691	230,519.03
國立臺中啟聰學校	19,731	20,836	- 1,104	294	-	294	0.4	- 810	- 810	202,714.95
國立臺中啟明學校	15,170	15,707	- 536	155	0.1	155	0.5	- 381	- 382	76,469.16
國立臺南啟聰學校	20,027	20,238	- 210	184	-	184	0.5	- 26	- 26	5,326.76
國立和美實驗學校	19,507	20,168	- 660	201	55	145	0.5	- 514	- 515	103,088.60
國立林口啟智學校	20,851	19,840	1,011	214	51	162	0.7	1,174	+ 1,173	167,620.80
國立桃園啟智學校	23,400	23,215	185	62	26	35	0.7	221	+ 220	31,562.84
國立彰化啟智學校	21,580	21,161	418	137	3	134	0.3	553	+ 553	184,449.37
國立嘉義啟智學校	17,269	17,769	- 500	106	3	103	0.3	- 396	- 397	132,377.27
國立臺南啟智學校	20,801	21,822	- 1,020	109	67	42	0.4	- 978	- 978	244,665.80
國立花蓮啟智學校	12,967	13,653	- 686	60	152	-91	0.2	- 777	- 777	388,885.90
國立宜蘭特殊教育學校	8,218	8,390	- 171	46	16	30	0.3	- 141	- 141	47,271.97
國立基隆特殊教育學校	6,731	7,393	- 662	49	6	43	0.2	- 619	- 619	309,854.60
國立苗栗特殊教育學校	8,994	8,030	964	141	0.06	141	0.3	1,105	+ 1,105	368,444.40
國立臺中特殊教育學校	14,880	15,468	- 588	124	-	124	0.4	- 464	- 464	116,209.65
國立雲林特殊教育學校	9,951	10,507	- 555	47	-	47	0.2	- 508	- 508	254,259.60
合 計	3,645,205	3,833,900	- 188,695	79,959	20,886	59,073	100	- 129,621	- 129,721	129,721.46

## 六、法務部主管

### 法務部監所作業基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增	減	%	
電 子 科	千 件	156,666	249,989	+	93,322	59.57	主要係市場景氣逐漸回溫，各監所積極找尋代工廠商，致加工量增加。
藝 品 科	千 件	198,004	216,137	+	18,132	9.16	主要係市場景氣逐漸回溫，各監所積極找尋代工廠商，致加工量增加。
紙 品 科	千 件	163,180	189,877	+	26,697	16.36	主要係市場景氣逐漸回溫，各監所積極找尋代工廠商，致加工量增加。
其 他 科	千 件	287,569	321,059	+	33,490	11.65	主要係市場景氣逐漸回溫，各監所積極找尋代工廠商，致加工量增加。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 5 千 2 百餘萬元，業務外短絀 2 億 4 千 9 百餘萬元，審定本期賸餘 283 萬餘元，與預算短絀相距 7,219 萬餘元，主要係承攬加工量增加及食品、縫紉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賸餘 2,836,436 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 2,836,436 元，連同前期末分配賸餘 11,472,540 元，合計賸餘 14,308,976 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 36 億 1 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1,408 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 2 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 9,651 萬餘元，相距 1 億 1 千餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動產生淨現金流入所致。

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

## 法務部監所作業基金收支餘絀審定表

中華民國 99 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	611,064,000.00	733,219,920.00	-	733,219,920.00	+ 122,155,920.00	19.99
勞 務 收 入	405,457,000.00	444,257,228.00	-	444,257,228.00	+ 38,800,228.00	9.57
銷 貨 收 入	205,607,000.00	288,962,692.00	-	288,962,692.00	+ 83,355,692.00	40.54
業 務 成 本 與 費 用	401,280,000.00	480,747,510.00	-	480,747,510.00	+ 79,467,510.00	19.80
勞 務 成 本	218,931,000.00	237,702,026.00	-	237,702,026.00	+ 18,771,026.00	8.57
銷 貨 成 本	164,316,000.00	227,330,140.00	-	227,330,140.00	+ 63,014,140.00	38.35
行 銷 及 業 務 費 用	4,761,000.00	4,039,851.00	-	4,039,851.00	- 721,149.00	15.15
管 理 及 總 務 費 用	13,272,000.00	11,675,493.00	-	11,675,493.00	- 1,596,507.00	12.03
業 務 賸 餘 ( 短 絀 - )	209,784,000.00	252,472,410.00	-	252,472,410.00	+ 42,688,410.00	20.35
業 務 外 收 入	17,146,000.00	20,312,011.00	-	20,312,011.00	+ 3,166,011.00	18.47
財 務 收 入	17,005,000.00	19,041,453.00	-	19,041,453.00	+ 2,036,453.00	11.98
其 他 業 務 外 收 入	141,000.00	1,270,558.00	-	1,270,558.00	+ 1,129,558.00	801.10
業 務 外 費 用	296,284,000.00	269,947,985.00	-	269,947,985.00	- 26,336,015.00	8.89
其 他 業 務 外 費 用	296,284,000.00	269,947,985.00	-	269,947,985.00	- 26,336,015.00	8.89
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 279,138,000.00	- 249,635,974.00	-	- 249,635,974.00	+ 29,502,026.00	-
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 69,354,000.00	2,836,436.00	-	2,836,436.00	+ 72,190,436.00	-

## 法務部監所作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	11,472,000.00	14,308,976.00	-	14,308,976.00	+ 2,836,976.00	24.73
本 期 賸 餘	-	2,836,436.00	-	2,836,436.00	+ 2,836,436.00	-
前 期 未 分 配 賸 餘	11,472,000.00	11,472,540.00	-	11,472,540.00	+ 540.00	0.00
分 配 之 部	11,472,000.00	-	-	-	- 11,472,000.00	100.00
填 補 累 積 短 絀	11,472,000.00	-	-	-	- 11,472,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	-	14,308,976.00	-	14,308,976.00	+ 14,308,976.00	-
短 絀 之 部	69,354,000.00	-	-	-	- 69,354,000.00	100.00
本 期 短 絀	69,354,000.00	-	-	-	- 69,354,000.00	100.00
填 補 之 部	69,354,000.00	-	-	-	- 69,354,000.00	100.00
撥 用 賸 餘	11,472,000.00	-	-	-	- 11,472,000.00	100.00
撥 用 公 積	28,748,000.00	-	-	-	- 28,748,000.00	100.00
折 減 基 金	29,134,000.00	-	-	-	- 29,134,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	-	-	-	-	-	-

# 法務部監所作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	- 69,354,000.00	2,836,436.00	+ 72,190,436.00	-
調整非現金項目	51,633,000.00	57,287,338.00	+ 5,654,338.00	10.95
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 17,721,000.00</b>	<b>60,123,774.00</b>	<b>+ 77,844,774.00</b>	<b>-</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	1,504,938.00	+ 1,504,938.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	2,732,200.00	+ 2,732,200.00	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 1,507,254.00	- 1,507,254.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 12,178,000.00	- 11,878,053.00	+ 299,947.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 43,871,000.00	- 35,735,543.00	+ 8,135,457.00	-
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 56,049,000.00</b>	<b>- 44,883,712.00</b>	<b>+ 11,165,288.00</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	49,865,098.00	+ 49,865,098.00	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 42,847,395.00	- 42,847,395.00	-
賸餘分配款	- 22,745,000.00	- 8,174,596.00	+ 14,570,404.00	-
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 22,745,000.00</b>	<b>- 1,156,893.00</b>	<b>+ 21,588,107.00</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>- 96,515,000.00</b>	<b>14,083,169.00</b>	<b>+ 110,598,169.00</b>	<b>-</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,643,478,000.00</b>	<b>3,614,181,869.40</b>	<b>- 29,296,130.60</b>	<b>0.80</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,546,963,000.00</b>	<b>3,628,265,038.40</b>	<b>+ 81,302,038.40</b>	<b>2.29</b>

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

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

# 法務部監所作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>4,229,769,916.55</b>	<b>100.00</b>	<b>4,221,733,196.55</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 8,036,720.00</b>	<b>0.19</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>3,712,070,253.55</b>	<b>87.76</b>	<b>3,697,828,411.55</b>	<b>87.59</b>	<b>+ 14,241,842.00</b>	<b>0.39</b>
現 金	3,628,265,038.40	85.78	3,614,181,869.40	85.61	+ 14,083,169.00	0.39
應 收 款 項	46,479,519.00	1.10	45,389,967.00	1.08	+ 1,089,552.00	2.40
存 貨	36,893,313.15	0.87	37,894,489.15	0.90	- 1,001,176.00	2.64
預 付 款 項	396,843.00	0.01	328,862.00	0.01	+ 67,981.00	20.67
短 期 貸 墊 款	35,540.00	0.00	33,224.00	0.00	+ 2,316.00	6.97
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>5,772,415.00</b>	<b>0.14</b>	<b>5,037,917.00</b>	<b>0.12</b>	<b>+ 734,498.00</b>	<b>14.58</b>
準 備 金	5,772,415.00	0.14	5,037,917.00	0.12	+ 734,498.00	14.58
<b>固 定 資 產</b>	<b>127,749,341.00</b>	<b>3.02</b>	<b>122,296,020.00</b>	<b>2.90</b>	<b>+ 5,453,321.00</b>	<b>4.46</b>
土 地	53,601,835.00	1.27	47,072,589.00	1.12	+ 6,529,246.00	13.87
土 地 改 良 物	108,408.00	0.00	139,356.00	0.00	- 30,948.00	22.21
房 屋 及 建 築	25,712,765.00	0.61	27,734,693.00	0.66	- 2,021,928.00	7.29
機 械 及 設 備	33,494,442.00	0.79	33,354,459.00	0.79	+ 139,983.00	0.42
交 通 及 運 輸 設 備	7,150,064.00	0.17	5,882,502.00	0.14	+ 1,267,562.00	21.55
什 項 設 備	7,681,827.00	0.18	8,112,421.00	0.19	- 430,594.00	5.31
<b>無 形 資 產</b>	<b>2,092,482.00</b>	<b>0.05</b>	<b>2,476,802.00</b>	<b>0.06</b>	<b>- 384,320.00</b>	<b>15.52</b>
無 形 資 產	2,092,482.00	0.05	2,476,802.00	0.06	- 384,320.00	15.52
<b>遞 延 借 項</b>	<b>49,315,145.00</b>	<b>1.17</b>	<b>65,074,430.00</b>	<b>1.54</b>	<b>- 15,759,285.00</b>	<b>24.22</b>
遞 延 費 用	49,315,145.00	1.17	65,074,430.00	1.54	- 15,759,285.00	24.22
<b>其 他 資 產</b>	<b>332,770,280.00</b>	<b>7.87</b>	<b>329,019,616.00</b>	<b>7.79</b>	<b>+ 3,750,664.00</b>	<b>1.14</b>
非 業 務 資 產	95,010,340.00	2.25	84,827,223.00	2.01	+ 10,183,117.00	12.00
什 項 資 產	237,759,940.00	5.62	244,192,393.00	5.78	- 6,432,453.00	2.63
<b>合 計</b>	<b>4,229,769,916.55</b>	<b>100.00</b>	<b>4,221,733,196.55</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 8,036,720.00</b>	<b>0.19</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2,228 萬餘元及 2,208 萬餘元。

# 法務部監所作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>341,895,795.00</b>	<b>8.08</b>	<b>343,252,057.00</b>	<b>8.13</b>	<b>- 1,356,262.00</b>	<b>0.40</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>42,936,433.00</b>	<b>1.02</b>	<b>38,185,529.00</b>	<b>0.90</b>	<b>+ 4,750,904.00</b>	<b>12.44</b>
應 付 款 項	40,440,941.00	0.96	36,550,729.00	0.87	+ 3,890,212.00	10.64
預 收 款 項	2,495,492.00	0.06	1,634,800.00	0.04	+ 860,692.00	52.65
<b>其 他 負 債</b>	<b>298,959,362.00</b>	<b>7.07</b>	<b>305,066,528.00</b>	<b>7.23</b>	<b>- 6,107,166.00</b>	<b>2.00</b>
什 項 負 債	298,959,362.00	7.07	305,066,528.00	7.23	- 6,107,166.00	2.00
<b>淨 值</b>	<b>3,887,874,121.55</b>	<b>91.92</b>	<b>3,878,481,139.55</b>	<b>91.87</b>	<b>+ 9,392,982.00</b>	<b>0.24</b>
<b>基 金</b>	<b>3,837,039,919.08</b>	<b>90.72</b>	<b>3,837,039,919.08</b>	<b>90.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
基 金	3,837,039,919.08	90.72	3,837,039,919.08	90.89	-	-
<b>公 積</b>	<b>28,775,633.47</b>	<b>0.68</b>	<b>28,748,333.47</b>	<b>0.68</b>	<b>+ 27,300.00</b>	<b>0.09</b>
資 本 公 積	28,775,633.47	0.68	28,748,333.47	0.68	+ 27,300.00	0.09
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>14,308,976.00</b>	<b>0.34</b>	<b>11,472,540.00</b>	<b>0.27</b>	<b>+ 2,836,436.00</b>	<b>24.72</b>
累 積 賸 餘	14,308,976.00	0.34	11,472,540.00	0.27	+ 2,836,436.00	24.72
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>7,749,593.00</b>	<b>0.18</b>	<b>1,220,347.00</b>	<b>0.03</b>	<b>+ 6,529,246.00</b>	<b>535.03</b>
未 實 現 重 估 增 值	7,749,593.00	0.18	1,220,347.00	0.03	+ 6,529,246.00	535.03
<b>合 計</b>	<b>4,229,769,916.55</b>	<b>100.00</b>	<b>4,221,733,196.55</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 8,036,720.00</b>	<b>0.19</b>

# 法務部監所作業基金所屬作業單位收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業單位名稱	業務收入	業務成本 與費用	業務賸餘 (短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀-)	本期賸餘(短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減	
									金額	%
監所作業基金管理會	-	439	- 439	816	6,783	- 5,967	- 10,414	- 6,406	+ 4,008	-
臺灣臺北監獄	4,750	3,557	1,192	51	1,258	- 1,206	118	- 13	- 132	111.55
臺灣桃園監獄	1,508	887	621	30	569	- 539	194	81	- 112	58.05
臺灣桃園女子監獄	1,776	982	793	10	570	- 560	71	233	+ 161	225.21
臺灣新竹監獄	2,353	1,277	1,075	36	806	- 769	115	306	+ 190	164.08
臺灣臺中監獄	10,371	6,897	3,474	227	2,191	- 1,964	801	1,510	+ 708	88.32
臺灣臺中女子監獄	2,682	1,624	1,057	7	730	- 723	155	334	+ 178	115.01
臺灣彰化監獄	3,008	1,824	1,183	32	876	- 844	175	338	+ 163	93.04
臺灣雲林監獄	1,715	1,015	700	16	571	- 554	56	145	+ 88	158.36
臺灣雲林第二監獄	1,806	994	812	4	624	- 620	95	192	+ 96	101.66
臺灣嘉義監獄	3,116	2,086	1,029	61	846	- 784	138	244	+ 106	77.05
臺灣臺南監獄	7,191	4,578	2,612	87	1,483	- 1,395	1,126	1,217	+ 91	8.14
臺灣明德外役監獄	1,645	1,182	462	9	306	- 296	253	165	- 88	34.82
臺灣高雄監獄	2,620	1,912	707	104	860	- 756	- 123	- 48	+ 74	-
臺灣高雄第二監獄	1,323	854	468	27	313	- 285	12	183	+ 170	1,401.44
臺灣高雄女子監獄	1,867	1,061	805	16	752	- 736	- 13	69	+ 82	-
臺灣屏東監獄	4,150	2,823	1,326	16	796	- 779	524	546	+ 22	4.23
臺灣臺東監獄	212	120	91	11	84	- 72	- 53	18	+ 72	-
臺灣花蓮監獄	1,426	968	457	28	486	- 457	- 69	- 0.3	+ 69	-
臺灣自強外役監獄	1,270	1,144	126	6	133	- 127	16	- 1	- 17	109.50
臺灣宜蘭監獄	2,767	1,570	1,196	83	919	- 835	327	361	+ 33	10.19
臺灣基隆監獄	702	377	325	14	185	- 170	96	154	+ 57	59.79
臺灣澎湖監獄	1,433	983	449	29	357	- 328	- 18	121	+ 140	-
臺灣綠島監獄	153	111	41	4	26	- 22	12	19	+ 6	51.78
福建金門監獄	520	375	144	7	61	- 54	58	90	+ 32	54.71
臺灣泰源技能訓練所	1,559	1,074	485	13	561	- 548	- 169	- 62	+ 107	-
臺灣東成技能訓練所	624	434	189	1	289	- 287	- 167	- 97	+ 69	-
臺灣岩灣技能訓練所	1,414	1,017	396	2	352	- 349	- 66	47	+ 113	-
臺灣新店戒治所	63	31	31	10	130	- 119	- 195	- 87	+ 107	-
臺灣臺中戒治所	27	13	13	0.04	33	- 33	- 19	- 19	- 0.2	1.20
臺灣高雄戒治所	37	18	18	0.1	43	- 43	- 97	- 24	+ 72	-
臺灣臺東戒治所	1,192	852	339	18	253	- 234	2	104	+ 102	4,269.33
臺灣臺北看守所	1,851	1,153	697	59	602	- 543	17	154	+ 136	791.90
臺灣士林看守所	292	197	94	12	82	- 70	32	24	- 8	25.23
臺灣新竹看守所	228	143	85	3	124	- 120	- 67	- 35	+ 32	-
臺灣苗栗看守所	729	402	326	5	191	- 186	90	140	+ 50	55.85
臺灣臺中看守所	1,365	846	518	31	621	- 589	- 138	- 71	+ 67	-
臺灣南投看守所	331	211	120	17	70	- 53	50	67	+ 16	33.37
臺灣彰化看守所	314	202	111	32	68	- 36	74	75	+ 1	1.71
臺灣嘉義看守所	709	473	235	28	234	- 206	1	28	+ 27	1,422.11
臺灣臺南看守所	1,258	776	481	15	376	- 360	51	121	+ 69	134.81
臺灣屏東看守所	612	350	261	22	288	- 265	- 18	- 4	+ 13	-
臺灣花蓮看守所	121	65	55	6	31	- 25	4	30	+ 26	601.00
臺灣基隆看守所	212	151	61	5	39	- 34	20	27	+ 6	32.14
合計	73,321	48,074	25,247	2,031	26,994	- 24,963	- 6,935	283	+ 7,219	-

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

## 七、經濟部主管

### (一)經濟作業基金

政府為促進經濟發展，依據加工出口區設置管理條例、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			原 因
				增	減	%	
加工區園區管理維護	平 方 公 尺	5,145,386	5,145,386	-	-	-	
污 水 處 理 營 運	千立方公 尺	86,668	81,346	-	5,322	6.14	
專 案 貸 款	萬 元	70,000	7,622	-	62,377	89.11	主要係中小企業災害復舊等貸款申請未如預期。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 409 萬餘元，業務外賸餘 9 億 4 千 2 百餘萬元，審定本期賸餘 9 億 4 千 6 百餘萬元，較預算增加賸餘 6 億 4 百餘萬元，主要係產業園區開發管理分基金認列工業區公共設施維護準備金收入，預算未編列所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中加工出口區作業分基金短絀 4,418 萬餘元，主要係減徵管理費，勞務收入隨減；中小

企業發展分基金短絀 9,351 萬餘元，主要係自設育成中心業務收入不敷支應營運維持費等支出。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 946,356,040 元 03 分，本部依法審核修正增列業務外費用 13,889,229 元，減列業務成本與費用 14,042,214 元，綜計增列賸餘 152,985 元，審定本期賸餘 946,509,025 元 03 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 946,509,025 元 03 分，其中：

① 加工出口區作業分基金短絀 44,180,670 元 97 分，連同前期待填補之短絀 311,828,046 元 70 分，合計短絀 356,008,717 元 67 分，全數列為待填補之短絀。

② 產業園區開發管理分基金賸餘 1,084,199,877 元，全數列為未分配賸餘。

③ 中小企業發展分基金短絀 93,510,181 元，連同前期待填補之短絀 2,286,417,244 元 25 分，合計短絀 2,379,927,425 元 25 分，經折減基金 2,071,730,863 元 25 分填補後，尚有待填補之短絀 308,196,562 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 98 億 5 千 6 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 46 億 6 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 145 億 1 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 14 億 4 百餘萬元，增加 32 億 5 千 7 百餘萬元，主要係產業園區開發管理分基金「投資取得工業區土地出租計畫」承租廠商由租轉購較預計增加，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 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>6,946,393,000.00</b>	<b>7,687,301,144.00</b>	-	<b>7,687,301,144.00</b>	<b>+ 740,908,144.00</b>	<b>10.67</b>
勞 務 收 入	2,764,926,000.00	2,536,526,416.00	-	2,536,526,416.00	- 228,399,584.00	8.26
銷 貨 收 入	40,018,000.00	26,553,946.00	-	26,553,946.00	- 13,464,054.00	33.64
租金及權利金收入	440,693,000.00	444,283,914.00	-	444,283,914.00	+ 3,590,914.00	0.81
投 融 資 業 務 收 入	3,242,503,000.00	4,057,739,419.00	-	4,057,739,419.00	+ 815,236,419.00	25.14
醫 療 收 入	36,114,000.00	34,949,875.00	-	34,949,875.00	- 1,164,125.00	3.22
其 他 業 務 收 入	422,139,000.00	587,247,574.00	-	587,247,574.00	+ 165,108,574.00	39.11
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>6,717,170,000.00</b>	<b>7,697,252,818.97</b>	<b>- 14,042,214.00</b>	<b>7,683,210,604.97</b>	<b>+ 966,040,604.97</b>	<b>14.38</b>
勞 務 成 本	4,286,360,000.00	4,121,942,393.93	- 13,683,328.00	4,108,259,065.93	- 178,100,934.07	4.16
銷 貨 成 本	15,203,000.00	13,077,058.00	-	13,077,058.00	- 2,125,942.00	13.98
出 租 資 產 成 本	75,084,000.00	71,339,124.00	-	71,339,124.00	- 3,744,876.00	4.99
投 融 資 業 務 成 本	1,962,039,000.00	3,149,047,199.00	- 358,886.00	3,148,688,313.00	+ 1,186,649,313.00	60.48
醫 療 成 本	47,011,000.00	44,295,589.04	-	44,295,589.04	- 2,715,410.96	5.78
行 銷 及 業 務 費 用	105,201,000.00	103,730,807.00	-	103,730,807.00	- 1,470,193.00	1.40
管 理 及 總 務 費 用	220,315,000.00	188,791,712.00	-	188,791,712.00	- 31,523,288.00	14.31
其 他 業 務 費 用	5,957,000.00	5,028,936.00	-	5,028,936.00	- 928,064.00	15.58
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>229,223,000.00</b>	<b>- 9,951,674.97</b>	<b>+ 14,042,214.00</b>	<b>4,090,539.03</b>	<b>- 225,132,460.97</b>	<b>98.22</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>269,235,000.00</b>	<b>2,373,880,070.67</b>	-	<b>2,373,880,070.67</b>	<b>+ 2,104,645,070.67</b>	<b>781.71</b>
財 務 收 入	87,973,000.00	75,325,333.00	-	75,325,333.00	- 12,647,667.00	14.38
其 他 業 務 外 收 入	181,262,000.00	2,298,554,737.67	-	2,298,554,737.67	+ 2,117,292,737.67	1,168.08
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>156,116,000.00</b>	<b>1,417,572,355.67</b>	<b>+ 13,889,229.00</b>	<b>1,431,461,584.67</b>	<b>+ 1,275,345,584.67</b>	<b>816.92</b>
財 務 費 用	125,120,000.00	95,462,248.00	+ 13,889,229.00	109,351,477.00	- 15,768,523.00	12.60
其 他 業 務 外 費 用	30,996,000.00	1,322,110,107.67	-	1,322,110,107.67	+ 1,291,114,107.67	4,165.42
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>113,119,000.00</b>	<b>956,307,715.00</b>	<b>- 13,889,229.00</b>	<b>942,418,486.00</b>	<b>+ 829,299,486.00</b>	<b>733.12</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>342,342,000.00</b>	<b>946,356,040.03</b>	<b>+ 152,985.00</b>	<b>946,509,025.03</b>	<b>+ 604,167,025.03</b>	<b>176.48</b>

## 經濟作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	539,849,000.00	1,083,840,991.00	+ 358,886.00	1,084,199,877.00	+ 544,350,877.00	100.83
本 期 賸 餘	539,849,000.00	1,083,840,991.00	+ 358,886.00	1,084,199,877.00	+ 544,350,877.00	100.83
分 配 之 部	107,856,000.00	-	-	-	- 107,856,000.00	100.00
填 補 累 積 短 絀	27,686,000.00	-	-	-	- 27,686,000.00	100.00
提 存 公 積	80,170,000.00	-	-	-	- 80,170,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	431,993,000.00	1,083,840,991.00	+ 358,886.00	1,084,199,877.00	+ 652,206,877.00	150.98
短 絀 之 部	2,363,772,000.00	2,735,730,241.92	+ 205,901.00	2,735,936,142.92	+ 372,164,142.92	15.74
本 期 短 絀	197,507,000.00	137,484,950.97	+ 205,901.00	137,690,851.97	- 59,816,148.03	30.29
前期待填補之短絀	2,166,265,000.00	2,598,245,290.95	-	2,598,245,290.95	+ 431,980,290.95	19.94
填 補 之 部	2,099,417,000.00	2,071,730,863.25	-	2,071,730,863.25	- 27,686,136.75	1.32
撥 用 賸 餘	27,686,000.00	-	-	-	- 27,686,000.00	100.00
折 減 基 金	2,071,731,000.00	2,071,730,863.25	-	2,071,730,863.25	- 136.75	0.00
待 填 補 之 短 絀	264,355,000.00	663,999,378.67	+ 205,901.00	664,205,279.67	+ 399,850,279.67	151.26

## 經濟作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本期賸餘 ( 短絀 - )			
							預算數	審定數	比較 增 減	
									金 額	%
加 工 出 口 區 作 業 基 金	111,557	105,826	5,730	4,373	14,522	- 10,148	11,054	- 4,418	- 15,472	139.97
產 業 園 區 開 發 管 理 基 金	639,403	632,335	7,068	229,972	128,620	101,351	42,930	108,419	+ 65,489	152.55
中 小 企 業 發 展 基 金	17,769	30,158	- 12,389	3,042	3	3,038	- 19,750	- 9,351	+ 10,399	-
合 計	768,730	768,321	409	237,388	143,146	94,241	34,234	94,650	+ 60,416	176.48

註：1. 本表係依本部審定該基金決算數額編列。

2. 工業區開發管理基金配合「產業創新條例」第 49 條所定基金名稱，於民國 99 年 8 月 16 日更名為產業園區開發管理基金。

# 經濟作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 - ）	342,342,000.00	946,509,025.03	+ 604,167,025.03	176.48
調整非現金項目	1,510,556,000.00	2,108,934,923.97	+ 598,378,923.97	39.61
<b>業務活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>1,852,898,000.00</b>	<b>3,055,443,949.00</b>	<b>+ 1,202,545,949.00</b>	<b>64.90</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	400,000,000.00	390,811,056.00	- 9,188,944.00	2.30
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	336,809,000.00	2,974,461,796.00	+ 2,637,652,796.00	783.13
減少固定資產及遞耗資產	98,222,000.00	97,013,271.00	- 1,208,729.00	1.23
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,000,000.00	36,140,443.00	+ 34,140,443.00	1,707.02
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 500,000,000.00	- 403,665,393.00	+ 96,334,607.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 433,573,000.00	- 1,308,982,923.00	- 875,409,923.00	201.91
增加固定資產及遞耗資產	- 1,289,528,000.00	- 1,167,910,727.00	+ 121,617,273.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 25,800,000.00	- 8,980,644.00	+ 16,819,356.00	-
<b>投資活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>- 1,411,870,000.00</b>	<b>608,886,879.00</b>	<b>+ 2,020,756,879.00</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,882,757,000.00	5,414,159,443.00	+ 3,531,402,443.00	187.57
增加長期負債	1,124,970,000.00	1,860,970,000.00	+ 736,000,000.00	65.42
增加基金、公積及填補短絀	1,945,467,000.00	1,945,467,000.00	-	-
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	- 4,293,167,787.00	- 4,233,167,787.00	7,055.28
減少長期負債	- 3,930,188,000.00	- 3,930,187,599.00	+ 401.00	-
<b>融資活動之淨現金流入（流出 - ）</b>	<b>963,006,000.00</b>	<b>997,241,057.00</b>	<b>+ 34,235,057.00</b>	<b>3.56</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 - ）</b>	<b>1,404,034,000.00</b>	<b>4,661,571,885.00</b>	<b>+ 3,257,537,885.00</b>	<b>232.01</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,398,356,000.00</b>	<b>9,856,130,015.35</b>	<b>+ 4,457,774,015.35</b>	<b>82.58</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>6,802,390,000.00</b>	<b>14,517,701,900.35</b>	<b>+ 7,715,311,900.35</b>	<b>113.42</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 - ）、處理資產短絀（賸餘 - ）、債務整理短絀（賸餘 - ）、其他、流動資產淨減（淨增 - ）、流動負債淨增（淨減 - ）。

# 經濟作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>196,679,404,422.06</b>	<b>100.00</b>	<b>192,543,681,148.58</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 4,135,723,273.48</b>	<b>2.15</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>19,818,168,747.18</b>	<b>10.08</b>	<b>14,934,337,424.15</b>	<b>7.76</b>	<b>+ 4,883,831,323.03</b>	<b>32.70</b>
現 金	14,517,701,900.35	7.38	9,856,130,015.35	5.12	+ 4,661,571,885.00	47.30
應 收 款 項	4,775,754,865.64	2.43	4,523,387,303.64	2.35	+ 252,367,562.00	5.58
存 貨	996,046.19	0.00	273,440,336.16	0.14	- 272,444,289.97	99.64
預 付 款 項	76,431,447.00	0.04	93,263,470.00	0.05	- 16,832,023.00	18.05
短 期 貸 墊 款	447,284,488.00	0.23	188,116,299.00	0.10	+ 259,168,189.00	137.77
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>100,312,608,055.88</b>	<b>51.00</b>	<b>102,449,050,281.88</b>	<b>53.21</b>	<b>- 2,136,442,226.00</b>	<b>2.09</b>
長 期 投 資	92,464,688,355.00	47.01	94,227,107,291.00	48.94	- 1,762,418,936.00	1.87
長 期 貸 款	272,965,744.00	0.14	862,252,515.00	0.45	- 589,286,771.00	68.34
長 期 墊 款	6,398,652,428.88	3.25	6,226,505,383.88	3.23	+ 172,147,045.00	2.76
準 備 金	1,176,301,528.00	0.60	1,133,185,092.00	0.59	+ 43,116,436.00	3.80
<b>固 定 資 產</b>	<b>72,228,499,275.00</b>	<b>36.72</b>	<b>71,061,390,019.00</b>	<b>36.91</b>	<b>+ 1,167,109,256.00</b>	<b>1.64</b>
土 地	49,215,590,504.00	25.02	47,611,504,113.00	24.73	+ 1,604,086,391.00	3.37
土 地 改 良 物	6,674,473,089.00	3.39	6,591,365,887.00	3.42	+ 83,107,202.00	1.26
房 屋 及 建 築	7,431,149,469.00	3.78	7,436,681,240.00	3.86	- 5,531,771.00	0.07
機 械 及 設 備	7,794,229,732.00	3.96	8,337,910,506.00	4.33	- 543,680,774.00	6.52
交 通 及 運 輸 設 備	559,880,450.00	0.28	574,046,865.00	0.30	- 14,166,415.00	2.47
什 項 設 備	140,075,661.00	0.07	163,972,460.00	0.09	- 23,896,799.00	14.57
購 建 中 固 定 資 產	413,100,370.00	0.21	345,908,948.00	0.18	+ 67,191,422.00	19.42
<b>無 形 資 產</b>	<b>55,669,252.00</b>	<b>0.03</b>	<b>58,258,285.00</b>	<b>0.03</b>	<b>- 2,589,033.00</b>	<b>4.44</b>
無 形 資 產	55,669,252.00	0.03	58,258,285.00	0.03	- 2,589,033.00	4.44
<b>遞 延 借 項</b>	<b>9,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>399.00</b>	<b>0.00</b>	<b>+ 9,201.00</b>	<b>2,306.02</b>
遞 延 費 用	9,600.00	0.00	399.00	0.00	+ 9,201.00	2,306.02
<b>其 他 資 產</b>	<b>4,264,449,492.00</b>	<b>2.17</b>	<b>4,040,644,739.55</b>	<b>2.10</b>	<b>+ 223,804,752.45</b>	<b>5.54</b>
非 業 務 資 產	473,594,813.00	0.24	374,897,531.00	0.19	+ 98,697,282.00	26.33
什 項 資 產	3,790,854,679.00	1.93	3,664,324,933.55	1.90	+ 126,529,745.45	3.45
待 整 理 資 產	-	-	1,422,275.00	0.00	- 1,422,275.00	100.00
<b>合 計</b>	<b>196,679,404,422.06</b>	<b>100.00</b>	<b>192,543,681,148.58</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 4,135,723,273.48</b>	<b>2.15</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 14 億 7 千 9 百餘萬元及 13 億 8 千 1 百餘萬元。

# 經濟作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>80,013,374,665.60</b>	<b>40.68</b>	<b>81,011,105,931.15</b>	<b>42.07</b>	<b>- 997,731,265.55</b>	<b>1.23</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>5,944,374,403.00</b>	<b>3.02</b>	<b>5,899,075,315.00</b>	<b>3.06</b>	<b>+ 45,299,088.00</b>	<b>0.77</b>
短期債務	3,949,645,401.00	2.01	3,930,188,000.00	2.04	+ 19,457,401.00	0.50
應付款項	1,658,893,980.00	0.84	1,657,865,544.00	0.86	+ 1,028,436.00	0.06
預收款項	335,835,022.00	0.17	311,021,771.00	0.16	+ 24,813,251.00	7.98
<b>長 期 負 債</b>	<b>63,585,236,475.00</b>	<b>32.33</b>	<b>65,673,911,475.00</b>	<b>34.11</b>	<b>- 2,088,675,000.00</b>	<b>3.18</b>
長期債務	63,585,236,475.00	32.33	65,673,911,475.00	34.11	- 2,088,675,000.00	3.18
<b>其 他 負 債</b>	<b>10,477,166,564.60</b>	<b>5.33</b>	<b>9,423,188,585.15</b>	<b>4.89</b>	<b>+ 1,053,977,979.45</b>	<b>11.18</b>
什項負債	10,477,166,564.60	5.33	9,423,188,585.15	4.89	+ 1,053,977,979.45	11.18
遞延貸項	6,597,223.00	0.00	14,930,556.00	0.01	- 8,333,333.00	55.81
遞延收入	6,597,223.00	0.00	14,930,556.00	0.01	- 8,333,333.00	55.81
<b>淨 值</b>	<b>116,666,029,756.46</b>	<b>59.32</b>	<b>111,532,575,217.43</b>	<b>57.93</b>	<b>+ 5,133,454,539.03</b>	<b>4.60</b>
<b>基 金</b>	<b>38,150,708,213.78</b>	<b>19.40</b>	<b>38,276,972,077.03</b>	<b>19.88</b>	<b>- 126,263,863.25</b>	<b>0.33</b>
基金	38,150,708,213.78	19.40	38,276,972,077.03	19.88	- 126,263,863.25	0.33
<b>公 積</b>	<b>69,519,689,236.22</b>	<b>35.35</b>	<b>67,851,651,154.22</b>	<b>35.24</b>	<b>+ 1,668,038,082.00</b>	<b>2.46</b>
資本公積	59,392,332,253.66	30.20	57,724,294,171.66	29.98	+ 1,668,038,082.00	2.89
特別公積	10,127,356,982.56	5.15	10,127,356,982.56	5.26	-	-
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>419,994,597.33</b>	<b>0.21</b>	<b>- 2,598,245,290.95</b>	<b>- 1.35</b>	<b>+ 3,018,239,888.28</b>	<b>-</b>
累積賸餘	419,994,597.33	0.21	-	-	+ 419,994,597.33	-
累積短絀	-	-	- 2,598,245,290.95	- 1.35	+ 2,598,245,290.95	-
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>8,575,637,709.13</b>	<b>4.36</b>	<b>8,002,197,277.13</b>	<b>4.16</b>	<b>+ 573,440,432.00</b>	<b>7.17</b>
金融商品未實現餘絀	- 23,443,882.00	- 0.01	- 44,453,386.00	- 0.02	+ 21,009,504.00	-
未實現重估增值	8,599,081,591.13	4.37	8,046,650,663.13	4.18	+ 552,430,928.00	6.87
<b>合 計</b>	<b>196,679,404,422.06</b>	<b>100.00</b>	<b>192,543,681,148.58</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 4,135,723,273.48</b>	<b>2.15</b>

## (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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理水庫發電、給水、灌溉、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 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，相符者 1 項，減少者 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	%	
發 電	千 度	457,440	409,628	- 47,811	10.45	主要係辦理曾文水庫「發電廠進水口攔污柵前緣沈木緊急疏濬工程第二期」，基於安全考量，白天無法放水發電，發電量較預計減少。
給 水	千立方公尺	1,689,575	1,695,111	+ 5,536	0.33	
灌 溉	公 頃	110,123	110,123	-	-	
疏 濬 及 清 淤	千 元	1,535,758	2,508,564	+ 972,806	63.34	主要係中央管河川疏濬及搶修搶險工程施作量較預計增加。
觀 光	千人次	2,313	694	- 1,618	69.97	主要係石門水庫及其集水區整治計畫工程陸續展開，施工區影響景觀，入區人數減少。
溫 泉 政 策 規 劃 及 技 術 研 究 發 展	千 元	1,500	1,200	- 300	20.00	主要係各縣市政府溫泉取用費徵收情形未如預期，相關支出隨減。

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請經濟部水利署檢討改善，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 4 億 4 千 8 百餘萬元，業務外短絀 12 億 7 千 2 百餘萬元，審定本期短絀 8 億 2 千 4 百餘萬元，與預算賸餘相距 17 億 5 千 2 百餘萬元，主要係中央管河川疏濬及搶修搶險工程施作量較預計增加，及因應國內面臨乾旱威脅，補助民眾購置省水標章產品，暨莫拉克颱風造成多處堤防及設備毀損，增列災害短絀所致。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 824,097,765 元 14 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 824,097,765 元 14 分，其中①水資源作業分基金以前年度公積轉列數 2,500,000,000 元，依法解繳國庫，本期短絀 824,716,901 元 14 分，經全數撥用公積填補。②溫泉事業發展分基金賸餘 619,136 元，連同前期末分配賸餘 169,349 元，合計賸餘 788,485 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 95 億 8 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 45 億 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 50 億 8 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 20 億 3 千 9 百餘萬元，增加 24 億 6 千 2 百餘萬元，主要係中央管河川疏濬及搶修搶險工程施作量較預計增加，及補助民眾購置省水標章產品，暨增列災害短絀等，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 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>6,962,944,000.00</b>	<b>7,161,014,498.00</b>	-	<b>7,161,014,498.00</b>	<b>+ 198,070,498.00</b>	<b>2.84</b>
勞 務 收 入	84,039,000.00	24,684,160.00	-	24,684,160.00	- 59,354,840.00	70.63
銷 貨 收 入	5,471,546,000.00	5,754,312,420.00	-	5,754,312,420.00	+ 282,766,420.00	5.17
租金及權利金收入	20,047,000.00	48,096.00	-	48,096.00	- 19,998,904.00	99.76
徵 收 收 入	1,201,500,000.00	1,249,649,150.00	-	1,249,649,150.00	+ 48,149,150.00	4.01
其 他 業 務 收 入	185,812,000.00	132,320,672.00	-	132,320,672.00	- 53,491,328.00	28.79
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>5,695,530,000.00</b>	<b>6,712,359,597.00</b>	-	<b>6,712,359,597.00</b>	<b>+ 1,016,829,597.00</b>	<b>17.85</b>
勞 務 成 本	82,582,000.00	72,071,536.00	-	72,071,536.00	- 10,510,464.00	12.73
銷 貨 成 本	3,752,049,000.00	4,904,690,438.00	-	4,904,690,438.00	+ 1,152,641,438.00	30.72
行銷及業務費用	1,200,000,000.00	1,241,324,097.00	-	1,241,324,097.00	+ 41,324,097.00	3.44
管理及總務費用	151,280,000.00	121,593,270.00	-	121,593,270.00	- 29,686,730.00	19.62
其 他 業 務 費 用	509,619,000.00	372,680,256.00	-	372,680,256.00	- 136,938,744.00	26.87
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>1,267,414,000.00</b>	<b>448,654,901.00</b>	-	<b>448,654,901.00</b>	<b>- 818,759,099.00</b>	<b>64.60</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>96,940,000.00</b>	<b>463,802,415.86</b>	-	<b>463,802,415.86</b>	<b>+ 366,862,415.86</b>	<b>378.44</b>
財 務 收 入	61,833,000.00	63,267,454.00	-	63,267,454.00	+ 1,434,454.00	2.32
其 他 業 務 外 收 入	35,107,000.00	400,534,961.86	-	400,534,961.86	+ 365,427,961.86	1,040.90
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>435,892,000.00</b>	<b>1,736,555,082.00</b>	-	<b>1,736,555,082.00</b>	<b>+ 1,300,663,082.00</b>	<b>298.39</b>
其 他 業 務 外 費 用	435,892,000.00	1,736,555,082.00	-	1,736,555,082.00	+ 1,300,663,082.00	298.39
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 338,952,000.00</b>	<b>- 1,272,752,666.14</b>	-	<b>- 1,272,752,666.14</b>	<b>- 933,800,666.14</b>	<b>275.50</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>928,462,000.00</b>	<b>- 824,097,765.14</b>	-	<b>- 824,097,765.14</b>	<b>- 1,752,559,765.14</b>	<b>188.76</b>

## 水資源作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	2,500,426,000.00	2,500,788,485.00	-	2,500,788,485.00	+ 362,485.00	0.01
本 期 贖 餘	928,462,000.00	619,136.00	-	619,136.00	- 927,842,864.00	99.93
前 期 未 分 配 贖 餘	320,991,000.00	169,349.00	-	169,349.00	- 320,821,651.00	99.95
公 積 轉 列 數	1,250,973,000.00	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	+ 1,249,027,000.00	99.84
分 配 之 部	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	-
解 繳 國 庫 淨 額	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	-
未 分 配 贖 餘	426,000.00	788,485.00	-	788,485.00	+ 362,485.00	85.09
短 絀 之 部	-	824,716,901.14	-	824,716,901.14	+ 824,716,901.14	-
本 期 短 絀	-	824,716,901.14	-	824,716,901.14	+ 824,716,901.14	-
填 補 之 部	-	824,716,901.14	-	824,716,901.14	+ 824,716,901.14	-
撥 用 公 積	-	824,716,901.14	-	824,716,901.14	+ 824,716,901.14	-
待 填 補 之 短 絀	-	-	-	-	-	-

## 水資源作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務贖餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外贖餘 (短絀 -)	本 期 贖 餘 ( 短 絀 - )			
							預算數	審定數	比 較 增 減 金 額	%
水資源作業基金	715,919	671,115	44,803	46,380	173,655	- 127,275	92,846	- 82,471	- 175,317	188.83
溫泉事業發展基金	181	120	61	0.2	-	0.2	-	61	+ 61	-
合 計	716,101	671,235	44,865	46,380	173,655	- 127,275	92,846	- 82,409	- 175,255	188.76

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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	928,462,000.00	- 824,097,765.14	- 1,752,559,765.14	188.76
調 整 非 現 金 項 目	1,130,394,000.00	628,797,382.14	- 501,596,617.86	44.37
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>2,058,856,000.00</b>	<b>- 195,300,383.00</b>	<b>- 2,254,156,383.00</b>	<b>109.49</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	-	1,118,365.00	+ 1,118,365.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,940,000.00	337,850,961.00	+ 331,910,961.00	5,587.73
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 1,585,995,000.00	- 1,309,194,835.00	+ 276,800,165.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 5,560,000.00	- 363,525,899.00	- 357,965,899.00	6,438.24
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>- 1,585,615,000.00</b>	<b>- 1,333,751,408.00</b>	<b>+ 251,863,592.00</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 負 債、流 動 金 融 負 債、其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	-	1,136,574,021.00	+ 1,136,574,021.00	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 13,055,000.00	- 1,268,795,337.00	- 1,255,740,337.00	9,618.85
減 少 長 期 負 債	-	- 1,565,280.00	- 1,565,280.00	-
賸 餘 分 配 款	- 2,500,000,000.00	- 2,839,407,623.80	- 339,407,623.80	13.58
<b>融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>- 2,513,055,000.00</b>	<b>- 2,973,194,219.80</b>	<b>- 460,139,219.80</b>	<b>18.31</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )</b>	<b>- 2,039,814,000.00</b>	<b>- 4,502,246,010.80</b>	<b>- 2,462,432,010.80</b>	<b>120.72</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>8,841,538,000.00</b>	<b>9,587,918,169.63</b>	<b>+ 746,380,169.63</b>	<b>8.44</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>6,801,724,000.00</b>	<b>5,085,672,158.83</b>	<b>- 1,716,051,841.17</b>	<b>25.23</b>

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

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

# 水資源作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>49,292,285,442.23</b>	<b>100.00</b>	<b>53,517,524,575.03</b>	<b>100.00</b>	<b>- 4,225,239,132.80</b>	<b>7.90</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>5,639,495,049.79</b>	<b>11.44</b>	<b>10,018,584,951.59</b>	<b>18.72</b>	<b>- 4,379,089,901.80</b>	<b>43.71</b>
現 金	5,085,672,158.83	10.32	9,587,918,169.63	17.92	- 4,502,246,010.80	46.96
應 收 款 項	291,681,255.00	0.59	186,215,033.00	0.35	+ 105,466,222.00	56.64
存 貨	10,886,521.00	0.02	11,066,413.00	0.02	- 179,892.00	1.63
預 付 款 項	251,255,114.96	0.51	233,385,335.96	0.44	+ 17,869,779.00	7.66
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>22,637,483.00</b>	<b>0.05</b>	<b>20,538,939.00</b>	<b>0.04</b>	<b>+ 2,098,544.00</b>	<b>10.22</b>
準 備 金	22,637,483.00	0.05	20,538,939.00	0.04	+ 2,098,544.00	10.22
<b>固 定 資 產</b>	<b>43,497,272,293.00</b>	<b>88.24</b>	<b>43,373,309,493.00</b>	<b>81.05</b>	<b>+ 123,962,800.00</b>	<b>0.29</b>
土 地	5,416,713,684.00	10.99	5,109,473,215.00	9.55	+ 307,240,469.00	6.01
土 地 改 良 物	9,226,457,468.00	18.72	9,292,485,420.00	17.36	- 66,027,952.00	0.71
房 屋 及 建 築	26,038,678,196.00	52.83	26,343,729,578.00	49.22	- 305,051,382.00	1.16
機 械 及 設 備	1,589,628,635.00	3.22	1,640,493,449.00	3.07	- 50,864,814.00	3.10
交 通 及 運 輸 設 備	283,209,585.00	0.57	291,037,808.00	0.54	- 7,828,223.00	2.69
什 項 設 備	43,571,947.00	0.09	46,200,478.00	0.09	- 2,628,531.00	5.69
購 建 中 固 定 資 產	899,012,778.00	1.82	649,889,545.00	1.21	+ 249,123,233.00	38.33
<b>無 形 資 產</b>	<b>27,528,976.00</b>	<b>0.06</b>	<b>34,063,270.00</b>	<b>0.06</b>	<b>- 6,534,294.00</b>	<b>19.18</b>
無 形 資 產	27,528,976.00	0.06	34,063,270.00	0.06	- 6,534,294.00	19.18
<b>其 他 資 產</b>	<b>105,351,640.44</b>	<b>0.21</b>	<b>71,027,921.44</b>	<b>0.13</b>	<b>+ 34,323,719.00</b>	<b>48.32</b>
非 業 務 資 產	60,150,228.44	0.12	61,166,656.44	0.11	- 1,016,428.00	1.66
什 項 資 產	45,201,412.00	0.09	9,861,265.00	0.02	+ 35,340,147.00	358.37
<b>合 計</b>	<b>49,292,285,442.23</b>	<b>100.00</b>	<b>53,517,524,575.03</b>	<b>100.00</b>	<b>- 4,225,239,132.80</b>	<b>7.90</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 6 千餘萬元及 1 億 7 千 6 百餘萬元。

# 水資源作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>3,495,281,317.00</b>	<b>7.09</b>	<b>4,744,548,966.66</b>	<b>8.87</b>	<b>- 1,249,267,649.66</b>	<b>26.33</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>2,976,589,716.00</b>	<b>6.04</b>	<b>4,094,169,313.66</b>	<b>7.65</b>	<b>- 1,117,579,597.66</b>	<b>27.30</b>
應 付 款 項	2,636,089,791.00	5.35	3,034,461,268.66	5.67	- 398,371,477.66	13.13
預 收 款 項	340,499,925.00	0.69	1,059,708,045.00	1.98	- 719,208,120.00	67.87
<b>長 期 負 債</b>	<b>89,551,035.00</b>	<b>0.18</b>	<b>91,116,315.00</b>	<b>0.17</b>	<b>- 1,565,280.00</b>	<b>1.72</b>
長 期 債 務	89,551,035.00	0.18	91,116,315.00	0.17	- 1,565,280.00	1.72
<b>其 他 負 債</b>	<b>429,140,566.00</b>	<b>0.87</b>	<b>559,263,338.00</b>	<b>1.05</b>	<b>- 130,122,772.00</b>	<b>23.27</b>
什 項 負 債	429,140,566.00	0.87	559,263,338.00	1.05	- 130,122,772.00	23.27
<b>淨 值</b>	<b>45,797,004,125.23</b>	<b>92.91</b>	<b>48,772,975,608.37</b>	<b>91.13</b>	<b>- 2,975,971,483.14</b>	<b>6.10</b>
<b>基 金</b>	<b>37,928,365,290.00</b>	<b>76.95</b>	<b>37,289,405,054.00</b>	<b>69.68</b>	<b>+ 638,960,236.00</b>	<b>1.71</b>
基 金	37,928,365,290.00	76.95	37,289,405,054.00	69.68	+ 638,960,236.00	1.71
<b>公 積</b>	<b>5,111,988,794.55</b>	<b>10.37</b>	<b>9,032,028,659.69</b>	<b>16.88</b>	<b>- 3,920,039,865.14</b>	<b>43.40</b>
資 本 公 積	2,856,727,159.12	5.80	2,856,727,159.12	5.34	-	-
特 別 公 積	2,255,261,635.43	4.58	6,175,301,500.57	11.54	- 3,920,039,865.14	63.48
<b>累 積 餘 絀（ - ）</b>	<b>788,485.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169,349.00</b>	<b>0.00</b>	<b>+ 619,136.00</b>	<b>365.60</b>
累 積 賸 餘	788,485.00	0.00	169,349.00	0.00	+ 619,136.00	365.60
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>2,755,861,555.68</b>	<b>5.59</b>	<b>2,451,372,545.68</b>	<b>4.58</b>	<b>+ 304,489,010.00</b>	<b>12.42</b>
未 實 現 重 估 增 值	2,755,861,555.68	5.59	2,451,372,545.68	4.58	+ 304,489,010.00	12.42
<b>合 計</b>	<b>49,292,285,442.23</b>	<b>100.00</b>	<b>53,517,524,575.03</b>	<b>100.00</b>	<b>- 4,225,239,132.80</b>	<b>7.90</b>

## 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
				增 減 數	%	原 因	
機 場 旅 客 服 務	千人次	36,682	33,799	- 2,883	7.86	主要係持續受高鐵通車及提供票價優惠措施影響，國內西部航線旅客人次未如預期。	
導 航 設 備 服 務	千小時	14,917	14,746	- 170	1.14		
高 速 公 路 車 輛 通 行 管 理	千輛次	534,455	555,060	+ 20,605	3.86		
觀光拔尖領航方案	萬 元	774,723	555,549	- 219,173	28.29	主要係補助地方政府辦理各項計畫之前置作業較長，補助支出未如預期，及各項宣傳推廣工作，或刻辦理驗收，或合約跨年度，尚依約執行中，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	萬 元	177,459	57,309	- 120,149	67.71	主要係工程已屆尾聲，工程經費需求減少、部分工程履約爭議，待依處理結果支用，及利息費用支出較預計減少所致。	
補助高速鐵路站區 聯外道路系統改善	萬 元	18,336	18,336	-	-		

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 297 億 4 千 3 百餘萬元，業務外短絀 58 億 5 千 6 百餘萬元，審定本期賸餘 238 億 8 千 6 百餘萬元，較預算增加 59 億 2 千 4 百餘萬元，約 32.99%，主要係民航事業作業分基金因景氣復甦，航廈商店餐廳依營業總額計收之權利金較預計增加、中華航空公司返還未編列預算之飛機租金利息差額及滯納金，暨高速鐵路相關建設分基金土地標售情況優於預期等所致。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 23,721,251,275 元 13 分，本部依法審核修正增列業務收入 123,000 元、業務外收入 165,341,936 元，綜計增列賸餘 165,464,936 元，審定本期賸餘 23,886,716,211 元 13 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 23,886,716,211 元 13 分，其中：

① 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 22,647,683,168 元 13 分，連同前期未分配賸餘 30,336,713,648 元 58 分，合計賸餘 52,984,396,816 元 71 分，經依預算撥充基金 28,057,394,000 元、解繳國庫 1,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 23,927,002,816 元 71 分。

② 高速鐵路相關建設分基金賸餘 857,959,002 元，填補前期累積短絀 32,571,666,967 元後，尚有待填補之短絀 31,713,707,965 元。

③ 觀光發展分基金賸餘 381,074,041 元，連同前期未分配賸餘 1,679,848,361 元，合計賸餘 2,060,922,402 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 330 億 2 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動，暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 39 億 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 369 億 3 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 69 億 7 千 5 百餘萬元，減少 30 億 6 千 6 百餘萬元，主要係支應「國道 1 號五股至楊梅段拓寬工程建設計畫」等工程款之借款，配合工程進度舉借數額未如預期，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：

# 交通作業基金收支餘絀審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>54,988,773,000.00</b>	<b>57,578,573,850.00</b>	<b>+ 123,000.00</b>	<b>57,578,696,850.00</b>	<b>+ 2,589,923,850.00</b>	<b>4.71</b>
勞 務 收 入	33,948,161,000.00	33,716,208,600.00	+ 123,000.00	33,716,331,600.00	- 231,829,400.00	0.68
銷 貨 收 入	539,415,000.00	1,870,234,587.00	-	1,870,234,587.00	+ 1,330,819,587.00	246.72
租金及權利金收入	6,964,363,000.00	8,590,619,776.00	-	8,590,619,776.00	+ 1,626,256,776.00	23.35
其 他 業 務 收 入	13,536,834,000.00	13,401,510,887.00	-	13,401,510,887.00	- 135,323,113.00	1.00
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>29,405,383,000.00</b>	<b>27,835,102,206.68</b>	<b>-</b>	<b>27,835,102,206.68</b>	<b>- 1,570,280,793.32</b>	<b>5.34</b>
勞 務 成 本	23,523,655,000.00	22,347,514,123.68	-	22,347,514,123.68	- 1,176,140,876.32	5.00
銷 貨 成 本	463,732,000.00	588,451,842.00	-	588,451,842.00	+ 124,719,842.00	26.89
出 租 資 產 成 本	108,085,000.00	119,078,149.00	-	119,078,149.00	+ 10,993,149.00	10.17
行 銷 及 業 務 費 用	2,940,259,000.00	2,116,166,241.00	-	2,116,166,241.00	- 824,092,759.00	28.03
管 理 及 總 務 費 用	2,185,886,000.00	2,480,514,623.00	-	2,480,514,623.00	+ 294,628,623.00	13.48
其 他 業 務 費 用	183,766,000.00	183,377,228.00	-	183,377,228.00	- 388,772.00	0.21
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>25,583,390,000.00</b>	<b>29,743,471,643.32</b>	<b>+ 123,000.00</b>	<b>29,743,594,643.32</b>	<b>+ 4,160,204,643.32</b>	<b>16.26</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>1,380,444,000.00</b>	<b>3,136,315,776.81</b>	<b>+ 165,341,936.00</b>	<b>3,301,657,712.81</b>	<b>+ 1,921,213,712.81</b>	<b>139.17</b>
財 務 收 入	286,782,000.00	235,111,962.00	-	235,111,962.00	- 51,670,038.00	18.02
其 他 業 務 外 收 入	1,093,662,000.00	2,901,203,814.81	+ 165,341,936.00	3,066,545,750.81	+ 1,972,883,750.81	180.39
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>9,001,891,000.00</b>	<b>9,158,536,145.00</b>	<b>-</b>	<b>9,158,536,145.00</b>	<b>+ 156,645,145.00</b>	<b>1.74</b>
財 務 費 用	8,997,467,000.00	8,900,023,065.00	-	8,900,023,065.00	- 97,443,935.00	1.08
其 他 業 務 外 費 用	4,424,000.00	258,513,080.00	-	258,513,080.00	+ 254,089,080.00	5,743.42
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 7,621,447,000.00</b>	<b>- 6,022,220,368.19</b>	<b>+ 165,341,936.00</b>	<b>- 5,856,878,432.19</b>	<b>+ 1,764,568,567.81</b>	<b>-</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>17,961,943,000.00</b>	<b>23,721,251,275.13</b>	<b>+ 165,464,936.00</b>	<b>23,886,716,211.13</b>	<b>+ 5,924,773,211.13</b>	<b>32.99</b>

註：本表「勞務成本」及「其他業務外收入」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正其部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「勞務成本」及「其他業務外收入」各減列 3,460,000 元。

## 交通作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>55,244,928,000.00</b>	<b>55,737,813,284.71</b>	<b>+ 165,464,936.00</b>	<b>55,903,278,220.71</b>	<b>+ 658,350,220.71</b>	<b>1.19</b>
本期賸餘	20,068,007,000.00	23,721,251,275.13	+ 165,464,936.00	23,886,716,211.13	+ 3,818,709,211.13	19.03
前期未分配賸餘	35,176,921,000.00	32,016,562,009.58	-	32,016,562,009.58	- 3,160,358,990.42	8.98
<b>分 配 之 部</b>	<b>30,287,954,000.00</b>	<b>29,915,353,002.00</b>	<b>-</b>	<b>29,915,353,002.00</b>	<b>- 372,600,998.00</b>	<b>1.23</b>
填補累積短絀	1,230,560,000.00	857,959,002.00	-	857,959,002.00	- 372,600,998.00	30.28
賸餘撥充基金數	28,057,394,000.00	28,057,394,000.00	-	28,057,394,000.00	-	-
解繳國庫淨額	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>24,956,974,000.00</b>	<b>25,822,460,282.71</b>	<b>+ 165,464,936.00</b>	<b>25,987,925,218.71</b>	<b>+ 1,030,951,218.71</b>	<b>4.13</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>35,614,989,000.00</b>	<b>32,571,666,967.00</b>	<b>-</b>	<b>32,571,666,967.00</b>	<b>- 3,043,322,033.00</b>	<b>8.55</b>
本期短絀	2,106,064,000.00	-	-	-	- 2,106,064,000.00	100.00
前期待填補之短絀	33,508,925,000.00	32,571,666,967.00	-	32,571,666,967.00	- 937,258,033.00	2.80
<b>填 補 之 部</b>	<b>1,230,560,000.00</b>	<b>857,959,002.00</b>	<b>-</b>	<b>857,959,002.00</b>	<b>- 372,600,998.00</b>	<b>30.28</b>
撥用賸餘	1,230,560,000.00	857,959,002.00	-	857,959,002.00	- 372,600,998.00	30.28
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>34,384,429,000.00</b>	<b>31,713,707,965.00</b>	<b>-</b>	<b>31,713,707,965.00</b>	<b>- 2,670,721,035.00</b>	<b>7.77</b>

## 交通作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本期賸餘 (短絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
民 航 事 業 基 金	1,628,125	1,310,459	317,665	249,918	45,956	203,961	173,782	521,627	+ 347,845	200.16
國 道 公 路 建 設 管 理 基 金	3,283,309	803,423	2,479,885	72,952	809,697	- 736,744	1,833,018	1,743,140	- 89,877	4.90
觀 光 發 展 基 金	612,771	580,506	32,265	6,462	620	5,842	- 166,420	38,107	+ 204,527	-
高 速 鐵 路 相 關 建 設 基 金	233,662	89,119	144,543	831	59,578	- 58,747	- 44,186	85,795	+ 129,982	-
<b>合 計</b>	<b>5,757,869</b>	<b>2,783,510</b>	<b>2,974,359</b>	<b>330,165</b>	<b>915,853</b>	<b>- 585,687</b>	<b>1,796,194</b>	<b>2,388,671</b>	<b>+ 592,477</b>	<b>32.99</b>

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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	17,961,943,000.00	23,886,716,211.13	+ 5,924,773,211.13	32.99
調整非現金項目	3,777,615,000.00	4,408,538,541.68	+ 630,923,541.68	16.70
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>21,739,558,000.00</b>	<b>28,295,254,752.81</b>	<b>+ 6,555,696,752.81</b>	<b>30.16</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	3,180,268.00	+ 3,180,268.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	603,198,000.00	2,353,918,494.00	+ 1,750,720,494.00	290.24
減少固定資產及遞耗資產	3,694,000.00	619,814,962.00	+ 616,120,962.00	16,678.96
減少無形資產、遞延借項及其他資產	635,222,000.00	3,525,113.00	- 631,696,887.00	99.45
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 719,338,000.00	- 571,160,338.00	+ 148,177,662.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 38,155,873,000.00	- 13,761,888,700.00	+ 24,393,984,300.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 83,958,000.00	- 15,005,426,068.00	- 14,921,468,068.00	17,772.54
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 37,717,055,000.00</b>	<b>- 26,358,036,269.00</b>	<b>+ 11,359,018,731.00</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	97,350,907,649.00	+ 97,350,907,649.00	-
增加長期負債	27,950,160,000.00	-	- 27,950,160,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	7,043,000,000.00	7,043,000,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 540,000,000.00	- 90,685,515,307.00	- 90,145,515,307.00	16,693.61
減少長期負債	- 10,000,000,000.00	- 10,000,000,000.00	-	-
減少基金及公積	- 500,000,000.00	- 500,000,000.00	-	-
賸餘分配款	- 1,000,000,000.00	- 1,000,000,000.00	-	-
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>22,953,160,000.00</b>	<b>2,208,392,342.00</b>	<b>- 20,744,767,658.00</b>	<b>90.38</b>
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	<b>-</b>	<b>- 236,348,921.00</b>	<b>- 236,348,921.00</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>6,975,663,000.00</b>	<b>3,909,261,904.81</b>	<b>- 3,066,401,095.19</b>	<b>43.96</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>28,152,839,000.00</b>	<b>33,024,574,774.79</b>	<b>+ 4,871,735,774.79</b>	<b>17.30</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>35,128,502,000.00</b>	<b>36,933,836,679.60</b>	<b>+ 1,805,334,679.60</b>	<b>5.14</b>

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

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

# 交通作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,064,902,555,128.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,027,290,871,653.84</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 37,611,683,475.13</b>	<b>3.66</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>40,439,605,107.23</b>	<b>3.80</b>	<b>37,104,418,223.10</b>	<b>3.61</b>	<b>+ 3,335,186,884.13</b>	<b>8.99</b>
現 金	36,933,836,679.60	3.47	33,024,574,774.79	3.21	+ 3,909,261,904.81	11.84
應 收 款 項	1,918,136,194.00	0.18	2,331,208,383.00	0.23	- 413,072,189.00	17.72
存 貨	290,850,721.63	0.03	306,115,867.31	0.03	- 15,265,145.68	4.99
預 付 款 項	1,289,115,126.00	0.12	1,431,672,544.00	0.14	- 142,557,418.00	9.96
短 期 貸 墊 款	7,666,386.00	0.00	10,846,654.00	0.00	- 3,180,268.00	29.32
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>30,492,309,958.00</b>	<b>2.86</b>	<b>32,268,164,200.00</b>	<b>3.14</b>	<b>- 1,775,854,242.00</b>	<b>5.50</b>
長 期 投 資	29,638,032,454.00	2.78	29,653,390,379.00	2.89	- 15,357,925.00	0.05
長 期 墊 款	144,192,308.00	0.01	143,634,830.00	0.01	+ 557,478.00	0.39
準 備 金	710,085,196.00	0.07	2,471,138,991.00	0.24	- 1,761,053,795.00	71.26
<b>固 定 資 產</b>	<b>975,659,212,482.00</b>	<b>91.62</b>	<b>939,280,830,103.00</b>	<b>91.43</b>	<b>+ 36,378,382,379.00</b>	<b>3.87</b>
土 地	332,390,173,715.00	31.21	318,751,962,052.00	31.03	+ 13,638,211,663.00	4.28
土 地 改 良 物	292,289,314,703.00	27.45	288,723,126,211.00	28.11	+ 3,566,188,492.00	1.24
房 屋 及 建 築	36,863,361,245.00	3.46	36,914,774,911.00	3.59	- 51,413,666.00	0.14
機 械 及 設 備	7,467,882,969.00	0.70	8,095,235,907.00	0.79	- 627,352,938.00	7.75
交 通 及 運 輸 設 備	49,286,716,847.00	4.63	49,681,405,924.00	4.84	- 394,689,077.00	0.79
什 項 設 備	1,834,556,671.00	0.17	2,110,793,889.00	0.21	- 276,237,218.00	13.09
購 建 中 固 定 資 產	255,527,206,332.00	24.00	235,003,531,209.00	22.88	+ 20,523,675,123.00	8.73
<b>無 形 資 產</b>	<b>255,281,087.00</b>	<b>0.02</b>	<b>247,410,599.00</b>	<b>0.02</b>	<b>+ 7,870,488.00</b>	<b>3.18</b>
無 形 資 產	255,281,087.00	0.02	247,410,599.00	0.02	+ 7,870,488.00	3.18
<b>遞 延 借 項</b>	<b>10,050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>82,464.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 72,414.00</b>	<b>87.81</b>
遞 延 費 用	10,050.00	0.00	82,464.00	0.00	- 72,414.00	87.81
<b>其 他 資 產</b>	<b>18,056,136,444.74</b>	<b>1.70</b>	<b>18,389,966,064.74</b>	<b>1.79</b>	<b>- 333,829,620.00</b>	<b>1.82</b>
非 業 務 資 產	345,617,885.74	0.03	338,609,672.74	0.03	+ 7,008,213.00	2.07
什 項 資 產	17,710,518,559.00	1.66	18,051,356,392.00	1.76	- 340,837,833.00	1.89
<b>合 計</b>	<b>1,064,902,555,128.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,027,290,871,653.84</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 37,611,683,475.13</b>	<b>3.66</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 192 億 7 千 3 百餘萬元及 183 億 8 千 9 百餘萬元。

# 交通作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>283,134,549,249.00</b>	<b>26.59</b>	<b>287,535,788,935.00</b>	<b>27.99</b>	<b>- 4,401,239,686.00</b>	<b>1.53</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>109,970,565,593.00</b>	<b>10.33</b>	<b>99,148,488,718.00</b>	<b>9.65</b>	<b>+ 10,822,076,875.00</b>	<b>10.92</b>
短期 債 務	89,606,000,000.00	8.41	77,725,000,000.00	7.57	+ 11,881,000,000.00	15.29
應 付 款 項	19,612,351,719.00	1.84	20,674,299,763.00	2.01	- 1,061,948,044.00	5.14
預 收 款 項	752,213,874.00	0.07	749,188,955.00	0.07	+ 3,024,919.00	0.40
<b>長 期 負 債</b>	<b>166,063,004,560.00</b>	<b>15.59</b>	<b>181,015,986,390.00</b>	<b>17.62</b>	<b>- 14,952,981,830.00</b>	<b>8.26</b>
長期 債 務	166,063,004,560.00	15.59	181,015,986,390.00	17.62	- 14,952,981,830.00	8.26
<b>其 他 負 債</b>	<b>7,100,979,096.00</b>	<b>0.67</b>	<b>7,371,313,827.00</b>	<b>0.72</b>	<b>- 270,334,731.00</b>	<b>3.67</b>
什 項 負 債	7,100,979,096.00	0.67	7,371,313,827.00	0.72	- 270,334,731.00	3.67
<b>淨 值</b>	<b>781,768,005,879.97</b>	<b>73.41</b>	<b>739,755,082,718.84</b>	<b>72.01</b>	<b>+ 42,012,923,161.13</b>	<b>5.68</b>
<b>基 金</b>	<b>648,913,026,586.49</b>	<b>60.94</b>	<b>593,286,045,472.49</b>	<b>57.75</b>	<b>+ 55,626,981,114.00</b>	<b>9.38</b>
基 金	648,913,026,586.49	60.94	593,286,045,472.49	57.75	+ 55,626,981,114.00	9.38
<b>公 積</b>	<b>15,951,428,513.18</b>	<b>1.50</b>	<b>34,547,689,461.18</b>	<b>3.36</b>	<b>- 18,596,260,948.00</b>	<b>53.83</b>
資 本 公 積	2,208,310,494.23	0.21	2,174,408,442.23	0.21	+ 33,902,052.00	1.56
特 別 公 積	13,743,118,018.95	1.29	32,373,281,018.95	3.15	- 18,630,163,000.00	57.55
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>- 5,725,782,746.29</b>	<b>- 0.54</b>	<b>- 555,104,957.42</b>	<b>- 0.05</b>	<b>- 5,170,677,788.87</b>	<b>931.48</b>
累 積 短 絀	- 5,725,782,746.29	- 0.54	- 555,104,957.42	- 0.05	- 5,170,677,788.87	931.48
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>122,629,333,526.59</b>	<b>11.52</b>	<b>112,476,452,742.59</b>	<b>10.95</b>	<b>+ 10,152,880,784.00</b>	<b>9.03</b>
未 實 現 重 估 增 值	122,629,333,526.59	11.52	112,476,452,742.59	10.95	+ 10,152,880,784.00	9.03
<b>合 計</b>	<b>1,064,902,555,128.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,027,290,871,653.84</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 37,611,683,475.13</b>	<b>3.66</b>

## 九、國軍退除役官兵輔導委員會主管

### (一)國軍退除役官兵安置基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
榮民職業訓練及介紹	千 元	100,257	88,477	- 11,779	11.75	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	113,865	142,141	+ 28,276	24.83	主要係農場茶葉銷售，較預計增加。
技術合作及勞務服務	千 元	2,216,165	1,787,637	- 428,527	19.34	主要係臺北榮民技術勞務中心業務轉型，承攬工案數較預計減少。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 7 億 7 千 5 百餘萬元，業務外賸餘 3,647 萬餘元，審定本期賸餘 8 億 1 千 2 百餘萬元，較預算增加 3 億 6 千 7 百餘萬元，約 82.63%，主要係依權益法認列轉投資公司之投資收益較預算增加，及財政部國有財產局代為處分資產之收益，未編列預算所致。各分基金中，本期短絀者計 4 個分基金，其中嘉義農場短絀 1,898 萬餘元，主要係委外廠商 98 年間終止委託經營契約，本年度無權利金收入；龍崎工廠短絀 419 萬餘元，主要係工礦炸藥生產成本高，且銷售欠佳；臺北榮民技術勞務中心短絀 9,810 萬餘元，主要係配合業務轉型，減少承攬工程；屏東農場短絀 127 萬餘元，主要係該農場之高雄分場知名度及相關行銷業務不足，經營成效欠佳。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 812,217,921 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 812,217,921 元，其中基金管理委員會等 8 個分基金賸餘 934,786,208 元，連同清境農場等 9 個分基金之前期末分配賸餘 2,997,451,836 元，合計賸餘 3,932,238,044 元；臺北榮民技術勞務中心等 4 個分基金短絀 122,568,287 元，連同臺北榮民技術勞務中心等 3 個分基金之前期待填補之短絀 551,043,363 元，合計短絀 673,611,650 元，經撥用賸餘 4,192,213 元填補短絀後，尚有未分配賸餘 3,928,045,831 元及待填補之短絀 669,419,437 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 59 億 4 千 9 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 20 億 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 79 億 5 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 2 千 3 百餘萬元，增加 18 億 8 千 2 百餘萬元，主要係轉投資公司發放現金股利，及財政部國有財產局代為處分資產，未編列預算，投資活動產生淨現金流入所致。

#### 5. 其他事項

##### (1) 轉投資公私合營事業概況

本年度轉投資公私合營事業計有 31 家，營運結果，發生虧損者計有榮民製藥公司、歐欣環保公司、國華海洋企業公司、欣欣水泥公司等 4 家，主要係健保藥價調降及醫院採購量下滑，或尚未正式營運，或漁貨量減少及市場競爭激烈，水泥價格下降等所致。另欣欣電子公司已結束營運清算中，致無營收。餘榮友貿易公司等 26 家，則分別獲有盈餘。

##### (2) 所屬生產事業機構民營化辦理概況

退輔會原核定分 3 梯次辦理移轉民營之事業機構，計有液化石油氣供應處等 18 個單位，預定於民國 85 年 12 月底前完成。實際執行結果，已裁撤者計有榮民製毯工廠等 9 個單位；已結束營業者，計有榮民化工廠等 2 個單位，係因招標多次無人投標且營運持續虧損而結束營業。已完成移轉者，計有液化石油氣供應處等 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，各轉投資公私合營事業概況，暨退輔會所屬事業機構移轉民營辦理情形，分別列表如次：

# 國軍退除役官兵安置基金收支餘絀審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>3,298,726,000</b>	<b>3,073,929,562</b>	-	<b>3,073,929,562</b>	<b>- 224,796,438</b>	<b>6.81</b>
勞 務 收 入	2,308,486,000	1,748,141,025	-	1,748,141,025	- 560,344,975	24.27
銷 貨 收 入	162,355,000	197,350,571	-	197,350,571	+ 34,995,571	21.55
租金及權利金收入	32,238,000	21,984,402	-	21,984,402	- 10,253,598	31.81
投 融 資 業 務 收 入	554,624,000	876,418,539	-	876,418,539	+ 321,794,539	58.02
其 他 業 務 收 入	241,023,000	230,035,025	-	230,035,025	- 10,987,975	4.56
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>2,749,925,000</b>	<b>2,298,189,341</b>	-	<b>2,298,189,341</b>	<b>- 451,735,659</b>	<b>16.43</b>
勞 務 成 本	2,153,449,000	1,716,534,388	-	1,716,534,388	- 436,914,612	20.29
銷 貨 成 本	113,865,000	142,141,804	-	142,141,804	+ 28,276,804	24.83
出 租 資 產 成 本	617,000	177,828	-	177,828	- 439,172	71.18
投 融 資 業 務 成 本	61,093,000	25,947,940	-	25,947,940	- 35,145,060	57.53
其 他 業 務 成 本	62,716,000	71,103,528	-	71,103,528	+ 8,387,528	13.37
行 銷 及 業 務 費 用	9,618,000	11,705,610	-	11,705,610	+ 2,087,610	21.71
管 理 及 總 務 費 用	194,789,000	185,524,821	-	185,524,821	- 9,264,179	4.76
研究發展及訓練費用	300,000	-	-	-	- 300,000	100.00
其 他 業 務 費 用	153,478,000	145,053,422	-	145,053,422	- 8,424,578	5.49
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>548,801,000</b>	<b>775,740,221</b>	-	<b>775,740,221</b>	<b>+ 226,939,221</b>	<b>41.35</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>385,727,000</b>	<b>541,020,425</b>	-	<b>541,020,425</b>	<b>+ 155,293,425</b>	<b>40.26</b>
財 務 收 入	50,556,000	52,035,738	-	52,035,738	+ 1,479,738	2.93
其 他 業 務 外 收 入	335,171,000	488,984,687	-	488,984,687	+ 153,813,687	45.89
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>489,784,000</b>	<b>504,542,725</b>	-	<b>504,542,725</b>	<b>+ 14,758,725</b>	<b>3.01</b>
財 務 費 用	204,430,000	51,636,276	-	51,636,276	- 152,793,724	74.74
其 他 業 務 外 費 用	285,354,000	452,906,449	-	452,906,449	+ 167,552,449	58.72
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 104,057,000</b>	<b>36,477,700</b>	-	<b>36,477,700</b>	<b>+ 140,534,700</b>	<b>-</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>444,744,000</b>	<b>812,217,921</b>	-	<b>812,217,921</b>	<b>+ 367,473,921</b>	<b>82.63</b>

## 國軍退除役官兵安置基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	%
贍 餘 之 部	3,081,111,000	3,932,238,044	-	3,932,238,044	+ 851,127,044	27.62
本期贍餘	444,744,000	934,786,208	-	934,786,208	+ 490,042,208	110.19
前期未分配贍餘	2,636,367,000	2,997,451,836	-	2,997,451,836	+ 361,084,836	13.70
分 配 之 部	30,163,000	4,192,213	-	4,192,213	- 25,970,787	86.10
填補累積短絀	30,163,000	4,192,213	-	4,192,213	- 25,970,787	86.10
未 分 配 贍 餘	3,050,948,000	3,928,045,831	-	3,928,045,831	+ 877,097,831	28.75
短 絀 之 部	447,764,000	673,611,650	-	673,611,650	+ 225,847,650	50.44
本期短絀	-	122,568,287	-	122,568,287	+ 122,568,287	-
前期待填補之短絀	447,764,000	551,043,363	-	551,043,363	+ 103,279,363	23.07
填 補 之 部	30,163,000	4,192,213	-	4,192,213	- 25,970,787	86.10
撥用贍餘	30,163,000	4,192,213	-	4,192,213	- 25,970,787	86.10
待 填 補 之 短 絀	417,601,000	669,419,437	-	669,419,437	+ 251,818,437	60.30

## 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務贍餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外贍餘 (短絀 -)	本期贍餘 (短絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
基金管理委員會	95,196	13,011	82,184	40,590	40,605	- 15	36,020	82,169	+ 46,149	128.12
榮民森林保育 事業管理處	7,279	5,398	1,880	894	1,450	- 555	1,333	1,325	- 7	0.59
龍崎工廠	4,721	5,300	- 578	1,556	1,397	159	399	- 419	- 819	204.86
臺北榮民技術 勞務中心	135,138	144,163	- 9,025	508	1,293	- 785	1,393	- 9,810	- 11,204	803.95
清境農場	20,263	14,540	5,723	1,282	954	328	4,863	6,051	+ 1,188	24.43
福壽山農場	16,769	15,194	1,574	576	201	375	1,303	1,950	+ 647	49.67
武陵農場	22,961	21,427	1,533	7,198	3,123	4,074	1,737	5,608	+ 3,871	222.84
彰化農場	2,928	2,277	650	124	211	- 87	345	563	+ 217	62.98
嘉義農場	119	2,076	- 1,957	428	369	58	1,516	- 1,898	- 3,414	225.23
屏東農場	1,976	2,015	- 39	463	552	- 88	106	- 127	- 234	220.19
花蓮農場	1,387	1,201	185	169	215	- 46	65	139	+ 73	111.66
臺東農場	4,318	3,210	1,107	488	259	228	700	1,336	+ 636	90.95
合 計	313,060	229,818	83,241	54,281	50,633	3,647	49,786	86,889	+ 37,103	74.52

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 31 億 3 千餘萬元，銷除內部往來 5,667 萬餘元後，決算審定業務收入 30 億 7 千 3 百餘萬元。
2. 業務贍餘決算數 8 億 3 千 2 百餘萬元，銷除內部往來 5,667 萬餘元後，決算審定業務贍餘 7 億 7 千 5 百餘萬元。
3. 業務外收入決算數 5 億 4 千 2 百餘萬元，銷除內部往來 179 萬餘元後，決算審定業務外收入 5 億 4 千 1 百餘萬元。
4. 業務外費用決算數 5 億 6 百餘萬元，銷除內部往來 179 萬餘元後，決算審定業務外費用 5 億 4 百餘萬元。
5. 本期贍餘預算數 4 億 9 千 7 百餘萬元，銷除內部往來 5,311 萬餘元後，本期贍餘預算數 4 億 4 千 4 百餘萬元。
6. 本期贍餘決算數 8 億 6 千 8 百餘萬元，銷除內部往來 5,667 萬餘元後，決算審定本期贍餘 8 億 1 千 2 百餘萬元。

# 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	444,744,000	812,217,921	+ 367,473,921	82.63
調整非現金項目	- 66,182,000	- 31,709,110	+ 34,472,890	-
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>378,562,000</b>	<b>780,508,811</b>	<b>+ 401,946,811</b>	<b>106.18</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	65,531,049	+ 65,531,049	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	416,972,188	+ 416,972,188	-
減少固定資產及遞耗資產	-	25,735,981	+ 25,735,981	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	656,000	936,051,686	+ 935,395,686	142,590.81
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 62,087,769	- 62,087,769	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 100,000,000	- 3,566,446	+ 96,433,554	-
增加固定資產及遞耗資產	- 149,256,000	- 137,043,998	+ 12,212,002	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 7,100,000	- 27,290,444	- 20,190,444	284.37
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 255,700,000</b>	<b>1,214,302,247</b>	<b>+ 1,470,002,247</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	440,000	170,806,646	+ 170,366,646	38,719.69
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 159,878,604	- 159,878,604	-
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>440,000</b>	<b>10,928,042</b>	<b>+ 10,488,042</b>	<b>2,383.65</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>123,302,000</b>	<b>2,005,739,100</b>	<b>+ 1,882,437,100</b>	<b>1,526.69</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>6,032,345,000</b>	<b>5,949,118,956</b>	<b>- 83,226,044</b>	<b>1.38</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>6,155,647,000</b>	<b>7,954,858,056</b>	<b>+ 1,799,211,056</b>	<b>29.23</b>

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

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

# 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>39,422,108,277</b>	<b>100.00</b>	<b>38,019,501,454</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,402,606,823</b>	<b>3.69</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>8,784,836,574</b>	<b>22.28</b>	<b>6,971,686,156</b>	<b>18.34</b>	<b>+ 1,813,150,418</b>	<b>26.01</b>
現 金	7,954,858,056	20.18	5,949,118,956	15.65	+ 2,005,739,100	33.71
應 收 款 項	670,183,341	1.70	844,124,770	2.22	- 173,941,429	20.61
存 貨	79,039,653	0.20	42,978,794	0.11	+ 36,060,859	83.90
預 付 款 項	74,488,283	0.19	115,950,509	0.30	- 41,462,226	35.76
短 期 貸 墊 款	6,267,241	0.02	19,513,127	0.05	- 13,245,886	67.88
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>15,899,798,887</b>	<b>40.33</b>	<b>15,507,732,754</b>	<b>40.79</b>	<b>+ 392,066,133</b>	<b>2.53</b>
長 期 投 資	8,448,447,814	21.43	8,056,658,102	21.19	+ 391,789,712	4.86
長 期 應 收 款	7,351,700,000	18.65	7,351,700,000	19.34	-	-
準 備 金	99,651,073	0.25	99,374,652	0.26	+ 276,421	0.28
<b>固 定 資 產</b>	<b>4,196,710,336</b>	<b>10.65</b>	<b>4,091,804,970</b>	<b>10.76</b>	<b>+ 104,905,366</b>	<b>2.56</b>
土 地	2,081,091,929	5.28	2,058,287,733	5.41	+ 22,804,196	1.11
土 地 改 良 物	246,642,650	0.63	259,064,638	0.68	- 12,421,988	4.79
房 屋 及 建 築	1,692,533,704	4.29	1,602,686,321	4.22	+ 89,847,383	5.61
機 械 及 設 備	90,505,190	0.23	72,989,966	0.19	+ 17,515,224	24.00
交 通 及 運 輸 設 備	24,342,192	0.06	20,730,568	0.05	+ 3,611,624	17.42
什 項 設 備	30,841,389	0.08	23,856,459	0.06	+ 6,984,930	29.28
購 建 中 固 定 資 產	30,753,282	0.08	54,189,285	0.14	- 23,436,003	43.25
<b>遞 耗 資 產</b>	<b>29,237,516</b>	<b>0.07</b>	<b>36,514,253</b>	<b>0.10</b>	<b>- 7,276,737</b>	<b>19.93</b>
農 作 物	22,075,952	0.06	27,399,417	0.07	- 5,323,465	19.43
經 濟 動 物	2,464,108	0.01	3,612,108	0.01	- 1,148,000	31.78
礦 源	4,697,456	0.01	5,502,728	0.01	- 805,272	14.63
<b>無 形 資 產</b>	<b>2,585,318</b>	<b>0.01</b>	<b>2,794,300</b>	<b>0.01</b>	<b>- 208,982</b>	<b>7.48</b>
無 形 資 產	2,585,318	0.01	2,794,300	0.01	- 208,982	7.48
<b>遞 延 借 項</b>	<b>1,056,770</b>	<b>0.00</b>	<b>1,370,941</b>	<b>0.00</b>	<b>- 314,171</b>	<b>22.92</b>
遞 延 費 用	1,056,770	0.00	1,370,941	0.00	- 314,171	22.92
<b>其 他 資 產</b>	<b>10,507,882,876</b>	<b>26.65</b>	<b>11,407,598,080</b>	<b>30.00</b>	<b>- 899,715,204</b>	<b>7.89</b>
非 業 務 資 產	3,783,382,419	9.60	4,628,224,649	12.17	- 844,842,230	18.25
什 項 資 產	6,724,500,457	17.06	6,779,373,431	17.83	- 54,872,974	0.81
<b>合 計</b>	<b>39,422,108,277</b>	<b>100.00</b>	<b>38,019,501,454</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,402,606,823</b>	<b>3.69</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 2 千 3 百餘萬元及 1 億 4 千 9 百餘萬元。

# 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>15,196,394,945</b>	<b>38.55</b>	<b>14,978,541,419</b>	<b>39.40</b>	<b>+ 217,853,526</b>	<b>1.45</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>8,029,154,947</b>	<b>20.37</b>	<b>7,806,451,976</b>	<b>20.53</b>	<b>+ 222,702,971</b>	<b>2.85</b>
短期債務	7,351,700,000	18.65	7,351,700,000	19.34	-	-
應付款項	580,828,568	1.47	298,019,794	0.78	+ 282,808,774	94.90
預收款項	96,626,379	0.25	156,732,182	0.41	- 60,105,803	38.35
<b>其 他 負 債</b>	<b>7,046,453,958</b>	<b>17.87</b>	<b>7,044,692,617</b>	<b>18.53</b>	<b>+ 1,761,341</b>	<b>0.03</b>
什項負債	7,046,453,958	17.87	7,044,692,617	18.53	+ 1,761,341	0.03
<b>遞 延 貸 項</b>	<b>120,786,040</b>	<b>0.31</b>	<b>127,396,826</b>	<b>0.34</b>	<b>- 6,610,786</b>	<b>5.19</b>
遞延收入	120,786,040	0.31	127,396,826	0.34	- 6,610,786	5.19
<b>淨 值</b>	<b>24,225,713,332</b>	<b>61.45</b>	<b>23,040,960,035</b>	<b>60.60</b>	<b>+ 1,184,753,297</b>	<b>5.14</b>
<b>基 金</b>	<b>14,107,492,145</b>	<b>35.79</b>	<b>13,996,716,037</b>	<b>36.81</b>	<b>+ 110,776,108</b>	<b>0.79</b>
基金	14,107,492,145	35.79	13,996,716,037	36.81	+ 110,776,108	0.79
<b>公 積</b>	<b>1,547,826,308</b>	<b>3.93</b>	<b>1,603,826,418</b>	<b>4.22</b>	<b>- 56,000,110</b>	<b>3.49</b>
資本公積	1,358,546,308	3.45	1,303,770,310	3.43	+ 54,775,998	4.20
特別公積	189,280,000	0.48	300,056,108	0.79	- 110,776,108	36.92
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>3,258,626,394</b>	<b>8.27</b>	<b>2,446,408,473</b>	<b>6.43</b>	<b>+ 812,217,921</b>	<b>33.20</b>
累積積餘	3,258,626,394	8.27	2,446,408,473	6.43	+ 812,217,921	33.20
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>5,311,768,485</b>	<b>13.47</b>	<b>4,994,009,107</b>	<b>13.14</b>	<b>+ 317,759,378</b>	<b>6.36</b>
金融商品未實現餘絀	50,266,374	0.13	-	-	+ 50,266,374	-
累積換算調整數	- 50,132	- 0.00	-	-	- 50,132	-
未認列為退休金成本之淨損失	- 64,737,532	- 0.16	-	-	- 64,737,532	-
未實現重估增值	5,326,289,775	13.51	4,994,009,107	13.14	+ 332,280,668	6.65
<b>合 計</b>	<b>39,422,108,277</b>	<b>100.00</b>	<b>38,019,501,454</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,402,606,823</b>	<b>3.69</b>

# 國軍退除役官兵安置基金轉投資公私合營事業概況表

中華民國 99 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.欣欣水泥公司	- 84	- 0.91	262	28.26			
2.榮民製藥公司	- 9	- 0.31	32	10.00			
3.國華海洋企業公司	- 6	- 0.24	128	49.68			
4.歐欣環保公司	- 0.3	- 0.01	100	40.00			
5.欣欣電子公司	-	-	8	24.48			
6.榮友貿易公司	0.3	0.12	8	27.75			
7.欣欣生技食品公司	0.4	0.06	28	40.00			
8.大南汽車公司	2	0.14	55	25.58			
9.榮電公司	14	0.31	181	38.78			
10.欣屏天然氣公司	16	0.56	92	31.93			
11.欣欣客運公司	21	0.51	208	49.07			
12.欣欣大眾公司	24	0.33	315	43.16			
13.南鎮天然氣公司	25	1.19	18	8.29			
14.欣嘉石油氣公司	30	0.95	124	39.00			
15.欣南天然氣公司	41	0.62	182	27.60			
16.遠東氣體工業公司	46	2.33	20	10.00			
17.榮僑投資公司	49	0.70	265	37.80			
18.欣雲天然氣公司	61	2.00	88	28.80			
19.欣隆天然氣公司	67	1.25	226	42.00			
20.遠榮氣體工業公司	67	2.02	133	39.82			
21.欣營石油氣公司	89	1.98	129	28.80			
22.欣林天然氣公司	123	1.63	321	42.37			
23.欣雄石油氣公司	152	1.95	184	23.56			
24.欣湖天然氣公司	181	2.26	265	32.95			
25.欣高石油氣公司	188	1.99	201	21.26			
26.欣桃天然氣公司	190	1.55	509	41.45			
27.欣彰天然氣公司	241	1.12	733	34.08			
28.欣泰石油氣公司	322	3.03	259	24.62			
29.欣欣天然氣公司	355	2.00	465	25.79			
30.欣中天天然氣公司	399	2.96	540	40.06			
31.泛亞工程建設公司	561	6.42	208	23.86			

註：1.欣欣電子公司結束營運清算中。

2.歐欣環保公司於民國 95 年 7 月 13 日成立，尚未正式營運。

3.民國 99 年 12 月 23 日完成公開標售持有之欣欣生技食品公司之股份。

**退輔會所屬事業機構移轉民營辦理情形簡明表**

項目	分 預 算 名 稱	移 轉 方 式	辦 理 情 形
已裁撤	1. 榮民製毯工廠	-	86.4.1 裁撤。
	2. 彰化工廠	-	86.9.1 裁撤。
	3. 榮民印刷廠	-	89.6.1 裁撤。
	4. 榮民礦業開發處	-	89.8.1 裁撤。
	5. 臺中木材加工廠	-	91.10.1 裁撤。
	6. 楠梓工廠	-	91.11.1 裁撤。
	7. 臺北紙廠	-	93.2.1 裁撤。
	8. 桃園工廠	-	93.4.1 裁撤。
	9. 塑膠工廠	-	95.4.1 裁撤。
已結束營業	1. 榮民化工廠	-	86.6.30 結束營業。
	2. 臺北鐵工廠	-	89.11.30 結束營業。
已完成移轉	1. 液化石油氣供應處	整廠出售方式移轉。	85.3.16 完成移轉。
	2. 榮民氣體製造廠	資產作價方式移轉。	87.1.1 完成移轉。
	3. 岡山工廠	整廠出售方式移轉。	87.8.1 完成移轉。
	4. 食品工廠	以土地析離，其餘資產作價方式移轉。	92.7.1 移轉。
	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已於 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。	98.2.3 行政院同意該公司「民營化第三次執行計畫書」，以無形資產、施工機具、技術人力及未完工程為民營化範圍，採資產作價與投資人合資成立新公司，其餘業務留存公司辦理清理及結束。該公司第 4 次民營化公開招標，業按程序完成，並於 98.10.23 與合格投資人 - 亞翔工程公司，共同籌組設立民營化新公司 - 榮工工程股份有限公司，以 98.11.1 為民營化基準日正式營運，完成公司核心業務民營化之政策性任務。行政院 99.5.24 以院臺榮字第 0990028244 號函核定「民營化未隨同移轉業務清理計畫」，該公司已進入清理程序。

## (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 7,551 千餘人次，實際為 7,538 千餘人次，較預計減少 13 千餘人次，約 0.17%，主要係臺北榮民總醫院增加開立慢性病處方箋，致回診率下降，門診量較預計減少。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	%
臺北榮民總醫院作業基金	人 次	2,656,000	2,545,852	- 110,148	4.15
臺中榮民總醫院作業基金		1,521,000	1,566,956	+ 45,956	3.02
高雄榮民總醫院作業基金		1,220,524	1,228,405	+ 7,881	0.65
榮民醫院醫療作業基金		2,153,998	2,197,118	+ 43,120	2.00
合 計		7,551,522	7,538,331	- 13,191	0.17

(2) 住院病患醫療 預計 3,950 千餘人日，實際為 3,912 千餘人日，較預計減少 37 千餘人日，約 0.95%，主要係各榮民醫院醫師人力不足，且面臨醫療市場之競爭，住院病患較預計減少所致。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	%
臺北榮民總醫院作業基金	人 日	922,000	926,661	+ 4,661	0.51
臺中榮民總醫院作業基金		480,000	503,896	+ 23,896	4.98
高雄榮民總醫院作業基金		366,503	371,785	+ 5,282	1.44
榮民醫院醫療作業基金		2,181,623	2,110,089	- 71,534	3.28
合 計		3,950,126	3,912,431	- 37,695	0.95

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 8,540 人次，訓練專科及臨床醫師、護士及技術人員 34,646 人次，辦理研究計畫 1,025 案，並舉辦各項臨床討論會、學術演講聯合討論會，及支援行政院衛生署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 14 億 3 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 16 億 1 千 9 百餘萬元，審定本期賸餘 1 億 8 千 5 百餘萬元，較預算減少 3 億 7 千 7 百餘萬元，約 67.02%，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 9 億餘元，不足支應研究發展及訓練費用、管理及總務費用等，雖發生業務短絀 14 億餘元，惟因中央健康保險局民國 97 及 98 年度實際核減醫療費用數額較預計減少，各該年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入，及常備藥品供應廠商依採購契約規定，提供貨款之 5% 作為藥品管理費收入等，產生業務外賸餘 16 億餘元，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 185,820,094 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 185,820,094 元，其中：

① 臺北榮民總醫院賸餘 42,453,348 元，連同前期未分配賸餘 642,690,017 元，合計賸餘 685,143,365 元，經依預算撥充基金 500,000,000 元，尚有未分配賸餘 185,143,365 元。

② 臺中、高雄榮民總醫院及桃園、嘉義、永康、員山、玉里榮民醫院賸餘 234,981,252 元，連同前期未分配賸餘 478,399,483 元，合計賸餘 713,380,735 元，全數列為未分配賸餘。

③ 龍泉榮民醫院短絀 5,889,124 元，其前期未分配賸餘 36,512,860 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 30,623,736 元。

④ 竹東、埔里榮民醫院短絀 55,370,791 元，經以前期末分配賸餘 39,362,161 元及撥用公積 16,008,630 元予以填補。

⑤ 灣橋、蘇澳、鳳林、臺東榮民醫院短絀 30,354,591 元，經撥用公積全數填補。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 186 億 3 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 7 億 6 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 193 億 6 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 3 千 1 百餘萬元，增加 6 億 3 千 2 百餘萬元，主要係應付帳款之支付數較預計減少，業務活動之淨現金流入增加，暨固定資產實際增置金額較預算減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 99 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	39,995,385,000	41,066,284,308	-	41,066,284,308	+ 1,070,899,308	2.68
醫 療 收 入	35,872,011,000	37,091,712,094	-	37,091,712,094	+ 1,219,701,094	3.40
其 他 業 務 收 入	4,123,374,000	3,974,572,214	-	3,974,572,214	- 148,801,786	3.61
業 務 成 本 與 費 用	40,745,807,000	42,500,206,232	-	42,500,206,232	+ 1,754,399,232	4.31
醫 療 成 本	34,682,590,000	36,111,857,887	-	36,111,857,887	+ 1,429,267,887	4.12
其 他 業 務 成 本	244,926,000	270,184,486	-	270,184,486	+ 25,258,486	10.31
管 理 及 總 務 費 用	2,376,706,000	2,381,471,216	-	2,381,471,216	+ 4,765,216	0.20
研究發展及訓練費用	3,441,585,000	3,736,692,643	-	3,736,692,643	+ 295,107,643	8.57
業務賸餘（短絀 -）	- 750,422,000	- 1,433,921,924	-	- 1,433,921,924	- 683,499,924	91.08
業 務 外 收 入	1,605,637,000	1,938,009,511	-	1,938,009,511	+ 332,372,511	20.70
財 務 收 入	124,142,000	116,410,028	-	116,410,028	- 7,731,972	6.23
其 他 業 務 外 收 入	1,481,495,000	1,821,599,483	-	1,821,599,483	+ 340,104,483	22.96
業 務 外 費 用	291,833,000	318,267,493	-	318,267,493	+ 26,434,493	9.06
其 他 業 務 外 費 用	291,833,000	318,267,493	-	318,267,493	+ 26,434,493	9.06
業務外賸餘（短絀 -）	1,313,804,000	1,619,742,018	-	1,619,742,018	+ 305,938,018	23.29
本期賸餘（短絀 -）	563,382,000	185,820,094	-	185,820,094	- 377,561,906	67.02

註：本表「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正其部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」各減列 5,394,000 元、5,656,000 元及 262,000 元。

## 榮民醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+)減(-)數	決算審定數	審定數與預算數比較增減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>1,819,118,000</b>	<b>1,474,399,121</b>	<b>-</b>	<b>1,474,399,121</b>	<b>- 344,718,879</b>	<b>18.95</b>
本期賸餘	563,382,000	277,434,600	-	277,434,600	- 285,947,400	50.76
前期未分配賸餘	1,255,736,000	1,196,964,521	-	1,196,964,521	- 58,771,479	4.68
<b>分 配 之 部</b>	<b>522,615,000</b>	<b>545,251,285</b>	<b>-</b>	<b>545,251,285</b>	<b>+ 22,636,285</b>	<b>4.33</b>
填補累積短絀	22,615,000	45,251,285	-	45,251,285	+ 22,636,285	100.09
賸餘撥充基金數	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	-	-
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>1,296,503,000</b>	<b>929,147,836</b>	<b>-</b>	<b>929,147,836</b>	<b>- 367,355,164</b>	<b>28.33</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>58,603,000</b>	<b>91,614,506</b>	<b>-</b>	<b>91,614,506</b>	<b>+ 33,011,506</b>	<b>56.33</b>
本期短絀	-	91,614,506	-	91,614,506	+ 91,614,506	-
前期待填補之短絀	58,603,000	-	-	-	- 58,603,000	100.00
<b>填 補 之 部</b>	<b>22,615,000</b>	<b>91,614,506</b>	<b>-</b>	<b>91,614,506</b>	<b>+ 68,999,506</b>	<b>305.11</b>
撥用賸餘	22,615,000	45,251,285	-	45,251,285	+ 22,636,285	100.09
撥用公積	-	46,363,221	-	46,363,221	+ 46,363,221	-
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>35,988,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 35,988,000</b>	<b>100.00</b>

## 榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘(短絀-)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘(短絀-)	本期賸餘(短絀-)			
							預算數	審定數	比較增減金 額	%
臺北榮民總醫院作業基金	1,696,534	1,773,415	- 76,880	92,285	11,160	81,125	27,708	4,245	- 23,463	84.68
臺中榮民總醫院作業基金	895,812	931,742	- 35,929	48,833	3,633	45,200	1,543	9,270	+ 7,727	500.82
高雄榮民總醫院作業基金	656,827	681,707	- 24,879	36,750	3,707	33,042	8,226	8,163	- 63	0.77
榮民醫院醫療作業基金	857,453	863,156	- 5,702	15,930	13,325	2,605	18,860	- 3,096	- 21,957	116.42
<b>合 計</b>	<b>4,106,628</b>	<b>4,250,020</b>	<b>- 143,392</b>	<b>193,800</b>	<b>31,826</b>	<b>161,974</b>	<b>56,338</b>	<b>18,582</b>	<b>- 37,756</b>	<b>67.02</b>

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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 - ）	563,382,000	185,820,094	- 377,561,906	67.02
調整非現金項目	2,409,002,000	3,005,201,285	+ 596,199,285	24.75
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	2,972,384,000	3,191,021,379	+ 218,637,379	7.36
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	646,710,000	482,096,632	- 164,613,368	25.45
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,228,847,000	1,297,998,960	+ 69,151,960	5.63
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 646,660,000	- 519,223,941	+ 127,436,059	-
增加固定資產及遞耗資產	- 2,455,039,000	- 2,205,735,142	+ 249,303,858	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,445,871,000	- 1,474,930,685	- 29,059,685	2.01
投資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 2,672,013,000	- 2,419,794,176	+ 252,218,824	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	2,511,189,000	836,665,502	- 1,674,523,498	66.68
增加基金、公積及填補短絀	-	5,324,343	+ 5,324,343	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,679,586,000	- 823,285,589	+ 1,856,300,411	-
賸餘分配款	-	- 25,715,167	- 25,715,167	-
融資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 168,397,000	- 7,010,911	+ 161,386,089	-
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 - ）</b>	131,974,000	764,216,292	+ 632,242,292	479.07
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	17,425,664,000	18,603,097,226	+ 1,177,433,226	6.76
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	17,557,638,000	19,367,313,518	+ 1,809,675,518	10.31

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 - ）。

# 榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>72,012,725,452</b>	<b>100.00</b>	<b>70,217,552,689</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,795,172,763</b>	<b>2.56</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>27,275,169,740</b>	<b>37.88</b>	<b>26,522,131,740</b>	<b>37.77</b>	<b>+ 753,038,000</b>	<b>2.84</b>
現 金	19,367,313,518	26.89	18,603,097,226	26.49	+ 764,216,292	4.11
應 收 款 項	6,479,304,071	9.00	6,518,389,407	9.28	- 39,085,336	0.60
存 貨	744,945,477	1.03	770,369,857	1.10	- 25,424,380	3.30
預 付 款 項	629,643,273	0.87	613,439,158	0.87	+ 16,204,115	2.64
短 期 貸 墊 款	53,963,401	0.07	16,836,092	0.02	+ 37,127,309	220.52
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>621,989,656</b>	<b>0.86</b>	<b>587,823,430</b>	<b>0.84</b>	<b>+ 34,166,226</b>	<b>5.81</b>
長 期 投 資	96,000,000	0.13	96,000,000	0.14	-	-
準 備 金	525,989,656	0.73	491,823,430	0.70	+ 34,166,226	6.95
<b>固 定 資 產</b>	<b>34,894,667,367</b>	<b>48.46</b>	<b>33,820,772,639</b>	<b>48.17</b>	<b>+ 1,073,894,728</b>	<b>3.18</b>
土 地	14,313,966,505	19.88	13,399,223,771	19.08	+ 914,742,734	6.83
土 地 改 良 物	42,194,839	0.06	44,403,749	0.06	- 2,208,910	4.97
房 屋 及 建 築	14,333,001,853	19.90	14,606,361,764	20.80	- 273,359,911	1.87
機 械 及 設 備	5,488,801,036	7.62	5,011,127,773	7.14	+ 477,673,263	9.53
交 通 及 運 輸 設 備	125,185,226	0.17	127,459,783	0.18	- 2,274,557	1.78
什 項 設 備	505,056,496	0.70	584,574,870	0.83	- 79,518,374	13.60
購 建 中 固 定 資 產	86,461,412	0.12	47,620,929	0.07	+ 38,840,483	81.56
<b>無 形 資 產</b>	<b>241,500,357</b>	<b>0.34</b>	<b>201,700,914</b>	<b>0.29</b>	<b>+ 39,799,443</b>	<b>19.73</b>
無 形 資 產	241,500,357	0.34	201,700,914	0.29	+ 39,799,443	19.73
<b>遞 延 借 項</b>	<b>190,725,700</b>	<b>0.26</b>	<b>133,583,043</b>	<b>0.19</b>	<b>+ 57,142,657</b>	<b>42.78</b>
遞 延 費 用	190,725,700	0.26	133,583,043	0.19	+ 57,142,657	42.78
<b>其 他 資 產</b>	<b>8,788,672,632</b>	<b>12.20</b>	<b>8,951,540,923</b>	<b>12.75</b>	<b>- 162,868,291</b>	<b>1.82</b>
什 項 資 產	8,788,672,632	12.20	8,951,540,923	12.75	- 162,868,291	1.82
<b>合 計</b>	<b>72,012,725,452</b>	<b>100.00</b>	<b>70,217,552,689</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 1,795,172,763</b>	<b>2.56</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 9 億 8 千餘萬元及 9 億 8 千 3 百餘萬元。

# 榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	18,996,442,902	26.38	18,652,674,800	26.56	+ 343,768,102	1.84
<b>流 動 負 債</b>	5,994,311,340	8.32	5,581,638,534	7.95	+ 412,672,806	7.39
應 付 款 項	5,955,431,369	8.27	5,542,427,467	7.89	+ 413,003,902	7.45
預 收 款 項	38,879,971	0.05	39,211,067	0.06	- 331,096	0.84
<b>其 他 負 債</b>	13,002,131,562	18.06	13,071,036,266	18.62	- 68,904,704	0.53
什 項 負 債	13,002,131,562	18.06	13,071,036,266	18.62	- 68,904,704	0.53
<b>淨 值</b>	53,016,282,550	73.62	51,564,877,889	73.44	+ 1,451,404,661	2.81
<b>基 金</b>	44,124,298,306	61.27	41,881,727,913	59.65	+ 2,242,570,393	5.35
基 金	44,124,298,306	61.27	41,881,727,913	59.65	+ 2,242,570,393	5.35
<b>公 積</b>	3,795,527,860	5.27	5,233,619,641	7.45	- 1,438,091,781	27.48
資 本 公 積	3,256,600,529	4.52	4,672,035,511	6.65	- 1,415,434,982	30.30
特 別 公 積	538,927,331	0.75	561,584,130	0.80	- 22,656,799	4.03
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	929,147,836	1.29	1,196,964,521	1.70	- 267,816,685	22.37
累 積 賸 餘	929,147,836	1.29	1,196,964,521	1.70	- 267,816,685	22.37
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	4,167,308,548	5.79	3,252,565,814	4.63	+ 914,742,734	28.12
未 實 現 重 估 增 值	4,167,308,548	5.79	3,252,565,814	4.63	+ 914,742,734	28.12
<b>合 計</b>	72,012,725,452	100.00	70,217,552,689	100.00	+ 1,795,172,763	2.56

## 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 10,340 萬餘立方公尺，實際為 8,776 萬餘立方公尺，較預計減少 1,564 萬餘立方公尺，約 15.13%，係園區廠商提升廢（污）水回收使用率所致。

(2) 出租資產業務 預計 1,512 萬餘平方公尺，實際為 1,323 萬餘平方公尺，較預計減少 188 萬餘平方公尺，約 12.48%，係中部科學工業園區宿舍工程未能如期完工驗收，提供租用及標準廠房出租率低於預期所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 17 億 8 千餘萬元，業務外短絀 25 億 1 千 4 百餘萬元，審定本期短絀 7 億 3 千 4 百餘萬元，與預算賸餘相距 19 億 8 千 4 百餘萬元，主要係購置龍潭科學工業園區土地改良物，不符實際需要予以拆除及各園區已完工驗收之工程補提列折舊費用所致。

#### 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 1,552,348,537 元，本部依法審核修正增列業務收入 320,558 元、業務成本與費用 815,385,327 元、業務外收入 30,397,785 元、業務外費用 1,502,384,281 元，綜計減列賸餘 1,552,348,537 元，增列短絀 734,702,728 元，審定本期短絀 734,702,728 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 734,702,728 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 1 億 7 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2 億 7 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 1 千 9 百餘萬元，減少 1,766 萬餘元，主要係各科學工業園區興建工程款支付較預期增加，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：

## 科學工業園區管理局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	10,297,083,000.00	9,516,700,062.00	+ 320,558.00	9,517,020,620.00	- 780,062,380.00	7.58
勞 務 收 入	5,045,126,000.00	4,714,166,455.00	+ 320,558.00	4,714,487,013.00	- 330,638,987.00	6.55
租金及權利金收入	5,251,957,000.00	4,802,533,607.00	-	4,802,533,607.00	- 449,423,393.00	8.56
業 務 成 本 與 費 用	6,854,164,000.00	6,921,351,882.00	+ 815,385,327.00	7,736,737,209.00	+ 882,573,209.00	12.88
勞 務 成 本	3,086,559,000.00	2,880,863,200.00	+ 44,137,825.00	2,925,001,025.00	- 161,557,975.00	5.23
出租資產成本	3,697,477,000.00	3,993,837,154.00	+ 736,590,333.00	4,730,427,487.00	+ 1,032,950,487.00	27.94
其他業務費用	70,128,000.00	46,651,528.00	+ 34,657,169.00	81,308,697.00	+ 11,180,697.00	15.94
業務賸餘（短絀 -）	3,442,919,000.00	2,595,348,180.00	- 815,064,769.00	1,780,283,411.00	- 1,662,635,589.00	48.29
業 務 外 收 入	56,559,000.00	640,377,966.00	+ 30,397,785.00	670,775,751.00	+ 614,216,751.00	1,085.98
財 務 收 入	8,500,000.00	5,475,755.00	-	5,475,755.00	- 3,024,245.00	35.58
其他業務外收入	48,059,000.00	634,902,211.00	+ 30,397,785.00	665,299,996.00	+ 617,240,996.00	1,284.34
業 務 外 費 用	2,249,981,000.00	1,683,377,609.00	+ 1,502,384,281.00	3,185,761,890.00	+ 935,780,890.00	41.59
財 務 費 用	2,233,801,000.00	1,255,043,014.00	-	1,255,043,014.00	- 978,757,986.00	43.82
其他業務外費用	16,180,000.00	428,334,595.00	+ 1,502,384,281.00	1,930,718,876.00	+ 1,914,538,876.00	11,832.75
業務外賸餘（短絀 -）	- 2,193,422,000.00	- 1,042,999,643.00	- 1,471,986,496.00	- 2,514,986,139.00	- 321,564,139.00	14.66
本期賸餘（短絀 -）	1,249,497,000.00	1,552,348,537.00	- 2,287,051,265.00	- 734,702,728.00	- 1,984,199,728.00	158.80

## 科學工業園區管理局作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	1,687,976,000.00	1,552,348,537.00	- 1,552,348,537.00	-	- 1,687,976,000.00	100.00
本 期 賸 餘	1,249,497,000.00	1,552,348,537.00	- 1,552,348,537.00	-	- 1,249,497,000.00	100.00
前 期 未 分 配 賸 餘	438,479,000.00	-	-	-	- 438,479,000.00	100.00
分 配 之 部	1,487,976,000.00	1,487,976,000.00	- 1,487,976,000.00	-	- 1,487,976,000.00	100.00
賸 餘 撥 充 基 金 數	1,487,976,000.00	1,487,976,000.00	- 1,487,976,000.00	-	- 1,487,976,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	200,000,000.00	64,372,537.00	- 64,372,537.00	-	- 200,000,000.00	100.00
短 絀 之 部	-	-	+ 734,702,728.00	734,702,728.00	+ 734,702,728.00	-
本 期 短 絀	-	-	+ 734,702,728.00	734,702,728.00	+ 734,702,728.00	-
待 填 補 之 短 絀	-	-	+ 734,702,728.00	734,702,728.00	+ 734,702,728.00	-

# 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	1,249,497,000.00	- 734,702,728.00	- 1,984,199,728.00	158.80
調整非現金項目	3,444,967,000.00	6,608,470,040.00	+ 3,163,503,040.00	91.83
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>4,694,464,000.00</b>	<b>5,873,767,312.00</b>	<b>+ 1,179,303,312.00</b>	<b>25.12</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	55,033,654.00	+ 55,033,654.00	-
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	108,740,000.00	108,740,000.00	-	-
減少固定資產及遞耗資產	-	211,389,301.00	+ 211,389,301.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	226,060,406.00	+ 226,060,406.00	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 51,846,966.00	- 51,846,966.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 10,303,291,000.00	- 15,933,151,421.00	- 5,629,860,421.00	54.64
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 100,935,643.00	- 100,935,643.00	-
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 10,194,551,000.00</b>	<b>- 15,484,710,669.00</b>	<b>- 5,290,159,669.00</b>	<b>51.89</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	58,815,822,771.00	+ 58,815,822,771.00	-
增加長期負債	7,373,525,000.00	-	- 7,373,525,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	1,528,085,000.00	1,528,085,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 3,282,038,000.00	- 50,631,141,318.00	- 47,349,103,318.00	1,442.67
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>5,619,572,000.00</b>	<b>9,712,766,453.00</b>	<b>+ 4,093,194,453.00</b>	<b>72.84</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>119,485,000.00</b>	<b>101,823,096.00</b>	<b>- 17,661,904.00</b>	<b>14.78</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>186,761,000.00</b>	<b>172,975,005.50</b>	<b>- 13,785,994.50</b>	<b>7.38</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>306,246,000.00</b>	<b>274,798,101.50</b>	<b>- 31,447,898.50</b>	<b>10.27</b>

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

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

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>207,368,316,943.50</b>	<b>100.00</b>	<b>198,084,471,871.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 9,283,845,072.00</b>	<b>4.69</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>6,191,294,954.50</b>	<b>2.99</b>	<b>4,545,357,344.50</b>	<b>2.29</b>	<b>+ 1,645,937,610.00</b>	<b>36.21</b>
現 金	274,798,101.50	0.13	172,975,005.50	0.09	+ 101,823,096.00	58.87
應 收 款 項	3,282,487,104.00	1.58	1,296,522,737.00	0.65	+ 1,985,964,367.00	153.18
存 貨	6,127,831.00	0.00	5,919,936.00	0.00	+ 207,895.00	3.51
預 付 款 項	2,622,610,534.00	1.26	3,065,221,153.00	1.55	- 442,610,619.00	14.44
短 期 貸 墊 款	5,271,384.00	0.00	4,718,513.00	0.00	+ 552,871.00	11.72
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>48,870,888.00</b>	<b>0.02</b>	<b>156,886,183.00</b>	<b>0.08</b>	<b>- 108,015,295.00</b>	<b>68.85</b>
長 期 貸 墊 款	33,885,185.00	0.02	142,625,185.00	0.07	- 108,740,000.00	76.24
準 備 金	14,985,703.00	0.01	14,260,998.00	0.01	+ 724,705.00	5.08
<b>固 定 資 產</b>	<b>199,805,262,821.00</b>	<b>96.35</b>	<b>192,184,811,300.00</b>	<b>97.02</b>	<b>+ 7,620,451,521.00</b>	<b>3.97</b>
土 地	105,915,795,012.00	51.08	94,349,975,314.00	47.63	+ 11,565,819,698.00	12.26
土 地 改 良 物	23,300,338,386.00	11.24	11,156,159,886.00	5.63	+ 12,144,178,500.00	108.86
房 屋 及 建 築	25,212,956,269.00	12.16	21,921,455,258.00	11.07	+ 3,291,501,011.00	15.01
機 械 及 設 備	14,606,245,972.00	7.04	9,292,255,872.00	4.69	+ 5,313,990,100.00	57.19
交 通 及 運 輸 設 備	1,962,880,673.00	0.95	1,209,188,507.00	0.61	+ 753,692,166.00	62.33
什 項 設 備	822,149,687.00	0.40	854,004,353.00	0.43	- 31,854,666.00	3.73
購 建 中 固 定 資 產	27,984,896,822.00	13.50	53,401,772,110.00	26.96	- 25,416,875,288.00	47.60
<b>無 形 資 產</b>	<b>4,666,696.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,403,867.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 1,737,171.00</b>	<b>27.13</b>
無 形 資 產	4,666,696.00	0.00	6,403,867.00	0.00	- 1,737,171.00	27.13
<b>遞 延 借 項</b>	<b>49,687,964.00</b>	<b>0.02</b>	<b>6,956,210.00</b>	<b>0.00</b>	<b>+ 42,731,754.00</b>	<b>614.30</b>
遞 延 費 用	49,687,964.00	0.02	6,956,210.00	0.00	+ 42,731,754.00	614.30
<b>其 他 資 產</b>	<b>1,268,533,620.00</b>	<b>0.61</b>	<b>1,184,056,967.00</b>	<b>0.60</b>	<b>+ 84,476,653.00</b>	<b>7.13</b>
什 項 資 產	1,268,533,620.00	0.61	1,184,056,967.00	0.60	+ 84,476,653.00	7.13
<b>合 計</b>	<b>207,368,316,943.50</b>	<b>100.00</b>	<b>198,084,471,871.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 9,283,845,072.00</b>	<b>4.69</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 12 億 5 千 1 百餘萬元及 9 億 8 千 4 百餘萬元。

# 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>132,741,946,079.00</b>	<b>64.01</b>	<b>124,271,599,472.00</b>	<b>62.74</b>	<b>+ 8,470,346,607.00</b>	<b>6.82</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>93,478,567,062.00</b>	<b>45.08</b>	<b>84,653,767,391.00</b>	<b>42.74</b>	<b>+ 8,824,799,671.00</b>	<b>10.42</b>
短期 債 務	86,591,000,000.00	41.76	77,727,734,000.00	39.24	+ 8,863,266,000.00	11.40
應 付 款 項	6,818,012,317.00	3.29	6,796,283,205.00	3.43	+ 21,729,112.00	0.32
預 收 款 項	69,554,745.00	0.03	129,750,186.00	0.07	- 60,195,441.00	46.39
<b>長 期 負 債</b>	<b>36,717,626,479.00</b>	<b>17.71</b>	<b>36,687,646,887.00</b>	<b>18.52</b>	<b>+ 29,979,592.00</b>	<b>0.08</b>
長期 債 務	36,717,626,479.00	17.71	36,687,646,887.00	18.52	+ 29,979,592.00	0.08
<b>其 他 負 債</b>	<b>2,545,752,538.00</b>	<b>1.23</b>	<b>2,930,185,194.00</b>	<b>1.48</b>	<b>- 384,432,656.00</b>	<b>13.12</b>
什 項 負 債	2,545,752,538.00	1.23	2,930,185,194.00	1.48	- 384,432,656.00	13.12
<b>淨 值</b>	<b>74,626,370,864.50</b>	<b>35.99</b>	<b>73,812,872,399.50</b>	<b>37.26</b>	<b>+ 813,498,465.00</b>	<b>1.10</b>
<b>基 金</b>	<b>62,934,358,701.50</b>	<b>30.35</b>	<b>61,406,273,701.50</b>	<b>31.00</b>	<b>+ 1,528,085,000.00</b>	<b>2.49</b>
基 金	62,934,358,701.50	30.35	61,406,273,701.50	31.00	+ 1,528,085,000.00	2.49
<b>公 積</b>	<b>517,184,007.00</b>	<b>0.25</b>	<b>497,067,814.00</b>	<b>0.25</b>	<b>+ 20,116,193.00</b>	<b>4.05</b>
資 本 公 積	517,184,007.00	0.25	497,067,814.00	0.25	+ 20,116,193.00	4.05
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>- 734,702,728.00</b>	<b>- 0.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 734,702,728.00</b>	<b>-</b>
累 積 短 絀	- 734,702,728.00	- 0.35	-	-	- 734,702,728.00	-
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>11,909,530,884.00</b>	<b>5.74</b>	<b>11,909,530,884.00</b>	<b>6.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
未 實 現 重 估 增 值	11,909,530,884.00	5.74	11,909,530,884.00	6.01	-	-
<b>合 計</b>	<b>207,368,316,943.50</b>	<b>100.00</b>	<b>198,084,471,871.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 9,283,845,072.00</b>	<b>4.69</b>

## 十一、農業委員會主管

### 農業作業基金

臺灣省政府前為促進種苗及畜產改良繁殖作業，於民國 43 年 6 月 5 日以農計字第 6993 號令，及民國 62 年 6 月 21 日以府主一字第 62951 號令，分別設立種苗改良繁殖作業基金及畜產改良作業基金，嗣因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年下半年及 89 年度改隸行政院農業委員會，並於民國 90 年度改列農業綜合基金，復於民國 92 年度配合中央政府總預算附屬單位預算基金分類之變革，將上開 2 個分基金再移列農業作業基金（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 6 千 8 百餘萬元，實際為 1 億 4 千 7 百餘萬元，較預計減少 2,143 萬餘元，約 12.70%，主要係國際玉米價格漲跌幅度高達 50%，生產效益不敷成本，農民種植意願降低，致玉米種子銷售量較預計減少。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1,595 萬餘元，業務外賸餘 416 萬餘元，審定本期賸餘 2,012 萬餘元，較預算增加 287 萬餘元，約 16.69%，主要係畜產品市場需求增加及畜禽飼料成本減少所致。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 20,122,488 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 20,122,488 元，連同前期未分配賸餘 240,326,806 元 92 分，合計賸餘 260,449,294 元 92 分，經解繳國庫 56,093,208 元後，尚有未分配賸餘 204,356,086 元 92 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7 億 8 千 8 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 4,632 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 4 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3,809 萬餘元，增加 822 萬餘元，主要係增購電腦軟體與提撥退休及離職準備金，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，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 99 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	228,783,000.00	204,785,491.00	-	204,785,491.00	- 23,997,509.00	10.49
銷 貨 收 入	201,044,000.00	180,299,898.00	-	180,299,898.00	- 20,744,102.00	10.32
其 他 業 務 收 入	27,739,000.00	24,485,593.00	-	24,485,593.00	- 3,253,407.00	11.73
業 務 成 本 與 費 用	216,756,000.00	188,832,814.00	-	188,832,814.00	- 27,923,186.00	12.88
銷 貨 成 本	168,791,000.00	147,355,196.00	-	147,355,196.00	- 21,435,804.00	12.70
其 他 業 務 成 本	20,011,000.00	18,105,067.00	-	18,105,067.00	- 1,905,933.00	9.52
行 銷 及 業 務 費 用	19,444,000.00	15,710,981.00	-	15,710,981.00	- 3,733,019.00	19.20
管 理 及 總 務 費 用	8,510,000.00	7,661,570.00	-	7,661,570.00	- 848,430.00	9.97
業 務 賸 餘 ( 短 絀 - )	12,027,000.00	15,952,677.00	-	15,952,677.00	+ 3,925,677.00	32.64
業 務 外 收 入	5,272,000.00	5,109,760.00	-	5,109,760.00	- 162,240.00	3.08
財 務 收 入	4,483,000.00	3,195,965.00	-	3,195,965.00	- 1,287,035.00	28.71
其 他 業 務 外 收 入	789,000.00	1,913,795.00	-	1,913,795.00	+ 1,124,795.00	142.56
業 務 外 費 用	55,000.00	939,949.00	-	939,949.00	+ 884,949.00	1,609.00
其 他 業 務 外 費 用	55,000.00	939,949.00	-	939,949.00	+ 884,949.00	1,609.00
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 - )	5,217,000.00	4,169,811.00	-	4,169,811.00	- 1,047,189.00	20.07
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	17,244,000.00	20,122,488.00	-	20,122,488.00	+ 2,878,488.00	16.69

註：本表「銷貨成本」及「其他業務外費用」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正其部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「銷貨成本」增列 970,000 元及「其他業務外費用」減列 970,000 元。

## 農業作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
贖 餘 之 部	264,400,000.00	260,449,294.92	-	260,449,294.92	- 3,950,705.08	1.49
本 期 贖 餘	17,244,000.00	20,122,488.00	-	20,122,488.00	+ 2,878,488.00	16.69
前 期 未 分 配 贖 餘	247,156,000.00	240,326,806.92	-	240,326,806.92	- 6,829,193.08	2.76
分 配 之 部	50,000,000.00	56,093,208.00	-	56,093,208.00	+ 6,093,208.00	12.19
解 繳 國 庫 淨 額	50,000,000.00	56,093,208.00	-	56,093,208.00	+ 6,093,208.00	12.19
未 分 配 贖 餘	214,400,000.00	204,356,086.92	-	204,356,086.92	- 10,043,913.08	4.68

## 農業作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務贖餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外贖餘 (短絀 -)	本期贖餘 (短絀 -)			
							預算數	審定數	比 較 增 減 金 額	%
種 苗 改 良 繁 殖 作 業 基 金	6,295	6,006	289	84	0.01	84	694	373	- 321	46.27
畜 產 改 良 作 業 基 金	14,182	12,876	1,305	426	93	332	1,029	1,638	+ 609	59.18
合 計	20,478	18,883	1,595	510	93	416	1,724	2,012	+ 287	16.69

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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	17,244,000.00	20,122,488.00	+ 2,878,488.00	16.69
調整非現金項目	2,517,000.00	944,198.00	- 1,572,802.00	62.49
業務活動之淨現金流入（流出 -）	19,761,000.00	21,066,686.00	+ 1,305,686.00	6.61
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	500,000.00	90,680.00	- 409,320.00	81.86
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	- 5,469,027.00	- 5,469,027.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 6,825,000.00	- 6,656,078.00	+ 168,922.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 2,257,555.00	- 2,257,555.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 6,325,000.00	- 14,291,980.00	- 7,966,980.00	125.96
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加長期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	5,000,000.00	5,109,228.00	+ 109,228.00	2.18
減少長期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 6,535,000.00	- 7,752,065.00	- 1,217,065.00	18.62
賸餘分配款	- 50,000,000.00	- 50,457,625.00	- 457,625.00	0.92
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 51,535,000.00	- 53,100,462.00	- 1,565,462.00	3.04
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 38,099,000.00	- 46,325,756.00	- 8,226,756.00	21.59
期初現金及約當現金	788,933,000.00	788,083,485.00	- 849,515.00	0.11
期末現金及約當現金	750,834,000.00	741,757,729.00	- 9,076,271.00	1.21

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,444,052,170.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,298,366,156.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 145,686,013.50</b>	<b>11.22</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>856,884,053.00</b>	<b>59.34</b>	<b>889,347,026.00</b>	<b>68.50</b>	<b>- 32,462,973.00</b>	<b>3.65</b>
現 金	741,757,729.00	51.37	788,083,485.00	60.70	- 46,325,756.00	5.88
應 收 款 項	2,637,587.00	0.18	1,339,876.00	0.10	+ 1,297,711.00	96.85
存 貨	112,334,137.00	7.78	99,875,065.00	7.69	+ 12,459,072.00	12.47
預 付 款 項	154,600.00	0.01	48,600.00	0.00	+ 106,000.00	218.11
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>5,603,027.00</b>	<b>0.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+ 5,603,027.00</b>	<b>-</b>
準 備 金	5,603,027.00	0.39	-	-	+ 5,603,027.00	-
<b>固 定 資 產</b>	<b>571,221,576.00</b>	<b>39.56</b>	<b>399,885,438.50</b>	<b>30.80</b>	<b>+ 171,336,137.50</b>	<b>42.85</b>
土 地	430,276,920.00	29.80	247,928,297.50	19.10	+ 182,348,622.50	73.55
土 地 改 良 物	11,239,373.00	0.78	11,844,249.00	0.91	- 604,876.00	5.11
房 屋 及 建 築	99,274,748.00	6.87	106,865,604.00	8.23	- 7,590,856.00	7.10
機 械 及 設 備	25,274,637.00	1.75	27,790,209.00	2.14	- 2,515,572.00	9.05
交 通 及 運 輸 設 備	4,005,174.00	0.28	3,930,933.00	0.30	+ 74,241.00	1.89
什 項 設 備	1,150,724.00	0.08	1,526,146.00	0.12	- 375,422.00	24.60
<b>遞 耗 資 產</b>	<b>2,346,030.00</b>	<b>0.16</b>	<b>1,872,250.00</b>	<b>0.14</b>	<b>+ 473,780.00</b>	<b>25.31</b>
經 濟 動 物	2,346,030.00	0.16	1,872,250.00	0.14	+ 473,780.00	25.31
<b>無 形 資 產</b>	<b>4,717,680.00</b>	<b>0.33</b>	<b>3,474,200.00</b>	<b>0.27</b>	<b>+ 1,243,480.00</b>	<b>35.79</b>
無 形 資 產	4,717,680.00	0.33	3,474,200.00	0.27	+ 1,243,480.00	35.79
<b>遞 延 借 項</b>	<b>3,257,254.00</b>	<b>0.23</b>	<b>3,764,692.00</b>	<b>0.29</b>	<b>- 507,438.00</b>	<b>13.48</b>
遞 延 費 用	3,257,254.00	0.23	3,764,692.00	0.29	- 507,438.00	13.48
<b>其 他 資 產</b>	<b>22,550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
什 項 資 產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	-	-
<b>合 計</b>	<b>1,444,052,170.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,298,366,156.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 145,686,013.50</b>	<b>11.22</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 220 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>15,796,762.00</b>	<b>1.09</b>	<b>16,488,832.00</b>	<b>1.27</b>	<b>- 692,070.00</b>	<b>4.20</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>6,992,195.00</b>	<b>0.48</b>	<b>5,171,688.00</b>	<b>0.40</b>	<b>+ 1,820,507.00</b>	<b>35.20</b>
應 付 款 項	6,926,469.00	0.48	5,162,476.00	0.40	+ 1,763,993.00	34.17
預 收 款 項	65,726.00	0.00	9,212.00	0.00	+ 56,514.00	613.48
<b>其 他 負 債</b>	<b>8,804,567.00</b>	<b>0.61</b>	<b>11,317,144.00</b>	<b>0.87</b>	<b>- 2,512,577.00</b>	<b>22.20</b>
什 項 負 債	8,804,567.00	0.61	11,317,144.00	0.87	- 2,512,577.00	22.20
<b>淨 值</b>	<b>1,428,255,408.00</b>	<b>98.91</b>	<b>1,281,877,324.50</b>	<b>98.73</b>	<b>+ 146,378,083.50</b>	<b>11.42</b>
<b>基 金</b>	<b>71,842,984.34</b>	<b>4.98</b>	<b>71,842,984.34</b>	<b>5.53</b>	-	-
基 金	71,842,984.34	4.98	71,842,984.34	5.53	-	-
<b>公 積</b>	<b>702,785,247.59</b>	<b>48.67</b>	<b>969,707,533.24</b>	<b>74.69</b>	<b>- 266,922,285.65</b>	<b>27.53</b>
資 本 公 積	61,308,446.17	4.25	328,230,731.82	25.28	- 266,922,285.65	81.32
特 別 公 積	641,476,801.42	44.42	641,476,801.42	49.41	-	-
<b>累 積 餘 絀（ - ）</b>	<b>204,356,086.92</b>	<b>14.15</b>	<b>240,326,806.92</b>	<b>18.51</b>	<b>- 35,970,720.00</b>	<b>14.97</b>
累 積 賸 餘	204,356,086.92	14.15	240,326,806.92	18.51	- 35,970,720.00	14.97
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>449,271,089.15</b>	<b>31.11</b>	-	-	<b>+ 449,271,089.15</b>	<b>-</b>
未 實 現 重 估 增 值	449,271,089.15	31.11	-	-	+ 449,271,089.15	-
<b>合 計</b>	<b>1,444,052,170.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,298,366,156.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 145,686,013.50</b>	<b>11.22</b>

## 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 年度改隸行政院衛生署為醫療藥品基金（含基隆醫院等 29 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 7,617 千餘人次，實際為 7,625 千餘人次，較預計增加 8 千餘人次，約 0.11%，主要係積極推廣社區醫療服務，及加強提升醫療服務品質，致就診人次較預計增加。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 3,263 千餘人日，實際為 3,179 千餘人日，較預計減少 83 千餘人日，約 2.56%，主要係配合中央健康保險局推動分級醫療政策，加強提供急重症醫療服務，致一般住院病患較預計減少。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 7,568 人次、辦理醫師在職訓練 62,878 人次，並舉辦各種臨床討論會 9,662 場次、學術演講聯合討論會 2,003 場次，及支援行政院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 8 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 2 億 8 千 3 百餘萬元，審定本期賸餘 6 億 6 千 6 百餘萬元，較預算增加 4,168 萬餘元，約 6.67%，主要係因中央健康保險局民國 97 及 98 年度實際核減醫療費用數額較預計減少，因而各該年度未清結之「備抵醫療折讓」，轉列業務外收入金額較預算增加所致。該基金雖有業務賸餘 3 億餘元及本期賸餘 6

億餘元，惟如扣除公務預算補助人事費 26 億餘元，則分別轉為業務短絀 22 億餘元及本期短絀 20 億餘元。各分基金中，竹東醫院等 7 個分基金本期短絀 1 億 2 千餘萬元，其中統籌部分短絀 9,097 萬餘元，主要係支付所屬醫院共用醫療資訊系統等費用，收入不足以支應相關支出所致，餘竹東醫院等 6 個分基金短絀 2,977 萬餘元，主要係醫師羅致不易，影響醫療服務量，致醫療業務收入不足支應相關費用。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 667,772,383 元 24 分，本部依法審核修正增列業務外收入 322,781 元、業務外費用 326,246 元，減列業務收入 3,714,627 元、業務成本與費用 2,903,443 元，綜計減列賸餘 814,649 元，審定本期賸餘 666,957,734 元 24 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 666,957,734 元 24 分，其中：

① 基隆醫院等 21 個分基金賸餘 778,211,715 元 43 分，連同前期末分配賸餘 3,611,470,151 元 03 分，合計賸餘 4,389,681,866 元 46 分，經提存公積 768,997,371 元 29 分，並依預算解繳國庫 442,872,000 元後，尚有未分配賸餘 3,177,812,495 元 17 分。

② 旗山醫院分基金賸餘 9,504,868 元 40 分，用以填補前期待填補之短絀 1,942,901 元 06 分後，尚有未分配賸餘 7,561,967 元 34 分。

③ 竹東醫院等 5 個分基金短絀 105,661,750 元 33 分，其前期末分配賸餘 624,324,236 元 06 分，經用以填補短絀，並依預算解繳國庫 57,128,000 元後，尚有未分配賸餘 461,534,485 元 73 分。

④ 嘉義醫院等 2 個分基金短絀 15,097,099 元 26 分，連同前期待填補之短絀 16,398,016 元，合計短絀 31,495,115 元 26 分，經撥用公積 31,395,115 元 26 分填補後，尚有待填補之短絀 100,000 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 240 億 2 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 241 億 2 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5 億 1 千 6 百餘萬元，減少 4 億 1 千 4 百餘萬元，主要係以現金支付之營運成本較預算增加，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，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 99 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	27,229,382,000.00	27,236,146,931.00	- 3,714,627.00	27,232,432,304.00	+ 3,050,304.00	0.01
醫 療 收 入	23,077,757,000.00	23,135,226,796.00	- 3,609,673.00	23,131,617,123.00	+ 53,860,123.00	0.23
其 他 業 務 收 入	4,151,625,000.00	4,100,920,135.00	- 104,954.00	4,100,815,181.00	- 50,809,819.00	1.22
業 務 成 本 與 費 用	26,807,311,000.00	26,852,039,722.32	- 2,903,443.00	26,849,136,279.32	+ 41,825,279.32	0.16
醫 療 成 本	23,560,831,000.00	23,722,183,499.32	- 3,244,734.00	23,718,938,765.32	+ 158,107,765.32	0.67
其 他 業 務 成 本	37,185,000.00	32,252,478.00	-	32,252,478.00	- 4,932,522.00	13.26
管 理 及 總 務 費 用	2,074,996,000.00	2,102,024,016.00	+ 341,291.00	2,102,365,307.00	+ 27,369,307.00	1.32
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	637,433,000.00	529,944,475.00	-	529,944,475.00	- 107,488,525.00	16.86
其 他 業 務 費 用	496,866,000.00	465,635,254.00	-	465,635,254.00	- 31,230,746.00	6.29
業 務 賸 餘 ( 短 絀 - )	422,071,000.00	384,107,208.68	- 811,184.00	383,296,024.68	- 38,774,975.32	9.19
業 務 外 收 入	639,629,000.00	1,394,510,423.62	+ 322,781.00	1,394,833,204.62	+ 755,204,204.62	118.07
財 務 收 入	182,572,000.00	83,057,000.00	-	83,057,000.00	- 99,515,000.00	54.51
其 他 業 務 外 收 入	457,057,000.00	1,311,453,423.62	+ 322,781.00	1,311,776,204.62	+ 854,719,204.62	187.00
業 務 外 費 用	436,424,000.00	1,110,845,249.06	+ 326,246.00	1,111,171,495.06	+ 674,747,495.06	154.61
其 他 業 務 外 費 用	436,424,000.00	1,110,845,249.06	+ 326,246.00	1,111,171,495.06	+ 674,747,495.06	154.61
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 - )	203,205,000.00	283,665,174.56	- 3,465.00	283,661,709.56	+ 80,456,709.56	39.59
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	625,276,000.00	667,772,383.24	- 814,649.00	666,957,734.24	+ 41,681,734.24	6.67

註：本表「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正其部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」各減列 1,846,000 元、2,046,000 元及 200,000 元。

## 醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	5,092,059,000.00	5,024,157,845.92	- 646,875.00	5,023,510,970.92	- 68,548,029.08	1.35
本 期 賸 餘	754,660,000.00	788,363,458.83	- 646,875.00	787,716,583.83	+ 33,056,583.83	4.38
前 期 未 分 配 賸 餘	4,337,399,000.00	4,235,794,387.09	-	4,235,794,387.09	- 101,604,612.91	2.34
分 配 之 部	1,386,115,000.00	1,376,534,248.68	+ 67,774.00	1,376,602,022.68	- 9,512,977.32	0.69
填 補 累 積 短 絀	102,431,000.00	107,536,877.39	+ 67,774.00	107,604,651.39	+ 5,173,651.39	5.05
提 存 公 積	783,684,000.00	768,997,371.29	-	768,997,371.29	- 14,686,628.71	1.87
解 繳 國 庫 淨 額	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	3,705,944,000.00	3,647,623,597.24	- 714,649.00	3,646,908,948.24	- 59,035,051.76	1.59
短 絀 之 部	162,829,000.00	138,931,992.65	+ 167,774.00	139,099,766.65	- 23,729,233.35	14.57
本 期 短 絀	129,384,000.00	120,591,075.59	+ 167,774.00	120,758,849.59	- 8,625,150.41	6.67
前 期 待 填 補 之 短 絀	33,445,000.00	18,340,917.06	-	18,340,917.06	- 15,104,082.94	45.16
填 補 之 部	162,829,000.00	138,931,992.65	+ 67,774.00	138,999,766.65	- 23,829,233.35	14.63
撥 用 賸 餘	102,431,000.00	107,536,877.39	+ 67,774.00	107,604,651.39	+ 5,173,651.39	5.05
撥 用 公 積	60,398,000.00	31,395,115.26	-	31,395,115.26	- 29,002,884.74	48.02
待 填 補 之 短 絀	-	-	+ 100,000.00	100,000.00	+ 100,000.00	-

# 醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	625,276,000.00	666,957,734.24	+ 41,681,734.24	6.67
調整非現金項目	1,677,711,000.00	1,304,946,221.76	- 372,764,778.24	22.22
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>2,302,987,000.00</b>	<b>1,971,903,956.00</b>	<b>- 331,083,044.00</b>	<b>14.38</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	8,000.00	4,877,239.00	+ 4,869,239.00	60,865.49
減少固定資產及遞耗資產	-	4,443,559.00	+ 4,443,559.00	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,895,000.00	96,063,076.00	+ 90,168,076.00	1,529.57
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	- 14,413.00	- 14,413.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 1,107,164,000.00	- 1,066,343,986.00	+ 40,820,014.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 204,268,000.00	- 185,904,712.00	+ 18,363,288.00	-
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 1,305,529,000.00</b>	<b>- 1,146,879,237.00</b>	<b>+ 158,649,763.00</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	13,685,000.00	110,568,589.00	+ 96,883,589.00	707.95
增加基金、公積及填補短絀	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 44,399,000.00	- 194,136,118.00	- 149,737,118.00	337.25
賸餘分配款	- 500,000,000.00	- 689,119,005.00	- 189,119,005.00	37.82
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 480,714,000.00</b>	<b>- 722,686,534.00</b>	<b>- 241,972,534.00</b>	<b>50.34</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>516,744,000.00</b>	<b>102,338,185.00</b>	<b>- 414,405,815.00</b>	<b>80.20</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>23,865,513,000.00</b>	<b>24,027,237,622.55</b>	<b>+ 161,724,622.55</b>	<b>0.68</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>24,382,257,000.00</b>	<b>24,129,575,807.55</b>	<b>- 252,681,192.45</b>	<b>1.04</b>

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

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

# 醫療藥品基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>55,275,340,734.45</b>	<b>100.00</b>	<b>55,585,858,747.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 310,518,012.92</b>	<b>0.56</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>26,318,160,957.45</b>	<b>47.61</b>	<b>26,536,824,678.37</b>	<b>47.74</b>	<b>- 218,663,720.92</b>	<b>0.82</b>
現 金	24,129,575,807.55	43.65	24,027,237,622.55	43.23	+ 102,338,185.00	0.43
應 收 款 項	1,754,317,097.00	3.17	1,631,829,692.00	2.94	+ 122,487,405.00	7.51
存 貨	257,774,207.76	0.47	270,076,520.33	0.49	- 12,302,312.57	4.56
預 付 款 項	174,371,603.14	0.32	600,695,775.49	1.08	- 426,324,172.35	70.97
短 期 貸 墊 款	2,122,242.00	0.00	6,985,068.00	0.01	- 4,862,826.00	69.62
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>160,867,151.00</b>	<b>0.29</b>	<b>148,365,810.00</b>	<b>0.27</b>	<b>+ 12,501,341.00</b>	<b>8.43</b>
準 備 金	160,867,151.00	0.29	148,365,810.00	0.27	+ 12,501,341.00	8.43
<b>固 定 資 產</b>	<b>11,279,882,430.00</b>	<b>20.41</b>	<b>10,947,424,818.00</b>	<b>19.69</b>	<b>+ 332,457,612.00</b>	<b>3.04</b>
土 地	3,142,576,918.00	5.69	3,124,294,422.00	5.62	+ 18,282,496.00	0.59
土 地 改 良 物	20,611,532.00	0.04	19,500,761.00	0.04	+ 1,110,771.00	5.70
房 屋 及 建 築	4,940,850,969.00	8.94	4,750,516,744.00	8.55	+ 190,334,225.00	4.01
機 械 及 設 備	2,514,836,432.00	4.55	2,197,757,383.00	3.95	+ 317,079,049.00	14.43
交 通 及 運 輸 設 備	174,660,840.00	0.32	100,024,907.00	0.18	+ 74,635,933.00	74.62
什 項 設 備	241,584,315.00	0.44	235,294,625.00	0.42	+ 6,289,690.00	2.67
租 賃 權 益 改 良	534,984.00	0.00	805,788.00	0.00	- 270,804.00	33.61
購 建 中 固 定 資 產	244,226,440.00	0.44	519,230,188.00	0.93	- 275,003,748.00	52.96
<b>無 形 資 產</b>	<b>155,817,702.00</b>	<b>0.28</b>	<b>174,767,644.00</b>	<b>0.31</b>	<b>- 18,949,942.00</b>	<b>10.84</b>
無 形 資 產	155,817,702.00	0.28	174,767,644.00	0.31	- 18,949,942.00	10.84
<b>遞 延 借 項</b>	<b>449,749,417.00</b>	<b>0.81</b>	<b>378,302,985.00</b>	<b>0.68</b>	<b>+ 71,446,432.00</b>	<b>18.89</b>
遞 延 費 用	449,749,417.00	0.81	378,302,985.00	0.68	+ 71,446,432.00	18.89
<b>其 他 資 產</b>	<b>16,910,863,077.00</b>	<b>30.59</b>	<b>17,400,172,812.00</b>	<b>31.30</b>	<b>- 489,309,735.00</b>	<b>2.81</b>
非 業 務 資 產	6,318,010.00	0.01	4,532,240.00	0.01	+ 1,785,770.00	39.40
什 項 資 產	16,904,545,067.00	30.58	17,395,640,572.00	31.30	- 491,095,505.00	2.82
<b>合 計</b>	<b>55,275,340,734.45</b>	<b>100.00</b>	<b>55,585,858,747.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 310,518,012.92</b>	<b>0.56</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 13 億 4 百餘萬元及 2 億 1 千 5 百餘萬元。

# 醫療藥品基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>24,124,639,887.32</b>	<b>43.64</b>	<b>25,555,732,527.32</b>	<b>45.98</b>	<b>- 1,431,092,640.00</b>	<b>5.60</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>6,303,085,951.32</b>	<b>11.40</b>	<b>7,138,214,858.32</b>	<b>12.84</b>	<b>- 835,128,907.00</b>	<b>11.70</b>
應 付 款 項	6,294,137,159.32	11.39	7,126,737,216.32	12.82	- 832,600,057.00	11.68
預 收 款 項	8,948,792.00	0.02	11,477,642.00	0.02	- 2,528,850.00	22.03
<b>其 他 負 債</b>	<b>17,680,219,807.00</b>	<b>31.99</b>	<b>18,192,856,546.00</b>	<b>32.73</b>	<b>- 512,636,739.00</b>	<b>2.82</b>
什 項 負 債	17,680,219,807.00	31.99	18,192,856,546.00	32.73	- 512,636,739.00	2.82
<b>遞 延 貸 項</b>	<b>141,334,129.00</b>	<b>0.26</b>	<b>224,661,123.00</b>	<b>0.40</b>	<b>- 83,326,994.00</b>	<b>37.09</b>
遞 延 收 入	141,334,129.00	0.26	224,661,123.00	0.40	- 83,326,994.00	37.09
<b>淨 值</b>	<b>31,150,700,847.13</b>	<b>56.36</b>	<b>30,030,126,220.05</b>	<b>54.02</b>	<b>+ 1,120,574,627.08</b>	<b>3.73</b>
<b>基 金</b>	<b>14,037,486,014.63</b>	<b>25.40</b>	<b>13,994,818,325.66</b>	<b>25.18</b>	<b>+ 42,667,688.97</b>	<b>0.30</b>
基 金	14,037,486,014.63	25.40	13,994,818,325.66	25.18	+ 42,667,688.97	0.30
<b>公 積</b>	<b>10,544,272,785.60</b>	<b>19.08</b>	<b>8,915,641,181.70</b>	<b>16.04</b>	<b>+ 1,628,631,603.90</b>	<b>18.27</b>
資 本 公 積	7,747,475,666.79	14.02	6,865,176,477.92	12.35	+ 882,299,188.87	12.85
特 別 公 積	2,796,797,118.81	5.06	2,050,464,703.78	3.69	+ 746,332,415.03	36.40
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>3,646,808,948.24</b>	<b>6.60</b>	<b>4,217,453,470.03</b>	<b>7.59</b>	<b>- 570,644,521.79</b>	<b>13.53</b>
累 積 賸 餘	3,646,808,948.24	6.60	4,217,453,470.03	7.59	- 570,644,521.79	13.53
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>2,922,133,098.66</b>	<b>5.29</b>	<b>2,902,213,242.66</b>	<b>5.22</b>	<b>+ 19,919,856.00</b>	<b>0.69</b>
未 實 現 重 估 增 值	2,922,133,098.66	5.29	2,902,213,242.66	5.22	+ 19,919,856.00	0.69
<b>合 計</b>	<b>55,275,340,734.45</b>	<b>100.00</b>	<b>55,585,858,747.37</b>	<b>100.00</b>	<b>- 310,518,012.92</b>	<b>0.56</b>

# 醫療藥品基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )			
							預算數	審定數	比 較 增 減 金 額	%
統 籌 部 分 (衛生署中興新村辦公室)	-	10,869	- 10,869	1,772	-	1,772	- 9,031	- 9,097	- 66	0.73
基 隆 醫 院	167,298	161,845	5,452	4,590	1,962	2,628	5,686	8,080	+ 2,393	42.10
臺 北 醫 院	191,036	184,994	6,041	11,981	8,404	3,577	8,163	9,619	+ 1,455	17.83
桃 園 醫 院	262,955	257,716	5,239	13,724	11,547	2,176	6,805	7,416	+ 611	8.98
新 竹 醫 院	242,107	231,704	10,403	6,139	4,653	1,486	10,824	11,889	+ 1,065	9.85
竹 東 醫 院	38,475	38,861	- 385	2,838	2,480	358	- 524	- 27	+ 497	-
苗 栗 醫 院	95,779	93,093	2,686	6,898	5,424	1,474	3,757	4,160	+ 402	10.72
豐 原 醫 院	199,519	193,348	6,170	7,845	7,074	770	6,158	6,941	+ 782	12.71
臺 中 醫 院	191,023	186,234	4,788	12,447	10,952	1,495	6,281	6,284	+ 2	0.04
彰 化 醫 院	148,904	145,917	2,987	8,005	6,441	1,564	5,066	4,551	- 514	10.15
南 投 醫 院	109,549	108,978	571	6,023	4,689	1,333	3,524	1,904	- 1,619	45.95
嘉 義 醫 院	72,661	73,957	- 1,296	4,492	4,338	153	- 1,017	- 1,143	- 125	12.37
朴 子 醫 院	40,310	40,782	- 471	2,172	1,839	332	- 775	- 138	+ 636	-
新 營 醫 院	46,609	47,050	- 441	1,337	1,141	196	- 2	- 245	- 242	8,673.38
臺 南 醫 院	131,819	131,801	18	8,649	7,018	1,630	3,966	1,649	- 2,317	58.43
旗 山 醫 院	39,705	39,268	437	939	426	513	- 321	950	+ 1,271	-
澎 湖 醫 院	34,332	34,353	- 20	1,676	2,712	- 1,035	433	- 1,056	- 1,489	344.02
屏 東 醫 院	95,124	95,667	- 543	5,893	3,456	2,436	2,003	1,893	- 109	5.48
恆春旅遊醫院	15,789	15,464	324	517	607	- 90	227	234	+ 6	2.96
臺 東 醫 院	52,455	52,621	- 165	668	417	250	515	84	- 430	83.52
花 蓮 醫 院	61,277	61,955	- 677	2,618	1,813	805	- 228	127	+ 356	-
玉 里 醫 院	87,966	87,728	238	3,848	2,984	864	- 204	1,102	+ 1,306	-
金 門 醫 院	57,509	58,092	- 582	2,142	1,925	216	- 831	- 366	+ 465	-
桃 園 療 養 院	79,941	76,779	3,161	8,158	6,889	1,269	3,666	4,431	+ 765	20.87
八 里 療 養 院	37,329	36,803	525	1,702	1,452	250	1,274	775	- 498	39.13
草 屯 療 養 院	72,162	70,155	2,006	5,055	4,335	719	2,716	2,726	+ 10	0.38
嘉 南 療 養 院	46,471	45,804	667	3,657	3,317	340	1,150	1,007	- 142	12.39
樂 生 療 養 院	64,569	63,651	918	1,501	1,023	478	1,473	1,396	- 77	5.23
胸 腔 病 院	40,558	39,411	1,146	2,184	1,788	395	1,769	1,541	- 227	12.86
合 計	2,723,243	2,684,913	38,329	139,483	111,117	28,366	62,527	66,695	+ 4,168	6.67

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 99 年度

單位：人次

分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比 較		增	減
											增	減	數	%
基	隆	醫	院				602,437			573,596	-	28,841		4.79
臺	北	醫	院				568,352			561,205	-	7,147		1.26
桃	園	醫	院				719,259			712,361	-	6,898		0.96
新	竹	醫	院				636,000			642,036	+	6,036		0.95
竹	東	醫	院				95,000			88,652	-	6,348		6.68
苗	栗	醫	院				323,000			337,747	+	14,747		4.57
豐	原	醫	院				704,450			721,177	+	16,727		2.37
臺	中	醫	院				667,138			520,775	-	146,363		21.94
彰	化	醫	院				366,471			353,000	-	13,471		3.68
南	投	醫	院				350,000			334,637	-	15,363		4.39
嘉	義	醫	院				147,700			200,712	+	53,012		35.89
朴	子	醫	院				138,000			165,890	+	27,890		20.21
新	營	醫	院				157,200			169,232	+	12,032		7.65
臺	南	醫	院				375,600			359,392	-	16,208		4.32
旗	山	醫	院				126,000			136,402	+	10,402		8.26
澎	湖	醫	院				134,000			171,622	+	37,622		28.08
屏	東	醫	院				192,900			223,071	+	30,171		15.64
恆	春	旅	遊	醫	院		44,980			51,090	+	6,110		13.58
臺	東	醫	院				178,834			155,898	-	22,936		12.83
花	蓮	醫	院				170,680			190,087	+	19,407		11.37
玉	里	醫	院				86,500			81,761	-	4,739		5.48
金	門	醫	院				246,000			275,335	+	29,335		11.92
桃	園	療	養	院			135,000			134,840	-	160		0.12
八	里	療	養	院			32,800			20,877	-	11,923		36.35
草	屯	療	養	院			91,000			87,942	-	3,058		3.36
嘉	南	療	養	院			79,160			62,181	-	16,979		21.45
樂	生	療	養	院			190,000			217,021	+	27,021		14.22
胸	腔	病	院				58,722			76,720	+	17,998		30.65
合				計			7,617,183			7,625,259	+	8,076		0.11

# 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 99 年度

單位：人日

分	預	算	名	稱	預	計	數	實	際	數	比 較		增	減
											增	減		
							數			數	數	數	%	
基	隆	醫	院				113,270			112,722	- 548		0.48	
臺	北	醫	院				133,034			123,883	- 9,151		6.88	
桃	園	醫	院				150,133			172,968	+ 22,835		15.21	
新	竹	醫	院				132,900			145,724	+ 12,824		9.65	
竹	東	醫	院				73,000			74,955	+ 1,955		2.68	
苗	栗	醫	院				103,000			91,435	- 11,565		11.23	
豐	原	醫	院				161,563			158,479	- 3,084		1.91	
臺	中	醫	院				133,776			138,713	+ 4,937		3.69	
彰	化	醫	院				192,468			150,654	- 41,814		21.73	
南	投	醫	院				105,000			97,739	- 7,261		6.92	
嘉	義	醫	院				78,750			78,552	- 198		0.25	
朴	子	醫	院				44,000			44,782	+ 782		1.78	
新	營	醫	院				86,020			84,653	- 1,367		1.59	
臺	南	醫	院				142,000			149,854	+ 7,854		5.53	
旗	山	醫	院				67,300			64,549	- 2,751		4.09	
澎	湖	醫	院				48,200			48,903	+ 703		1.46	
屏	東	醫	院				104,488			94,190	- 10,298		9.86	
恆	春	旅	遊	醫	院		5,800			4,586	- 1,214		20.93	
臺	東	醫	院				66,998			49,675	- 17,323		25.86	
花	蓮	醫	院				57,860			50,314	- 7,546		13.04	
玉	里	醫	院				188,562			191,621	+ 3,059		1.62	
金	門	醫	院				42,240			46,236	+ 3,996		9.46	
桃	園	療	養	院			233,016			231,904	- 1,112		0.48	
八	里	療	養	院			182,500			172,870	- 9,630		5.28	
草	屯	療	養	院			340,500			341,401	+ 901		0.26	
嘉	南	療	養	院			178,766			172,878	- 5,888		3.29	
樂	生	療	養	院			67,100			55,962	- 11,138		16.60	
胸	腔	病	院				31,000			29,495	- 1,505		4.85	
合				計			3,263,244			3,179,697	- 83,547		2.56	

## (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，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，實際數均較原預計增加，其原因分析如次：

(1) 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克 預計生產 189 萬支，實際為 198 萬餘支，較預計增加 9 萬餘支，約 4.88%，主要係配合實際銷售及庫存情形，增加生產所致。

(2) 鹽酸配西汀注射液 50 毫克 預計生產 171 萬支，實際為 173 萬餘支，較預計增加 2 萬餘支，約 1.24%，主要係配合實際銷售及庫存情形，增加生產所致。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 1 千 5 百餘萬元，業務外賸餘 92 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 1 千 6 百餘萬元，較預算增加 5,476 萬餘元，約 33.85%，主要係輸入吩坦尼貼片 50 微公克/小時進口採購成本大幅降低，銷貨成本減少。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 216,547,192 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 216,547,192 元，經依預算提存公積 15,830,000 元、解繳國庫 145,956,000 元後，尚有未分配賸餘 54,761,192 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 3 千 6 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 1 千餘萬元，期末現金及約當現金為 3 億 4 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,677 萬餘元，增加 9,323 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 99 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	483,471,000.00	483,178,515.00	-	483,178,515.00	- 292,485.00	0.06
銷 貨 收 入	483,431,000.00	483,168,515.00	-	483,168,515.00	- 262,485.00	0.05
其 他 業 務 收 入	40,000.00	10,000.00	-	10,000.00	- 30,000.00	75.00
業 務 成 本 與 費 用	321,799,000.00	267,556,571.30	-	267,556,571.30	- 54,242,428.70	16.86
銷 貨 成 本	314,511,000.00	260,699,001.50	-	260,699,001.50	- 53,811,998.50	17.11
行 銷 及 業 務 費 用	3,556,000.00	3,427,288.00	-	3,427,288.00	- 128,712.00	3.62
管 理 及 總 務 費 用	500,000.00	480,450.00	-	480,450.00	- 19,550.00	3.91
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	3,232,000.00	2,949,831.80	-	2,949,831.80	- 282,168.20	8.73
業 務 賸 餘 ( 短 絀 - )	161,672,000.00	215,621,943.70	-	215,621,943.70	+ 53,949,943.70	33.37
業 務 外 收 入	893,000.00	1,583,267.80	-	1,583,267.80	+ 690,267.80	77.30
財 務 收 入	743,000.00	926,523.00	-	926,523.00	+ 183,523.00	24.70
其 他 業 務 外 收 入	150,000.00	656,744.80	-	656,744.80	+ 506,744.80	337.83
業 務 外 費 用	779,000.00	658,019.50	-	658,019.50	- 120,980.50	15.53
其 他 業 務 外 費 用	779,000.00	658,019.50	-	658,019.50	- 120,980.50	15.53
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 - )	114,000.00	925,248.30	-	925,248.30	+ 811,248.30	711.62
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	161,786,000.00	216,547,192.00	-	216,547,192.00	+ 54,761,192.00	33.85

註：本表「銷貨成本」及「其他業務外收入」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「銷貨成本」及「其他業務外收入」各減列 50,000 元。

## 管制藥品製藥工廠作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	161,786,000.00	216,547,192.00	-	216,547,192.00	+ 54,761,192.00	33.85
本 期 賸 餘	161,786,000.00	216,547,192.00	-	216,547,192.00	+ 54,761,192.00	33.85
分 配 之 部	161,786,000.00	161,786,000.00	-	161,786,000.00	-	-
提 存 公 積	15,830,000.00	15,830,000.00	-	15,830,000.00	-	-
解 繳 國 庫 淨 額	145,956,000.00	145,956,000.00	-	145,956,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	-	54,761,192.00	-	54,761,192.00	+ 54,761,192.00	-

# 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	161,786,000.00	216,547,192.00	+ 54,761,192.00	33.85
調整非現金項目	13,843,000.00	46,565,255.90	+ 32,722,255.90	236.38
業務活動之淨現金流入（流出 -）	175,629,000.00	263,112,447.90	+ 87,483,447.90	49.81
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	65,609.00	+ 65,609.00	-
減少固定資產及遞耗資產	9,000.00	83,999.00	+ 74,999.00	833.32
增加固定資產及遞耗資產	- 12,636,000.00	- 7,990,342.00	+ 4,645,658.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 470,000.00	- 469,408.00	+ 592.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 13,097,000.00	- 8,310,142.00	+ 4,786,858.00	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	200,000.00	3,999,903.00	+ 3,799,903.00	1,899.95
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 2,830,599.00	- 2,830,599.00	-
賸餘分配款	- 145,956,000.00	- 145,956,000.90	- 0.90	0.00
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 145,756,000.00	- 144,786,696.90	+ 969,303.10	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	16,776,000.00	110,015,609.00	+ 93,239,609.00	555.79
期初現金及約當現金	252,984,000.00	236,687,201.78	- 16,296,798.22	6.44
期末現金及約當現金	269,760,000.00	346,702,810.78	+ 76,942,810.78	28.52

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

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

# 管制藥品製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>664,170,813.77</b>	<b>100.00</b>	<b>583,223,836.67</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 80,946,977.10</b>	<b>13.88</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>443,218,197.77</b>	<b>66.73</b>	<b>354,733,767.67</b>	<b>60.82</b>	<b>+ 88,484,430.10</b>	<b>24.94</b>
現 金	346,702,810.78	52.20	236,687,201.78	40.58	+ 110,015,609.00	46.48
應 收 款 項	54,833.00	0.01	283,736.00	0.05	- 228,903.00	80.67
存 貨	94,380,517.50	14.21	116,341,097.40	19.95	- 21,960,579.90	18.88
預 付 款 項	2,045,876.49	0.31	1,321,963.49	0.23	+ 723,913.00	54.76
短 期 貸 墊 款	34,160.00	0.01	99,769.00	0.02	- 65,609.00	65.76
<b>固 定 資 產</b>	<b>217,091,784.00</b>	<b>32.69</b>	<b>224,836,153.00</b>	<b>38.55</b>	<b>- 7,744,369.00</b>	<b>3.44</b>
土 地	97,441,800.00	14.67	97,441,800.00	16.71	-	-
土 地 改 良 物	592,928.00	0.09	707,924.00	0.12	- 114,996.00	16.24
房 屋 及 建 築	47,527,241.00	7.16	49,262,862.00	8.45	- 1,735,621.00	3.52
機 械 及 設 備	68,741,753.00	10.35	74,259,609.00	12.73	- 5,517,856.00	7.43
交 通 及 運 輸 設 備	1,029,857.00	0.16	1,179,749.00	0.20	- 149,892.00	12.71
什 項 設 備	1,758,205.00	0.26	1,984,209.00	0.34	- 226,004.00	11.39
<b>無 形 資 產</b>	<b>731,289.00</b>	<b>0.11</b>	<b>524,373.00</b>	<b>0.09</b>	<b>+ 206,916.00</b>	<b>39.46</b>
無 形 資 產	731,289.00	0.11	524,373.00	0.09	+ 206,916.00	39.46
<b>其 他 資 產</b>	<b>3,129,543.00</b>	<b>0.47</b>	<b>3,129,543.00</b>	<b>0.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
什 項 資 產	3,129,543.00	0.47	3,129,543.00	0.54	-	-
<b>合 計</b>	<b>664,170,813.77</b>	<b>100.00</b>	<b>583,223,836.67</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 80,946,977.10</b>	<b>13.88</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 63 萬餘元及 126 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>46,711,680.00</b>	<b>7.03</b>	<b>36,355,894.90</b>	<b>6.23</b>	<b>+ 10,355,785.10</b>	<b>28.48</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>27,777,818.00</b>	<b>4.18</b>	<b>18,657,955.90</b>	<b>3.20</b>	<b>+ 9,119,862.10</b>	<b>48.88</b>
應 付 款 項	23,666,765.00	3.56	16,350,658.90	2.80	+ 7,316,106.10	44.75
預 收 款 項	4,111,053.00	0.62	2,307,297.00	0.40	+ 1,803,756.00	78.18
<b>其 他 負 債</b>	<b>18,933,862.00</b>	<b>2.85</b>	<b>17,697,939.00</b>	<b>3.03</b>	<b>+ 1,235,923.00</b>	<b>6.98</b>
什 項 負 債	18,933,862.00	2.85	17,697,939.00	3.03	+ 1,235,923.00	6.98
<b>淨 值</b>	<b>617,459,133.77</b>	<b>92.97</b>	<b>546,867,941.77</b>	<b>93.77</b>	<b>+ 70,591,192.00</b>	<b>12.91</b>
<b>基 金</b>	<b>208,000,000.00</b>	<b>31.32</b>	<b>208,000,000.00</b>	<b>35.66</b>	-	-
基 金	208,000,000.00	31.32	208,000,000.00	35.66	-	-
<b>公 積</b>	<b>287,875,034.60</b>	<b>43.34</b>	<b>272,045,034.60</b>	<b>46.65</b>	<b>+ 15,830,000.00</b>	<b>5.82</b>
特 別 公 積	287,875,034.60	43.34	272,045,034.60	46.65	+ 15,830,000.00	5.82
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>54,761,192.00</b>	<b>8.25</b>	-	-	<b>+ 54,761,192.00</b>	-
累 積 賸 餘	54,761,192.00	8.25	-	-	+ 54,761,192.00	-
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	<b>66,822,907.17</b>	<b>10.06</b>	<b>66,822,907.17</b>	<b>11.46</b>	-	-
未 實 現 重 估 增 值	66,822,907.17	10.06	66,822,907.17	11.46	-	-
<b>合 計</b>	<b>664,170,813.77</b>	<b>100.00</b>	<b>583,223,836.67</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 80,946,977.10</b>	<b>13.88</b>

### (三)全民健康保險基金

中央健康保險局自民國 99 年 1 月由營業基金改制行政機關，依據民國 98 年 1 月 23 日修正公布之行政院衛生署中央健康保險局組織法及民國 99 年 1 月 27 日修正公布之全民健康保險法等規定，於本年度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保險費、菸品健康福利捐補助罕見疾病醫療費用等 4 個作業部分），以辦理全民健康保險之財務收支業務。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 4,499 億 9 千 3 百餘萬元，實際支付 4,423 億 1 千 1 百餘萬元，較預計減少 76 億 8 千 2 百餘萬元，約 1.71%，主要係全民健康保險醫療費用協定委員會協定之醫療費用總額成長率較預期為低，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 172 億 6 千 1 百餘萬元，業務外賸餘 6 億 8 千 6 百餘萬元，審定本期賸餘 179 億 4 千 7 百餘萬元，與預算短絀相距 503 億 9 千 3 百餘萬元，主要係衛生署自民國 99 年 4 月起調升全民健康保險之保險費率及投保金額上限，保費收入隨之增加。各所屬作業中，菸品健康福利捐補助經濟困難者保險費本期短絀 5 億 8 千 8 百餘萬元，主要係申請補助人次超乎預期，補助支出較預計大幅增加，致獲配之菸品健康福利捐不敷支應補助支出。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 17,348,395,343 元 36 分，本部依法審核修正減列業務收入 112,591,496 元、業務成本與費用 711,494,695 元，綜計增列賸餘 598,903,199 元，審定本期賸餘 17,947,298,542 元 36 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 17,947,298,542 元 36 分，其中：

① 保險收支淨賸餘 18,513,892,774 元，其前期待填補之短絀 58,224,104,784 元，經撥用賸餘 18,513,892,774 元填補後，尚有待填補之短絀 39,710,212,010 元。

② 聯合門診中心賸餘 21,744,901 元 36 分，連同前期末分配賸餘 166,889,497 元 90 分，合計賸餘 188,634,399 元 26 分，全數列為未分配賸餘。

③ 菸品健康福利捐補助經濟困難者保險費短絀 588,339,133 元，連同前期待填補之短絀 57,996,854 元，合計短絀 646,335,987 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 82 億 5 千 5 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 6 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 86 億 2 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 46 億 7 千 6 百餘萬元，相距 50 億 4 千 3 百餘萬元，主要係受全民健康保險之保險費率及投保金額上限調升影響，實收之保費收入較預期為多，業務活動產生淨現金流入所致。

#### 5. 其他事項

依全民健康保險法第 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，歷年提存之安全準備餘額已不敷填補保險收支短絀，須留待以後年度填補。該基金本年度將保險費滯納金收入 4 億 9 千 5 百餘萬元、安全準備運用收益 527 萬餘元、公益彩券及運動彩券盈餘分配收入 10 億 7 千餘萬元、菸品健康福利捐分配收入 239 億 6 千 6 百餘萬元，提存安全準備 255 億 3 千 7 百餘萬元，經用以填補本年度保險收支（含營運資金孳息、利息費用、保費備抵呆帳提列等，不含菸品健康福利捐分配收入等補充性保險收入）短絀 70 億 2 千 3 百餘萬元後，安全準備尚餘 185 億 1 千 3 百餘萬元。其以前年度待填補之保險收支淨短絀 582 億 2 千 4 百餘萬元，經以上揭安全準備 185 億 1 千 3 百餘萬元填補後，尚餘 397 億 1 千餘萬元，留待以後年度填補。

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：

# 全民健康保險基金收支餘絀審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>452,661,859,000.00</b>	<b>492,376,228,281.04</b>	<b>- 112,591,496.00</b>	<b>492,263,636,785.04</b>	<b>+ 39,601,777,785.04</b>	<b>8.75</b>
醫 療 收 入	1,148,632,000.00	952,311,435.04	-	952,311,435.04	- 196,320,564.96	17.09
保 險 收 入	422,843,903,000.00	464,533,706,705.00	- 336,617,353.00	464,197,089,352.00	+ 41,353,186,352.00	9.78
其 他 業 務 收 入	28,669,324,000.00	26,890,210,141.00	+ 224,025,857.00	27,114,235,998.00	- 1,555,088,002.00	5.42
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>484,557,798,000.00</b>	<b>475,713,992,969.68</b>	<b>- 711,494,695.00</b>	<b>475,002,498,274.68</b>	<b>- 9,555,299,725.32</b>	<b>1.97</b>
醫 療 成 本	1,144,944,000.00	930,566,533.68	-	930,566,533.68	- 214,377,466.32	18.72
保 險 成 本	481,265,594,000.00	472,192,279,963.00	- 712,973,099.00	471,479,306,864.00	- 9,786,287,136.00	2.03
其 他 業 務 成 本	2,147,260,000.00	2,591,146,473.00	+ 1,478,404.00	2,592,624,877.00	+ 445,364,877.00	20.74
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 31,895,939,000.00</b>	<b>16,662,235,311.36</b>	<b>+ 598,903,199.00</b>	<b>17,261,138,510.36</b>	<b>+ 49,157,077,510.36</b>	<b>-</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>1,250,873,000.00</b>	<b>1,410,437,108.00</b>	<b>-</b>	<b>1,410,437,108.00</b>	<b>+ 159,564,108.00</b>	<b>12.76</b>
財 務 收 入	816,431,000.00	630,406,475.00	-	630,406,475.00	- 186,024,525.00	22.79
其 他 業 務 外 收 入	434,442,000.00	780,030,633.00	-	780,030,633.00	+ 345,588,633.00	79.55
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>1,801,131,000.00</b>	<b>724,277,076.00</b>	<b>-</b>	<b>724,277,076.00</b>	<b>- 1,076,853,924.00</b>	<b>59.79</b>
財 務 費 用	1,800,820,000.00	723,232,287.00	-	723,232,287.00	- 1,077,587,713.00	59.84
其 他 業 務 外 費 用	311,000.00	1,044,789.00	-	1,044,789.00	+ 733,789.00	235.95
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 550,258,000.00</b>	<b>686,160,032.00</b>	<b>-</b>	<b>686,160,032.00</b>	<b>+ 1,236,418,032.00</b>	<b>-</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 32,446,197,000.00</b>	<b>17,348,395,343.36</b>	<b>+ 598,903,199.00</b>	<b>17,947,298,542.36</b>	<b>+ 50,393,495,542.36</b>	<b>-</b>

## 全民健康保險基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	-	17,515,284,841.26	+ 1,187,242,332.00	18,702,527,173.26	+ 18,702,527,173.26	-
本期賸餘	-	17,348,395,343.36	+ 1,187,242,332.00	18,535,637,675.36	+ 18,535,637,675.36	-
前期未分配賸餘	-	166,889,497.90	-	166,889,497.90	+ 166,889,497.90	-
分 配 之 部	-	17,326,650,442.00	+ 1,187,242,332.00	18,513,892,774.00	+ 18,513,892,774.00	-
填補累積短絀	-	17,326,650,442.00	+ 1,187,242,332.00	18,513,892,774.00	+ 18,513,892,774.00	-
未分配賸餘	-	188,634,399.26	-	188,634,399.26	+ 188,634,399.26	-
短 絀 之 部	80,577,527,000.00	58,282,101,638.00	+ 588,339,133.00	58,870,440,771.00	- 21,707,086,229.00	26.94
本期短絀	32,446,197,000.00	-	+ 588,339,133.00	588,339,133.00	- 31,857,857,867.00	98.19
前期待填補之短絀	48,131,330,000.00	58,282,101,638.00	-	58,282,101,638.00	+ 10,150,771,638.00	21.09
填 補 之 部	-	17,326,650,442.00	+ 1,187,242,332.00	18,513,892,774.00	+ 18,513,892,774.00	-
撥用賸餘	-	17,326,650,442.00	+ 1,187,242,332.00	18,513,892,774.00	+ 18,513,892,774.00	-
待 填 補 之 短 絀	80,577,527,000.00	40,955,451,196.00	- 598,903,199.00	40,356,547,997.00	- 40,220,979,003.00	49.92

註：中央健康保險局自民國 99 年 1 月由營業基金改制行政機關，全民健康保險相關業務自本年度起改編作業基金。本表「前期未分配賸餘」、「前期待填補之短絀」決算數、決算審定數已扣除依規定逕移公務辦理等繳庫數。

## 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

作業部分名稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本期賸餘 (短絀 -)			
							預算數	審定數	比較 增 減 金 額	%
保 險 收 支	48,930,703	47,147,930	1,782,773	141,043	72,427	68,616	- 3,245,288	1,851,389	+ 5,096,677	-
聯合門診中心	95,231	93,056	2,174	-	-	-	368	2,174	+ 1,805	489.61
菸品健康福利捐 補助經濟困難者 保 險 費	136,952	195,786	- 58,833	-	-	-	300	- 58,833	- 59,133	19,711.30
菸品健康福利捐 補助罕見疾病 醫 療 費 用	63,476	63,476	-	-	-	-	-	-	-	-
合 計	49,226,363	47,500,249	1,726,113	141,043	72,427	68,616	- 3,244,619	1,794,729	+ 5,039,349	-

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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	- 32,446,197,000.00	17,947,298,542.36	+ 50,393,495,542.36	-
調整非現金項目	- 10,739,907,000.00	- 14,162,869,960.86	- 3,422,962,960.86	31.87
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 43,186,104,000.00</b>	<b>3,784,428,581.50</b>	<b>+ 46,970,532,581.50</b>	<b>-</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	18,911,000.00	4,018,122,483.00	+ 3,999,211,483.00	21,147.54
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	518,000,000.00	640,828,711.00	+ 122,828,711.00	23.71
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	27,973,063.00	+ 27,973,063.00	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 20,942,000.00	-	+ 20,942,000.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 11,019,000.00	- 7,927,805.00	+ 3,091,195.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,128,000.00	- 11,699,307.00	- 10,571,307.00	937.17
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>503,822,000.00</b>	<b>4,667,297,145.00</b>	<b>+ 4,163,475,145.00</b>	<b>826.38</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	38,004,362,000.00	236,540,027.10	- 37,767,821,972.90	99.38
增加基金、公積及填補短絀	930,000.00	930,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 8,322,242,620.00	- 8,322,242,620.00	-
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>38,005,292,000.00</b>	<b>- 8,084,772,592.90</b>	<b>- 46,090,064,592.90</b>	<b>121.27</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>- 4,676,990,000.00</b>	<b>366,953,133.60</b>	<b>+ 5,043,943,133.60</b>	<b>-</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>8,184,470,000.00</b>	<b>8,255,303,785.40</b>	<b>+ 70,833,785.40</b>	<b>0.87</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,507,480,000.00</b>	<b>8,622,256,919.00</b>	<b>+ 5,114,776,919.00</b>	<b>145.82</b>

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

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

3. 中央健康保險局自民國 99 年 1 月由營業基金改制行政機關，全民健康保險相關業務自本年度起改編作業基金。本表「期初現金及約當現金」決算數已扣除依規定逕移公務辦理等繳庫數。

# 全民健康保險基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>168,227,752,107.66</b>	<b>100.00</b>	<b>154,062,160,813.20</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 14,165,591,294.46</b>	<b>9.19</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>163,460,251,638.66</b>	<b>97.17</b>	<b>148,823,015,168.20</b>	<b>96.60</b>	<b>+ 14,637,236,470.46</b>	<b>9.84</b>
現 金	8,622,256,919.00	5.13	8,255,303,785.40	5.36	+ 366,953,133.60	4.45
流 動 金 融 資 產	339,639,800.00	0.20	4,345,941,283.00	2.82	- 4,006,301,483.00	92.18
應 收 款 項	154,453,449,069.00	91.81	136,165,781,201.50	88.38	+ 18,287,667,867.50	13.43
存 貨	31,993,060.68	0.02	29,281,612.19	0.02	+ 2,711,448.49	9.26
預 付 款 項	12,912,789.98	0.01	14,886,286.11	0.01	- 1,973,496.13	13.26
短 期 貸 墊 款	-	-	11,821,000.00	0.01	- 11,821,000.00	100.00
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>159,255,628.00</b>	<b>0.09</b>	<b>800,084,339.00</b>	<b>0.52</b>	<b>- 640,828,711.00</b>	<b>80.10</b>
準 備 金	159,255,628.00	0.09	800,084,339.00	0.52	- 640,828,711.00	80.10
<b>固 定 資 產</b>	<b>865,528,580.00</b>	<b>0.51</b>	<b>883,759,039.00</b>	<b>0.57</b>	<b>- 18,230,459.00</b>	<b>2.06</b>
土 地	521,062,454.00	0.31	521,062,454.00	0.34	-	-
土 地 改 良 物	419,868.00	0.00	484,464.00	0.00	- 64,596.00	13.33
房 屋 及 建 築	304,667,505.00	0.18	313,920,869.00	0.20	- 9,253,364.00	2.95
機 械 及 設 備	36,921,344.00	0.02	46,792,355.00	0.03	- 9,871,011.00	21.10
交 通 及 運 輸 設 備	79,887.00	0.00	222,648.00	0.00	- 142,761.00	64.12
什 項 設 備	2,377,522.00	0.00	1,276,249.00	0.00	+ 1,101,273.00	86.29
<b>無 形 資 產</b>	<b>415,571.00</b>	<b>0.00</b>	<b>831,059.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 415,488.00</b>	<b>50.00</b>
無 形 資 產	415,571.00	0.00	831,059.00	0.00	- 415,488.00	50.00
<b>其 他 資 產</b>	<b>3,742,300,690.00</b>	<b>2.22</b>	<b>3,554,471,208.00</b>	<b>2.31</b>	<b>+ 187,829,482.00</b>	<b>5.28</b>
什 項 資 產	3,742,300,690.00	2.22	3,554,471,208.00	2.31	+ 187,829,482.00	5.28
<b>合 計</b>	<b>168,227,752,107.66</b>	<b>100.00</b>	<b>154,062,160,813.20</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 14,165,591,294.46</b>	<b>9.19</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 50 億 3 千 2 百餘萬元及 54 億 8 千 8 百餘萬元。

2. 中央健康保險局自民國 99 年 1 月由營業基金改制行政機關，全民健康保險相關業務自本年度起改編作業基金。本表民國 98 年 12 月 31 日列數已扣除依規定逕移公務辦理等繳庫數。

# 全民健康保險基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	207,019,879,479.00	123.06	210,802,516,726.90	136.83	- 3,782,637,247.90	1.79
<b>流 動 負 債</b>	206,719,915,865.00	122.88	210,716,850,520.00	136.77	- 3,996,934,655.00	1.90
短期 債 務	128,200,000,000.00	76.21	136,500,000,000.00	88.60	- 8,300,000,000.00	6.08
應 付 款 項	78,519,915,865.00	46.67	74,216,850,520.00	48.17	+ 4,303,065,345.00	5.80
其 他 負 債	299,963,614.00	0.18	85,666,206.90	0.06	+ 214,297,407.10	250.15
什 項 負 債	299,963,614.00	0.18	85,666,206.90	0.06	+ 214,297,407.10	250.15
<b>淨 值</b>	- 38,792,127,371.34	- 23.06	- 56,740,355,913.70	- 36.83	+ 17,948,228,542.36	-
基 金	930,000.00	0.00	-	-	+ 930,000.00	-
基 金	930,000.00	0.00	-	-	+ 930,000.00	-
公 積	1,374,856,226.40	0.82	1,374,856,226.40	0.89	-	-
資 本 公 積	1,374,856,226.40	0.82	1,374,856,226.40	0.89	-	-
累 積 餘 絀 ( - )	- 40,167,913,597.74	- 23.88	- 58,115,212,140.10	- 37.72	+ 17,947,298,542.36	-
累 積 短 絀	- 40,167,913,597.74	- 23.88	- 58,115,212,140.10	- 37.72	+ 17,947,298,542.36	-
<b>合 計</b>	168,227,752,107.66	100.00	154,062,160,813.20	100.00	+ 14,165,591,294.46	9.19

## 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，並派員就地抽查，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 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			原 因
				增 減 數	%	原	
書 籍	本	75,850	95,368	+ 19,518	25.73	主要係市場需求較預計增加。	
文 物 仿 製 品	件	6,700	4,856	- 1,844	27.52	主要係原有通路銷量減少，未開拓新通路所致。	
各 項 藝 術 紀 念 品	件	1,313,448	2,081,744	+ 768,296	58.49	主要係市場需求較預計增加。	
文 物 收 購	千 元	104,490	104,190	- 300	0.29		

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 9,259 萬餘元，業務外賸餘 209 萬餘元，審定本期賸餘 9,469 萬餘元，較預算增加 2,914 萬餘元，約 44.46%，主要係各項藝術紀念品市場消費需求增加，致銷貨收入較預計增加。

#### 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 94,694,283 元 78 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 94,694,283 元 78 分，連同前期末分配賸餘 32,337,182 元 49 分，合計賸餘 127,031,466 元 27 分，經依預算提存公積 51,187,000 元、解繳國庫 12,462,000 元後，尚有未分配賸餘 63,382,466 元 27 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 8 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1,606 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 6 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5,746 萬餘元，減少 4,140 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 99 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	209,689,000.00	281,484,555.00	-	281,484,555.00	+ 71,795,555.00	34.24
銷 貨 收 入	209,689,000.00	281,484,555.00	-	281,484,555.00	+ 71,795,555.00	34.24
業 務 成 本 與 費 用	146,520,000.00	188,887,254.98	-	188,887,254.98	+ 42,367,254.98	28.92
銷 貨 成 本	137,600,000.00	181,819,817.58	-	181,819,817.58	+ 44,219,817.58	32.14
行 銷 及 業 務 費 用	6,027,000.00	4,503,375.40	-	4,503,375.40	- 1,523,624.60	25.28
管 理 及 總 務 費 用	2,893,000.00	2,564,062.00	-	2,564,062.00	- 328,938.00	11.37
業務賸餘（短絀 -）	63,169,000.00	92,597,300.02	-	92,597,300.02	+ 29,428,300.02	46.59
業 務 外 收 入	2,580,000.00	2,293,720.00	-	2,293,720.00	- 286,280.00	11.10
財 務 收 入	2,580,000.00	2,239,785.00	-	2,239,785.00	- 340,215.00	13.19
其 他 業 務 外 收 入	-	53,935.00	-	53,935.00	+ 53,935.00	-
業 務 外 費 用	200,000.00	196,736.24	-	196,736.24	- 3,263.76	1.63
其 他 業 務 外 費 用	200,000.00	196,736.24	-	196,736.24	- 3,263.76	1.63
業務外賸餘（短絀 -）	2,380,000.00	2,096,983.76	-	2,096,983.76	- 283,016.24	11.89
本期賸餘（短絀 -）	65,549,000.00	94,694,283.78	-	94,694,283.78	+ 29,145,283.78	44.46

## 故宮文物藝術發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	65,549,000.00	127,031,466.27	-	127,031,466.27	+ 61,482,466.27	93.80
本 期 賸 餘	65,549,000.00	94,694,283.78	-	94,694,283.78	+ 29,145,283.78	44.46
前 期 未 分 配 賸 餘	-	32,337,182.49	-	32,337,182.49	+ 32,337,182.49	-
分 配 之 部	63,649,000.00	63,649,000.00	-	63,649,000.00	-	-
提 存 公 積	51,187,000.00	51,187,000.00	-	51,187,000.00	-	-
解 繳 國 庫 淨 額	12,462,000.00	12,462,000.00	-	12,462,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	1,900,000.00	63,382,466.27	-	63,382,466.27	+ 61,482,466.27	3,235.92

# 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	65,549,000.00	94,694,283.78	+ 29,145,283.78	44.46
調整非現金項目	- 9,739,000.00	2,903,224.22	+ 12,642,224.22	-
業務活動之淨現金流入（流出 -）	55,810,000.00	97,597,508.00	+ 41,787,508.00	74.87
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加固定資產及遞耗資產	- 104,690,000.00	- 104,189,850.00	+ 500,150.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 104,690,000.00	- 104,189,850.00	+ 500,150.00	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	3,407,753.00	+ 3,407,753.00	-
增加基金、公積及填補短絀	5,000,000.00	3,784,309.00	- 1,215,691.00	24.31
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 1,120,000.00	- 3,197,730.00	- 2,077,730.00	185.51
減少基金及公積	-	- 1,000,000.00	- 1,000,000.00	-
賸餘分配款	- 12,462,000.00	- 12,462,000.00	-	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	- 8,582,000.00	- 9,467,668.00	- 885,668.00	10.32
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	- 57,462,000.00	- 16,060,010.00	+ 41,401,990.00	-
期初現金及約當現金	380,391,000.00	382,387,194.61	+ 1,996,194.61	0.52
期末現金及約當現金	322,929,000.00	366,327,184.61	+ 43,398,184.61	13.44

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>1,107,415,621.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,026,634,141.23</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 80,781,479.78</b>	<b>7.87</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>486,820,367.01</b>	<b>43.96</b>	<b>510,276,195.23</b>	<b>49.70</b>	<b>- 23,455,828.22</b>	<b>4.60</b>
現 金	366,327,184.61	33.08	382,387,194.61	37.25	- 16,060,010.00	4.20
應 收 款 項	24,283,749.00	2.19	31,161,796.00	3.04	- 6,878,047.00	22.07
存 貨	96,047,381.40	8.67	96,628,420.62	9.41	- 581,039.22	0.60
預 付 款 項	162,052.00	0.01	98,784.00	0.01	+ 63,268.00	64.05
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>1,499,828.00</b>	<b>0.14</b>	<b>1,308,368.00</b>	<b>0.13</b>	<b>+ 191,460.00</b>	<b>14.63</b>
準 備 金	1,499,828.00	0.14	1,308,368.00	0.13	+ 191,460.00	14.63
<b>固 定 資 產</b>	<b>619,030,761.00</b>	<b>55.90</b>	<b>514,958,141.00</b>	<b>50.16</b>	<b>+ 104,072,620.00</b>	<b>20.21</b>
房 屋 及 建 築	732,023.00	0.07	842,023.00	0.08	- 110,000.00	13.06
機 械 及 設 備	196,314.00	0.02	203,544.00	0.02	- 7,230.00	3.55
什 項 設 備	618,102,424.00	55.81	513,912,574.00	50.06	+ 104,189,850.00	20.27
<b>無 形 資 產</b>	<b>64,665.00</b>	<b>0.01</b>	<b>91,437.00</b>	<b>0.01</b>	<b>- 26,772.00</b>	<b>29.28</b>
無 形 資 產	64,665.00	0.01	91,437.00	0.01	- 26,772.00	29.28
<b>合 計</b>	<b>1,107,415,621.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,026,634,141.23</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 80,781,479.78</b>	<b>7.87</b>

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 474 萬餘元及 812 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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	<b>28,244,458.00</b>	<b>2.55</b>	<b>33,479,571.00</b>	<b>3.26</b>	<b>- 5,235,113.00</b>	<b>15.64</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>20,563,931.00</b>	<b>1.86</b>	<b>26,200,527.00</b>	<b>2.55</b>	<b>- 5,636,596.00</b>	<b>21.51</b>
應 付 款 項	19,739,871.00	1.78	25,390,867.00	2.47	- 5,650,996.00	22.26
預 收 款 項	824,060.00	0.07	809,660.00	0.08	+ 14,400.00	1.78
<b>其 他 負 債</b>	<b>7,680,527.00</b>	<b>0.69</b>	<b>7,279,044.00</b>	<b>0.71</b>	<b>+ 401,483.00</b>	<b>5.52</b>
什 項 負 債	7,680,527.00	0.69	7,279,044.00	0.71	+ 401,483.00	5.52
<b>淨 值</b>	<b>1,079,171,163.01</b>	<b>97.45</b>	<b>993,154,570.23</b>	<b>96.74</b>	<b>+ 86,016,592.78</b>	<b>8.66</b>
<b>基 金</b>	<b>515,694,757.00</b>	<b>46.57</b>	<b>485,694,757.00</b>	<b>47.31</b>	<b>+ 30,000,000.00</b>	<b>6.18</b>
基 金	515,694,757.00	46.57	485,694,757.00	47.31	+ 30,000,000.00	6.18
<b>公 積</b>	<b>500,093,939.74</b>	<b>45.16</b>	<b>475,122,630.74</b>	<b>46.28</b>	<b>+ 24,971,309.00</b>	<b>5.26</b>
資 本 公 積	358,777,451.23	32.40	354,993,142.23	34.58	+ 3,784,309.00	1.07
特 別 公 積	141,316,488.51	12.76	120,129,488.51	11.70	+ 21,187,000.00	17.64
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>63,382,466.27</b>	<b>5.72</b>	<b>32,337,182.49</b>	<b>3.15</b>	<b>+ 31,045,283.78</b>	<b>96.00</b>
累 積 賸 餘	63,382,466.27	5.72	32,337,182.49	3.15	+ 31,045,283.78	96.00
<b>合 計</b>	<b>1,107,415,621.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,026,634,141.23</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 80,781,479.78</b>	<b>7.87</b>

## 十四、原住民族委員會主管

### 原住民族綜合發展基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供原住民經濟產業、青年創業、微型經濟活動及天然災害原住民住宅重建專案貸款，暨經濟產業與建購、修繕住宅貸款信用保證業務，及原住民就業輔導、獎勵業務等。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 3 項，未執行者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原	
原住民經濟產業及青年創業貸款業務	千 元	215,000	99,810	- 115,190	53.58	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	103,500	96,370	- 7,130	6.89		
天然災害原住民住宅重建專案貸款業務	千 元	150,000	-	- 150,000	100.00	無核定貸款案件。	
原住民建購、修繕住宅貸款信用保證業務	千 元	80,000	-	- 80,000	100.00	無申請信用保證案件。	
原住民經濟產業貸款信用保證業務	千 元	20,000	1,000	- 19,000	95.00	申請信用保證案件，較預計減少。	
原住民就業輔導、獎勵業務	千 元	772,747	871,468	+ 98,721	12.78	配合增加辦理促進就業補助計畫，相關經費採併決算方式辦理。	

有關該基金部分營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請行政院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，業務短絀 8,915 萬餘元，業務外短絀 2,184 萬餘元，審定本期短絀 1 億 1 千 1 百萬餘元，與預算賸餘相距 1 億 3 千 7 百餘萬元，主要係配合行政院辦理緊急促進就業及在地就業計畫，採併決算方式辦理，致行銷及業務費用增加。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 111,001,199 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 111,001,199 元，其中①原住民族綜合發展分基金賸餘 276,748 元，連同前期未分配賸餘 1,926,113 元，合計賸餘 2,202,861 元，全數列為未分配賸餘。②原住民族就業分基金短絀 111,277,947 元，其前期未分配賸餘 1,283,300,274 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,172,022,327 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 80 億 3 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 1 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 88 億 1 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3 億 5 千 4 百餘萬元，增加 4 億 5 千 7 百餘萬元，主要係預收款項較預計增加，業務活動之淨現金流入增加，暨原住民經濟產業及青年創業等貸款之貸放金額較預算減少，投資活動產生淨現金流入所致。

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

# 原住民族綜合發展基金收支餘絀審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>852,265,000.00</b>	<b>857,926,418.00</b>	-	<b>857,926,418.00</b>	<b>+ 5,661,418.00</b>	<b>0.66</b>
投 融 資 業 務 收 入	31,765,000.00	17,386,193.00	-	17,386,193.00	- 14,378,807.00	45.27
徵 收 收 入	303,500,000.00	616,514,619.00	-	616,514,619.00	+ 313,014,619.00	103.13
其 他 業 務 收 入	517,000,000.00	224,025,606.00	-	224,025,606.00	- 292,974,394.00	56.67
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>883,505,000.00</b>	<b>947,083,412.00</b>	-	<b>947,083,412.00</b>	<b>+ 63,578,412.00</b>	<b>7.20</b>
投 融 資 業 務 成 本	16,673,000.00	15,565,186.00	-	15,565,186.00	- 1,107,814.00	6.64
行 銷 及 業 務 費 用	864,060,000.00	929,354,500.00	-	929,354,500.00	+ 65,294,500.00	7.56
管 理 及 總 務 費 用	2,772,000.00	2,163,726.00	-	2,163,726.00	- 608,274.00	21.94
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 31,240,000.00</b>	<b>- 89,156,994.00</b>	-	<b>- 89,156,994.00</b>	<b>- 57,916,994.00</b>	<b>185.39</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>77,280,000.00</b>	<b>91,607,858.00</b>	-	<b>91,607,858.00</b>	<b>+ 14,327,858.00</b>	<b>18.54</b>
財 務 收 入	66,500,000.00	55,038,407.00	-	55,038,407.00	- 11,461,593.00	17.24
其 他 業 務 外 收 入	10,780,000.00	36,569,451.00	-	36,569,451.00	+ 25,789,451.00	239.23
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>19,500,000.00</b>	<b>113,452,063.00</b>	-	<b>113,452,063.00</b>	<b>+ 93,952,063.00</b>	<b>481.81</b>
其 他 業 務 外 費 用	19,500,000.00	113,452,063.00	-	113,452,063.00	+ 93,952,063.00	481.81
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>57,780,000.00</b>	<b>- 21,844,205.00</b>	-	<b>- 21,844,205.00</b>	<b>- 79,624,205.00</b>	<b>137.81</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>26,540,000.00</b>	<b>- 111,001,199.00</b>	-	<b>- 111,001,199.00</b>	<b>- 137,541,199.00</b>	<b>518.24</b>

## 原住民族綜合發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>1,026,331,000.00</b>	<b>1,285,503,135.00</b>	<b>-</b>	<b>1,285,503,135.00</b>	<b>+ 259,172,135.00</b>	<b>25.25</b>
本 期 賸 餘	26,540,000.00	276,748.00	-	276,748.00	- 26,263,252.00	98.96
前 期 未 分 配 賸 餘	999,791,000.00	1,285,226,387.00	-	1,285,226,387.00	+ 285,435,387.00	28.55
<b>分 配 之 部</b>	<b>730,000.00</b>	<b>111,277,947.00</b>	<b>-</b>	<b>111,277,947.00</b>	<b>+ 110,547,947.00</b>	<b>15,143.55</b>
填 補 累 積 短 絀	730,000.00	111,277,947.00	-	111,277,947.00	+ 110,547,947.00	15,143.55
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>1,025,601,000.00</b>	<b>1,174,225,188.00</b>	<b>-</b>	<b>1,174,225,188.00</b>	<b>+ 148,624,188.00</b>	<b>14.49</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>41,675,000.00</b>	<b>111,277,947.00</b>	<b>-</b>	<b>111,277,947.00</b>	<b>+ 69,602,947.00</b>	<b>167.01</b>
本 期 短 絀	-	111,277,947.00	-	111,277,947.00	+ 111,277,947.00	-
前 期 待 填 補 之 短 絀	41,675,000.00	-	-	-	- 41,675,000.00	100.00
<b>填 補 之 部</b>	<b>730,000.00</b>	<b>111,277,947.00</b>	<b>-</b>	<b>111,277,947.00</b>	<b>+ 110,547,947.00</b>	<b>15,143.55</b>
撥 用 賸 餘	730,000.00	111,277,947.00	-	111,277,947.00	+ 110,547,947.00	15,143.55
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>40,945,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 40,945,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀 -)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀 -)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	1,775	7,462	- 5,687	5,737	22	5,715	73	27	- 45	62.09
原住民族就業基金	84,017	87,245	- 3,228	3,423	11,322	- 7,899	2,581	- 11,127	-13,708	531.14
<b>合 計</b>	<b>85,792</b>	<b>94,708</b>	<b>- 8,915</b>	<b>9,160</b>	<b>11,345</b>	<b>- 2,184</b>	<b>2,654</b>	<b>- 11,100</b>	<b>- 13,754</b>	<b>518.24</b>

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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 - ）	26,540,000.00	- 111,001,199.00	- 137,541,199.00	518.24
調整非現金項目	94,890,000.00	444,944,475.00	+ 350,054,475.00	368.91
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	121,430,000.00	333,943,276.00	+ 212,513,276.00	175.01
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	236,911,000.00	218,204,539.00	- 18,706,461.00	7.90
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	586,681.00	+ 586,681.00	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 468,500,000.00	- 196,180,000.00	+ 272,320,000.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	- 8,937,525.00	- 8,937,525.00	-
投資活動之淨現金流入（流出 - ）	- 231,589,000.00	13,673,695.00	+ 245,262,695.00	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	1,199,506.00	+ 1,199,506.00	-
增加基金、公積及填補短絀	465,000,000.00	465,000,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 1,166,987.00	- 1,166,987.00	-
融資活動之淨現金流入（流出 - ）	465,000,000.00	465,032,519.00	+ 32,519.00	0.01
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	354,841,000.00	812,649,490.00	+ 457,808,490.00	129.02
期初現金及約當現金	7,579,594,000.00	8,003,819,478.50	+ 424,225,478.50	5.60
期末現金及約當現金	7,934,435,000.00	8,816,468,968.50	+ 882,033,968.50	11.12

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 - ）。

# 原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>10,174,048,710.50</b>	<b>100.00</b>	<b>9,425,925,303.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 748,123,407.00</b>	<b>7.94</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>9,488,862,715.50</b>	<b>93.27</b>	<b>8,764,029,612.50</b>	<b>92.98</b>	<b>+ 724,833,103.00</b>	<b>8.27</b>
現 金	8,816,468,968.50	86.66	8,003,819,478.50	84.91	+ 812,649,490.00	10.15
應 收 款 項	322,917,166.00	3.17	383,048,318.00	4.06	- 60,131,152.00	15.70
預 付 款 項	157,298,581.00	1.55	140,250,816.00	1.49	+ 17,047,765.00	12.16
短 期 貸 墊 款	192,178,000.00	1.89	236,911,000.00	2.51	- 44,733,000.00	18.88
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>673,373,709.00</b>	<b>6.62</b>	<b>632,765,778.00</b>	<b>6.71</b>	<b>+ 40,607,931.00</b>	<b>6.42</b>
長 期 貸 款	673,373,709.00	6.62	632,765,778.00	6.71	+ 40,607,931.00	6.42
<b>無 形 資 產</b>	<b>6,547,600.00</b>	<b>0.06</b>	<b>192,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>+ 6,355,600.00</b>	<b>3,310.21</b>
無 形 資 產	6,547,600.00	0.06	192,000.00	0.00	+ 6,355,600.00	3,310.21
<b>其 他 資 產</b>	<b>5,264,686.00</b>	<b>0.05</b>	<b>28,937,913.00</b>	<b>0.31</b>	<b>- 23,673,227.00</b>	<b>81.81</b>
什 項 資 產	5,264,686.00	0.05	28,937,913.00	0.31	- 23,673,227.00	81.81
<b>合 計</b>	<b>10,174,048,710.50</b>	<b>100.00</b>	<b>9,425,925,303.50</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 748,123,407.00</b>	<b>7.94</b>

註：1. 依照該基金收支保管及運用辦法第 5 條第 1 項第 2 款規定辦理貸款信用保證業務，本年度止保證餘額 14 億 3 千 9 百餘萬元。

2. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 50 萬元。

# 原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	735,532,922.00	7.23	341,408,316.00	3.62	+ 394,124,606.00	115.44
<b>流 動 負 債</b>	371,713,497.00	3.65	20,816,066.00	0.22	+ 350,897,431.00	1,685.70
應 付 款 項	47,670,703.00	0.47	20,816,066.00	0.22	+ 26,854,637.00	129.01
預 收 款 項	324,042,794.00	3.18	-	-	+ 324,042,794.00	-
<b>其 他 負 債</b>	363,819,425.00	3.58	320,592,250.00	3.40	+ 43,227,175.00	13.48
什 項 負 債	363,819,425.00	3.58	320,592,250.00	3.40	+ 43,227,175.00	13.48
<b>淨 值</b>	9,438,515,788.50	92.77	9,084,516,987.50	96.38	+ 353,998,801.00	3.90
<b>基 金</b>	8,264,290,600.50	81.23	7,799,290,600.50	82.74	+ 465,000,000.00	5.96
基 金	8,264,290,600.50	81.23	7,799,290,600.50	82.74	+ 465,000,000.00	5.96
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	1,174,225,188.00	11.54	1,285,226,387.00	13.64	- 111,001,199.00	8.64
累 積 賸 餘	1,174,225,188.00	11.54	1,285,226,387.00	13.64	- 111,001,199.00	8.64
<b>合 計</b>	10,174,048,710.50	100.00	9,425,925,303.50	100.00	+ 748,123,407.00	7.94

## 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，於本年度設立考選業務基金。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 5 億 4 千 5 百餘萬元，實際支出 6 億 1 千 8 百餘萬元，較預計增加 7,308 萬餘元，約 13.39%，主要係部分考試報名人數增加，相關試務經費較預計增加所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 5,691 萬餘元，業務外賸餘 400 萬餘元，審定本期賸餘 6,091 萬餘元，較預算增加 6,029 萬餘元，主要係部分考試報名人數增加，報名費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 60,917,548 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 60,917,548 元，全數列為未分配賸餘。

#### 4. 現金流量之查核

該基金係本年度設立，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 1 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 3 億 1 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 6 千 6 百餘萬元，增加 1 億 4 千 6 百餘萬元，主要係本期賸餘及預收考試報名費收入較預計增加，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，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 99 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	560,526,000	683,354,780	-	683,354,780	+ 122,828,780	21.91
勞 務 收 入	545,775,000	673,805,913	-	673,805,913	+ 128,030,913	23.46
其 他 業 務 收 入	14,751,000	9,548,867	-	9,548,867	- 5,202,133	35.27
業 務 成 本 與 費 用	560,264,000	626,441,557	-	626,441,557	+ 66,177,557	11.81
勞 務 成 本	545,775,000	618,857,059	-	618,857,059	+ 73,082,059	13.39
其 他 業 務 成 本	14,489,000	7,584,498	-	7,584,498	- 6,904,502	47.65
業務賸餘(短絀-)	262,000	56,913,223	-	56,913,223	+ 56,651,223	21,622.60
業 務 外 收 入	4,000,000	6,527,059	-	6,527,059	+ 2,527,059	63.18
財 務 收 入	-	592,211	-	592,211	+ 592,211	-
其 他 業 務 外 收 入	4,000,000	5,934,848	-	5,934,848	+ 1,934,848	48.37
業 務 外 費 用	3,642,000	2,522,734	-	2,522,734	- 1,119,266	30.73
其 他 業 務 外 費 用	3,642,000	2,522,734	-	2,522,734	- 1,119,266	30.73
業務外賸餘(短絀-)	358,000	4,004,325	-	4,004,325	+ 3,646,325	1,018.53
本期賸餘(短絀-)	620,000	60,917,548	-	60,917,548	+ 60,297,548	9,725.41

## 考選業務基金餘絀撥補審定表

中華民國 99 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	620,000	60,917,548	-	60,917,548	+ 60,297,548	9,725.41
本 期 賸 餘	620,000	60,917,548	-	60,917,548	+ 60,297,548	9,725.41
未 分 配 賸 餘	620,000	60,917,548	-	60,917,548	+ 60,297,548	9,725.41

# 考選業務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	620,000	60,917,548	+ 60,297,548	9,725.41
調整非現金項目	190,266,000	256,954,599	+ 66,688,599	35.05
業務活動之淨現金流入（流出 -）	190,886,000	317,872,147	+ 126,986,147	66.52
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	2,668,239	+ 2,668,239	-
增加固定資產及遞耗資產	- 15,715,000	- 2,524,519	+ 13,190,481	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 8,342,000	- 18,557,451	- 10,215,451	122.46
投資活動之淨現金流入（流出 -）	- 24,057,000	- 18,413,731	+ 5,643,269	-
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	713,275,570	+ 713,275,570	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	- 699,346,966	- 699,346,966	-
融資活動之淨現金流入（流出 -）	-	13,928,604	+ 13,928,604	-
現金及約當現金之淨增（淨減 -）	166,829,000	313,387,020	+ 146,558,020	87.85
期 末 現 金 及 約 當 現 金	166,829,000	313,387,020	+ 146,558,020	87.85

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>439,792,504</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>+ 439,792,504</b>	-
<b>流 動 資 產</b>	<b>332,232,891</b>	<b>75.54</b>	-	-	<b>+ 332,232,891</b>	-
現 金	313,387,020	71.26	-	-	+ 313,387,020	-
應 收 款 項	627,584	0.14	-	-	+ 627,584	-
預 付 款 項	18,218,287	4.14	-	-	+ 18,218,287	-
<b>固 定 資 產</b>	<b>54,708,140</b>	<b>12.44</b>	-	-	<b>+ 54,708,140</b>	-
機 械 及 設 備	39,190,537	8.91	-	-	+ 39,190,537	-
交 通 及 運 輸 設 備	4,484,086	1.02	-	-	+ 4,484,086	-
什 項 設 備	11,033,517	2.51	-	-	+ 11,033,517	-
<b>無 形 資 產</b>	<b>52,851,073</b>	<b>12.02</b>	-	-	<b>+ 52,851,073</b>	-
無 形 資 產	52,851,073	12.02	-	-	+ 52,851,073	-
<b>其 他 資 產</b>	<b>400</b>	<b>0.00</b>	-	-	<b>+ 400</b>	-
什 項 資 產	400	0.00	-	-	+ 400	-
<b>合 計</b>	<b>439,792,504</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>+ 439,792,504</b>	-
<b>合 負</b>	<b>251,671,697</b>	<b>57.23</b>	-	-	<b>+ 251,671,697</b>	-
<b>流 動 負 債</b>	<b>237,743,093</b>	<b>54.06</b>	-	-	<b>+ 237,743,093</b>	-
應 付 款 項	34,418,501	7.83	-	-	+ 34,418,501	-
預 收 款 項	203,324,592	46.23	-	-	+ 203,324,592	-
<b>其 他 負 債</b>	<b>13,928,604</b>	<b>3.17</b>	-	-	<b>+ 13,928,604</b>	-
什 項 負 債	13,928,604	3.17	-	-	+ 13,928,604	-
<b>淨 值</b>	<b>188,120,807</b>	<b>42.77</b>	-	-	<b>+ 188,120,807</b>	-
<b>基 金</b>	<b>127,203,259</b>	<b>28.92</b>	-	-	<b>+ 127,203,259</b>	-
基 金	127,203,259	28.92	-	-	+ 127,203,259	-
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	<b>60,917,548</b>	<b>13.85</b>	-	-	<b>+ 60,917,548</b>	-
累 積 賸 餘	60,917,548	13.85	-	-	+ 60,917,548	-
<b>合 計</b>	<b>439,792,504</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>+ 439,792,504</b>	-

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 54 萬餘元。

2. 本基金係本年度設立，故上年度無列數。

## 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 7,182 億 3 千 4 百餘萬元，實際辦理還本付息 7,562 億 9 百餘萬元，包括債務還本支出 6,464 億 3 百餘萬元（總預算強制還本 660 億元、舉借新債償還到期債務 5,084 億 3 百餘萬元、舉借新債償還未到期債務 720 億元）、債務事務費支出 4 億 5 千 2 百餘萬元、債務付息支出 1,093 億 5 千 4 百餘萬元等 3 項子計畫，較預計增加 379 億 7 千 5 百餘萬元，約 5.29%，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 651 萬餘元，較預算增加 152 萬餘元，約 30.59%，主要係存款利率較預估為高，實際利息收入較預計增加所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 6,515,085 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 12 億 5 千 3 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 13 億 8 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 498 萬餘元，增加 1 億 3 千餘萬元，主要係增額公債之發行日距原始公債發行日期間之應付未付利息增加，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：

# 中央政府債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	718,239,658,000.00	756,833,534,211.00	-	756,833,534,211.00	+ 38,593,876,211.00	5.37
債務收入	718,234,168,000.00	756,822,408,668.00	-	756,822,408,668.00	+ 38,588,240,668.00	5.37
財產收入	5,490,000.00	10,892,245.00	-	10,892,245.00	+ 5,402,245.00	98.40
其他收入	-	233,298.00	-	233,298.00	+ 233,298.00	-
<b>基 金 用 途</b>	718,234,669,000.00	756,827,019,126.00	-	756,827,019,126.00	+ 38,592,350,126.00	5.37
還本付息計畫	718,234,168,000.00	756,209,739,606.00	-	756,209,739,606.00	+ 37,975,571,606.00	5.29
一般行政管理計畫	501,000.00	1,098,528.00	-	1,098,528.00	+ 597,528.00	119.27
解繳國庫計畫	-	616,180,992.00	-	616,180,992.00	+ 616,180,992.00	-
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	4,989,000.00	6,515,085.00	-	6,515,085.00	+ 1,526,085.00	30.59
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	398,741,000.00	402,252,116.34	-	402,252,116.34	+ 3,511,116.34	0.88
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	403,730,000.00	408,767,201.34	-	408,767,201.34	+ 5,037,201.34	1.25

# 中央政府債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 - ）	4,989,000.00	6,515,085.00	+ 1,526,085.00	30.59
調整非現金項目	-	129,133,003.00	+ 129,133,003.00	-
業務活動之淨現金流入（流出 - ）	4,989,000.00	135,648,088.00	+ 130,659,088.00	2,618.94
現金及約當現金之淨增（淨減 - ）	4,989,000.00	135,648,088.00	+ 130,659,088.00	2,618.94
期初現金及約當現金	398,741,000.00	1,253,657,393.34	+ 854,916,393.34	214.40
期末現金及約當現金	403,730,000.00	1,389,305,481.34	+ 985,575,481.34	244.12

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

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

# 中央政府債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,392,466,231.34	100.00	1,255,437,047.34	100.00	+ 137,029,184.00	10.91
<b>流 動 資 產</b>	1,392,466,231.34	100.00	1,255,437,047.34	100.00	+ 137,029,184.00	10.91
現 金	1,389,305,481.34	99.77	1,253,657,393.34	99.86	+ 135,648,088.00	10.82
應 收 款 項	3,160,750.00	0.23	1,779,654.00	0.14	+ 1,381,096.00	77.60
<b>合 計</b>	1,392,466,231.34	100.00	1,255,437,047.34	100.00	+ 137,029,184.00	10.91
<b>負 債</b>	983,699,030.00	70.64	853,184,931.00	67.96	+ 130,514,099.00	15.30
<b>流 動 負 債</b>	983,699,030.00	70.64	853,184,931.00	67.96	+ 130,514,099.00	15.30
應 付 款 項	983,699,030.00	70.64	853,184,931.00	67.96	+ 130,514,099.00	15.30
<b>基 金 餘 額</b>	408,767,201.34	29.36	402,252,116.34	32.04	+ 6,515,085.00	1.62
基 金 餘 額	408,767,201.34	29.36	402,252,116.34	32.04	+ 6,515,085.00	1.62
基 金 餘 額	408,767,201.34	29.36	402,252,116.34	32.04	+ 6,515,085.00	1.62
<b>合 計</b>	1,392,466,231.34	100.00	1,255,437,047.34	100.00	+ 137,029,184.00	10.91

## 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，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 原 因
				增 減 數	%	原	
推動整體科技發展計畫	千 元	29,899,299	29,358,500	- 540,798	1.81	研究計畫核定件數較預計減少及經費配合計畫執行期程核撥。	
培育、延攬及獎助科技人才計畫	千 元	1,838,184	2,248,086	+ 409,902	22.30	核定補助人次較預期增加。	
改善研究發展環境計畫	千 元	1,160,501	973,758	- 186,742	16.09	學術攻頂計畫核定件數較預計減少。	

##### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 10 億 2 千 6 百餘萬元，較預算減少短絀 6 億 9 千 7 百餘萬元，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短絀 1,190,785,286 元 45 分，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 95,808,568 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等基金用途 68,500,384 元，綜計增列賸餘 164,308,952 元，審定本期短絀 1,026,476,334 元 45 分。

##### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 139 億 2 千 3 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 17 億 6 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 121 億 5 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 17 億 8 百餘萬元，增加 5,770 萬餘元，主要係以前年度已核定之補助計畫款項於本年度辦理撥付，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：

# 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 99 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	31,231,424,000.00	31,521,063,028.00	+ 95,808,568.00	31,616,871,596.00	+ 385,447,596.00	1.23
勞 務 收 入	91,500,000.00	89,205,506.00	—	89,205,506.00	- 2,294,494.00	2.51
財 產 收 入	951,630,000.00	1,014,160,302.00	—	1,014,160,302.00	+ 62,530,302.00	6.57
政 府 撥 入 收 入	29,800,352,000.00	29,800,352,000.00	—	29,800,352,000.00	—	—
其 他 收 入	387,942,000.00	617,345,220.00	+ 95,808,568.00	713,153,788.00	+ 325,211,788.00	83.83
基 金 用 途	32,955,424,000.00	32,711,848,314.45	- 68,500,384.00	32,643,347,930.45	- 312,076,069.55	0.95
推動整體科技發展計畫	29,899,299,000.00	29,426,771,073.00	- 68,270,587.00	29,358,500,486.00	- 540,798,514.00	1.81
培育、延攬及獎助 科 技 人 才 計 畫	1,838,184,000.00	2,248,315,948.00	- 229,797.00	2,248,086,151.00	+ 409,902,151.00	22.30
改善研究發展環境計畫	1,160,501,000.00	973,758,736.00	—	973,758,736.00	- 186,742,264.00	16.09
一般行政管理計畫	57,440,000.00	63,002,557.45	—	63,002,557.45	+ 5,562,557.45	9.68
本期賸餘（短絀－）	- 1,724,000,000.00	- 1,190,785,286.45	+ 164,308,952.00	- 1,026,476,334.45	+ 697,523,665.55	—
期 初 基 金 餘 額	6,785,176,000.00	9,595,055,610.91	—	9,595,055,610.91	+ 2,809,879,610.91	41.41
期 末 基 金 餘 額	5,061,176,000.00	8,404,270,324.46	+ 164,308,952.00	8,568,579,276.46	+ 3,507,403,276.46	69.30

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 1,724,000,000.00	- 1,026,476,334.45	+ 697,523,665.55	—
調 整 非 現 金 項 目	15,930,000.00	- 763,378,335.00	- 779,308,335.00	4,892.08
業務活動之淨現金流入 ( 流出一 )	- 1,708,070,000.00	- 1,789,854,669.45	- 81,784,669.45	4.79
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	2,102,652,720.12	+ 2,102,652,720.12	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	30,667,978.00	+ 30,667,978.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 2,078,902,979.12	- 2,078,902,979.12	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 30,333,740.00	- 30,333,740.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出一 )	—	24,083,979.00	+ 24,083,979.00	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 1,708,070,000.00	- 1,765,770,690.45	- 57,700,690.45	3.38
期 初 現 金 及 約 當 現 金	12,189,684,000.00	13,923,446,245.91	+ 1,733,762,245.91	14.22
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,481,614,000.00	12,157,675,555.46	+ 1,676,061,555.46	15.99

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	14,598,686,476.46	100.00	16,288,506,251.91	100.00	- 1,689,819,775.45	10.37
<b>流 動 資 產</b>	12,770,567,672.46	87.48	14,436,637,706.91	88.63	- 1,666,070,034.45	11.54
現 金	12,157,675,555.46	83.28	13,923,446,245.91	85.48	- 1,765,770,690.45	12.68
應 收 款 項	507,082,530.00	3.47	451,512,388.00	2.77	+ 55,570,142.00	12.31
預 付 款 項	105,809,587.00	0.72	61,679,073.00	0.38	+ 44,130,514.00	71.55
其 他 資 產	1,828,118,804.00	12.52	1,851,868,545.00	11.37	- 23,749,741.00	1.28
什 項 資 產	1,828,118,804.00	12.52	1,851,868,545.00	11.37	- 23,749,741.00	1.28
<b>合 計</b>	14,598,686,476.46	100.00	16,288,506,251.91	100.00	- 1,689,819,775.45	10.37
<b>負 債</b>	6,030,107,200.00	41.31	6,693,450,641.00	41.09	- 663,343,441.00	9.91
<b>流 動 負 債</b>	6,021,244,954.00	41.25	6,684,922,633.00	41.04	- 663,677,679.00	9.93
應 付 款 項	6,021,244,954.00	41.25	6,684,922,633.00	41.04	- 663,677,679.00	9.93
其 他 負 債	8,862,246.00	0.06	8,528,008.00	0.05	+ 334,238.00	3.92
什 項 負 債	8,862,246.00	0.06	8,528,008.00	0.05	+ 334,238.00	3.92
<b>基 金 餘 額</b>	8,568,579,276.46	58.69	9,595,055,610.91	58.91	- 1,026,476,334.45	10.70
基 金 餘 額	8,568,579,276.46	58.69	9,595,055,610.91	58.91	- 1,026,476,334.45	10.70
基 金 餘 額	8,568,579,276.46	58.69	9,595,055,610.91	58.91	- 1,026,476,334.45	10.70
<b>合 計</b>	14,598,686,476.46	100.00	16,288,506,251.91	100.00	- 1,689,819,775.45	10.37

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 236 萬餘元及 223 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 99 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 5 千 3 百餘萬元及固定資產 1,199 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，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、投資及貸款等方式協助地方政府辦理離島相關建設業務。本年度業務計畫項目 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 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			原 因
				增 減 數	%	原	
補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫	千 元	357,241	345,423	- 11,817	3.31	主要係部分補助計畫執行進度較預計落後。	
補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫	千 元	176,281	195,833	+ 19,552	11.09	主要係執行以前年度計畫。	
補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫	千 元	367,997	342,260	- 25,736	6.99	主要係部分補助計畫執行期程跨年度。	
補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫	千 元	177,018	261,038	+ 84,020	47.46	主要係執行以前年度計畫。	
補助離島地區辦理小型基層建設計畫	千 元	113,835	116,015	+ 2,180	1.92	主要係執行以前年度計畫。	

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,494 萬餘元，較預算減少 8,037 萬餘元，約 84.32%，主要係繼續執行以前年度補助計畫，基金用途增加所致。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 14,945,604 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 105 億 6 千 2 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 181 萬餘元，期末現金及約當現金為 105 億 6 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 4 千 2 百餘萬元，相距 1 億 4 千 4 百餘萬元，主要係撥付補助離島建設之款項較預計減少，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：

# 離島建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	1,295,540,000	1,276,083,843	—	1,276,083,843	- 19,456,157	1.50
財產收入	65,540,000	66,377,849	—	66,377,849	+ 837,849	1.28
政府撥入收入	1,200,000,000	1,200,000,000	—	1,200,000,000	—	—
其他收入	30,000,000	9,705,994	—	9,705,994	- 20,294,006	67.65
基金用途	1,200,224,000	1,261,138,239	—	1,261,138,239	+ 60,914,239	5.08
補助離島地區辦理 交通及觀光建設計畫	357,241,000	345,423,012	—	345,423,012	- 11,817,988	3.31
補助離島地區辦理 農業及水資源建設計畫	176,281,000	195,833,254	—	195,833,254	+ 19,552,254	11.09
補助離島地區辦理 教育、文化及社會 福利建設計畫	367,997,000	342,260,159	—	342,260,159	- 25,736,841	6.99
補助離島地區辦理 消防、醫療及 環保建設計畫	177,018,000	261,038,652	—	261,038,652	+ 84,020,652	47.46
補助離島地區辦理 小型基層建設計畫	113,835,000	116,015,259	—	116,015,259	+ 2,180,259	1.92
一般行政管理計畫	7,852,000	567,903	—	567,903	- 7,284,097	92.77
本期賸餘（短絀—）	95,316,000	14,945,604	—	14,945,604	- 80,370,396	84.32
期初基金餘額	9,683,566,000	10,721,363,727	—	10,721,363,727	+ 1,037,797,727	10.72
期末基金餘額	9,778,882,000	10,736,309,331	—	10,736,309,331	+ 957,427,331	9.79

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

## 離島建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 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 — )	95,316,000	14,945,604	- 80,370,396	84.32
調 整 非 現 金 項 目	- 238,053,000	- 15,332,476	+ 222,720,524	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 — )	- 142,737,000	- 386,872	+ 142,350,128	—
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	—	2,200,000	+ 2,200,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 — )	—	2,200,000	+ 2,200,000	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	- 142,737,000	1,813,128	+ 144,550,128	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,183,566,000	10,562,496,896	+ 2,378,930,896	29.07
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,040,829,000	10,564,310,024	+ 2,523,481,024	31.38

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	10,768,837,151	100.00	10,743,654,414	100.00	+ 25,182,737	0.23
<b>流 動 資 產</b>	10,764,037,151	99.96	10,736,654,414	99.93	+ 27,382,737	0.26
現 金	10,564,310,024	98.10	10,562,496,896	98.31	+ 1,813,128	0.02
應 收 款 項	36,887,173	0.34	22,909,522	0.21	+ 13,977,651	61.01
預 付 款 項	162,839,954	1.51	151,247,996	1.41	+ 11,591,958	7.66
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	4,800,000	0.04	7,000,000	0.07	- 2,200,000	31.43
長 期 貸 款	4,800,000	0.04	7,000,000	0.07	- 2,200,000	31.43
<b>合 計</b>	10,768,837,151	100.00	10,743,654,414	100.00	+ 25,182,737	0.23
<b>負 債</b>	32,527,820	0.30	22,290,687	0.21	+ 10,237,133	45.93
<b>流 動 負 債</b>	32,527,820	0.30	22,290,687	0.21	+ 10,237,133	45.93
應 付 款 項	32,527,820	0.30	22,290,687	0.21	+ 10,237,133	45.93
<b>基 金 餘 額</b>	10,736,309,331	99.70	10,721,363,727	99.79	+ 14,945,604	0.14
<b>基 金 餘 額</b>	10,736,309,331	99.70	10,721,363,727	99.79	+ 14,945,604	0.14
基 金 餘 額	10,736,309,331	99.70	10,721,363,727	99.79	+ 14,945,604	0.14
<b>合 計</b>	10,768,837,151	100.00	10,743,654,414	100.00	+ 25,182,737	0.23

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 99 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，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係運用政府於公營事業移轉民營時所得資金，支應各事業移轉民營應負擔之民營化相關支出。本年度預計支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫 95 億 2 千 8 百餘萬元，實際為 80 億 1 千 9 百餘萬元，較預計減少 15 億 8 百餘萬元，約 15.84%，主要係臺灣菸酒公司民營化作業暫緩辦理，相關補償支出未執行，及中華電信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 77 億 8 千 3 百餘萬元，與預算賸餘相距 628 億 4 千 5 百餘萬元，主要係台灣中油及台灣電力等公司釋股收入預算 642 億 9 千 7 百餘萬元未執行，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 7,784,330,625 元，本部依法審核修正減列基金用途之政府應負擔之加發 6 個月薪給及補償各項損失之費用等民營化所需支出 563,548 元，並同數減列短絀，審定本期短絀 7,783,767,077 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 7 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 2 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 3 億 9 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金

淨增數較預算淨增數 3 億 2 千餘萬元，減少 9,280 萬餘元，主要係部分事業釋股作業停滯，釋股收入未如預期所致。

## 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 27 億 9 千 2 百餘萬元，明細列表如次：

單位：新臺幣萬元

事業名稱	估計截至民營化時尚須支付之民營化支出		
	由事業負擔部分	由基金負擔部分	合計數
台灣糖業公司	329,190	87,836	417,026
台灣中油公司	4,982,112	103,867	5,085,979
台灣電力公司	8,075,049	8,964	8,084,014
漢翔航空工業公司	707,402	12,867	720,269
臺灣菸酒公司	1,870,187	65,743	1,935,931
合計	15,963,942	279,279	16,243,222

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 99 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	64,697,565,000	429,691,401	—	429,691,401	- 64,267,873,599	99.34
財 產 收 入	—	236,066	—	236,066	+ 236,066	—
政 府 撥 入 收 入	64,662,565,000	209,898,687	—	209,898,687	- 64,452,666,313	99.68
其 他 收 入	35,000,000	219,556,648	—	219,556,648	+ 184,556,648	527.30
基 金 用 途	9,635,337,000	8,214,022,026	- 563,548	8,213,458,478	- 1,421,878,522	14.76
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	9,528,129,000	8,019,792,153	- 563,548	8,019,228,605	- 1,508,900,395	15.84
一般行政管理計畫	107,208,000	194,229,873	—	194,229,873	+ 87,021,873	81.17
本期賸餘（短絀—）	55,062,228,000	- 7,784,330,625	+ 563,548	- 7,783,767,077	- 62,845,995,077	114.14
期初基金餘額（短絀—）	- 33,283,882,000	- 34,970,988,598	—	- 34,970,988,598	- 1,687,106,598	5.07
期末基金餘額（短絀—）	21,778,346,000	- 42,755,319,223	+ 563,548	- 42,754,755,675	- 64,533,101,675	296.32

註：1. 本表政府撥入收入可用預算數 64,662,565,000 元，包含本年度預算數 22,765,754,000 元，以前年度保留數 41,896,811,000 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	13,165,417,000	- 7,783,767,077	- 20,949,184,077	159.12
調 整 非 現 金 項 目	320,697,000	- 888,345,088	- 1,209,042,088	377.00
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	13,486,114,000	- 8,672,112,165	- 22,158,226,165	164.30
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	83,400,000,000	+ 83,400,000,000	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 13,165,417,000	- 74,500,000,000	- 61,334,583,000	465.88
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 13,165,417,000	8,900,000,000	+ 22,065,417,000	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	320,697,000	227,887,835	- 92,809,165	28.94
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,942,059,000	171,673,830	- 1,770,385,170	91.16
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,262,756,000	399,561,665	- 1,863,194,335	82.34

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	654,196,626	100.00	271,629,435	100.00	+ 382,567,191	140.84
流動資產	654,196,626	100.00	271,629,435	100.00	+ 382,567,191	140.84
現金	399,561,665	61.08	171,673,830	63.20	+ 227,887,835	132.74
應收款項	254,634,961	38.92	99,955,605	36.80	+ 154,679,356	154.75
合 計	654,196,626	100.00	271,629,435	100.00	+ 382,567,191	140.84
負 債	43,408,952,301	6,635.46	35,242,618,033	12,974.52	+ 8,166,334,268	23.17
流動負債	43,408,952,301	6,635.46	35,242,618,033	12,974.52	+ 8,166,334,268	23.17
短期債務	42,500,000,000	6,496.52	33,600,000,000	12,369.79	+ 8,900,000,000	26.49
應付款項	908,952,301	138.94	1,642,618,033	604.73	- 733,665,732	44.66
基金餘額	- 42,754,755,675	- 6,535.46	- 34,970,988,598	- 12,874.52	- 7,783,767,077	22.26
基金餘額	- 42,754,755,675	- 6,535.46	- 34,970,988,598	- 12,874.52	- 7,783,767,077	22.26
基金餘額	- 42,754,755,675	- 6,535.46	- 34,970,988,598	- 12,874.52	- 7,783,767,077	22.26
合 計	654,196,626	100.00	271,629,435	100.00	+ 382,567,191	140.84

註：依「公營事業移轉民營條例」第 8 條第 3 項規定，該基金於未來會計年度仍須負擔唐榮鐵工廠公司（至 100 年）、台灣國際造船公司（至 102 年）、榮民工程公司（至 103 年）等事業之民營化加發從業人員 6 個月薪給、補償各項損失之費用。

## 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 3,220 人，較預計減少 377 人，約 10.48%，主要係各縣市辦理低收入者身分複查，取消部分院民（老人）收容資格等所致。

(2) 公彩回饋推展社福計畫 本年度預計補助 11 億 6 千 8 百餘萬元，實際補助 11 億 4 千 8 百餘萬元，較預計數減少 1,944 萬餘元，約 1.66%。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 3 千餘萬元，與預算短絀相距 3 億 6 千 7 百餘萬元，主要係菸品健康福利捐分配收入較預計增加及所屬機構實際收容人數未如預計所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 132,273,539 元，本部依法審核修正減列基金來源之其他收入 1,645,268 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 130,628,271 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 13 億 9 千 3 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 2 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 16 億 1 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 1 億 2 百餘萬元，相距 3 億 2 千 6 百餘萬元，主要係本期由短絀轉為賸餘，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 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	2,591,800,000	2,752,984,155	- 1,645,268	2,751,338,887	+ 159,538,887	6.16
徵收及依法分配收入	900,130,000	1,027,142,874	—	1,027,142,874	+ 127,012,874	14.11
勞 務 收 入	282,805,000	269,151,856	—	269,151,856	- 13,653,144	4.83
財 產 收 入	6,070,000	3,188,960	—	3,188,960	- 2,881,040	47.46
政 府 撥 入 收 入	1,362,354,000	1,377,725,272	—	1,377,725,272	+ 15,371,272	1.13
其 他 收 入	40,441,000	75,775,193	- 1,645,268	74,129,925	+ 33,688,925	83.30
<b>基 金 用 途</b>	2,829,165,000	2,620,710,616	—	2,620,710,616	- 208,454,384	7.37
福 利 服 務 計 畫	1,655,367,000	1,466,813,718	—	1,466,813,718	- 188,553,282	11.39
托 兒 業 務 計 畫	3,564,000	3,276,858	—	3,276,858	- 287,142	8.06
公彩回饋推展社福計畫	1,168,158,000	1,148,708,788	—	1,148,708,788	- 19,449,212	1.66
一般行政管理計畫	2,076,000	1,911,252	—	1,911,252	- 164,748	7.94
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	- 237,365,000	132,273,539	- 1,645,268	130,628,271	+ 367,993,271	—
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	1,715,081,000	1,969,843,474	—	1,969,843,474	+ 254,762,474	14.85
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	1,477,716,000	2,102,117,013	- 1,645,268	2,100,471,745	+ 622,755,745	42.14

註：1. 本表福利服務計畫可用預算數 1,655,367,000 元，包含本年度預算數 1,617,002,000 元，以前年度保留數 21,964,000 元及本年度奉准先行辦理數 16,401,000 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 社會福利基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 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 — )	- 199,000,000	130,628,271	+ 329,628,271	—
調 整 非 現 金 項 目	98,188,000	108,661,435	+ 10,473,435	10.67
業務活動之淨現金流入 ( 流出一 )	- 100,812,000	239,289,706	+ 340,101,706	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	1,038,797	+ 1,038,797	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	273,756,901	+ 273,756,901	—
增 加 其 他 資 產	- 21,000	—	+ 21,000	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 1,716,000	- 290,585,913	- 288,869,913	16,833.91
其他活動之淨現金流入 ( 流出一 )	- 1,737,000	- 15,790,215	- 14,053,215	809.05
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	- 102,549,000	223,499,491	+ 326,048,491	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,426,043,000	1,393,396,098	- 32,646,902	2.29
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,323,494,000	1,616,895,589	+ 293,401,589	22.17

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。

# 社會福利基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	2,243,318,433	100.00	2,133,213,245	100.00	+ 110,105,188	5.16
<b>流 動 資 產</b>	2,181,677,847	97.25	2,073,240,382	97.19	+ 108,437,465	5.23
現 金	1,616,895,589	72.08	1,393,396,098	65.32	+ 223,499,491	16.04
應 收 款 項	32,419,200	1.45	37,832,550	1.77	- 5,413,350	14.31
預 付 款 項	532,363,058	23.73	642,011,734	30.10	- 109,648,676	17.08
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	37,953,648	1.69	34,700,521	1.63	+ 3,253,127	9.37
準 備 金	37,953,648	1.69	34,700,521	1.63	+ 3,253,127	9.37
<b>其 他 資 產</b>	23,686,938	1.06	25,272,342	1.18	- 1,585,404	6.27
什 項 資 產	23,686,938	1.06	25,272,342	1.18	- 1,585,404	6.27
<b>合 計</b>	2,243,318,433	100.00	2,133,213,245	100.00	+ 110,105,188	5.16
<b>負 債</b>	142,846,688	6.37	163,369,771	7.66	- 20,523,083	12.56
<b>流 動 負 債</b>	62,136,914	2.77	85,187,804	3.99	- 23,050,890	27.06
應 付 款 項	58,626,763	2.61	74,730,455	3.50	- 16,103,692	21.55
預 收 款 項	3,510,151	0.16	10,457,349	0.49	- 6,947,198	66.43
<b>其 他 負 債</b>	80,709,774	3.60	78,181,967	3.66	+ 2,527,807	3.23
什 項 負 債	80,709,774	3.60	78,181,967	3.66	+ 2,527,807	3.23
<b>基 金 餘 額</b>	2,100,471,745	93.63	1,969,843,474	92.34	+ 130,628,271	6.63
<b>基 金 餘 額</b>	2,100,471,745	93.63	1,969,843,474	92.34	+ 130,628,271	6.63
基 金 餘 額	2,100,471,745	93.63	1,969,843,474	92.34	+ 130,628,271	6.63
<b>合 計</b>	2,243,318,433	100.00	2,133,213,245	100.00	+ 110,105,188	5.16

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

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 40 億 1 百餘萬元及無形資產 612 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	47,600	33,462	- 14,137	29.70	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」等計畫，申請及核定補助之案件數，均較預計減少。
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	128,500	57,835	- 70,664	54.99	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，申請補助金額及核定補助案件數，均較預計減少。
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	千 元	71,500	64,396	- 7,103	9.93	主要係部分縣市外籍配偶家庭服務中心計畫及「輔導外籍配偶籌組社團組織」計畫，申請及核定補助之案件數，均較預計減少。
辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫	千 元	38,900	30,064	- 8,835	22.71	主要係「外籍配偶入國前之輔導」、「外籍配偶志工培訓及運用」等計畫申請及核定補助之案件數，均較預計減少。

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 1 億 1 千 5 百餘萬元，較預算增加 1 億 4 百餘萬元，主要係各補助計畫之申請及核定案件數、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 115,261,587 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7 億 5 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 2 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 8 億 8 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,085 萬餘元，增加 1 億 1 千 1 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，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 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	304,530,000	307,845,979	—	307,845,979	+ 3,315,979	1.09
財 產 收 入	4,530,000	4,965,778	—	4,965,778	+ 435,778	9.62
政 府 撥 入 收 入	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其 他 收 入	—	2,880,201	—	2,880,201	+ 2,880,201	—
<b>基 金 用 途</b>	293,675,000	192,584,392	—	192,584,392	- 101,090,608	34.42
辦理醫療補助、社會 救助及法律服務計畫	47,600,000	33,462,797	—	33,462,797	- 14,137,203	29.70
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	128,500,000	57,835,969	—	57,835,969	- 70,664,031	54.99
辦理家庭服務中心 及籌組社團計畫	71,500,000	64,396,509	—	64,396,509	- 7,103,491	9.93
辦理輔導、服務 或人才培訓及活化 社區服務計畫	38,900,000	30,064,603	—	30,064,603	- 8,835,397	22.71
一般行政管理計畫	7,175,000	6,824,514	—	6,824,514	- 350,486	4.88
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	10,855,000	115,261,587	—	115,261,587	+ 104,406,587	961.83
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	584,813,000	775,337,719	—	775,337,719	+ 190,524,719	32.58
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	595,668,000	890,599,306	—	890,599,306	+ 294,931,306	49.51

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

## 外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	10,855,000	115,261,587	+ 104,406,587	961.83
調 整 非 現 金 項 目	—	7,251,554	+ 7,251,554	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	10,855,000	122,513,141	+ 111,658,141	1,028.63
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	16,000	+ 16,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	16,000	+ 16,000	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	10,855,000	122,529,141	+ 111,674,141	1,028.78
期 初 現 金 及 約 當 現 金	584,813,000	759,726,064	+ 174,913,064	29.91
期 末 現 金 及 約 當 現 金	595,668,000	882,255,205	+ 286,587,205	48.11

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	905,789,117	100.00	789,991,071	100.00	+ 115,798,046	14.66
<b>流 動 資 產</b>	902,057,948	99.59	785,856,994	99.48	+ 116,200,954	14.79
現 金	882,255,205	97.40	759,726,064	96.17	+ 122,529,141	16.13
應 收 款 項	2,354,041	0.26	2,196,679	0.28	+ 157,362	7.16
預 付 款 項	17,448,702	1.93	23,934,251	3.03	- 6,485,549	27.10
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	3,731,169	0.41	4,134,077	0.52	- 402,908	9.75
準 備 金	3,731,169	0.41	4,134,077	0.52	- 402,908	9.75
<b>合 計</b>	905,789,117	100.00	789,991,071	100.00	+ 115,798,046	14.66
<b>負 債</b>	15,189,811	1.68	14,653,352	1.85	+ 536,459	3.66
<b>流 動 負 債</b>	11,410,142	1.26	10,486,775	1.33	+ 923,367	8.81
應 付 款 項	11,410,142	1.26	10,486,775	1.33	+ 923,367	8.81
<b>其 他 負 債</b>	3,779,669	0.42	4,166,577	0.53	- 386,908	9.29
什 項 負 債	3,779,669	0.42	4,166,577	0.53	- 386,908	9.29
<b>基 金 餘 額</b>	890,599,306	98.32	775,337,719	98.15	+ 115,261,587	14.87
<b>基 金 餘 額</b>	890,599,306	98.32	775,337,719	98.15	+ 115,261,587	14.87
基 金 餘 額	890,599,306	98.32	775,337,719	98.15	+ 115,261,587	14.87
<b>合 計</b>	905,789,117	100.00	789,991,071	100.00	+ 115,798,046	14.66

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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 72 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
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千 元	12,591	10,514	- 2,076	16.50	主要係簡化用人單位申請員額審查核配流程，致相關人員出席費、審查費、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	753,927	614,859	- 139,067	18.45	主要係受前年度金融風暴影響，產業用人策略趨向保守，實際錄用人數較預計人數減少，致役男待遇及給與支出隨減。
役男管理及資訊系統維運計畫	千 元	35,183	34,593	- 589	1.68	

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 5,558 萬餘元，較預算減少 1,611 萬餘元，約 22.48%，主要係受前年金融海嘯影響，產業用人政策趨向保守，役男入營人數減少，致用人單位繳納之研究發展費收入隨減。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 55,589,583 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 9 千 3 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4,355 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 3 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,308 萬餘元，增加 1,047 萬餘元，主要係役男服役期間，用人單位因故不能支付其待遇及給與時，須由基金代墊，本年度無代墊支出，致其他活動之淨現金流出減少。

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 99 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	878,776,000	718,963,748	—	718,963,748	- 159,812,252	18.19
徵收及依法分配收入	875,306,000	712,758,616	—	712,758,616	- 162,547,384	18.57
財 產 收 入	350,000	811,017	—	811,017	+ 461,017	131.72
政 府 撥 入 收 入	—	1,618,500	—	1,618,500	+ 1,618,500	—
其 他 收 入	3,120,000	3,775,615	—	3,775,615	+ 655,615	21.01
基 金 用 途	807,070,000	663,374,165	—	663,374,165	- 143,695,835	17.80
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	12,591,000	10,514,036	—	10,514,036	- 2,076,964	16.50
役男入營訓練及權益計畫	753,927,000	614,859,292	—	614,859,292	- 139,067,708	18.45
役男管理及資訊系統維運計畫	35,183,000	34,593,286	—	34,593,286	- 589,714	1.68
一般行政管理計畫	5,239,000	3,286,168	—	3,286,168	- 1,952,832	37.27
一般建築及設備計畫	130,000	121,383	—	121,383	- 8,617	6.63
本期賸餘（短絀—）	71,706,000	55,589,583	—	55,589,583	- 16,116,417	22.48
期 初 基 金 餘 額	283,591,000	248,255,646	—	248,255,646	- 35,335,354	12.46
期 末 基 金 餘 額	355,297,000	303,845,229	—	303,845,229	- 51,451,771	14.48

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 研發替代役基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 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 - )	71,706,000	55,589,583	- 16,116,417	22.48
調 整 非 現 金 項 目	- 27,875,000	- 11,453,256	+ 16,421,744	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	43,831,000	44,136,327	+ 305,327	0.70
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	- 10,250,000	—	+ 10,250,000	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 500,000	- 581,600	- 81,600	16.32
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 10,750,000	- 581,600	+ 10,168,400	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	33,081,000	43,554,727	+ 10,473,727	31.66
期 初 現 金 及 約 當 現 金	357,547,000	293,680,507	- 63,866,493	17.86
期 末 現 金 及 約 當 現 金	390,628,000	337,235,234	- 53,392,766	13.67

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

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

# 研發替代役基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	337,538,697	100.00	294,170,650	100.00	+ 43,368,047	14.74
<b>流 動 資 產</b>	337,538,697	100.00	293,821,556	99.88	+ 43,717,141	14.88
現 金	337,235,234	99.91	293,680,507	99.83	+ 43,554,727	14.83
應 收 款 項	303,463	0.09	141,049	0.05	+ 162,414	115.15
其 他 資 產	—	—	349,094	0.12	- 349,094	100.00
什 項 資 產	—	—	349,094	0.12	- 349,094	100.00
<b>合 計</b>	337,538,697	100.00	294,170,650	100.00	+ 43,368,047	14.74
<b>負 債</b>	33,693,468	9.98	45,915,004	15.61	- 12,221,536	26.62
<b>流 動 負 債</b>	33,234,018	9.85	44,873,954	15.25	- 11,639,936	25.94
應 付 款 項	72,665	0.02	17,780	0.01	+ 54,885	308.69
預 收 款 項	33,161,353	9.82	44,856,174	15.25	- 11,694,821	26.07
其 他 負 債	459,450	0.14	1,041,050	0.35	- 581,600	55.87
什 項 負 債	459,450	0.14	1,041,050	0.35	- 581,600	55.87
<b>基 金 餘 額</b>	303,845,229	90.02	248,255,646	84.39	+ 55,589,583	22.39
<b>基 金 餘 額</b>	303,845,229	90.02	248,255,646	84.39	+ 55,589,583	22.39
基 金 餘 額	303,845,229	90.02	248,255,646	84.39	+ 55,589,583	22.39
<b>合 計</b>	337,538,697	100.00	294,170,650	100.00	+ 43,368,047	14.74

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1,026 萬餘元及無形資產 51 萬餘元等。

#### (四)警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金(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人員遺族生活照護、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 2 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	13	6	- 7	53.85	主要係八八水災飛安事故鑑定報告尚未完成，部分申請人尚未申請濟助金，致申請及核定之案件數，均較預計減少。
因公執行勤務傷殘人員醫療計畫	件	174	56	- 118	67.82	主要係部分申請人業請領其他同性質之濟助金，致申請及核定之案件數，均較預計減少。
因公執行勤務生活急難救助計畫	件	17	—	- 17	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 8,377 萬餘元，較預算增加 1,549 萬餘元，約 22.68%，主要係因公執行勤務死亡人員遺族生活照護及生活急難救助計畫之安全金申請案件均較預計減少所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 83,777,221 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 2 億 8 千 8 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 8,326 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 7 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 6,828 萬餘元，增加 1,497 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

**警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金（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 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	103,908,000	102,457,242	—	102,457,242	- 1,450,758	1.40
財 產 收 入	2,908,000	2,457,242	—	2,457,242	- 450,758	15.50
政 府 撥 入 收 入	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
其 他 收 入	1,000,000	—	—	—	- 1,000,000	100.00
<b>基 金 用 途</b>	35,621,000	18,680,021	—	18,680,021	- 16,940,979	47.56
因公執行勤務死亡遺族生活照護計畫	23,728,000	7,252,330	—	7,252,330	- 16,475,670	69.44
因公執行勤務傷殘人員醫療計畫	10,146,000	11,395,258	—	11,395,258	+ 1,249,258	12.31
因公執行勤務生活急難救助計畫	1,587,000	—	—	—	- 1,587,000	100.00
一般行政管理計畫	160,000	32,433	—	32,433	- 127,567	79.73
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	68,287,000	83,777,221	—	83,777,221	+ 15,490,221	22.68
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	270,039,000	289,250,332	—	289,250,332	+ 19,211,332	7.11
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	338,326,000	373,027,553	—	373,027,553	+ 34,701,553	10.26

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

**警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金（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 99 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 — ）	68,287,000	83,777,221	+ 15,490,221	22.68
調 整 非 現 金 項 目	—	- 511,295	- 511,295	—
業務活動之淨現金流入（流出—）	68,287,000	83,265,926	+ 14,978,926	21.94
現金及約當現金之淨增（淨減—）	68,287,000	83,265,926	+ 14,978,926	21.94
期 初 現 金 及 約 當 現 金	270,039,000	288,426,297	+ 18,387,297	6.81
期 末 現 金 及 約 當 現 金	338,326,000	371,692,223	+ 33,366,223	9.86

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

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

**警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金（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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	373,027,553	100.00	289,250,332	100.00	+ 83,777,221	28.96
流動資產	373,027,553	100.00	289,250,332	100.00	+ 83,777,221	28.96
現金	371,692,223	99.64	288,426,297	99.72	+ 83,265,926	28.87
應收款項	1,335,330	0.36	824,035	0.28	+ 511,295	62.05
合 計	373,027,553	100.00	289,250,332	100.00	+ 83,777,221	28.96
基金餘額	373,027,553	100.00	289,250,332	100.00	+ 83,777,221	28.96
基金餘額	373,027,553	100.00	289,250,332	100.00	+ 83,777,221	28.96
基金餘額	373,027,553	100.00	289,250,332	100.00	+ 83,777,221	28.96
合 計	373,027,553	100.00	289,250,332	100.00	+ 83,777,221	28.96

### 三、教育部主管

#### 學產基金

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

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務為加強學產房地之管理、規劃與開發利用，獎助清寒學生就學、獎勵工讀、急難救助及其他教育公益事業，促進教育事業之發展等。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數較原預計增加及減少者各 1 項，其原因分析如次：

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 157,450 人次，實際獎助 196,941 人次，較預計增加 39,491 人次，約 25.08%，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，另財團法人臺灣學產基金會解散後，由該基金賡續辦理補助培訓學生特殊專長、輔導高關懷學生等計畫，致補助人數較預計增加。

(2) 學產房地管理計畫 預計管理 861 公頃，實際管理 849 公頃，較預計減少 12 公頃，約 1.39%，主要係需地機關向教育部提出需求並申請撥用，致實際管理面積較預計減少。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	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比較增減	
	面積	%	面積	%	面積	%
租用	537.41	63.31	531.28	62.11	+ 6.13	1.15
被占用	155.45	18.31	110.31	12.90	+ 45.14	40.92
未按期繳納使用補償金	71.36	8.41	59.91	7.00	+ 11.45	19.11
按期繳納使用補償金	84.09	9.90	50.40	5.90	+ 33.69	66.85
閒置	110.12	12.97	106.53	12.45	+ 3.59	3.37
無法開發利用	61.49	7.24	57.95	6.77	+ 3.54	6.11
可供開發利用	48.63	5.73	48.58	5.68	+ 0.05	0.10
道路	21.89	2.58	22.52	2.63	- 0.63	2.80
借用	5.08	0.60	5.81	0.68	- 0.73	12.56
其他	18.93	2.23	78.97	9.23	- 60.04	76.03
合計	848.88	100.00	855.43	100.00	- 6.55	0.77

註：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. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 46 億 8 百餘萬元，較預算增加賸餘 45 億 7 千 7 百餘萬元，主要係因財團法人臺灣學產基金會解散，該基金會之現金及銀行存款依其章程規定於本年度歸屬學產基金所致。

## 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 4,753,369,893 元，本部依法審核修正減列基金來源之財產收入 145,013,833 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 4,608,356,060 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 31 億 1 千 8 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 50 億 7 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 81 億 9 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 6 千 2 百餘萬元，相距 54 億 4 千餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

## 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 6 億 4 千 7 百餘萬元，較上年度期末餘額減少 1 億 2 千 1 百餘萬元，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	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
應 收 款 項 - 應 收 收 益	82,678,911	12.77	67,860,429	8.82	+ 14,818,482	21.84
其 他 資 產 - 催 收 款 項	617,247,505	95.37	701,156,366	91.18	- 83,908,861	11.97
備 抵 呆 帳 - 催 收 款 項	- 52,690,000	8.14	-	-	- 52,690,000	-
合 計	647,236,416	100.00	769,016,795	100.00	- 121,780,379	15.84

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 99 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	682,063,000.00	5,529,818,895.00	- 145,013,833.00	5,384,805,062.00	+ 4,702,742,062.00	689.49
財 產 收 入	627,063,000.00	808,589,720.00	- 145,013,833.00	663,575,887.00	+ 36,512,887.00	5.82
其 他 收 入	55,000,000.00	4,721,229,175.00	—	4,721,229,175.00	+ 4,666,229,175.00	8,484.05
基 金 用 途	650,822,655.00	776,449,002.00	—	776,449,002.00	+ 125,626,347.00	19.30
學產房地管理計畫	142,542,000.00	150,827,717.00	—	150,827,717.00	+ 8,285,717.00	5.81
獎助教育支出計畫	503,621,000.00	621,643,395.00	—	621,643,395.00	+ 118,022,395.00	23.43
一般建築及設備計畫	4,659,655.00	3,977,890.00	—	3,977,890.00	- 681,765.00	14.63
本期賸餘（短絀－）	31,240,345.00	4,753,369,893.00	- 145,013,833.00	4,608,356,060.00	+ 4,577,115,715.00	14,651.30
期 初 基 金 餘 額	4,382,765,000.00	4,113,148,846.79	—	4,113,148,846.79	- 269,616,153.21	6.15
期 末 基 金 餘 額	4,414,005,345.00	8,866,518,739.79	- 145,013,833.00	8,721,504,906.79	+ 4,307,499,561.79	97.59

註：1. 本表一般建築及設備計畫可用預算數 4,659,655 元，包含本年度預算數 417,000 元及以前年度保留數 4,242,655 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 學產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	35,483,000.00	4,608,356,060.00	+ 4,572,873,060.00	12,887.50
調 整 非 現 金 項 目	70,568,000.00	175,127,869.00	+ 104,559,869.00	148.17
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	106,051,000.00	4,783,483,929.00	+ 4,677,432,929.00	4,410.55
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	30,952,000.00	131,614,533.00	+ 100,662,533.00	325.22
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	916,000.00	247,649,600.00	+ 246,733,600.00	26,935.98
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	- 500,000,000.00	—	+ 500,000,000.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 77,705,672.00	- 77,705,672.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 7,043,750.00	- 7,043,750.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 468,132,000.00	294,514,711.00	+ 762,646,711.00	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 362,081,000.00	5,077,998,640.00	+ 5,440,079,640.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,235,149,000.00	3,118,275,102.79	- 116,873,897.21	3.61
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,873,068,000.00	8,196,273,742.79	+ 5,323,205,742.79	185.28

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	8,981,685,464.79	100.00	4,178,566,405.79	100.00	+ 4,803,119,059.00	114.95
<b>流 動 資 產</b>	8,377,845,559.79	93.28	3,468,127,639.79	83.00	+ 4,909,717,920.00	141.57
現 金	8,196,273,742.79	91.26	3,118,275,102.79	74.63	+ 5,077,998,640.00	162.85
應 收 款 項	180,884,304.00	2.01	349,781,545.00	8.37	- 168,897,241.00	48.29
預 付 款 項	687,513.00	0.01	70,992.00	0.00	+ 616,521.00	868.44
<b>其 他 資 產</b>	603,839,905.00	6.72	710,438,766.00	17.00	- 106,598,861.00	15.00
什 項 資 產	603,839,905.00	6.72	710,438,766.00	17.00	- 106,598,861.00	15.00
<b>合 計</b>	8,981,685,464.79	100.00	4,178,566,405.79	100.00	+ 4,803,119,059.00	114.95
<b>負 債</b>	260,180,558.00	2.90	65,417,559.00	1.57	+ 194,762,999.00	297.72
<b>流 動 負 債</b>	6,677,558.00	0.07	52,520,409.00	1.26	- 45,842,851.00	87.29
應 付 款 項	3,689,834.00	0.04	50,162,975.00	1.20	- 46,473,141.00	92.64
預 收 款 項	2,987,724.00	0.03	2,357,434.00	0.06	+ 630,290.00	26.74
<b>其 他 負 債</b>	253,503,000.00	2.82	12,897,150.00	0.31	+ 240,605,850.00	1,865.57
什 項 負 債	253,503,000.00	2.82	12,897,150.00	0.31	+ 240,605,850.00	1,865.57
<b>基 金 餘 額</b>	8,721,504,906.79	97.10	4,113,148,846.79	98.43	+ 4,608,356,060.00	112.04
<b>基 金 餘 額</b>	8,721,504,906.79	97.10	4,113,148,846.79	98.43	+ 4,608,356,060.00	112.04
基 金 餘 額	8,721,504,906.79	97.10	4,113,148,846.79	98.43	+ 4,608,356,060.00	112.04
<b>合 計</b>	8,981,685,464.79	100.00	4,178,566,405.79	100.00	+ 4,803,119,059.00	114.95

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 9,495 萬餘元及 9,343 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 99 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 3 百餘萬元及固定資產 174 億 1 百餘萬元等。

## 四、經濟部主管

### (一)經濟特別收入基金

政府為拓展對外貿易，積極推動能源研究發展，穩定石油供應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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理貿易推廣、能源研究發展與政府儲油、石油開發及技術研究、再生能源推廣等。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
貿易推廣工作計畫	千 元	4,681,659	4,123,290	- 558,369	11.93	主要係部分出口拓銷輔導委辦計畫停辦。
能源研究發展工作計畫	千 元	1,183,450	1,130,739	- 52,710	4.45	主要係委託調查研究計畫經費結餘。
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	5,279,480	4,916,797	- 362,682	6.87	主要係生質能源示範等補助計畫申請案件未如預期。
再生能源推廣計畫	千 元	1,560,400	39,987	- 1,520,412	97.44	主要係申請設置之再生能源發電設備尚未完成併聯作業。

有關推廣貿易分基金及再生能源發展分基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已分別函請經濟部推廣貿易基金管理委員會及能源局檢討改善，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 8 千 8 百餘萬元，與預算短絀相距 20 億 1 千 5 百餘萬元，主要係推廣貿易分基金部分出口拓銷輔導委辦計畫停辦，石油分基金生質能源示範等補助計畫申請案件未如預期，暨再生能源發展分基金申請設置之再生能源發電設備尚未完成併聯作業，致實際支出較預計減少。各分基金中，能源研究發展分基金本期短絀 8 億 6 千餘萬元，主要係依預算將以前年度賸餘解繳國庫。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 288,387,375 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 213 億 8 千 4 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 45 億 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 168 億 8 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 21 億 8 千 3 百餘萬元，增加 23 億 1 千 9 百餘萬元，主要係推廣貿易分基金擴大辦理新鄭和計畫優惠出口貸款方案，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，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算來源用途及餘絀概況，分別列表如次：

## 經濟特別收入基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	12,202,624,000.00	11,716,004,859.00	—	11,716,004,859.00	- 486,619,141.00	3.99
徵收及依法分配收入	11,744,405,000.00	10,832,086,351.00	—	10,832,086,351.00	- 912,318,649.00	7.77
勞 務 收 入	2,500,000.00	1,329,500.00	—	1,329,500.00	- 1,170,500.00	46.82
財 產 收 入	259,406,000.00	280,124,843.00	—	280,124,843.00	+ 20,718,843.00	7.99
其 他 收 入	196,313,000.00	602,464,165.00	—	602,464,165.00	+ 406,151,165.00	206.89
<b>基 金 用 途</b>	13,929,495,721.00	11,427,617,484.00	—	11,427,617,484.00	- 2,501,878,237.00	17.96
貿易推廣工作計畫	4,681,659,721.00	4,123,290,236.00	—	4,123,290,236.00	- 558,369,485.00	11.93
研究發展及訓練計畫	213,020,000.00	208,246,893.00	—	208,246,893.00	- 4,773,107.00	2.24
能源研究發展工作計畫	1,183,450,000.00	1,130,739,354.00	—	1,130,739,354.00	- 52,710,646.00	4.45
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	5,279,480,000.00	4,916,797,233.00	—	4,916,797,233.00	- 362,682,767.00	6.87
再生能源推廣計畫	1,560,400,000.00	39,987,886.00	—	39,987,886.00	- 1,520,412,114.00	97.44
一般行政管理計畫	119,613,000.00	116,693,084.00	—	116,693,084.00	- 2,919,916.00	2.44
一般建築及設備計畫	385,000.00	374,798.00	—	374,798.00	- 10,202.00	2.65
解繳國庫計畫	891,488,000.00	891,488,000.00	—	891,488,000.00	—	—
<b>本期賸餘(短絀—)</b>	- 1,726,871,721.00	288,387,375.00	—	288,387,375.00	+ 2,015,259,096.00	—
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	26,278,694,000.00	21,989,595,002.71	—	21,989,595,002.71	- 4,289,098,997.29	16.32
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	24,551,822,279.00	22,277,982,377.71	—	22,277,982,377.71	- 2,273,839,901.29	9.26

註：1. 本表貿易推廣工作計畫可用預算數 4,681,659,721 元，包含本年度預算數 4,674,513,000 元，以前年度保留數 7,146,721 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

## 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
石 油 基 金	520,199	491,851	- 44,314	28,347	+ 72,662	—	481,151	509,498
能源研究發展基金	116,132	202,222	- 76,378	- 86,090	- 9,711	12.71	307,595	221,505
推廣貿易基金	505,350	444,688	- 62,436	60,661	+ 123,098	—	1,410,211	1,470,873
再生能源發展基金	29,918	3,998	10,443	25,919	+ 15,476	148.20	—	25,919
合 計	1,171,600	1,142,761	- 172,687	28,838	+ 201,525	—	2,198,959	2,227,798

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 99 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 - )	- 1,719,725,000.00	288,387,375.00	+ 2,008,112,375.00	—
調 整 非 現 金 項 目	206,978,000.00	- 706,132,841.00	- 913,110,841.00	441.16
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 1,512,747,000.00	- 417,745,466.00	+ 1,095,001,534.00	—
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	580,000.00	1,160,000.00	+ 580,000.00	100.00
減 少 其 他 資 產	—	116,492.00	+ 116,492.00	—
增加短期債務及其他負債	328,224,000.00	1,805,344,170.00	+ 1,477,120,170.00	450.03
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 1,000,000,000.00	- 4,000,000,000.00	- 3,000,000,000.00	300.00
減少短期債務及其他負債	—	- 1,891,854,847.00	- 1,891,854,847.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 671,196,000.00	- 4,085,234,185.00	- 3,414,038,185.00	508.65
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 2,183,943,000.00	- 4,502,979,651.00	- 2,319,036,651.00	106.19
期 初 現 金 及 約 當 現 金	22,835,346,000.00	21,384,384,721.71	- 1,450,961,278.29	6.35
期 末 現 金 及 約 當 現 金	20,651,403,000.00	16,881,405,070.71	- 3,769,997,929.29	18.26

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	25,827,062,287.71	100.00	26,189,986,245.71	100.00	- 362,923,958.00	1.39
<b>流 動 資 產</b>	17,632,309,664.71	68.27	21,995,136,524.71	83.98	- 4,362,826,860.00	19.84
現 金	16,881,405,070.71	65.36	21,384,384,721.71	81.65	- 4,502,979,651.00	21.06
應 收 款 項	713,235,170.00	2.76	588,385,653.00	2.25	+ 124,849,517.00	21.22
預 付 款 項	37,669,424.00	0.15	22,366,150.00	0.09	+ 15,303,274.00	68.42
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	8,034,195,468.00	31.11	4,033,934,086.00	15.40	+ 4,000,261,382.00	99.17
長 期 應 收 款 項	1,740,000.00	0.01	2,900,000.00	0.01	- 1,160,000.00	40.00
長 期 貸 款	8,000,000,000.00	30.98	4,000,000,000.00	15.27	+ 4,000,000,000.00	100.00
準 備 金	32,455,468.00	0.13	31,034,086.00	0.12	+ 1,421,382.00	4.58
<b>其 他 資 產</b>	160,557,155.00	0.62	160,915,635.00	0.61	- 358,480.00	0.22
什 項 資 產	160,557,155.00	0.62	160,915,635.00	0.61	- 358,480.00	0.22
<b>合 計</b>	25,827,062,287.71	100.00	26,189,986,245.71	100.00	- 362,923,958.00	1.39
<b>負 債</b>	3,549,079,910.00	13.74	4,200,391,243.00	16.04	- 651,311,333.00	15.51
<b>流 動 負 債</b>	2,801,632,321.00	10.85	3,367,854,359.00	12.86	- 566,222,038.00	16.81
應 付 款 項	2,801,632,321.00	10.85	3,335,292,509.00	12.73	- 533,660,188.00	16.00
預 收 款 項	—	—	32,561,850.00	0.12	- 32,561,850.00	100.00
<b>其 他 負 債</b>	747,447,589.00	2.89	832,536,884.00	3.18	- 85,089,295.00	10.22
什 項 負 債	747,447,589.00	2.89	832,536,884.00	3.18	- 85,089,295.00	10.22
<b>基 金 餘 額</b>	22,277,982,377.71	86.26	21,989,595,002.71	83.96	+ 288,387,375.00	1.31
<b>基 金 餘 額</b>	22,277,982,377.71	86.26	21,989,595,002.71	83.96	+ 288,387,375.00	1.31
基 金 餘 額	22,277,982,377.71	86.26	21,989,595,002.71	83.96	+ 288,387,375.00	1.31
<b>合 計</b>	25,827,062,287.71	100.00	26,189,986,245.71	100.00	- 362,923,958.00	1.39

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

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 99 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 4,000 萬元、固定資產 6 億 5 千 2 百餘萬元及無形資產 1 億 1 千 1 百餘萬元等。

## (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）考授二字第 11311 號函，設立核能發電後端營運基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理低放射性廢棄物之處理、貯存及最終處置，用過核子燃料貯存及最終處置，核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置等。本年度主要業務計畫 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			原 因
				增 減 數	%	原	
低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫	千 元	1,274,307	1,259,830	- 14,476	1.14		
用過核子燃料貯存及最終處置計畫	千 元	920,418	931,227	+ 10,808	1.17		
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	5,832	3,682	- 2,149	36.86		主要係核能電廠拆廠除役年度尚未確定，為節省開支，自民國 99 年度起暫停加入美國電力研究協會（EPRI）除役技術研發計畫會員，未支付會費所致。

有關該基金部分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 66 億 5 千 3 百餘萬元，較預算減少 25 億 5 千 4 百餘萬元，約 27.74%，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 6,653,791,347 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 14 億 1 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 7,849 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 4 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 14 億 5 千 4 百餘萬元，相距 15 億 3 千 2 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

## 核能發電後端營運基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	11,411,385,000	8,850,163,580	—	8,850,163,580	- 2,561,221,420	22.44
財 產 收 入	4,780,795,000	2,007,650,192	—	2,007,650,192	- 2,773,144,808	58.01
其 他 收 入	6,630,590,000	6,842,513,388	—	6,842,513,388	+ 211,923,388	3.20
基 金 用 途	2,202,892,972	2,196,372,233	—	2,196,372,233	- 6,520,739	0.30
低放射性廢棄物處理、 貯存及最終處置計畫	1,274,307,000	1,259,830,484	—	1,259,830,484	- 14,476,516	1.14
用過核子燃料貯存及 最 終 處 置 計 畫	920,418,972	931,227,635	—	931,227,635	+ 10,808,663	1.17
核子設施除役拆廠 及其廢棄物處理 及最終處置計畫	5,832,000	3,682,201	—	3,682,201	- 2,149,799	36.86
一般行政管理計畫	2,335,000	1,631,913	—	1,631,913	- 703,087	30.11
本期賸餘（短絀－）	9,208,492,028	6,653,791,347	—	6,653,791,347	- 2,554,700,681	27.74
期 初 基 金 餘 額	200,073,550,000	200,650,838,561	—	200,650,838,561	+ 577,288,561	0.29
期 末 基 金 餘 額	209,282,042,028	207,304,629,908	—	207,304,629,908	- 1,977,412,120	0.94

註：1. 本表用過核子燃料貯存及最終處置計畫可用預算數 920,418,972 元，包含本年度預算數 525,382,000 元，以前年度保留數 395,036,972 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 核能發電後端營運基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	9,603,529,000	6,653,791,347	- 2,949,737,653	30.72
調 整 非 現 金 項 目	- 1,337,248,000	509,595,561	+ 1,846,843,561	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出一 )	8,266,281,000	7,163,386,908	- 1,102,894,092	13.34
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	5,715,000,000	+ 5,715,000,000	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	18,476,000,000	18,476,000,000	—	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	- 430,000,000	- 5,715,000,000	- 5,285,000,000	1,229.07
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 24,858,000,000	- 25,717,879,955	- 859,879,955	3.46
其他活動之淨現金流入 ( 流出一 )	- 6,812,000,000	- 7,241,879,955	- 429,879,955	6.31
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	1,454,281,000	- 78,493,047	- 1,532,774,047	105.40
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,312,086,000	1,419,921,256	+ 107,835,256	8.22
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,766,367,000	1,341,428,209	- 1,424,938,791	51.51

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	208,541,088,278	100.00	201,165,395,226	100.00	+ 7,375,693,052	3.67
<b>流 動 資 產</b>	26,598,934,720	12.75	24,145,121,623	12.00	+ 2,453,813,097	10.16
現 金	1,341,428,209	0.64	1,419,921,256	0.71	- 78,493,047	5.53
應 收 款 項	4,461,506,511	2.14	4,247,610,987	2.11	+ 213,895,524	5.04
預 付 款 項	—	—	1,589,380	0.00	- 1,589,380	100.00
短 期 貸 墊 款	20,796,000,000	9.97	18,476,000,000	9.18	+ 2,320,000,000	12.56
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	181,942,153,558	87.25	177,020,273,603	88.00	+ 4,921,879,955	2.78
長 期 貸 款	175,236,000,000	84.03	175,632,000,000	87.31	- 396,000,000	0.23
理 財 目 的 之 長 期 投 資	6,706,153,558	3.22	1,388,273,603	0.69	+ 5,317,879,955	383.06
<b>合 計</b>	208,541,088,278	100.00	201,165,395,226	100.00	+ 7,375,693,052	3.67
<b>負 債</b>	1,236,458,370	0.59	514,556,665	0.26	+ 721,901,705	140.30
<b>流 動 負 債</b>	1,236,458,370	0.59	514,556,665	0.26	+ 721,901,705	140.30
應 付 款 項	1,236,458,370	0.59	514,556,665	0.26	+ 721,901,705	140.30
<b>基 金 餘 額</b>	207,304,629,908	99.41	200,650,838,561	99.74	+ 6,653,791,347	3.32
<b>基 金 餘 額</b>	207,304,629,908	99.41	200,650,838,561	99.74	+ 6,653,791,347	3.32
基 金 餘 額	207,304,629,908	99.41	200,650,838,561	99.74	+ 6,653,791,347	3.32
<b>合 計</b>	208,541,088,278	100.00	201,165,395,226	100.00	+ 7,375,693,052	3.67

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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 14 億 1 千 7 百餘萬元及無形資產 52 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 9 億 7 千萬元，實際補助 1 億 6 千 8 百餘萬元，較預計數減少 8 億 1 百餘萬元，約 82.68%，主要係部分補助計畫執行進度落後，撥款未如預期所致。有關該基金地方產業發展計畫執行進度嚴重落後情形，本部已函請經濟部督促檢討改善，俾達成計畫目標。

#### 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 8 億 3 千 9 百餘萬元，較預算增加 8 億 1 千 5 百餘萬元，主要係部分補助計畫執行進度落後，撥款未如預期所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 839,953,286 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 9 億 6 千 3 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 6 億 8 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 16 億 5 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,479 萬餘元，增加 6 億 6 千 3 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

# 地方產業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	1,000,893,000	1,008,294,537	—	1,008,294,537	+ 7,401,537	0.74
財 產 收 入	893,000	7,755,352	—	7,755,352	+ 6,862,352	768.46
政 府 撥 入 收 入	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
其 他 收 入	—	539,185	—	539,185	+ 539,185	—
基 金 用 途	976,100,000	168,341,251	—	168,341,251	- 807,758,749	82.75
地方產業發展計畫	970,000,000	168,034,802	—	168,034,802	- 801,965,198	82.68
一般行政管理計畫	6,100,000	306,449	—	306,449	- 5,793,551	94.98
本期賸餘（短絀－）	24,793,000	839,953,286	—	839,953,286	+ 815,160,286	3,287.86
期 初 基 金 餘 額	27,289,000	961,938,413	—	961,938,413	+ 934,649,413	3,425.00
期 末 基 金 餘 額	52,082,000	1,801,891,699	—	1,801,891,699	+ 1,749,809,699	3,359.72

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 地方產業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	24,793,000	839,953,286	+ 815,160,286	3,287.86
調 整 非 現 金 項 目	—	- 151,929,084	- 151,929,084	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出一 )	24,793,000	688,024,202	+ 663,231,202	2,675.07
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 4,000	- 4,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出一 )	—	- 4,000	- 4,000	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	24,793,000	688,020,202	+ 663,227,202	2,675.06
期 初 現 金 及 約 當 現 金	27,289,000	963,549,237	+ 936,260,237	3,430.91
期 末 現 金 及 約 當 現 金	52,082,000	1,651,569,439	+ 1,599,487,439	3,071.09

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。

# 地方產業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,806,428,499	100.00	963,578,413	100.00	+ 842,850,086	87.47
<b>流 動 資 產</b>	1,806,428,499	100.00	963,578,413	100.00	+ 842,850,086	87.47
現 金	1,651,569,439	91.43	963,549,237	100.00	+ 688,020,202	71.40
應 收 款 項	3,416,408	0.19	29,176	0.00	+ 3,387,232	11,609.65
預 付 款 項	151,442,652	8.38	—	—	+ 151,442,652	—
<b>合 計</b>	1,806,428,499	100.00	963,578,413	100.00	+ 842,850,086	87.47
<b>負 債</b>	4,536,800	0.25	1,640,000	0.17	+ 2,896,800	176.63
<b>流 動 負 債</b>	2,900,800	0.16	—	—	+ 2,900,800	—
應 付 款 項	2,900,800	0.16	—	—	+ 2,900,800	—
其 他 負 債	1,636,000	0.09	1,640,000	0.17	- 4,000	0.24
什 項 負 債	1,636,000	0.09	1,640,000	0.17	- 4,000	0.24
<b>基 金 餘 額</b>	1,801,891,699	99.75	961,938,413	99.83	+ 839,953,286	87.32
基 金 餘 額	1,801,891,699	99.75	961,938,413	99.83	+ 839,953,286	87.32
基 金 餘 額	1,801,891,699	99.75	961,938,413	99.83	+ 839,953,286	87.32
<b>合 計</b>	1,806,428,499	100.00	963,578,413	100.00	+ 842,850,086	87.47

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 121 萬元及 822 萬餘元。

## 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基隆、臺中、花蓮及高雄等港務局辦理港灣擴建及改善基礎建設，以增進港埠營運效率，進而提升國家整體競爭力。本年度預計補助 63 億 8 千 6 百餘萬元，實際補助 42 億 9 千 9 百餘萬元，較預計數減少 20 億 8 千 6 百餘萬元，約 32.67%，主要係補助各港務局辦理港灣建設計畫，因部分工程用地取得困難及承商機具未如期進駐等因素影響，致計畫執行進度落後。該基金補助各港務局辦理港灣建設計畫執行情形及進度落後原因，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
補助基隆港務局	千 元	1,819,121	1,555,554	- 263,566	14.49	主要係臺北港航道迴船池水域加深工程，因投標廠商資格不符而流標，致影響後續工程進度。
補助臺中港務局	千 元	457,168	316,283	- 140,884	30.82	主要係港池泊渠浚深整建工程，原預定辦理設計及監造服務委外作業，因考量辦理技術服務評選時間過於冗長，改為自行設計，致進度落後。
補助花蓮港務局	千 元	164,123	142,048	- 22,074	13.45	主要係東防波堤加固維護工程等計畫結餘款。
補助高雄港務局	千 元	3,946,031	2,286,058	- 1,659,972	42.07	主要係高雄港前鎮商港區土地開發計畫與第一、二港口航道及迴船池浚挖工程，因土地所有權人與使用人權利義務關係未釐清及承商機具未如期進駐等因素影響，執行進度落後。
合 計	千 元	6,386,443	4,299,944	- 2,086,498	32.67	

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請交通部檢討改善，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，審定本期短絀 42 億 8 千 8 百餘萬元，較預算減少短絀 20 億 4 千 5 百餘萬元，主要係補助港灣建設計畫因工程進度落後，補助款隨之減撥。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 4,288,761,364 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 332 億 3 千餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 44 億 9 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 287 億 3 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 62 億 9 千 2 百餘萬元，減少 17 億 9 千 7 百餘萬元，主要係補助港灣建設計畫因工程進度落後，補助款隨之減撥，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

## 航港建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	5,247,380,000.00	5,383,373,314.00	—	5,383,373,314.00	+ 135,993,314.00	2.59
徵收及依法分配收入	4,150,321,000.00	4,724,155,312.00	—	4,724,155,312.00	+ 573,834,312.00	13.83
財 產 收 入	339,801,000.00	305,062,842.00	—	305,062,842.00	- 34,738,158.00	10.22
其 他 收 入	757,258,000.00	354,155,160.00	—	354,155,160.00	- 403,102,840.00	53.23
<b>基 金 用 途</b>	11,581,978,000.00	9,672,134,678.00	—	9,672,134,678.00	- 1,909,843,322.00	16.49
補助港灣建設計畫	6,386,443,000.00	4,299,944,622.00	—	4,299,944,622.00	- 2,086,498,378.00	32.67
一般行政管理計畫	193,135,000.00	371,673,744.00	—	371,673,744.00	+ 178,538,744.00	92.44
一般建築及設備計畫	2,400,000.00	516,312.00	—	516,312.00	- 1,883,688.00	78.49
解 繳 國 庫 計 畫	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	—	5,000,000,000.00	—	—
<b>本期賸餘（短絀－）</b>	- 6,334,598,000.00	- 4,288,761,364.00	—	- 4,288,761,364.00	+ 2,045,836,636.00	—
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	37,675,200,000.00	36,771,261,761.68	—	36,771,261,761.68	- 903,938,238.32	2.40
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	31,340,602,000.00	32,482,500,397.68	—	32,482,500,397.68	+ 1,141,898,397.68	3.64

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

## 航港建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 6,334,598,000.00	- 4,288,761,364.00	+ 2,045,836,636.00	—
調 整 非 現 金 項 目	36,690,000.00	- 211,980,256.00	- 248,670,256.00	677.76
業務活動之淨現金流入 ( 流出一 )	- 6,297,908,000.00	- 4,500,741,620.00	+ 1,797,166,380.00	—
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	6,000,000.00	—	—
減 少 其 他 資 產	—	43.00	+ 43.00	—
減少短期債務及其他負債	- 204,000.00	- 343,200.00	- 139,200.00	68.24
其他活動之淨現金流入 ( 流出一 )	5,796,000.00	5,656,843.00	- 139,157.00	2.40
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 6,292,112,000.00	- 4,495,084,777.00	+ 1,797,027,223.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	32,905,482,000.00	33,230,555,385.68	+ 325,073,385.68	0.99
期 末 現 金 及 約 當 現 金	26,613,370,000.00	28,735,470,608.68	+ 2,122,100,608.68	7.97

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

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

# 航港建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	33,468,173,075.68	100.00	38,052,989,123.68	100.00	- 4,584,816,048.00	12.05
<b>流 動 資 產</b>	29,123,961,231.68	87.02	33,711,117,859.68	88.59	- 4,587,156,628.00	13.61
現 金	28,735,470,608.68	85.86	33,230,555,385.68	87.33	- 4,495,084,777.00	13.53
應 收 款 項	382,490,623.00	1.14	474,562,474.00	1.25	- 92,071,851.00	19.40
短 期 貸 墊 款	6,000,000.00	0.02	6,000,000.00	0.02	—	—
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	1,492,281,450.00	4.46	1,498,281,450.00	3.94	- 6,000,000.00	0.40
長 期 貸 墊 款	1,492,281,450.00	4.46	1,498,281,450.00	3.94	- 6,000,000.00	0.40
<b>其 他 資 產</b>	2,851,930,394.00	8.52	2,843,589,814.00	7.47	+ 8,340,580.00	0.29
什 項 資 產	8,340,623.00	0.02	43.00	0.00	+ 8,340,580.00	19,396,697.67
待 整 理 資 產	2,843,589,771.00	8.50	2,843,589,771.00	7.47	—	—
<b>合 計</b>	33,468,173,075.68	100.00	38,052,989,123.68	100.00	- 4,584,816,048.00	12.05
<b>負 債</b>	985,672,678.00	2.95	1,281,727,362.00	3.37	- 296,054,684.00	23.10
<b>流 動 負 債</b>	985,329,478.00	2.94	1,281,040,962.00	3.37	- 295,711,484.00	23.08
應 付 款 項	979,886,665.00	2.93	1,276,411,938.00	3.35	- 296,525,273.00	23.23
預 收 款 項	5,442,813.00	0.02	4,629,024.00	0.01	+ 813,789.00	17.58
<b>其 他 負 債</b>	343,200.00	0.00	686,400.00	0.00	- 343,200.00	50.00
什 項 負 債	343,200.00	0.00	686,400.00	0.00	- 343,200.00	50.00
<b>基 金 餘 額</b>	32,482,500,397.68	97.05	36,771,261,761.68	96.63	- 4,288,761,364.00	11.66
<b>基 金 餘 額</b>	32,482,500,397.68	97.05	36,771,261,761.68	96.63	- 4,288,761,364.00	11.66
基 金 餘 額	32,482,500,397.68	97.05	36,771,261,761.68	96.63	- 4,288,761,364.00	11.66
<b>合 計</b>	33,468,173,075.68	100.00	38,052,989,123.68	100.00	- 4,584,816,048.00	12.05

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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1,937 萬餘元及無形資產 889 萬餘元等。

## 六、原子能委員會主管

### 核子事故緊急應變基金

政府為落實核子事故緊急應變整備措施及因應緊急應變作業之需要，依據核子事故緊急應變法規定，設立核子事故緊急應變基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，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。本年度主要業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	12,115	11,873	- 241	1.99	主要係「第 2 代機動式模組化人員消除站」及「高靈敏 DG-5 閃爍偵測器」2 項設備採購案，因廠商交貨延誤，至民國 100 年度方能完成驗收及結報。
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	3,930	3,883	- 46	1.18	
核子事故支援工作計畫	千 元	8,250	2,845	- 5,404	65.50	
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	42,936	38,990	- 3,945	9.19	

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請行政院原子能委員會檢討改善，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 688 萬餘元，與預算短絀相距 939 萬餘元，主要係核子事故支援工作等計畫執行進度落後，或依實際需求支用經費，致實際經費支出較預計減少。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 6,880,663 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 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1,316 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 845 萬餘元，增加 471 萬餘元，主要係核子事故支援工作計畫，「第 2 代機動式模組化人員消除站」及「高靈敏 DG-5 閃爍偵測器」2 項設備採購案，廠商交貨延誤，辦理經費保留，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

# 核子事故緊急應變基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	73,050,000	72,581,447	—	72,581,447	- 468,553	0.64
徵收及依法分配收入	72,000,000	72,000,000	—	72,000,000	—	—
財 產 收 入	1,000,000	581,447	—	581,447	- 418,553	41.86
其 他 收 入	50,000	—	—	—	- 50,000	100.00
基 金 用 途	75,561,133	65,700,784	—	65,700,784	- 9,860,349	13.05
核子事故中央災害 應 變 工 作 計 畫	12,115,000	11,873,741	—	11,873,741	- 241,259	1.99
核子事故輻射監測 工 作 計 畫	3,930,000	3,883,801	—	3,883,801	- 46,199	1.18
核 子 事 故 支 援 工 作 計 畫	8,250,000	2,845,870	—	2,845,870	- 5,404,130	65.50
核子事故地方災害 應 變 工 作 計 畫	42,936,133	38,990,463	—	38,990,463	- 3,945,670	9.19
一般行政管理計畫	8,330,000	8,106,909	—	8,106,909	- 223,091	2.68
本期賸餘（短絀－）	- 2,511,133	6,880,663	—	6,880,663	+ 9,391,796	—
期 初 基 金 餘 額	103,892,000	116,365,376	—	116,365,376	+ 12,473,376	12.01
期 末 基 金 餘 額	101,380,867	123,246,039	—	123,246,039	+ 21,865,172	21.57

註：1. 本表核子事故地方災害應變工作計畫可用預算數 42,936,133 元，包含本年度預算數 31,971,000 元，以前年度保留數 10,965,133 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 核子事故緊急應變基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 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 — )	8,454,000	6,880,663	- 1,573,337	18.61
調 整 非 現 金 項 目	—	6,155,797	+ 6,155,797	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 — )	8,454,000	13,036,460	+ 4,582,460	54.20
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	130,000	+ 130,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 — )	—	130,000	+ 130,000	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	8,454,000	13,166,460	+ 4,712,460	55.74
期 初 現 金 及 約 當 現 金	103,892,000	105,343,902	+ 1,451,902	1.40
期 末 現 金 及 約 當 現 金	112,346,000	118,510,362	+ 6,164,362	5.49

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

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

# 核子事故緊急應變基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	123,376,039	100.00	116,365,376	100.00	+ 7,010,663	6.02
<b>流 動 資 產</b>	123,358,039	99.99	116,347,376	99.98	+ 7,010,663	6.03
現 金	118,510,362	96.06	105,343,902	90.53	+ 13,166,460	12.50
應 收 款 項	38,877	0.03	38,341	0.03	+ 536	1.40
預 付 款 項	4,808,800	3.90	10,965,133	9.42	- 6,156,333	56.14
<b>其 他 資 產</b>	18,000	0.01	18,000	0.02	—	—
什 項 資 產	18,000	0.01	18,000	0.02	—	—
<b>合 計</b>	123,376,039	100.00	116,365,376	100.00	+ 7,010,663	6.02
<b>負 債</b>	130,000	0.11	—	—	+ 130,000	—
<b>其 他 負 債</b>	130,000	0.11	—	—	+ 130,000	—
什 項 負 債	130,000	0.11	—	—	+ 130,000	—
<b>基 金 餘 額</b>	123,246,039	99.89	116,365,376	100.00	+ 6,880,663	5.91
<b>基 金 餘 額</b>	123,246,039	99.89	116,365,376	100.00	+ 6,880,663	5.91
基 金 餘 額	123,246,039	99.89	116,365,376	100.00	+ 6,880,663	5.91
<b>合 計</b>	123,376,039	100.00	116,365,376	100.00	+ 7,010,663	6.02

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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 7,958 萬餘元及無形資產 454 萬餘元等。

## 七、農業委員會主管

### 農業特別收入基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係促進農林漁牧業發展、獎勵私人或團體長期造林、穩定魚價、辦理農產品受進口損害、受天然災害現金救助補助或低利貸款、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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		
				增 減 數	%	原 因
收 購 糧 食	公 噸	321,894	349,302	+ 27,408	8.51	主要係基於糧食安全及符合 WTO 有關進口米配額採購承諾，致收購量較預計增加。
農畜產品供銷（糧食）	公 噸	266,800	132,565	- 134,235	50.31	主要係為維持政府安全存糧，暫停撥售飼料米及減撥米製品原料用米，致公糧標售量較預計減少。
專 案 計 畫	千 元	24,558,409	25,970,679	+ 1,412,270	5.75	主要係凡那比颱風造成農業損失慘重，致核定救助及補助案件較預計增加。
農業貸款利息差額 補 貼 計 畫	千 元	5,455,684	4,360,364	- 1,095,319	20.08	主要係莫拉克颱風受災農漁民申辦舊貸展延利息免繳措施，部分受災農漁民因已取得其他輔導及補助，或資金週轉尚無困難，致申請案件較預計減少。
森林遊樂及森林 鐵路經營管理計畫	千 元	182,524	226,736	+ 44,211	24.22	主要係阿里山森林鐵路於莫拉克颱風毀損，民間機構未能修復及終止契約，後續由林務局收回營運管理，復駛營運費用較預計增加。

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 121 億 8 千 6 百餘萬元，較預算減少短絀 26 億 1 千 4 百餘萬元，主要係為確保國內糧食安全，暫停撥售飼料米及減撥米製品原料用米，與國內市場

稻米價格低迷，為穩定國內糧價，公糧標售量較預計減少，及莫拉克颱風部分受災農漁民已取得其他輔導及補助或資金週轉尚無困難，致申辦舊貸展延利息免繳措施案件較預計減少所致。各分基金中，農產品受進口損害救助分基金本期短絀 129 億 9 千 1 百餘萬元，主要係政府撥入收入、財產收入等基金來源，不足支應各項補（救）助計畫等基金用途。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 12,394,700,027 元 87 分，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 14,736,488 元，減列穩定肥料及相關資材供需、全民造林、獎勵輔導造林、產業調整或防範措施、水旱田利用調整後續計畫支出等基金用途 193,526,741 元，綜計增列賸餘 208,263,229 元，審定本期短絀 12,186,436,798 元 87 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 94 億 9 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 7,392 萬餘元，期末現金及約當現金為 94 億 2 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 102 億 8 千餘萬元，相距 103 億 5 千 3 百餘萬元，主要係農產品受進口損害救助基金預計撥入 250 億元，惟實際按業務需求撥入 122 億元，業務活動發生淨現金流出所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，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 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
農 業 發 展 基 金	1,717,253	1,656,999	- 125,418	60,253	+ 185,671	—	1,173,718	1,233,971
林 務 發 展 及 造 林 基 金	143,107	140,522	- 25,740	2,585	+ 28,325	—	470,983	473,569
農 業 天 然 災 害 救 助 基 金	273,405	257,240	212	16,164	+ 15,952	7,507.03	35,380	51,545
漁 業 發 展 基 金	138,669	137,356	111	1,313	+ 1,201	1,075.51	16,879	18,192
漁 產 平 準 基 金	174	—	—	174	+ 174	—	44,758	44,933
農 產 品 受 進 口 損 害 救 助 基 金	76,308	1,375,443	- 1,329,243	- 1,299,135	+ 30,108	—	2,805,979	1,506,844
合 計	2,348,918	3,567,561	- 1,480,078	- 1,218,643	+ 261,434	—	4,547,700	3,329,057

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 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	<b>24,962,884,000.00</b>	<b>23,474,445,997.13</b>	<b>+ 14,736,488.00</b>	<b>23,489,182,485.13</b>	<b>- 1,473,701,514.87</b>	<b>5.90</b>
徵收及依法分配收入	201,278,000.00	202,311,941.00	—	202,311,941.00	+ 1,033,941.00	0.51
勞 務 收 入	399,054,000.00	350,074,917.00	—	350,074,917.00	- 48,979,083.00	12.27
農 政 收 入	5,929,144,000.00	3,006,927,896.00	—	3,006,927,896.00	- 2,922,216,104.00	49.29
財 產 收 入	665,904,000.00	666,720,910.00	—	666,720,910.00	+ 816,910.00	0.12
政 府 撥 入 收 入	16,814,217,000.00	18,274,600,000.00	—	18,274,600,000.00	+ 1,460,383,000.00	8.69
其 他 收 入	953,287,000.00	973,810,333.13	+ 14,736,488.00	988,546,821.13	+ 35,259,821.13	3.70
<b>基 金 用 途</b>	<b>39,763,665,484.00</b>	<b>35,869,146,025.00</b>	<b>- 193,526,741.00</b>	<b>35,675,619,284.00</b>	<b>- 4,088,046,200.00</b>	<b>10.28</b>
農業研究、實驗、技術改進計畫	15,000,000.00	14,991,671.00	—	14,991,671.00	- 8,329.00	0.06
農業貸款利息差額補貼計畫	5,455,684,000.00	4,360,364,476.00	—	4,360,364,476.00	- 1,095,319,524.00	20.08
糧政業務計畫	8,974,935,000.00	4,319,355,968.00	—	4,319,355,968.00	- 4,655,579,032.00	51.87
穩定肥料及相關資材供需計畫	2,070,000,000.00	2,958,237,059.00	- 5,501,060.00	2,952,735,999.00	+ 882,735,999.00	42.64
產銷調節緊急處理計畫	200,000,000.00	246,075,547.00	—	246,075,547.00	+ 46,075,547.00	23.04
農漁民子女就學獎助學金計畫	1,900,000,000.00	1,707,599,731.00	—	1,707,599,731.00	- 192,400,269.00	10.13
補助農民繳交農田水利會會費計畫	2,228,600,000.00	2,228,600,000.00	—	2,228,600,000.00	—	—
豬隻死亡保險業務計畫	200,000,000.00	198,900,000.00	—	198,900,000.00	- 1,100,000.00	0.55
改善遠洋漁業管理計畫	179,222,000.00	169,606,569.00	—	169,606,569.00	- 9,615,431.00	5.37
家禽屠宰衛生檢查實施計畫	100,000,000.00	108,511,000.00	—	108,511,000.00	+ 8,511,000.00	8.51
家禽流行性感感冒防疫計畫	170,000,000.00	70,333,990.00	—	70,333,990.00	- 99,666,010.00	58.63
羊場羊痘緊急防疫計畫	—	138,707,444.00	—	138,707,444.00	+ 138,707,444.00	—
提升家禽屠宰場經營績效輔導計畫	—	43,903,215.00	—	43,903,215.00	+ 43,903,215.00	—

# 農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 99 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	685,000,000.00	637,346,915.00	- 129,645,149.00	507,701,766.00	- 177,298,234.00	25.88
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	182,524,484.00	226,736,079.00	—	226,736,079.00	+ 44,211,595.00	24.22
獎勵輔導造林計畫	165,000,000.00	163,655,051.00	- 9,563,096.00	154,091,955.00	- 10,908,045.00	6.61
農業天然災害救助計畫	1,270,785,000.00	2,572,403,394.00	—	2,572,403,394.00	+ 1,301,618,394.00	102.43
漁業發展補助計畫	4,115,000.00	4,299,356.00	—	4,299,356.00	+ 184,356.00	4.48
漁業用油補貼計畫	1,342,830,000.00	1,342,700,422.00	—	1,342,700,422.00	- 129,578.00	0.01
加強水產品技術研發與改進計畫	10,406,000.00	25,177,221.00	—	25,177,221.00	+ 14,771,221.00	141.95
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫	4,695,000.00	—	—	—	- 4,695,000.00	100.00
產業調整或防範措施計畫	2,007,735,000.00	1,581,563,673.00	- 40,716,379.00	1,540,847,294.00	- 466,887,706.00	23.25
進口損害救助及穩價計畫	688,500,000.00	—	—	—	- 688,500,000.00	100.00
水旱田利用調整後續計畫	11,341,927,000.00	12,174,373,168.00	- 8,101,057.00	12,166,272,111.00	+ 824,345,111.00	7.27
一般行政管理計畫	66,707,000.00	75,704,076.00	—	75,704,076.00	+ 8,997,076.00	13.49
解繳國庫計畫	500,000,000.00	500,000,000.00	—	500,000,000.00	—	—
本期賸餘(短絀—)	- 14,800,781,484.00	- 12,394,700,027.87	+ 208,263,229.00	- 12,186,436,798.87	+ 2,614,344,685.13	—
期 初 基 金 餘 額	39,711,059,000.00	45,477,008,701.32	—	45,477,008,701.32	+ 5,765,949,701.32	14.52
期 末 基 金 餘 額	24,910,277,516.00	33,082,308,673.45	+ 208,263,229.00	33,290,571,902.45	+ 8,380,294,386.45	33.64

註：1. 本表糧政業務計畫可用預算數 8,974,935,000 元，包含本年度預算數 8,974,515,000 元，以前年度保留數 420,000 元；改善遠洋漁業管理計畫可用預算數 179,222,000 元，包含本年度預算數 179,184,000 元，以前年度保留數 38,000 元；森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫可用預算數 182,524,484 元，包含本年度預算數 173,082,000 元，以前年度保留數 9,442,484 元。

2. 本表羊場羊痘緊急防疫計畫及提升家禽屠宰場經營績效輔導計畫原未編列預算，業依規定報經行政院民國 99 年 8 月 6 日院臺農字第 0990039584 號函及民國 98 年 10 月 23 日院臺農字第 0980069031 號函同意於本年度執行，併決算辦理。

3. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 農業特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 14,790,881,000.00	- 12,186,436,798.87	+ 2,604,444,201.13	—
調 整 非 現 金 項 目	24,923,181,000.00	7,834,034,131.00	- 17,089,146,869.00	68.57
業務活動之淨現金流入 ( 流出一 )	10,132,300,000.00	- 4,352,402,667.87	- 14,484,702,667.87	142.96
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	1,068,000.00	4,000,067,100.00	+ 3,998,999,100.00	374,438.12
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	139,364,000.00	182,777,581.00	+ 43,413,581.00	31.15
減 少 其 他 資 產	18,931,000.00	16,196,637.87	- 2,734,362.13	14.44
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	616,000.00	196,001,860.00	+ 195,385,860.00	31,718.48
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 39,936.00	- 39,936.00	—
增 加 其 他 資 產	- 3,000.00	- 3,750,718.00	- 3,747,718.00	124,923.93
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 12,224,000.00	- 112,772,005.00	- 100,548,005.00	822.55
其他活動之淨現金流入 ( 流出一 )	147,752,000.00	4,278,480,519.87	+ 4,130,728,519.87	2,795.72
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	10,280,052,000.00	- 73,922,148.00	- 10,353,974,148.00	100.72
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,181,518,000.00	9,499,299,579.50	+ 2,317,781,579.50	32.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	17,461,570,000.00	9,425,377,431.50	- 8,036,192,568.50	46.02

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。

# 農業特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	36,264,140,396.45	100.00	48,225,930,279.32	100.00	- 11,961,789,882.87	24.80
<b>流動資產</b>	33,463,188,802.43	92.28	45,231,817,032.43	93.79	- 11,768,628,230.00	26.02
現金	9,425,377,431.50	25.99	9,499,299,579.50	19.70	- 73,922,148.00	0.78
短期投資	1,238,065.93	0.00	1,238,065.93	0.00	—	—
應收款項	13,012,929,637.00	35.88	25,201,371,724.00	52.26	- 12,188,442,087.00	48.36
存貨	10,020,546,690.00	27.63	6,016,939,331.00	12.48	+ 4,003,607,359.00	66.54
預付款項	1,002,946,352.00	2.77	512,750,606.00	1.06	+ 490,195,746.00	95.60
短期貸墊款	150,626.00	0.00	4,000,217,726.00	8.29	- 4,000,067,100.00	100.00
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	2,590,153,710.00	7.14	2,762,177,945.00	5.73	- 172,024,235.00	6.23
長期貸款	308,191,345.00	0.85	480,036,979.00	1.00	- 171,845,634.00	35.80
長期墊款	2,235,310,477.00	6.16	2,235,310,477.00	4.64	—	—
準備金	46,651,888.00	0.13	46,830,489.00	0.10	- 178,601.00	0.38
<b>其他資產</b>	210,797,884.02	0.58	231,935,301.89	0.48	- 21,137,417.87	9.11
什項資產	210,797,884.02	0.58	231,935,301.89	0.48	- 21,137,417.87	9.11
<b>合 計</b>	36,264,140,396.45	100.00	48,225,930,279.32	100.00	- 11,961,789,882.87	24.80
<b>負 債</b>	2,973,568,494.00	8.20	2,748,921,578.00	5.70	+ 224,646,916.00	8.17
<b>流動負債</b>	2,817,844,152.00	7.77	2,676,427,091.00	5.55	+ 141,417,061.00	5.28
應付款項	2,742,265,350.00	7.56	2,595,139,460.00	5.38	+ 147,125,890.00	5.67
預收款項	75,578,802.00	0.21	81,287,631.00	0.17	- 5,708,829.00	7.02
<b>其他負債</b>	155,724,342.00	0.43	72,494,487.00	0.15	+ 83,229,855.00	114.81
什項負債	155,724,342.00	0.43	72,494,487.00	0.15	+ 83,229,855.00	114.81
<b>基金餘額</b>	33,290,571,902.45	91.80	45,477,008,701.32	94.30	- 12,186,436,798.87	26.80
<b>基金餘額</b>	33,290,571,902.45	91.80	45,477,008,701.32	94.30	- 12,186,436,798.87	26.80
基金餘額	33,290,571,902.45	91.80	45,477,008,701.32	94.30	- 12,186,436,798.87	26.80
<b>合 計</b>	36,264,140,396.45	100.00	48,225,930,279.32	100.00	- 11,961,789,882.87	24.80

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 41 億 8 千 1 百萬餘元及 38 億 3 千 5 百萬餘元。

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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 35 億 7 千 2 百餘萬元及無形資產 248 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，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、勞工權益基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進國民就業、外籍勞工管理、提升勞工福祉及勞工權益扶助等。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 原因
				增 減 數	%	原	
促進國民就業計畫	千 元	13,241,909	13,225,899	- 16,010	0.12		
外籍勞工管理計畫	千 元	907,133	829,178	- 77,954	8.59		部分補助地方政府經費支出未及於年度內辦理結報；部分地方政府未足額進用東南亞語言專長之外籍勞工管理人員，致影響執行率。
提升勞工福祉計畫	千 元	155,918	171,991	+ 16,073	10.31		為辦理大量解僱勞工訴訟補助，經就業安定基金管理會同意以併決算辦理方式，增加撥充「勞工權益基金」經費支出。
勞工權益扶助計畫	千 元	55,590	51,018	- 4,571	8.22		

## 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 24 億 5 百餘萬元，較預算增加短絀 5 億 8 千 8 百餘萬元，約 32.41%，主要係雇主聘僱外勞人數較預計減少，就業安定費收入隨之減少、依就業保險法第 12 條及第 35 條規定提撥之就業保險經費收入係依業務實際需要申請撥付、及提升勞工福祉計畫增加撥充「勞工權益基金」經費支出等所致。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 2,405,959,649 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 172 億 9 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 17 億 5 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 155 億 4 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 22 億 1 千 8 百餘萬元，減少 4 億 6 千 2 百餘萬元，主要係就業安定費應收帳款較預計減少，現金流入增加，致業務活動之淨現金流出減少。

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 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 - ）				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
就 業 安 定 基 金	1,189,707	1,434,032	- 182,249	- 244,325	- 62,075	34.06	1,901,204	1,656,879
勞 工 權 益 基 金	8,831	5,101	547	3,729	+ 3,182	581.79	—	3,729
合 計	1,198,538	1,439,134	- 181,702	- 240,595	- 58,893	32.41	1,901,204	1,660,608

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 99 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	12,661,782,000	11,985,383,438	—	11,985,383,438	- 676,398,562	5.34
徵收及依法分配收入	9,730,983,000	9,229,142,471	—	9,229,142,471	- 501,840,529	5.16
勞 務 收 入	813,538,000	1,037,891,882	—	1,037,891,882	+ 224,353,882	27.58
財 產 收 入	137,686,000	59,427,097	—	59,427,097	- 78,258,903	56.84
政 府 撥 入 收 入	1,783,770,000	1,446,283,943	—	1,446,283,943	- 337,486,057	18.92
其 他 收 入	195,805,000	212,638,045	—	212,638,045	+ 16,833,045	8.60
基 金 用 途	14,478,807,993	14,391,343,087	—	14,391,343,087	- 87,464,906	0.60
促進國民就業計畫	13,241,909,993	13,225,899,308	—	13,225,899,308	- 16,010,685	0.12
外籍勞工管理計畫	907,133,000	829,178,494	—	829,178,494	- 77,954,506	8.59
提升勞工福祉計畫	155,918,000	171,991,018	—	171,991,018	+ 16,073,018	10.31
勞工權益扶助計畫	55,590,000	51,018,706	—	51,018,706	- 4,571,294	8.22
一般行政管理計畫	117,957,000	112,972,647	—	112,972,647	- 4,984,353	4.23
一般建築及設備計畫	300,000	282,914	—	282,914	- 17,086	5.70
本期賸餘（短絀－）	- 1,817,025,993	- 2,405,959,649	—	- 2,405,959,649	- 588,933,656	32.41
期 初 基 金 餘 額	17,736,683,000	19,012,044,884	—	19,012,044,884	+ 1,275,361,884	7.19
期 末 基 金 餘 額	15,919,657,007	16,606,085,235	—	16,606,085,235	+ 686,428,228	4.31

註：1. 本表促進國民就業計畫可用預算數 13,241,909,993 元，包含本年度預算數 13,237,215,000 元，以前年度保留數 4,694,993 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 就業安定基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 1,812,331,000	- 2,405,959,649	- 593,628,649	32.75
調 整 非 現 金 項 目	- 406,500,000	662,817,537	+ 1,069,317,537	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 2,218,831,000	- 1,743,142,112	+ 475,688,888	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	287,436	+ 287,436	—
減 少 其 他 資 產	—	147,413	+ 147,413	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	78,775,747	+ 78,775,747	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 13,333,734	- 13,333,734	—
增 加 其 他 資 產	—	- 1,459,813	- 1,459,813	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 77,702,689	- 77,702,689	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	- 13,285,640	- 13,285,640	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 2,218,831,000	- 1,756,427,752	+ 462,403,248	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	15,685,183,000	17,299,130,281	+ 1,613,947,281	10.29
期 末 現 金 及 約 當 現 金	13,466,352,000	15,542,702,529	+ 2,076,350,529	15.42

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	18,543,595,968	100.00	20,607,370,027	100.00	- 2,063,774,059	10.01
<b>流 動 資 產</b>	18,485,606,939	99.69	20,552,236,449	99.73	- 2,066,629,510	10.06
現 金	15,542,702,529	83.82	17,299,130,281	83.95	- 1,756,427,752	10.15
應 收 款 項	2,712,807,135	14.63	2,801,388,877	13.59	- 88,581,742	3.16
預 付 款 項	168,863,423	0.91	403,529,737	1.96	- 234,666,314	58.15
短 期 貸 墊 款	61,233,852	0.33	48,187,554	0.23	+ 13,046,298	27.07
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	53,002,892	0.29	50,934,959	0.25	+ 2,067,933	4.06
長 期 貸 款	30,005,138	0.16	30,005,138	0.15	—	—
長 期 墊 款	2,484,555	0.01	2,484,555	0.01	—	—
準 備 金	20,513,199	0.11	18,445,266	0.09	+ 2,067,933	11.21
<b>其 他 資 產</b>	4,986,137	0.03	4,198,619	0.02	+ 787,518	18.76
什 項 資 產	4,986,137	0.03	4,198,619	0.02	+ 787,518	18.76
<b>合 計</b>	18,543,595,968	100.00	20,607,370,027	100.00	- 2,063,774,059	10.01
<b>負 債</b>	1,937,510,733	10.45	1,595,325,143	7.74	+ 342,185,590	21.45
<b>流 動 負 債</b>	1,444,104,213	7.79	1,105,059,614	5.36	+ 339,044,599	30.68
應 付 款 項	26,383,970	0.14	2,765,053	0.01	+ 23,618,917	854.19
預 收 款 項	1,417,720,243	7.65	1,102,294,561	5.35	+ 315,425,682	28.62
<b>其 他 負 債</b>	493,406,520	2.66	490,265,529	2.38	+ 3,140,991	0.64
什 項 負 債	493,406,520	2.66	490,265,529	2.38	+ 3,140,991	0.64
<b>基 金 餘 額</b>	16,606,085,235	89.55	19,012,044,884	92.26	- 2,405,959,649	12.65
<b>基 金 餘 額</b>	16,606,085,235	89.55	19,012,044,884	92.26	- 2,405,959,649	12.65
基 金 餘 額	16,606,085,235	89.55	19,012,044,884	92.26	- 2,405,959,649	12.65
<b>合 計</b>	18,543,595,968	100.00	20,607,370,027	100.00	- 2,063,774,059	10.01

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 4,431 萬餘元及 4,570 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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 23 億 9 千 5 百餘萬元及無形資產 3 億 1 百餘萬元等。

## 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、癌症篩檢及相關研究與醫療品質提升，暨協助弱勢族群排除就醫障礙等。本年度業務計畫 14 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 項，減少者 11 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
醫療品質提升計畫	千 元	415,000	157,809	- 257,190	61.97	主要係緊急醫療資源缺乏改善計畫及婦產科與兒科醫療資源整合與品質提升計畫之補助案件，申請及核定補助之醫療院所家數未如預期。
提升偏遠地區醫療服務品質計畫	千 元	845,630	12,455	- 833,174	98.53	主要係前置規劃費時，同意獎勵 17 家醫院成立 24 個急重症照護中心，於 12 月份始執行計畫，致執行進度未如預期。
健康照護績效提升計畫	千 元	1,283,095	125,238	- 1,157,856	90.24	主要係前置規劃及審查作業延宕，致執行進度未如預期。
推動弱勢族群醫療照護計畫	千 元	254,438	5,641	- 248,796	97.78	主要係部分案件複雜、審查耗時及申請家數減少，致執行數較預計減少。
健保紓困貸款計畫	人 次	1,460	4,049	+ 2,589	177.33	主要係政府推動「協助莫拉克風災災民及災區民眾繳納健保欠費計畫」及「協助弱勢族群減輕就醫負擔計畫」等，協助申貸民眾還款，使可供申貸額度增加，實際貸放人數較預計增加。

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	人 次	16,355	24,441	+ 8,086	49.44	主要係「協助弱勢族群減輕就醫負擔計畫」補助弱勢族群民國 98 年全年住院部分負擔核退費用，於民國 99 年度完成經費結報作業。
藥害救濟給付計畫	千 元	35,900	34,041	- 1,858	5.18	
藥害防制計畫	千 元	11,400	11,229	- 170	1.50	
菸害防制計畫	千 元	1,022,113	787,020	- 235,092	23.00	主要係補助地方衛生局辦理地方菸害防制工作等經費結餘，及「國際合作研究計畫」等數項計畫多次招標無人投標。
衛生保健計畫	千 元	894,126	680,181	- 213,944	23.93	主要係補助地方衛生局辦理衛生保健工作等經費結餘，及「健康促進政策轉譯計畫」等數項計畫多次招標無人投標。
癌症篩檢及醫療品質提升計畫	千 元	1,349,000	1,098,303	- 250,696	18.58	主要係「提供未做抹片婦女人類乳突病毒檢測服務計畫」實際檢測人數較預估人數低、「99 年度醫院癌症醫療品質提升計畫」進用人力時間延宕，致經費結餘。
建置癌症卓越研究體系計畫	千 元	397,848	366,547	- 31,300	7.87	補助 8 家癌症中心辦理「建置癌症卓越研究體系計畫」之賸餘款。
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	6,600	18,835	+ 12,235	185.38	主要係「預防接種受害救濟基金徵收及審議辦法」修正，增加給付項目及調高給付限額，致預防接種受害救濟案件數及金額較預計大幅增加。
疫苗接種計畫	千 元	1,363,607	965,116	- 398,490	29.22	主要係五合一等疫苗購入單價較預計低，實際採購金額較預計減少。

有關該基金部分業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請行政院衛生署檢討改善，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 33 億 7 千 5 百餘萬元，與預算短絀相距 36 億 3 千 9 百餘萬元，主要係提升偏遠地區醫療服務品質計畫及健康照護績效提升計畫，因前置規劃作業費時，審查作業延宕，執行進度未如預期，暨疫苗接種計畫各疫苗實際採購金額較預計減少等。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中全民健康保險紓困分基金本期短絀 5,120 萬餘元，主要係政府撥入款不足支應償還健保安全準備貸款及利息；預防接種受害救濟分基金本

期短絀 1,119 萬餘元，主要係「預防接種受害救濟基金徵收及審議辦法」修正，增加給付項目及調高給付限額，致預防接種受害救濟案件數及金額較預計大幅增加；藥害救濟分基金本期短絀 2,572 萬餘元，主要係藥害救濟金之徵收比率調降，致徵收收入較預計減少。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 3,418,011,318 元，本部依法審核修正增列基金用途之協助弱勢族群排除就醫障礙計畫支出 42,371,778 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 3,375,639,540 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 53 億 9 千 6 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 29 億 8 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 83 億 8 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 479 萬餘元，增加 29 億 7 千 9 百餘萬元，主要係本期由預算短絀轉為賸餘，業務活動產生淨現金流入。

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 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）				期 初 基 金 餘 額	期 末 基 金 餘 額
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
醫 療 發 展 基 金	225,564	36,284	- 71,238	189,279	+ 260,517	—	286,305	475,585
全 民 健 康 保 險 紓 困 基 金	108,850	113,971	- 23,903	- 5,120	+ 18,782	—	129,908	124,787
預 防 接 種 受 害 救 濟 基 金	1,668	2,788	416	- 1,119	- 1,536	369.16	17,408	16,289
藥 害 救 濟 基 金	4,404	6,977	535	- 2,572	- 3,108	580.48	40,761	38,188
菸 害 防 制 及 衛 生 保 健 基 金	418,331	294,000	67,728	124,331	+ 56,603	83.57	159,181	283,512
疫 苗 基 金	129,406	96,639	73	32,766	+ 32,693	44,786.13	—	32,766
合 計	888,224	550,660	- 26,389	337,563	+ 363,953	—	633,565	971,129

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 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	8,778,312,000	8,882,245,644	—	8,882,245,644	+ 103,933,644	1.18
徵收及依法分配收入	7,358,810,000	7,204,346,148	—	7,204,346,148	- 154,463,852	2.10
財 產 收 入	11,303,000	25,678,066	—	25,678,066	+ 14,375,066	127.18
政 府 撥 入 收 入	1,408,199,000	1,408,199,000	—	1,408,199,000	—	—
其 他 收 入	—	244,022,430	—	244,022,430	+ 244,022,430	—
<b>基 金 用 途</b>	9,042,204,000	5,464,234,326	+ 42,371,778	5,506,606,104	- 3,535,597,896	39.10
醫療品質提升計畫	415,000,000	217,803,403	—	217,803,403	- 197,196,597	47.52
提升偏遠地區醫療服務品質計畫	845,630,000	12,455,349	—	12,455,349	- 833,174,651	98.53
健康照護績效提升計畫	1,283,095,000	125,238,067	—	125,238,067	- 1,157,856,933	90.24
推動弱勢族群醫療照護計畫	254,438,000	5,641,484	—	5,641,484	- 248,796,516	97.78
健保紓困計畫	681,657,000	577,460,463	—	577,460,463	- 104,196,537	15.29
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	411,858,000	503,313,101	+ 42,371,778	545,684,879	+ 133,826,879	32.49
藥害救濟給付計畫	35,900,000	34,041,388	—	34,041,388	- 1,858,612	5.18
藥 害 防 制 計 畫	11,400,000	11,229,450	—	11,229,450	- 170,550	1.50
菸 害 防 制 計 畫	1,022,113,000	787,020,249	—	787,020,249	- 235,092,751	23.00
衛 生 保 健 計 畫	894,126,000	680,181,199	—	680,181,199	- 213,944,801	23.93
癌症篩檢及醫療品質提升計畫	1,349,000,000	1,098,303,646	—	1,098,303,646	- 250,696,354	18.58
建置癌症卓越研究體系計畫	397,848,000	366,547,235	—	366,547,235	- 31,300,765	7.87
預防接種受害救濟給付計畫	6,600,000	18,835,000	—	18,835,000	+ 12,235,000	185.38
疫苗接種計畫	1,363,607,000	965,116,720	—	965,116,720	- 398,490,280	29.22
一般行政管理計畫	69,932,000	61,047,572	—	61,047,572	- 8,884,428	12.70
<b>本期賸餘（短絀－）</b>	- 263,892,000	3,418,011,318	- 42,371,778	3,375,639,540	+ 3,639,531,540	—
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	3,682,547,000	6,335,655,372	—	6,335,655,372	+ 2,653,108,372	72.05
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	3,418,655,000	9,753,666,690	- 42,371,778	9,711,294,912	+ 6,292,639,912	184.07

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 健康照護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 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 - )	- 263,892,000	3,375,639,540	+ 3,639,531,540	—
調 整 非 現 金 項 目	181,208,000	- 818,940,088	- 1,000,148,088	551.93
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 82,684,000	2,556,699,452	+ 2,639,383,452	—
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	94,238,000	193,106,820	+ 98,868,820	104.91
減 少 其 他 資 產	72,595,000	450,776,635	+ 378,181,635	520.95
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	2,470,000	39,074,248	+ 36,604,248	1,481.95
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 81,822,000	- 255,423,257	- 173,601,257	212.17
增 加 其 他 資 產	—	- 129,294	- 129,294	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 2,704	- 2,704	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	87,481,000	427,402,448	+ 339,921,448	388.57
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	4,797,000	2,984,101,900	+ 2,979,304,900	62,107.67
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,642,798,000	5,396,094,857	+ 2,753,296,857	104.18
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,647,595,000	8,380,196,757	+ 5,732,601,757	216.52

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。  
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	10,654,721,742	100.00	6,897,884,811	100.00	+ 3,756,836,931	54.46
<b>流 動 資 產</b>	10,022,571,987	94.07	6,060,119,758	87.85	+ 3,962,452,229	65.39
現 金	8,380,196,757	78.65	5,396,094,857	78.23	+ 2,984,101,900	55.30
應 收 款 項	812,550,685	7.63	345,075,682	5.00	+ 467,475,003	135.47
預 付 款 項	638,696,746	5.99	86,862,021	1.26	+ 551,834,725	635.30
短 期 貸 墊 款	191,127,799	1.79	232,087,198	3.36	- 40,959,399	17.65
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	397,653,756	3.73	485,792,734	7.04	- 88,138,978	18.14
長 期 貸 款	397,653,756	3.73	485,792,734	7.04	- 88,138,978	18.14
<b>其 他 資 產</b>	234,495,999	2.20	351,972,319	5.10	- 117,476,320	33.38
什 項 資 產	234,495,999	2.20	351,972,319	5.10	- 117,476,320	33.38
<b>合 計</b>	10,654,721,742	100.00	6,897,884,811	100.00	+ 3,756,836,931	54.46
<b>負 債</b>	943,426,830	8.85	562,229,439	8.15	+ 381,197,391	67.80
<b>流 動 負 債</b>	895,751,041	8.41	553,625,194	8.03	+ 342,125,847	61.80
應 付 款 項	895,742,745	8.41	553,568,325	8.03	+ 342,174,420	61.81
預 收 款 項	8,296	0.00	56,869	0.00	- 48,573	85.41
<b>其 他 負 債</b>	47,675,789	0.45	8,604,245	0.12	+ 39,071,544	454.10
什 項 負 債	47,675,789	0.45	8,604,245	0.12	+ 39,071,544	454.10
<b>基 金 餘 額</b>	9,711,294,912	91.15	6,335,655,372	91.85	+ 3,375,639,540	53.28
<b>基 金 餘 額</b>	9,711,294,912	91.15	6,335,655,372	91.85	+ 3,375,639,540	53.28
基 金 餘 額	9,711,294,912	91.15	6,335,655,372	91.85	+ 3,375,639,540	53.28
<b>合 計</b>	10,654,721,742	100.00	6,897,884,811	100.00	+ 3,756,836,931	54.46

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 3,701 萬餘元及 300 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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 309 萬餘元及無形資產 598 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及防治水污染，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、增進國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防治法、廢棄物清理法、土壤及地下水污染整治法暨水污染防治法等規定，設立環境保護基金（含空氣污染防制基金、資源回收管理基金、土壤及地下水污染整治基金、水污染防治基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防制、資源回收管理、土壤及地下水污染整治及水污染防治等。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計減少者 3 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	3,269,103	2,694,482	- 574,620	17.58	補助案件之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	1,348,962	1,021,860	- 327,101	24.25	補助地方政府購置資源回收車，尚未完成驗收。
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	千 元	502,017	491,348	- 10,668	2.13	
水 污 染 防 治 計 畫	千 元	51,870	—	- 51,870	100.00	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。

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，審定本期短絀 1 億餘元，較預算減少短絀 8 億 8 千 1 百餘萬元，主要係空氣污染防制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；資源回收管理計畫補助地方環保局購置資源回收車尚未完成驗收。各分基金中，空氣污染防制分基金本期短絀 2 億 7 千 1 百餘萬元，主要係三級油品減少（油品分為一、二、三級，一級油品硫含量最低，級數越低硫含量越低，費率亦較低），移動污染源空氣污染防制費收入較預期減少所致；另水污染防治分基金本年度基金來源預算經立法院刪減為 1,000 元，本年度無執行數。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 100,440,119 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 94 億 1 千 6 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 2 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 96 億 4 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 9 億 4 千 7 百餘萬元，相距 11 億 7 千 5 百餘萬元，主要係本期短絀較預算減少，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：

## 環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	4,396,091,000	4,268,769,179	—	4,268,769,179	- 127,321,821	2.90
徵收及依法分配收入	4,339,608,000	4,194,825,630	—	4,194,825,630	- 144,782,370	3.34
財 產 收 入	56,483,000	51,677,935	—	51,677,935	- 4,805,065	8.51
其 他 收 入	—	22,265,614	—	22,265,614	+ 22,265,614	—
<b>基 金 用 途</b>	5,377,921,104	4,369,209,298	—	4,369,209,298	- 1,008,711,806	18.76
空氣污染防治計畫	3,269,103,000	2,694,482,593	—	2,694,482,593	- 574,620,407	17.58
資源回收管理計畫	1,348,962,000	1,021,860,415	—	1,021,860,415	- 327,101,585	24.25
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	502,017,000	491,348,441	—	491,348,441	- 10,668,559	2.13
水 污 染 防 治 計 畫	51,870,000	—	—	—	- 51,870,000	100.00
一般行政管理計畫	168,941,000	142,718,168	—	142,718,168	- 26,222,832	15.52
一般建築及設備計畫	37,028,104	18,799,681	—	18,799,681	- 18,228,423	49.23
<b>本期賸餘（短絀－）</b>	- 981,830,104	- 100,440,119	—	- 100,440,119	+ 881,389,985	—
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	9,754,247,000	9,966,068,322	—	9,966,068,322	+ 211,821,322	2.17
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	8,772,416,896	9,865,628,203	—	9,865,628,203	+ 1,093,211,307	12.46

註：1. 本表一般建築及設備計畫可用預算數 37,028,104 元，包含本年度預算數 2,612,000 元，以前年度保留數 34,416,104 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

## 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 99 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 － ）				期初基金餘額	期末基金餘額
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
空氣污染防治基金	244,209	271,404	- 63,853	- 27,194	+ 36,659	—	300,648	273,454
資源回收管理基金	121,512	112,535	- 28,078	8,976	+ 37,054	—	298,825	307,802
土壤及地下水污 染 整 治 基 金	61,154	52,981	- 468	8,173	+ 8,641	—	397,131	405,305
水污染防治基金	—	—	- 5,782	—	+ 5,782	—	—	—
合 計	426,876	436,920	- 98,183	- 10,044	+ 88,138	—	996,606	986,562

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 99 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 - )	- 947,414,000	- 100,440,119	+ 846,973,881	—
調 整 非 現 金 項 目	—	296,205,852	+ 296,205,852	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 947,414,000	195,765,733	+ 1,143,179,733	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	6,150,000	+ 6,150,000	—
減 少 其 他 資 產	—	335,075,059	+ 335,075,059	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	80,543,149	+ 80,543,149	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 50,000	- 50,000	—
增 加 其 他 資 產	—	- 330,000,000	- 330,000,000	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 59,111,377	- 59,111,377	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	32,606,831	+ 32,606,831	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 947,414,000	228,372,564	+ 1,175,786,564	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,516,021,000	9,416,445,625	- 99,575,375	1.05
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,568,607,000	9,644,818,189	+ 1,076,211,189	12.56

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

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

# 環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	10,563,076,919	100.00	10,457,783,584	100.00	+ 105,293,335	1.01
<b>流 動 資 產</b>	10,412,800,314	98.58	10,304,481,287	98.53	+ 108,319,027	1.05
現 金	9,644,818,189	91.31	9,416,445,625	90.04	+ 228,372,564	2.43
短 期 投 資	5,050,000	0.05	11,150,000	0.11	- 6,100,000	54.71
應 收 款 項	502,563,734	4.76	457,431,279	4.37	+ 45,132,455	9.87
預 付 款 項	260,368,391	2.46	419,454,383	4.01	- 159,085,992	37.93
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	54,039,420	0.51	49,859,485	0.48	+ 4,179,935	8.38
準 備 金	54,039,420	0.51	49,859,485	0.48	+ 4,179,935	8.38
<b>其 他 資 產</b>	96,237,185	0.91	103,442,812	0.99	- 7,205,627	6.97
什 項 資 產	96,237,185	0.91	103,442,812	0.99	- 7,205,627	6.97
<b>合 計</b>	10,563,076,919	100.00	10,457,783,584	100.00	+ 105,293,335	1.01
<b>負 債</b>	697,448,716	6.60	491,715,262	4.70	+ 205,733,454	41.84
<b>流 動 負 債</b>	522,288,382	4.94	342,166,635	3.27	+ 180,121,747	52.64
應 付 款 項	522,288,382	4.94	342,166,635	3.27	+ 180,121,747	52.64
<b>其 他 負 債</b>	175,160,334	1.66	149,548,627	1.43	+ 25,611,707	17.13
什 項 負 債	175,160,334	1.66	149,548,627	1.43	+ 25,611,707	17.13
<b>基 金 餘 額</b>	9,865,628,203	93.40	9,966,068,322	95.30	- 100,440,119	1.01
<b>基 金 餘 額</b>	9,865,628,203	93.40	9,966,068,322	95.30	- 100,440,119	1.01
基 金 餘 額	9,865,628,203	93.40	9,966,068,322	95.30	- 100,440,119	1.01
<b>合 計</b>	10,563,076,919	100.00	10,457,783,584	100.00	+ 105,293,335	1.01

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 5,793 萬元及 5,760 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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 8 億 7 千 5 百餘萬元及無形資產 522 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。本年度主要業務計畫 2 項，實施結果，決算數均較預算數減少，其原因分析如次：

(1) 兩岸交流計畫 預計辦理及獎補助民間團體辦理交流活動計 5,902 萬餘元，實際數 5,343 萬餘元，較預計數減少 558 萬餘元，約 9.47%，主要係受邀訪之大陸專業人士無法如期來臺，部分活動減少或取消辦理，致經費支出較預計減少。

(2) 兩岸交流宣導計畫 預計辦理兩岸交流相關宣導工作計 182 萬元，實際數 157 萬餘元，較預計數減少 24 萬餘元，約 13.44%，主要係透過電臺宣導兩岸交流政策，部分節目主講人改由該基金人員擔任，致出席費較預計減少。

#### 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 2,372 萬餘元，較預算減少短絀 535 萬餘元，主要係兩岸交流計畫，因大陸專業人士來臺人數未如預期，較預計減支。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 23,729,599 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 8 千 4 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 2,366 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,766 萬餘元，減少 399 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 99 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	32,100,000	31,522,905	—	31,522,905	- 577,095	1.80
財 產 收 入	1,720,000	1,183,065	—	1,183,065	- 536,935	31.22
政 府 撥 入 收 入	30,000,000	30,000,000	—	30,000,000	—	—
其 他 收 入	380,000	339,840	—	339,840	- 40,160	10.57
基 金 用 途	61,186,000	55,252,504	—	55,252,504	- 5,933,496	9.70
兩 岸 交 流 計 畫	59,028,000	53,439,151	—	53,439,151	- 5,588,849	9.47
兩 岸 交 流 宣 導 計 畫	1,820,000	1,575,390	—	1,575,390	- 244,610	13.44
一 般 行 政 管 理 計 畫	338,000	237,963	—	237,963	- 100,037	29.60
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 29,086,000	- 23,729,599	—	- 23,729,599	+ 5,356,401	—
期 初 基 金 餘 額	188,823,000	184,789,923	—	184,789,923	- 4,033,077	2.14
期 末 基 金 餘 額	159,737,000	161,060,324	—	161,060,324	+ 1,323,324	0.83

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 中華發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 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 - )	- 29,086,000	- 23,729,599	+ 5,356,401	—
調 整 非 現 金 項 目	1,417,000	60,346	- 1,356,654	95.74
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 - )	- 27,669,000	- 23,669,253	+ 3,999,747	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 - )	- 27,669,000	- 23,669,253	+ 3,999,747	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	184,416,000	184,722,972	+ 306,972	0.17
期 末 現 金 及 約 當 現 金	156,747,000	161,053,719	+ 4,306,719	2.75

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。

## 中華發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	161,060,324	100.00	184,789,923	100.00	- 23,729,599	12.84
流動資產	161,060,324	100.00	184,789,923	100.00	- 23,729,599	12.84
現金	161,053,719	100.00	184,722,972	99.96	- 23,669,253	12.81
應收款項	6,605	0.00	66,951	0.04	- 60,346	90.13
合 計	161,060,324	100.00	184,789,923	100.00	- 23,729,599	12.84
基金餘額	161,060,324	100.00	184,789,923	100.00	- 23,729,599	12.84
基金餘額	161,060,324	100.00	184,789,923	100.00	- 23,729,599	12.84
基金餘額	161,060,324	100.00	184,789,923	100.00	- 23,729,599	12.84
合 計	161,060,324	100.00	184,789,923	100.00	- 23,729,599	12.84

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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 60 萬餘元及無形資產 243 萬餘元等。

## 十二、金融監督管理委員會主管

### (一)金融監督管理基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理銀行、證券期貨及保險等金融業務之法令制定、規劃及監督管理等。本年度業務計畫5項，實施結果，實際數均較原預計減少，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
推動保護存款人、投資人及被保險人權益制度研究計畫	千 元	67,384	48,236	- 19,147	28.42	主要係金融消費者保護法草案本年度未完成立法程序，相關保護評議計畫未執行所致。
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	32,871	25,823	- 7,047	21.44	主要係金融服務法草案本年度未完成立法程序，相關子法草案委託研究案未執行所致。
推動金融資訊公開計畫	千 元	128,128	113,629	- 14,498	11.32	主要係委託財團法人會計研究發展基金會辦理國際會計準則中文版相關費用，實際支出較預計減少。
推動金融監理人員訓練計畫	千 元	15,782	10,550	- 5,231	33.15	主要係證券暨期貨市場法務與案例等研討會，實際支出較預計減少。
推動國際金融交流計畫	千 元	23,603	15,242	- 8,360	35.42	主要係取消於海外舉辦之投資臺灣說明會及捐助國外團體經費評估無適合補助對象未執行所致。

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1億2百餘萬元，較預算減少短絀1,699萬餘元，主要係金融消費者保護法及金融服務法之草案本年度尚未完成立法程序，部分計畫未予執行，實際支出較預計減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀102,448,183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15億7千3百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減8,155萬餘元，期末現金及約當現金為14億9千1百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數1億3千6百餘萬元，減少5,456萬餘元，主要係本期短絀較預算減少，業務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 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	887,392,000	834,519,785	—	834,519,785	- 52,872,215	5.96
徵收及依法分配收入	857,995,000	799,810,257	—	799,810,257	- 58,184,743	6.78
勞 務 收 入	25,758,000	20,956,500	—	20,956,500	- 4,801,500	18.64
財 產 收 入	3,639,000	6,271,776	—	6,271,776	+ 2,632,776	72.35
其 他 收 入	—	7,481,252	—	7,481,252	+ 7,481,252	—
<b>基 金 用 途</b>	1,006,840,000	936,967,968	—	936,967,968	- 69,872,032	6.94
推動保護存款人、 投資人及被保險人 權益制度研究計畫	67,384,000	48,236,013	—	48,236,013	- 19,147,987	28.42
推動金融制度、 新種金融商品之 研究及發展計畫	32,871,000	25,823,349	—	25,823,349	- 7,047,651	21.44
推動金融資訊公開計畫	128,128,000	113,629,481	—	113,629,481	- 14,498,519	11.32
推動金融監理人員 訓練計畫	15,782,000	10,550,960	—	10,550,960	- 5,231,040	33.15
推動國際金融交流計畫	23,603,000	15,242,031	—	15,242,031	- 8,360,969	35.42
一般行政管理計畫	159,680,000	144,094,134	—	144,094,134	- 15,585,866	9.76
解繳國庫計畫	579,392,000	579,392,000	—	579,392,000	—	—
<b>本期賸餘（短絀－）</b>	- 119,448,000	- 102,448,183	—	- 102,448,183	+ 16,999,817	—
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	1,548,741,000	1,580,561,330	—	1,580,561,330	+ 31,820,330	2.05
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	1,429,293,000	1,478,113,147	—	1,478,113,147	+ 48,820,147	3.42

註：1. 本年度徵收及依法分配收入 799,810,257 元，係包括金融監督管理收入 609,109,137 元及違規罰鍰收入 190,701,120 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 金融監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 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 - )	- 119,448,000	- 102,448,183	+ 16,999,817	—
調 整 非 現 金 項 目	- 16,674,000	20,485,972	+ 37,159,972	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 136,122,000	- 81,962,211	+ 54,159,789	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	6,916,532	+ 6,916,532	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 6,508,941	- 6,508,941	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	407,591	+ 407,591	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 136,122,000	- 81,554,620	+ 54,567,380	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,500,186,000	1,573,168,972	+ 72,982,972	4.86
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,364,064,000	1,491,614,352	+ 127,550,352	9.35

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。

# 金融監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,523,007,814	100.00	1,597,870,711	100.00	- 74,862,897	4.69
<b>流 動 資 產</b>	1,506,175,455	98.89	1,586,694,435	99.30	- 80,518,980	5.07
現 金	1,491,614,352	97.94	1,573,168,972	98.45	- 81,554,620	5.18
應 收 款 項	14,518,984	0.95	13,525,463	0.85	+ 993,521	7.35
預 付 款 項	42,119	0.00	—	—	+ 42,119	—
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	16,832,359	1.11	11,176,276	0.70	+ 5,656,083	50.61
準 備 金	16,832,359	1.11	11,176,276	0.70	+ 5,656,083	50.61
<b>合 計</b>	1,523,007,814	100.00	1,597,870,711	100.00	- 74,862,897	4.69
<b>負 債</b>	44,894,667	2.95	17,309,381	1.08	+ 27,585,286	159.37
<b>流 動 負 債</b>	22,214,160	1.46	692,548	0.04	+ 21,521,612	3,107.60
應 付 款 項	22,214,160	1.46	692,548	0.04	+ 21,521,612	3,107.60
<b>其 他 負 債</b>	22,680,507	1.49	16,616,833	1.04	+ 6,063,674	36.49
什 項 負 債	22,680,507	1.49	16,616,833	1.04	+ 6,063,674	36.49
<b>基 金 餘 額</b>	1,478,113,147	97.05	1,580,561,330	98.92	- 102,448,183	6.48
<b>基 金 餘 額</b>	1,478,113,147	97.05	1,580,561,330	98.92	- 102,448,183	6.48
基 金 餘 額	1,478,113,147	97.05	1,580,561,330	98.92	- 102,448,183	6.48
<b>合 計</b>	1,523,007,814	100.00	1,597,870,711	100.00	- 74,862,897	4.69

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 234 萬餘元及 268 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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1 億 4 千 2 百餘萬元及無形資產 1 億 3 千 8 百餘萬元等。

## (二)行政院金融重建基金

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

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係賠付經營不善金融機構負債超過資產之差額，以確保存款人權益，安定金融秩序。本年度預計賠付 6 億 1 千 1 百餘萬元，實際賠付 7 億 2 千 3 百餘萬元，較預計增加 1 億 1 千 1 百餘萬元，約 18.19%，主要係處理標售慶豐商業銀行負債超過資產差額之賠付款。

### 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 59 億 1 千 6 百餘萬元，較預算減少 34 億 3 千 2 百餘萬元，約 36.71%，主要係撥入該基金之金融業營業稅稅款於本年度第 1 季已達法定限額，依該基金設置及管理條例第 3 條規定不再撥入，徵收及依法分配收入較預算減少所致。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 5,916,738,197 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 128 億 3 千 7 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 64 億 3 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 192 億 7 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 93 億 4 千 6 百餘萬元，減少 29 億 1 千 3 百餘萬元，主要係本期賸餘較預算減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

# 行政院金融重建基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	10,085,393,000	6,683,339,211	—	6,683,339,211	- 3,402,053,789	33.73
徵收及依法分配收入	10,050,000,000	6,365,883,485	—	6,365,883,485	- 3,684,116,515	36.66
財 產 收 入	35,393,000	116,555,042	—	116,555,042	+ 81,162,042	229.32
其 他 收 入	—	200,900,684	—	200,900,684	+ 200,900,684	—
<b>基 金 用 途</b>	736,210,000	766,601,014	—	766,601,014	+ 30,391,014	4.13
處理銀行及信用合作社計畫	50,000,000	739,301,156	—	739,301,156	+ 689,301,156	1,378.60
處理農、漁會信用部計畫	620,169,000	100,000	—	100,000	- 620,069,000	99.98
償還長期債務計畫	16,295,000	6,009,805	—	6,009,805	- 10,285,195	63.12
訴 追 計 畫	47,559,000	20,560,321	—	20,560,321	- 26,998,679	56.77
一般行政管理計畫	2,187,000	629,732	—	629,732	- 1,557,268	71.21
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	9,349,183,000	5,916,738,197	—	5,916,738,197	- 3,432,444,803	36.71
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	7,664,302,000	13,163,431,086	—	13,163,431,086	+ 5,499,129,086	71.75
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	17,013,485,000	19,080,169,283	—	19,080,169,283	+ 2,066,684,283	12.15

註：1. 該基金本年度徵收及依法分配收入 6,365,883,485 元，係包括金融業營業稅稅款收入 3,715,883,485 元及存款保險費收入 2,650,000,000 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 行政院金融重建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	9,349,183,000	5,916,738,197	- 3,432,444,803	36.71
調 整 非 現 金 項 目	- 2,809,000	46,505,534	+ 49,314,534	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	9,346,374,000	5,963,243,731	- 3,383,130,269	36.20
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	44,998,477	+ 44,998,477	—
減 少 其 他 資 產	—	24,565,918	+ 24,565,918	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	400,231,694	+ 400,231,694	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	469,796,089	+ 469,796,089	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	9,346,374,000	6,433,039,820	- 2,913,334,180	31.17
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,173,485,000	12,837,819,888	+ 5,664,334,888	78.96
期 末 現 金 及 約 當 現 金	16,519,859,000	19,270,859,708	+ 2,751,000,708	16.65

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。

# 行政院金融重建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	22,403,953,096	100.00	25,278,357,111	100.00	- 2,874,404,015	11.37
<b>流 動 資 產</b>	22,080,892,756	98.56	24,930,730,853	98.62	- 2,849,838,097	11.43
現 金	19,270,859,708	86.02	12,837,819,888	50.79	+ 6,433,039,820	50.11
短 期 投 資	23,031,365	0.10	67,331,365	0.27	- 44,300,000	65.79
應 收 款 項	2,782,208,759	12.42	12,022,288,168	47.56	- 9,240,079,409	76.86
預 付 款 項	4,792,924	0.02	2,592,955	0.01	+ 2,199,969	84.84
短 期 貸 墊 款	—	—	698,477	0.00	- 698,477	100.00
其 他 資 產	323,060,340	1.44	347,626,258	1.38	- 24,565,918	7.07
什 項 資 產	323,060,340	1.44	347,626,258	1.38	- 24,565,918	7.07
<b>合 計</b>	22,403,953,096	100.00	25,278,357,111	100.00	- 2,874,404,015	11.37
<b>負 債</b>	3,323,783,813	14.84	12,114,926,025	47.93	- 8,791,142,212	72.56
<b>流 動 負 債</b>	2,845,905,000	12.70	12,037,278,906	47.62	- 9,191,373,906	76.36
應 付 款 項	2,845,905,000	12.70	12,037,278,906	47.62	- 9,191,373,906	76.36
其 他 負 債	477,878,813	2.13	77,647,119	0.31	+ 400,231,694	515.45
什 項 負 債	477,878,813	2.13	77,647,119	0.31	+ 400,231,694	515.45
<b>基 金 餘 額</b>	19,080,169,283	85.16	13,163,431,086	52.07	+ 5,916,738,197	44.95
<b>基 金 餘 額</b>	19,080,169,283	85.16	13,163,431,086	52.07	+ 5,916,738,197	44.95
基 金 餘 額	19,080,169,283	85.16	13,163,431,086	52.07	+ 5,916,738,197	44.95
<b>合 計</b>	22,403,953,096	100.00	25,278,357,111	100.00	- 2,874,404,015	11.37

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 12 億 3 千 2 百餘萬元及 23 億 3 千 2 百餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 99 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 346 萬餘元。

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
通訊傳播監理政策企劃計畫	千 元	276,298	272,740	- 3,557	1.29	
通訊傳播事業監理計畫	千 元	34,021	17,894	- 16,127	47.40	主要係「行動網路成本模型及接續費」等委託研究案執行進度落後。
通訊傳播資源管理計畫	千 元	58,350	48,480	- 9,869	16.91	主要係「無線電定向系統技術服務及維護案」等採購案件之標餘款。
通訊傳播技術業務監理計畫	千 元	116,911	96,788	- 20,122	17.21	主要係「無線電視數位轉換計畫數位改善站建置」等採購案件之標餘款。
廣播電視事業管理計畫	千 元	22,712	17,915	- 4,796	21.12	主要係「電視頻道營運計畫評鑑內容觀察」案因評鑑方式尚待研議，經簽奉核准暫緩辦理。
法制業務計畫	千 元	14,442	8,225	- 6,216	43.04	主要係訴願案件數較預計減少，致專業服務費減支。
地區監理計畫	千 元	89,246	76,135	- 13,110	14.69	主要係側錄監測系統採購案因功能不符合需要，依契約規定與廠商解約。

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 7,404 萬餘元，較預算增加 4,076 萬餘元，約 122.49%，主要係採購案件之標餘款，及因功能未符需求而解約，實際支出減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 74,045,482 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 7 千 6 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 9,722 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 7 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4,226 萬餘元，增加 5,495 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，致業務活動之淨現金流入增加。

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 99 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	722,145,000	674,803,488	—	674,803,488	- 47,341,512	6.56
徵收及依法分配收入	720,704,000	669,273,261	—	669,273,261	- 51,430,739	7.14
財 產 收 入	591,000	1,209,142	—	1,209,142	+ 618,142	104.59
其 他 收 入	850,000	4,321,085	—	4,321,085	+ 3,471,085	408.36
基 金 用 途	688,864,996	600,758,006	—	600,758,006	- 88,106,990	12.79
通 訊 傳 播 監 理 政 策 企 劃 計 畫	276,298,000	272,740,795	—	272,740,795	- 3,557,205	1.29
通訊傳播事業監理計畫	34,021,995	17,894,689	—	17,894,689	- 16,127,306	47.40
通訊傳播資源管理計畫	58,350,000	48,480,098	—	48,480,098	- 9,869,902	16.91
通 訊 傳 播 技 術 業 務 監 理 計 畫	116,911,000	96,788,144	—	96,788,144	- 20,122,856	17.21
廣播電視事業管理計畫	22,712,000	17,915,657	—	17,915,657	- 4,796,343	21.12
法 制 業 務 計 畫	14,442,000	8,225,855	—	8,225,855	- 6,216,145	43.04
地 區 監 理 計 畫	89,246,001	76,135,651	—	76,135,651	- 13,110,350	14.69
一般行政管理計畫	74,384,000	62,222,721	—	62,222,721	- 12,161,279	16.35
一般建築及設備計畫	2,500,000	354,396	—	354,396	- 2,145,604	85.82
本期賸餘（短絀－）	33,280,004	74,045,482	—	74,045,482	+ 40,765,478	122.49
期 初 基 金 餘 額	129,778,000	206,111,640	—	206,111,640	+ 76,333,640	58.82
期 末 基 金 餘 額	163,058,004	280,157,122	—	280,157,122	+ 117,099,118	71.81

註：1. 本表通訊傳播事業監理計畫可用預算數 34,021,995 元，包含本年度預算數 27,195,000 元及以前年度保留數 6,826,995 元；通訊傳播資源管理計畫可用預算數 58,350,000 元，包含本年度預算數 57,200,000 元及以前年度保留數 1,150,000 元；地區監理計畫可用預算數 89,246,001 元，包含本年度預算數 83,234,000 元及以前年度保留數 6,012,001 元。

2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 通訊傳播監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 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 — ）	47,269,000	74,045,482	+ 26,776,482	56.65
調 整 非 現 金 項 目	—	21,947,455	+ 21,947,455	—
業務活動之淨現金流入（流出—）	47,269,000	95,992,937	+ 48,723,937	103.08
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	17,446,979	+ 17,446,979	—
增 加 其 他 資 產	—	- 600	- 600	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 5,000,000	- 16,213,853	- 11,213,853	224.28
其他活動之淨現金流入（流出—）	- 5,000,000	1,232,526	+ 6,232,526	—
現金及約當現金之淨增（淨減—）	42,269,000	97,225,463	+ 54,956,463	130.02
期 初 現 金 及 約 當 現 金	201,188,000	276,944,803	+ 75,756,803	37.65
期 末 現 金 及 約 當 現 金	243,457,000	374,170,266	+ 130,713,266	53.69

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。

# 通訊傳播監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	376,339,285	100.00	278,850,588	100.00	+ 97,488,697	34.96
<b>流 動 資 產</b>	376,328,685	100.00	278,840,588	100.00	+ 97,488,097	34.96
現 金	374,170,266	99.42	276,944,803	99.32	+ 97,225,463	35.11
應 收 款 項	2,158,419	0.57	1,895,785	0.68	+ 262,634	13.85
其 他 資 產	10,600	0.00	10,000	0.00	+ 600	6.00
什 項 資 產	10,600	0.00	10,000	0.00	+ 600	6.00
<b>合 計</b>	376,339,285	100.00	278,850,588	100.00	+ 97,488,697	34.96
<b>負 債</b>	96,182,163	25.56	72,738,948	26.09	+ 23,443,215	32.23
<b>流 動 負 債</b>	41,664,195	11.07	19,454,106	6.98	+ 22,210,089	114.17
應 付 款 項	41,664,195	11.07	19,454,106	6.98	+ 22,210,089	114.17
其 他 負 債	54,517,968	14.49	53,284,842	19.11	+ 1,233,126	2.31
什 項 負 債	54,517,968	14.49	53,284,842	19.11	+ 1,233,126	2.31
<b>基 金 餘 額</b>	280,157,122	74.44	206,111,640	73.91	+ 74,045,482	35.92
<b>基 金 餘 額</b>	280,157,122	74.44	206,111,640	73.91	+ 74,045,482	35.92
基 金 餘 額	280,157,122	74.44	206,111,640	73.91	+ 74,045,482	35.92
<b>合 計</b>	376,339,285	100.00	278,850,588	100.00	+ 97,488,697	34.96

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 9 千 3 百餘萬元及 3 億 9 千 4 百餘萬元。  
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 2 億 2 百餘萬元及無形資產 5,553 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，由行政院新聞局設立有線廣播電視事業發展基金，嗣因配合行政院召開「國家通訊傳播委員會與交通部、行政院新聞局業務劃分協商會議」之決議，於民國 99 年度改隸國家通訊傳播委員會。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 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	241,081	247,181	+ 6,100	2.53		
有線電視普及發展與災害復建補助計畫	千 元	48,464	49,024	+ 560	1.16		
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	千 元	6,486	5,071	- 1,414	21.81		主要係「電視節目及廣告對兒童之影響調查」研究案招標不順及考量研究時程無法於年度內完成，經簽奉核准暫緩辦理。
優良公用頻道及系統自製頻道節目獎勵與補助計畫	千 元	34,366	26,764	- 7,601	22.12		主要係「優良公用頻道節目獎勵活動計畫」參賽及得獎作品件數較預計減少，致專業服務費減支。
有線廣播電視發展與研究計畫	千 元	6,373	3,905	- 2,467	38.72		主要係「有線廣播電視 IPTV 與 DVB-C 技術匯流及網路傳輸效率」研究案招標不順及考量研究時程無法於年度內完成，業奉核准免予辦理。

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 2,396 萬餘元，較預算增加 1,358 萬餘元，約 130.93 %，主要係有線廣播電視系統經營業者依法提繳營業額百分之一之金額，因實際營業額較預計增加，致實際提繳金額亦較預計增加。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 23,965,600 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 4 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 2,943 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 7 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,037 萬餘元，增加 1,905 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

# 有線廣播電視事業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	%
<b>基 金 來 源</b>	348,102,000	356,264,904	—	356,264,904	+ 8,162,904	2.34
徵收及依法分配收入	344,402,000	353,117,132	—	353,117,132	+ 8,715,132	2.53
財 產 收 入	3,700,000	3,144,292	—	3,144,292	- 555,708	15.02
其 他 收 入	—	3,480	—	3,480	+ 3,480	—
<b>基 金 用 途</b>	337,724,000	332,299,304	—	332,299,304	- 5,424,696	1.61
撥付地方政府及捐贈公視計畫	241,081,000	247,181,990	—	247,181,990	+ 6,100,990	2.53
有線電視普及發展與災害復建補助計畫	48,464,000	49,024,661	—	49,024,661	+ 560,661	1.16
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	6,486,000	5,071,272	—	5,071,272	- 1,414,728	21.81
優良公用頻道及系統自製頻道節目獎勵與補助計畫	34,366,000	26,764,076	—	26,764,076	- 7,601,924	22.12
有線廣播電視發展與研究計畫	6,373,000	3,905,675	—	3,905,675	- 2,467,325	38.72
一般行政管理計畫	954,000	351,630	—	351,630	- 602,370	63.14
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	10,378,000	23,965,600	—	23,965,600	+ 13,587,600	130.93
<b>期 初 基 金 餘 額</b>	422,439,000	449,950,262	—	449,950,262	+ 27,511,262	6.51
<b>期 末 基 金 餘 額</b>	432,817,000	473,915,862	—	473,915,862	+ 41,098,862	9.50

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

## 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 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	10,378,000	23,965,600	+ 13,587,600	130.93
調 整 非 現 金 項 目	—	5,376,956	+ 5,376,956	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	10,378,000	29,342,556	+ 18,964,556	182.74
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	1,150,622	+ 1,150,622	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 1,058,387	- 1,058,387	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	92,235	+ 92,235	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	10,378,000	29,434,791	+ 19,056,791	183.63
期 初 現 金 及 約 當 現 金	422,439,000	449,288,005	+ 26,849,005	6.36
期 末 現 金 及 約 當 現 金	432,817,000	478,722,796	+ 45,905,796	10.61

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、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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	479,740,841	100.00	450,338,249	100.00	+ 29,402,592	6.53
<b>流 動 資 產</b>	479,740,841	100.00	450,338,249	100.00	+ 29,402,592	6.53
現 金	478,722,796	99.79	449,288,005	99.77	+ 29,434,791	6.55
應 收 款 項	1,018,045	0.21	1,050,244	0.23	- 32,199	3.07
<b>合 計</b>	479,740,841	100.00	450,338,249	100.00	+ 29,402,592	6.53
<b>負 債</b>	5,824,979	1.21	387,987	0.09	+ 5,436,992	1,401.33
<b>流 動 負 債</b>	5,344,757	1.11	—	—	+ 5,344,757	—
應 付 款 項	5,344,757	1.11	—	—	+ 5,344,757	—
其 他 負 債	480,222	0.10	387,987	0.09	+ 92,235	23.77
什 項 負 債	480,222	0.10	387,987	0.09	+ 92,235	23.77
<b>基 金 餘 額</b>	473,915,862	98.79	449,950,262	99.91	+ 23,965,600	5.33
基 金 餘 額	473,915,862	98.79	449,950,262	99.91	+ 23,965,600	5.33
基 金 餘 額	473,915,862	98.79	449,950,262	99.91	+ 23,965,600	5.33
<b>合 計</b>	479,740,841	100.00	450,338,249	100.00	+ 29,402,592	6.53

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 99 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規定，於本年度設立運動發展基金。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。本年度主要業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
培 訓 體 育 運 動 人 才 計 畫	千 元	672,591	121,447	- 551,143	81.94	主要係培育頂級運動教練業務之相關作業規定修正費時，未及於年度終了前發布實施。
輔 導 運 動 產 業 發 展 計 畫	千 元	73,137	21,527	- 51,609	70.57	主要係補助有益疾病恢復或健康促進運動消費支出業務，申請單位延遲提報計畫；補助運動產業專題會議業務，尚無申請案件。
補助運動訓練場館興整建及維護管理計畫	千 元	149,850	2,932	- 146,917	98.04	主要係部分受補助地方政府之經費結報費時，影響執行進度。
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	千 元	192,875	37,726	- 155,148	80.44	主要係補助舉辦國際賽會情形未如預期，又預定申辦之國際賽會或會議，未取得主辦權等。
基層運動紮根及弱勢族群照護計畫	千 元	378,553	96,708	- 281,844	74.45	主要係補助身心障礙者及原住民運動選手培訓，地方政府結報作業遲延，影響執行進度。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請行政院體育委員會檢討改善，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 13 億 8 千 9 百餘萬元，較預算減少 2 億 6 千餘萬元，約 15.80%，主要係運動彩券發行之盈餘分配收入及各計畫之申請補助案件均未如預期，致實際賸餘較預計減少。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,389,445,892 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 13 億 2 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 13 億 2 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 12 億 5 千 1 百餘萬元，增加 7,546 萬餘元，主要係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 99 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	3,205,125,000	1,673,835,037	—	1,673,835,037	- 1,531,289,963	47.78
徵收及依法分配收入	3,205,000,000	1,673,634,484	—	1,673,634,484	- 1,531,365,516	47.78
財 產 收 入	125,000	200,553	—	200,553	+ 75,553	60.44
基 金 用 途	1,554,913,000	284,389,145	—	284,389,145	- 1,270,523,855	81.71
培 訓 體 育 運 動 人 才 計 畫	672,591,000	121,447,339	—	121,447,339	- 551,143,661	81.94
輔 導 運 動 產 業 發 展 計 畫	73,137,000	21,527,310	—	21,527,310	- 51,609,690	70.57
輔助運動訓練場館興 整建及維護管理計畫	149,850,000	2,932,040	—	2,932,040	- 146,917,960	98.04
辦理大型國際體育 運動交流活動計畫	192,875,000	37,726,471	—	37,726,471	- 155,148,529	80.44
基層運動紮根及 弱勢族群照護計畫	378,553,000	96,708,452	—	96,708,452	- 281,844,548	74.45
一般行政管理計畫	87,907,000	4,047,533	—	4,047,533	- 83,859,467	95.40
本期賸餘（短絀－）	1,650,212,000	1,389,445,892	—	1,389,445,892	- 260,766,108	15.80
期 末 基 金 餘 額	1,650,212,000	1,389,445,892	—	1,389,445,892	- 260,766,108	15.80

註：本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 運動發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 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 - )	1,650,212,000	1,389,445,892	- 260,766,108	15.80
調 整 非 現 金 項 目	- 398,559,000	- 62,300,080	+ 336,258,920	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	1,251,653,000	1,327,145,812	+ 75,492,812	6.03
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	65,000	+ 65,000	—
減 少 其 他 資 產	—	145,000	+ 145,000	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 95,000	- 95,000	—
增 加 其 他 資 產	—	- 145,000	- 145,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	- 30,000	- 30,000	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	1,251,653,000	1,327,115,812	+ 75,462,812	6.03
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,251,653,000	1,327,115,812	+ 75,462,812	6.03

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 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,389,605,592	100.00	—	—	+ 1,389,605,592	—
<b>流 動 資 產</b>	1,389,605,592	100.00	—	—	+ 1,389,605,592	—
現 金	1,327,115,812	95.50	—	—	+ 1,327,115,812	—
預 付 款 項	62,459,780	4.49	—	—	+ 62,459,780	—
短 期 貸 墊 款	30,000	0.00	—	—	+ 30,000	—
<b>合 計</b>	1,389,605,592	100.00	—	—	+ 1,389,605,592	—
<b>負 債</b>	159,700	0.01	—	—	+ 159,700	—
<b>流 動 負 債</b>	159,700	0.01	—	—	+ 159,700	—
應 付 款 項	159,700	0.01	—	—	+ 159,700	—
<b>基 金 餘 額</b>	1,389,445,892	99.99	—	—	+ 1,389,445,892	—
<b>基 金 餘 額</b>	1,389,445,892	99.99	—	—	+ 1,389,445,892	—
基 金 餘 額	1,389,445,892	99.99	—	—	+ 1,389,445,892	—
<b>合 計</b>	1,389,605,592	100.00	—	—	+ 1,389,605,592	—

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 99 年度止，長期固定帳項包括固定資產 15 萬餘元及無形資產 9 萬餘元等。  
2. 本基金係本年度設立，故上年度無列數。

## 肆、資本計畫基金

### 國防部主管

#### 國軍老舊營舍改建基金

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

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國軍老舊營舍整建工作。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
博愛專案計畫	千 元	4,993,492	1,688,285	- 3,305,207	66.19	主要係博愛分案受機電承商榮電公司工程進度落後影響，連帶影響空調工程施作及 PCM（專業營建管理）監造費支用，未能依原訂計畫執行。
水湳機場遷建專案計畫	千 元	660,275	158,566	- 501,709	75.98	主要係空軍分案細部設計簽署、招標作業遲延決標及配合精粹案基地調整，工程支用較預算減少。
老舊營舍整建計畫	千 元	857,396	302,828	- 554,568	64.68	主要係紅柴林營區及清泉崗警衛營區，重新審認規劃及需求，工程支用較預算減少。

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。

另有交通部委託辦理空軍大鵬營區遷建計畫，於民國 88 年撥款時，該基金列於「預收在建工程款」科目，沿用以前年度未支用數繼續執行，本年度實際執行數 1,349 萬餘元，轉列「在建工程」科目。

##### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 18 億 6 千 4 百餘萬元，較預算減少短絀 11 億 8 千 3 百餘萬元，主要係博愛分案因機電承商財務困難，工程進度落後，連帶影響空調工程施作及 PCM（專業營建管理）監造費用，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短絀 1,864,258,218 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 116 億 2 千 7 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 15 億 6 千餘萬元，期末現金及約當現金為 100 億 6 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 45 億 5 千 7 百餘萬元，相距 61 億 1 千 7 百餘萬元，主要係配合現行國土政策，500 坪以上大面積土地暫停標售，致收入減少，業務活動發生淨現金流出所致。

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

# 國軍老舊營舍改建基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 99 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	3,469,086,000	525,161,973	—	525,161,973	- 2,943,924,027	84.86
財 產 收 入	3,467,633,000	523,988,166	—	523,988,166	- 2,943,644,834	84.89
其 他 收 入	1,453,000	1,173,807	—	1,173,807	- 279,193	19.21
基 金 用 途	6,517,280,932	2,389,420,191	—	2,389,420,191	- 4,127,860,741	63.34
博 愛 專 案 計 畫	4,993,492,905	1,688,285,464	—	1,688,285,464	- 3,305,207,441	66.19
水湳機場遷建專案計畫	660,275,594	158,566,024	—	158,566,024	- 501,709,570	75.98
老舊營舍整建計畫	857,396,433	302,828,219	—	302,828,219	- 554,568,214	64.68
一般行政管理計畫	5,966,000	239,614,949	—	239,614,949	+ 233,648,949	3,916.34
一般建築及設備計畫	150,000	125,535	—	125,535	- 24,465	16.31
本期賸餘（短絀－）	- 3,048,194,932	- 1,864,258,218	—	- 1,864,258,218	+ 1,183,936,714	—
期 初 基 金 餘 額	28,302,616,000	27,775,644,473	—	27,775,644,473	- 526,971,527	1.86
期 末 基 金 餘 額	25,254,421,068	25,911,386,255	—	25,911,386,255	+ 656,965,187	2.60

註：1. 本表博愛專案計畫可用預算數 4,993,492,905 元，包含本年度預算數 284,310,000 元，以前年度保留數 4,709,182,905 元；水湳機場遷建專案計畫可用預算數 660,275,594 元，係以前年度保留數；老舊營舍整建計畫可用預算數 857,396,433 元，包含本年度預算數 507,076,000 元，以前年度保留數 350,320,433 元。  
2. 本表之科目名稱，係按行政院主計處發布本年度適用之會計科目表達。

# 國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	2,671,584,000	- 1,864,258,218	- 4,535,842,218	169.78
調 整 非 現 金 項 目	1,885,550,000	262,097,718	- 1,623,452,282	86.10
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	4,557,134,000	- 1,602,160,500	- 6,159,294,500	135.16
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	336,071	+ 336,071	—
減 少 其 他 資 產	—	45,700,000	+ 45,700,000	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	6,455,391	+ 6,455,391	—
增 加 其 他 資 產	—	- 1,022,394	- 1,022,394	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 9,904,130	- 9,904,130	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	41,564,938	+ 41,564,938	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	4,557,134,000	- 1,560,595,562	- 6,117,729,562	134.25
期 初 現 金 及 約 當 現 金	14,602,808,000	11,627,180,346	- 2,975,627,654	20.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	19,159,942,000	10,066,584,784	- 9,093,357,216	47.46

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

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

# 國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	26,086,524,217	100.00	27,968,050,824	100.00	- 1,881,526,607	6.73
<b>流 動 資 產</b>	26,084,335,823	99.99	27,921,184,824	99.83	- 1,836,849,001	6.58
現 金	10,066,584,784	38.59	11,627,180,346	41.57	- 1,560,595,562	13.42
應 收 款 項	445,755,766	1.71	445,300,924	1.59	+ 454,842	0.10
存 貨	15,072,230,358	57.78	15,500,829,594	55.42	- 428,599,236	2.77
預 付 款 項	499,764,915	1.92	347,537,889	1.24	+ 152,227,026	43.80
短 期 貸 墊 款	—	—	336,071	0.00	- 336,071	100.00
<b>其 他 資 產</b>	2,188,394	0.01	46,866,000	0.17	- 44,677,606	95.33
什 項 資 產	2,188,394	0.01	46,866,000	0.17	- 44,677,606	95.33
<b>合 計</b>	26,086,524,217	100.00	27,968,050,824	100.00	- 1,881,526,607	6.73
<b>負 債</b>	175,137,962	0.67	192,406,351	0.69	- 17,268,389	8.97
<b>流 動 負 債</b>	16,299,810	0.06	30,120,414	0.11	- 13,820,604	45.88
應 付 款 項	614,738	0.00	942,897	0.00	- 328,159	34.80
預 收 款 項	15,685,072	0.06	29,177,517	0.10	- 13,492,445	46.24
<b>其 他 負 債</b>	158,838,152	0.61	162,285,937	0.58	- 3,447,785	2.12
什 項 負 債	158,838,152	0.61	162,285,937	0.58	- 3,447,785	2.12
<b>基 金 餘 額</b>	25,911,386,255	99.33	27,775,644,473	99.31	- 1,864,258,218	6.71
<b>基 金 餘 額</b>	25,911,386,255	99.33	27,775,644,473	99.31	- 1,864,258,218	6.71
基 金 餘 額	25,911,386,255	99.33	27,775,644,473	99.31	- 1,864,258,218	6.71
<b>合 計</b>	26,086,524,217	100.00	27,968,050,824	100.00	- 1,881,526,607	6.73

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 16 億 3 千 5 百餘萬元及 12 億 8 千 5 百餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 99 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 114 萬餘元。

## 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 99 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減		審定數與決算數 比 較 增 減	
				金 額	%	金 額	%
<b>業 務 收 入</b>	<b>908,382,441,000.00</b>	<b>962,605,598,080.79</b>	<b>961,237,404,467.79</b>	<b>+52,854,963,467.79</b>	<b>5.82</b>	<b>-1,368,193,613.00</b>	<b>0.14</b>
勞 務 收 入	71,297,997,000.00	70,355,942,540.38	70,319,433,249.38	- 978,563,750.62	1.37	- 36,509,291.00	0.05
銷 貨 收 入	35,606,377,000.00	37,758,313,240.56	37,758,313,240.56	+ 2,151,936,240.56	6.04	-	-
教 學 收 入	47,794,910,000.00	55,360,304,915.68	55,360,304,915.68	+ 7,565,394,915.68	15.83	-	-
租金及權利金收入	13,166,493,000.00	14,337,792,178.00	14,337,792,178.00	+ 1,171,299,178.00	8.90	-	-
投融資業務收入	10,097,838,000.00	18,774,880,388.00	18,774,880,388.00	+ 8,677,042,388.00	85.93	-	-
醫 療 收 入	101,177,104,000.00	105,594,082,019.04	105,590,472,346.04	+ 4,413,368,346.04	4.36	- 3,609,673.00	0.00
徵 收 收 入	1,505,000,000.00	1,866,163,769.00	1,866,163,769.00	+ 361,163,769.00	24.00	-	-
保 險 收 入	488,151,984,000.00	516,604,977,746.00	516,260,659,888.00	+ 28,108,675,888.00	5.76	- 344,317,858.00	0.07
其他業務收入	139,584,738,000.00	141,953,141,284.13	140,969,384,493.13	+ 1,384,646,493.13	0.99	- 983,756,791.00	0.69
<b>業務成本與費用</b>	<b>916,652,476,000.00</b>	<b>912,498,681,318.83</b>	<b>912,545,288,364.83</b>	<b>- 4,107,187,635.17</b>	<b>0.45</b>	<b>+ 46,607,046.00</b>	<b>0.01</b>
勞 務 成 本	55,910,532,000.00	57,032,592,416.38	57,030,568,489.38	+ 1,120,036,489.38	2.00	- 2,023,927.00	0.00
銷 貨 成 本	31,782,285,000.00	33,406,232,013.39	33,406,232,013.39	+ 1,623,947,013.39	5.11	-	-
教 學 成 本	106,785,749,000.00	123,231,459,617.00	123,231,459,617.00	+ 16,445,710,617.00	15.40	-	-
出租資產成本	3,922,789,000.00	4,216,346,679.00	4,952,937,012.00	+ 1,030,148,012.00	26.26	+ 736,590,333.00	17.47
投融資業務成本	4,074,284,000.00	7,682,505,955.00	7,682,147,069.00	+ 3,607,863,069.00	88.55	- 358,886.00	0.00
醫 療 成 本	94,116,556,000.00	98,812,966,925.04	98,809,722,191.04	+ 4,693,166,191.04	4.99	- 3,244,734.00	0.00
保 險 成 本	546,467,866,000.00	526,220,446,992.00	525,507,473,893.00	- 20,960,392,107.00	3.84	- 712,973,099.00	0.14
其他業務成本	7,698,702,000.00	8,500,503,647.00	8,501,982,051.00	+ 803,280,051.00	10.43	+ 1,478,404.00	0.02
行銷及業務費用	15,678,965,000.00	6,879,891,828.84	6,872,032,323.84	- 8,806,932,676.16	56.17	- 7,859,505.00	0.11
管理及總務費用	34,590,780,000.00	32,656,176,931.20	32,656,518,222.20	- 1,934,261,777.80	5.59	+ 341,291.00	0.00
研究發展及訓練費用	5,546,511,000.00	6,063,407,154.98	6,063,407,154.98	+ 516,896,154.98	9.32	-	-
其他業務費用	10,077,457,000.00	7,796,151,159.00	7,830,808,328.00	- 2,246,648,672.00	22.29	+ 34,657,169.00	0.44
<b>業務賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 8,270,035,000.00</b>	<b>50,106,916,761.96</b>	<b>48,692,116,102.96</b>	<b>+ 56,962,151,102.96</b>	<b>-</b>	<b>- 1,414,800,659.00</b>	<b>2.82</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>13,466,037,000.00</b>	<b>22,565,536,884.79</b>	<b>23,389,615,382.79</b>	<b>+ 9,923,578,382.79</b>	<b>73.69</b>	<b>+ 824,078,498.00</b>	<b>3.65</b>
財 務 收 入	3,879,483,000.00	2,954,753,643.78	2,954,753,643.78	- 924,729,356.22	23.84	-	-
其他業務外收入	9,586,554,000.00	19,610,783,241.01	20,434,861,739.01	+ 10,848,307,739.01	113.16	+ 824,078,498.00	4.20
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>19,673,543,000.00</b>	<b>23,666,379,047.67</b>	<b>25,182,978,803.67</b>	<b>+ 5,509,435,803.67</b>	<b>28.00</b>	<b>+ 1,516,599,756.00</b>	<b>6.41</b>
財 務 費 用	13,794,916,000.00	11,374,934,423.19	11,388,823,652.19	- 2,406,092,347.81	17.44	+ 13,889,229.00	0.12
其他業務外費用	5,878,627,000.00	12,291,444,624.48	13,794,155,151.48	+ 7,915,528,151.48	134.65	+ 1,502,710,527.00	12.23
<b>業務外賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 6,207,506,000.00</b>	<b>- 1,100,842,162.88</b>	<b>- 1,793,363,420.88</b>	<b>+ 4,414,142,579.12</b>	<b>-</b>	<b>- 692,521,258.00</b>	<b>62.91</b>
<b>本期賸餘（短絀 -）</b>	<b>- 14,477,541,000.00</b>	<b>49,006,074,599.08</b>	<b>46,898,752,682.08</b>	<b>+ 61,376,293,682.08</b>	<b>-</b>	<b>- 2,107,321,917.00</b>	<b>4.30</b>

註：本表「勞務成本」、「銷貨成本」、「教學成本」、「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」等科目，配合財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療、勞務）成本之規定，修正其部分四級科目，爰其法定預算數隨同重分類調整結果，「銷貨成本」增列 7,595,000 元，「勞務成本」、「教學成本」、「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」各減列 1,436,000 元、1,206,000 元、15,784,000 元、26,193,000 元及 15,362,000 元。

## 二、收支餘絀審定數額綜計表（基金別）

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	總收入	總支出	餘絀
行政院主管理	6,615,270,306.50	618,533,470.45	+ 5,996,736,836.05
行政院國家發展基金	6,615,270,306.50	618,533,470.45	+ 5,996,736,836.05
內政部主管理	75,095,289,344.00	73,482,477,881.00	+ 1,612,811,463.00
營建建設基金	16,943,071,781.00	15,329,401,367.00	+ 1,613,670,414.00
國民年金保險基金	58,151,381,414.00	58,151,381,414.00	-
中央都市更新基金	836,149.00	1,695,100.00	- 858,951.00
國防部主管理	63,040,317,523.08	62,555,054,944.65	+ 485,262,578.43
國軍生產及服務作業基金	55,301,971,727.08	52,714,398,320.65	+ 2,587,573,406.43
國軍老舊眷村改建基金	7,738,345,796.00	9,840,656,624.00	- 2,102,310,828.00
財政部主管理	223,366,821.00	15,196,263.00	+ 208,170,558.00
地方建設基金	154,312,785.00	9,155,429.00	+ 145,157,356.00
國有財產開發基金	69,054,036.00	6,040,834.00	+ 63,013,202.00
教育部主管理	178,606,660,231.20	183,181,724,768.00	- 4,575,064,536.80
國立大學校院校務基金（彙總）	107,951,796,616.68	112,361,014,731.00	- 4,409,218,114.32
國立臺灣大學附設醫院作業基金	21,691,067,719.52	20,688,169,284.00	+ 1,002,898,435.52
國立成功大學附設醫院作業基金	8,065,637,971.00	7,720,806,773.00	+ 344,831,198.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	1,686,988,352.00	1,642,267,052.00	+ 44,721,300.00
國立社教機構作業基金	1,959,515,313.00	2,221,598,050.00	- 262,082,737.00
國立高級中等學校校務基金	37,251,654,259.00	38,547,868,878.00	- 1,296,214,619.00
法務部主管理	753,531,931.00	750,695,495.00	+ 2,836,436.00
法務部監所作業基金	753,531,931.00	750,695,495.00	+ 2,836,436.00
經濟部主管理	17,685,998,128.53	17,563,586,868.64	+ 122,411,259.89
經濟作業基金	10,061,181,214.67	9,114,672,189.64	+ 946,509,025.03
水資源作業基金	7,624,816,913.86	8,448,914,679.00	- 824,097,765.14
交通部主管理	60,880,354,562.81	36,993,638,351.68	+ 23,886,716,211.13
交通作業基金	60,880,354,562.81	36,993,638,351.68	+ 23,886,716,211.13
國軍退除役官兵輔導委員會主管理	46,619,243,806.00	45,621,205,791.00	+ 998,038,015.00
國軍退除役官兵安置基金	3,614,949,987.00	2,802,732,066.00	+ 812,217,921.00
榮民醫療作業基金	43,004,293,819.00	42,818,473,725.00	+ 185,820,094.00
國家科學委員會主管理	10,187,796,371.00	10,922,499,099.00	- 734,702,728.00
科學工業園區管理局作業基金	10,187,796,371.00	10,922,499,099.00	- 734,702,728.00
農業委員會主管理	209,895,251.00	189,772,763.00	+ 20,122,488.00
農業作業基金	209,895,251.00	189,772,763.00	+ 20,122,488.00
衛生署主管理	522,786,101,184.46	503,955,297,715.86	+ 18,830,803,468.60
醫療藥品基金	28,627,265,508.62	27,960,307,774.38	+ 666,957,734.24
管制藥品製藥工廠作業基金	484,761,782.80	268,214,590.80	+ 216,547,192.00
全民健康保險基金	493,674,073,893.04	475,726,775,350.68	+ 17,947,298,542.36
國立故宮博物院主管理	283,778,275.00	189,083,991.22	+ 94,694,283.78
故宮文物藝術發展基金	283,778,275.00	189,083,991.22	+ 94,694,283.78
原住民族委員會主管理	949,534,276.00	1,060,535,475.00	- 111,001,199.00
原住民族綜合發展基金	949,534,276.00	1,060,535,475.00	- 111,001,199.00
考試院考選部主管理	689,881,839.00	628,964,291.00	+ 60,917,548.00
考選業務基金	689,881,839.00	628,964,291.00	+ 60,917,548.00
合計	984,627,019,850.58	937,728,267,168.50	+ 46,898,752,682.08

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，其中國立臺灣大學、宜蘭大學、臺北教育大學、新竹教育大學、臺中教育大學、屏東教育大學、空中大學、澎湖科技大學、體育大學、臺北護理學院（臺北護理健康大學）、臺北商業技術學院、臺中技術學院、屏東商業技術學院、臺灣戲曲學院、臺中護理專科學校、臺南護理專科學校及臺東專科學校等 17 個校務基金合計賸餘 4 億 3 千餘萬元，其餘國立臺灣大學等 36 個校務基金合計短絀 48 億 3 千 9 百餘萬元。

### 三、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
<b>賸 餘 之 部</b>	<b>99,702,893,000.00</b>	<b>122,360,210,306.78</b>	<b>- 623,477,914.00</b>	<b>121,736,732,392.78</b>	<b>+ 22,033,839,392.78</b>	<b>22.10</b>
本 期 賸 餘	31,645,719,000.00	58,925,770,178.10	- 623,477,914.00	58,302,292,264.10	+ 26,656,573,264.10	84.23
前 期 未 分 配 賸 餘	65,494,680,000.00	59,126,033,620.62	-	59,126,033,620.62	- 6,368,646,379.38	9.72
公 積 轉 列 數	2,562,494,000.00	4,308,406,508.06	-	4,308,406,508.06	+ 1,745,912,508.06	68.13
<b>分 配 之 部</b>	<b>46,681,463,000.00</b>	<b>66,112,862,769.23</b>	<b>- 1,347,915,121.00</b>	<b>64,764,947,648.23</b>	<b>+ 18,083,484,648.23</b>	<b>38.74</b>
填 補 累 積 短 絀	1,900,362,000.00	20,916,980,725.39	+ 140,060,879.00	21,057,041,604.39	+ 19,156,679,604.39	1,008.05
提 存 公 積	930,871,000.00	836,014,371.29	-	836,014,371.29	- 94,856,628.71	10.19
賸 餘 撥 充 基 金 數	32,259,891,000.00	32,258,240,037.00	- 1,487,976,000.00	30,770,264,037.00	- 1,489,626,963.00	4.62
解 繳 國 庫 淨 額	11,588,167,000.00	12,100,162,777.55	-	12,100,162,777.55	+ 511,995,777.55	4.42
其 他 依 法 分 配 數	2,172,000.00	1,464,858.00	-	1,464,858.00	- 707,142.00	32.56
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>53,021,430,000.00</b>	<b>56,247,347,537.55</b>	<b>+ 724,437,207.00</b>	<b>56,971,784,744.55</b>	<b>+ 3,950,354,744.55</b>	<b>7.45</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>167,721,983,000.00</b>	<b>146,272,267,045.65</b>	<b>+ 1,483,844,003.00</b>	<b>147,756,111,048.65</b>	<b>- 19,965,871,951.35</b>	<b>11.90</b>
本 期 短 絀	46,123,260,000.00	9,919,695,579.02	+ 1,483,844,003.00	11,403,539,582.02	- 34,719,720,417.98	75.28
前 期 待 填 補 之 短 絀	121,598,723,000.00	136,352,571,466.63	-	136,352,571,466.63	+ 14,753,848,466.63	12.13
<b>填 補 之 部</b>	<b>6,317,033,000.00</b>	<b>26,097,494,279.04</b>	<b>+ 140,060,879.00</b>	<b>26,237,555,158.04</b>	<b>+ 19,920,522,158.04</b>	<b>315.35</b>
撥 用 賸 餘	1,900,362,000.00	20,916,980,725.39	+ 140,060,879.00	21,057,041,604.39	+ 19,156,679,604.39	1,008.05
撥 用 公 積	2,100,344,000.00	2,893,320,690.40	-	2,893,320,690.40	+ 792,976,690.40	37.75
折 減 基 金	2,316,327,000.00	2,287,192,863.25	-	2,287,192,863.25	- 29,134,136.75	1.26
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>161,404,950,000.00</b>	<b>120,174,772,766.61</b>	<b>+ 1,343,783,124.00</b>	<b>121,518,555,890.61</b>	<b>- 39,886,394,109.39</b>	<b>24.71</b>

註：1. 表列綜計 80 個作業基金，其中營建建設基金、國立社教機構作業基金、經濟作業基金、水資源作業基金、國軍退除役官兵安置基金、榮民醫療作業基金、醫療藥品基金及原住民族綜合發展基金等 8 個基金之預算暨全民健康保險基金之作業部分賸餘及短絀同時並列。

2. 表列「前期未分配賸餘」決算審定數 59,126,033,620 元 62 分，較民國 98 年度「未分配賸餘」決算審定數 54,590,390,198 元 72 分，增加 4,535,643,421 元 90 分，及「前期待填補之短絀」決算審定數 136,352,571,466 元 63 分，較民國 98 年度「待填補之短絀」決算審定數 87,206,861,726 元 63 分，增加 49,145,709,740 元，係國立大學校院校務基金（彙總）自本年度起將 5 項自籌收支納入綜計表達，及全民健康保險相關業務自本年度起改編作業基金，為使本表具比較性，表內「前期未分配賸餘」及「前期待填補之短絀」決算審定數亦以一致基礎表達。

# 四、餘絀撥補審

## 賸餘分配

中華民國

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前期末分配賸餘	公 積 轉 列 數	合 計
行 政 院 主 管 金	5,996,736,836.05	248,001,300.34	-	6,244,738,136.39
行 政 院 國 家 發 展 基 金	5,996,736,836.05	248,001,300.34	-	6,244,738,136.39
內 政 部 主 管 金	1,774,098,881.00	8,304,102,400.00	-	10,078,201,281.00
營 建 建 設 基 金	1,774,098,881.00	8,304,102,400.00	-	10,078,201,281.00
國 民 年 金 保 險 基 金	-	-	-	-
中 央 都 市 更 新 基 金	-	-	-	-
國 防 部 主 管 金	2,587,573,406.43	586,713,276.56	962,398,606.89	4,136,685,289.88
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	2,587,573,406.43	586,713,276.56	962,398,606.89	4,136,685,289.88
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	-	-	-	-
財 政 部 主 管 金	208,170,558.00	208,834,742.83	846,007,901.17	1,263,013,202.00
地 方 建 設 基 金	145,157,356.00	208,834,742.83	846,007,901.17	1,200,000,000.00
國 有 財 產 開 發 基 金	63,013,202.00	-	-	63,013,202.00
教 育 部 主 管 金	1,833,207,595.52	7,595,187,383.91	-	9,428,394,979.43
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 ( 彙 總 )	430,150,921.00	5,147,528,048.24	-	5,577,678,969.24
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	1,002,898,435.52	1,293,777,828.54	-	2,296,676,264.06
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	344,831,198.00	746,699,441.54	-	1,091,530,639.54
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	44,721,300.00	104,721,536.59	-	149,442,836.59
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	10,605,741.00	302,460,529.00	-	313,066,270.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	-	-	-	-
法 務 部 主 管 金	2,836,436.00	11,472,540.00	-	14,308,976.00
法 務 部 監 所 作 業 基 金	2,836,436.00	11,472,540.00	-	14,308,976.00
經 濟 部 主 管 金	1,084,819,013.00	169,349.00	2,500,000,000.00	3,584,988,362.00
經 濟 作 業 基 金	1,084,199,877.00	-	-	1,084,199,877.00
水 資 源 作 業 基 金	619,136.00	169,349.00	2,500,000,000.00	2,500,788,485.00
交 通 部 主 管 金	23,886,716,211.13	32,016,562,009.58	-	55,903,278,220.71
交 通 作 業 基 金	23,886,716,211.13	32,016,562,009.58	-	55,903,278,220.71
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管 金	1,212,220,808.00	4,194,416,357.00	-	5,406,637,165.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	934,786,208.00	2,997,451,836.00	-	3,932,238,044.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	277,434,600.00	1,196,964,521.00	-	1,474,399,121.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管 金	-	-	-	-
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	-	-	-	-
農 業 委 員 會 主 管 金	20,122,488.00	240,326,806.92	-	260,449,294.92
農 業 作 業 基 金	20,122,488.00	240,326,806.92	-	260,449,294.92
衛 生 署 主 管 金	19,539,901,451.19	4,402,683,884.99	-	23,942,585,336.18
醫 療 藥 品 基 金	787,716,583.83	4,235,794,387.09	-	5,023,510,970.92
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	216,547,192.00	-	-	216,547,192.00
全 民 健 康 保 險 基 金	18,535,637,675.36	166,889,497.90	-	18,702,527,173.26
國 立 故 宮 博 物 院 主 管 金	94,694,283.78	32,337,182.49	-	127,031,466.27
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	94,694,283.78	32,337,182.49	-	127,031,466.27
原 住 民 族 委 員 會 主 管 金	276,748.00	1,285,226,387.00	-	1,285,503,135.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	276,748.00	1,285,226,387.00	-	1,285,503,135.00
考 試 院 考 選 部 主 管 金	60,917,548.00	-	-	60,917,548.00
考 選 業 務 基 金	60,917,548.00	-	-	60,917,548.00
合 計	58,302,292,264.10	59,126,033,620.62	4,308,406,508.06	121,736,732,392.78

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，其中國立臺東大學等 17  
2.國有財產開發基金、考選業務基金係本年度設立，故「前期末分配賸餘」及「前期待填補之短絀」決算審  
3.國立大學校院校務基金（彙總）之「前期末分配賸餘」決算審定數 5,147,528,048 元 24 分，較民國 98 年  
定數 4,204,366,651 元 62 分，較民國 98 年度「待填補之短絀」決算審定數 13,340,758,549 元 62 分，  
具比較性，表內國立大學校院校務基金（彙總）之「前期末分配賸餘」及「前期待填補之短絀」決算審定  
4.全民健康保險基金之「前期末分配賸餘」決算審定數 166,889,497 元 90 分及「前期待填補之短絀」決算審  
自本年度起改編作業基金，表內全民健康保險基金之「前期末分配賸餘」及「前期待填補之短絀」決算審  
5.營建建設基金、國立社教機構作業基金、經濟作業基金、水資源作業基金、國軍退除役官兵安置基金、榮  
餘及短絀同時並列。

# 定數額綜計表 (基金別)

99 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
-	-	-	2,985,651,569.55	-	2,985,651,569.55	3,259,086,566.84
-	-	-	2,985,651,569.55	-	2,985,651,569.55	3,259,086,566.84
-	-	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00	9,578,201,281.00
-	-	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00	9,578,201,281.00
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	4,614,037.00	3,200,000,000.00	1,464,858.00	3,206,078,895.00	930,606,394.88
-	-	4,614,037.00	3,200,000,000.00	1,464,858.00	3,206,078,895.00	930,606,394.88
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	63,013,202.00
-	-	-	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	-
-	-	-	-	-	-	63,013,202.00
1,416,863,732.00	-	2,208,256,000.00	-	-	3,625,119,732.00	5,803,275,247.43
1,410,507,858.00	-	-	-	-	1,410,507,858.00	4,167,171,111.24
-	-	2,208,256,000.00	-	-	2,208,256,000.00	88,420,264.06
-	-	-	-	-	-	1,091,530,639.54
-	-	-	-	-	-	149,442,836.59
6,355,874.00	-	-	-	-	6,355,874.00	306,710,396.00
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	14,308,976.00
-	-	-	-	-	-	14,308,976.00
-	-	-	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	1,084,988,362.00
-	-	-	-	-	-	1,084,199,877.00
-	-	-	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	788,485.00
857,959,002.00	-	28,057,394,000.00	1,000,000,000.00	-	29,915,353,002.00	25,987,925,218.71
857,959,002.00	-	28,057,394,000.00	1,000,000,000.00	-	29,915,353,002.00	25,987,925,218.71
49,443,498.00	-	500,000,000.00	-	-	549,443,498.00	4,857,193,667.00
4,192,213.00	-	-	-	-	4,192,213.00	3,928,045,831.00
45,251,285.00	-	500,000,000.00	-	-	545,251,285.00	929,147,836.00
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	56,093,208.00	-	56,093,208.00	204,356,086.92
-	-	-	56,093,208.00	-	56,093,208.00	204,356,086.92
18,621,497,425.39	784,827,371.29	-	645,956,000.00	-	20,052,280,796.68	3,890,304,539.50
107,604,651.39	768,997,371.29	-	500,000,000.00	-	1,376,602,022.68	3,646,908,948.24
-	15,830,000.00	-	145,956,000.00	-	161,786,000.00	54,761,192.00
18,513,892,774.00	-	-	-	-	18,513,892,774.00	188,634,399.26
-	51,187,000.00	-	12,462,000.00	-	63,649,000.00	63,382,466.27
-	51,187,000.00	-	12,462,000.00	-	63,649,000.00	63,382,466.27
111,277,947.00	-	-	-	-	111,277,947.00	1,174,225,188.00
111,277,947.00	-	-	-	-	111,277,947.00	1,174,225,188.00
-	-	-	-	-	-	60,917,548.00
-	-	-	-	-	-	60,917,548.00
21,057,041,604.39	836,014,371.29	30,770,264,037.00	12,100,162,777.55	1,464,858.00	64,764,947,648.23	56,971,784,744.55

個校務基金產生賸餘、國立臺灣大學等 36 個校務基金發生短絀。

定數無列數。

度「未分配賸餘」決算審定數 778,774,124 元 24 分，增加 4,368,753,924 元，及「前期待填補之短絀」決算審減少 9,136,391,898 元，係國立大學校院校務基金（彙總）自本年度起將 5 項自籌收支納入綜計表達，為使本表數亦以一致基礎表達。

定數 58,282,101,638 元，係中央健康保險局自民國 99 年 1 月由營業基金改制行政機關，全民健康保險相關業務定數已扣除依規定逕移公務辦理等繳庫數。

民醫療作業基金、醫療藥品基金、原住民族綜合發展基金等 8 個基金之分預算暨全民健康保險基金之作業部分賸

# 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 金	-	-	-
行 政 院 國 家 發 展 基 金	-	-	-
內 政 部 主 管 金	161,287,418.00	2,161,420,479.00	2,322,707,897.00
營 建 建 設 基 金	160,428,467.00	2,160,039,746.00	2,320,468,213.00
國 民 年 金 保 險 基 金	-	-	-
中 央 都 市 更 新 基 金	858,951.00	1,380,733.00	2,239,684.00
國 防 部 主 管 金	2,102,310,828.00	33,981,691,623.00	36,084,002,451.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	-	-	-
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	2,102,310,828.00	33,981,691,623.00	36,084,002,451.00
財 政 部 主 管 金	-	-	-
地 方 建 設 基 金	-	-	-
國 有 財 產 開 發 基 金	-	-	-
教 育 部 主 管 金	6,408,272,132.32	6,188,061,188.62	12,596,333,320.94
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 ( 彙 總 )	4,839,369,035.32	4,204,366,651.62	9,043,735,686.94
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	-	-	-
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	272,688,478.00	1,049,400,411.00	1,322,088,889.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	1,296,214,619.00	934,294,126.00	2,230,508,745.00
法 務 部 主 管 金	-	-	-
法 務 部 監 所 作 業 基 金	-	-	-
經 濟 部 主 管 金	962,407,753.11	2,598,245,290.95	3,560,653,044.06
經 濟 作 業 基 金	137,690,851.97	2,598,245,290.95	2,735,936,142.92
水 資 源 作 業 基 金	824,716,901.14	-	824,716,901.14
交 通 部 主 管 金	-	32,571,666,967.00	32,571,666,967.00
交 通 作 業 基 金	-	32,571,666,967.00	32,571,666,967.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管 金	214,182,793.00	551,043,363.00	765,226,156.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	122,568,287.00	551,043,363.00	673,611,650.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	91,614,506.00	-	91,614,506.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管 金	734,702,728.00	-	734,702,728.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	734,702,728.00	-	734,702,728.00
農 業 委 員 會 主 管 金	-	-	-
農 業 作 業 基 金	-	-	-
衛 生 署 主 管 金	709,097,982.59	58,300,442,555.06	59,009,540,537.65
醫 療 藥 品 基 金	120,758,849.59	18,340,917.06	139,099,766.65
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	-	-	-
全 民 健 康 保 險 基 金	588,339,133.00	58,282,101,638.00	58,870,440,771.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管 金	-	-	-
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	-	-	-
原 住 民 族 委 員 會 主 管 金	111,277,947.00	-	111,277,947.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	111,277,947.00	-	111,277,947.00
考 試 院 考 選 部 主 管 金	-	-	-
考 選 業 務 基 金	-	-	-
合 計	11,403,539,582.02	136,352,571,466.63	147,756,111,048.65

# 定數額綜計表 (基金別)(續)

99 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
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	2,322,707,897.00
-	-	-	-	2,320,468,213.00
-	-	-	-	-
-	-	-	-	2,239,684.00
-	-	-	-	36,084,002,451.00
-	-	-	-	-
-	-	-	-	36,084,002,451.00
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1,416,863,732.00	1,990,845,453.00	215,462,000.00	3,623,171,185.00	8,973,162,135.94
1,410,507,858.00	1,990,845,453.00	215,462,000.00	3,616,815,311.00	5,426,920,375.94
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
6,355,874.00	-	-	6,355,874.00	1,315,733,015.00
-	-	-	-	2,230,508,745.00
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	824,716,901.14	2,071,730,863.25	2,896,447,764.39	664,205,279.67
-	-	2,071,730,863.25	2,071,730,863.25	664,205,279.67
-	824,716,901.14	-	824,716,901.14	-
857,959,002.00	-	-	857,959,002.00	31,713,707,965.00
857,959,002.00	-	-	857,959,002.00	31,713,707,965.00
49,443,498.00	46,363,221.00	-	95,806,719.00	669,419,437.00
4,192,213.00	-	-	4,192,213.00	669,419,437.00
45,251,285.00	46,363,221.00	-	91,614,506.00	-
-	-	-	-	734,702,728.00
-	-	-	-	734,702,728.00
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
18,621,497,425.39	31,395,115.26	-	18,652,892,540.65	40,356,647,997.00
107,604,651.39	31,395,115.26	-	138,999,766.65	100,000.00
-	-	-	-	-
18,513,892,774.00	-	-	18,513,892,774.00	40,356,547,997.00
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
111,277,947.00	-	-	111,277,947.00	-
111,277,947.00	-	-	111,277,947.00	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
21,057,041,604.39	2,893,320,690.40	2,287,192,863.25	26,237,555,158.04	121,518,555,890.61

## 五、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別）

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀 -）	- 14,477,541,000.00	46,898,752,682.08	+ 61,376,293,682.08	-
調整非現金項目	42,861,652,000.00	49,898,939,589.61	+ 7,037,287,589.61	16.42
<b>業務活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>28,384,111,000.00</b>	<b>96,797,692,271.69</b>	<b>+ 68,413,581,271.69</b>	<b>241.03</b>
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,075,518,000.00	28,460,958,912.00	+ 27,385,440,912.00	2,546.26
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	30,899,136,000.00	35,213,761,434.50	+ 4,314,625,434.50	13.96
減少固定資產及遞耗資產	102,428,000.00	974,760,854.00	+ 872,332,854.00	851.65
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,397,230,000.00	6,510,050,300.00	+ 3,112,820,300.00	91.63
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 16,739,590,000.00	- 48,523,050,179.00	- 31,783,460,179.00	189.87
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 62,829,954,000.00	- 24,090,045,477.00	+ 38,739,908,523.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 85,449,636,000.00	- 60,958,743,876.00	+ 24,490,892,124.00	-
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 3,331,300,000.00	- 21,595,487,688.00	- 18,264,187,688.00	548.26
<b>投資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>- 132,876,168,000.00</b>	<b>- 84,007,795,719.50</b>	<b>+ 48,868,372,280.50</b>	<b>-</b>
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	50,517,063,000.00	217,854,496,453.10	+ 167,337,433,453.10	331.25
增加長期負債	68,948,253,000.00	5,569,798,531.00	- 63,378,454,469.00	91.92
增加基金、公積及填補短絀	27,225,094,000.00	29,842,189,352.00	+ 2,617,095,352.00	9.61
其他融資活動之現金流入	31,101,988,000.00	66,524,454,211.00	+ 35,422,466,211.00	113.89
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 11,096,354,000.00	- 198,557,369,045.94	- 187,461,015,045.94	1,689.39
減少長期負債	- 24,727,430,000.00	- 23,519,299,257.00	+ 1,208,130,743.00	-
減少基金及公積	- 4,500,000,000.00	- 4,555,937,233.00	- 55,937,233.00	1.24
賸餘分配款	- 11,613,084,000.00	- 14,081,653,363.22	- 2,468,569,363.22	21.26
其他融資活動之現金流出	- 31,101,988,000.00	- 66,768,071,169.00	- 35,666,083,169.00	114.67
<b>融資活動之淨現金流入（流出 -）</b>	<b>94,753,542,000.00</b>	<b>12,308,608,478.94</b>	<b>- 82,444,933,521.06</b>	<b>87.01</b>
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	<b>-</b>	<b>- 217,620,306.00</b>	<b>- 217,620,306.00</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減 -）</b>	<b>- 9,738,515,000.00</b>	<b>24,880,884,725.13</b>	<b>+ 34,619,399,725.13</b>	<b>-</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>349,962,951,000.00</b>	<b>372,755,731,069.08</b>	<b>+ 22,792,780,069.08</b>	<b>6.51</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>340,224,436,000.00</b>	<b>397,636,615,794.21</b>	<b>+ 57,412,179,794.21</b>	<b>16.87</b>

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

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

3. 表列「期初現金及約當現金」決算數 372,755,731,069 元 08 分，較民國 98 年度「期末現金及約當現金」決算數 344,871,072,240 元，增加 27,884,658,829 元 08 分，係國立大學校院校務基金（彙總）自本年度起將 5 項自籌收支納入綜計表達，及全民健康保險相關業務自本年度起改編作業基金，為使本表具比較性，表內「期初現金及約當現金」決算數亦以一致基礎表達。

## 六、餘絀審定後綜計平衡表（科目別）

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>3,416,213,639,237.40</b>	<b>100.00</b>	<b>3,196,640,077,846.27</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 219,573,561,391.13</b>	<b>6.87</b>
流動資產	737,614,744,225.84	21.59	670,225,176,267.16	20.97	+ 67,389,567,958.68	10.05
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	613,353,402,579.38	17.95	604,890,671,105.88	18.92	+ 8,462,731,473.50	1.40
固定資產	1,551,483,691,650.00	45.42	1,484,446,414,526.50	46.44	+ 67,037,277,123.50	4.52
遞耗資產	34,076,608.00	0.00	40,556,760.00	0.00	- 6,480,152.00	15.98
無形資產	7,748,801,247.00	0.23	9,896,586,972.00	0.31	- 2,147,785,725.00	21.70
遞延借項	8,891,843,535.00	0.26	5,428,997,627.00	0.17	+ 3,462,845,908.00	63.78
其他資產	497,087,079,392.18	14.55	421,711,674,587.73	13.19	+ 75,375,404,804.45	17.87
<b>資產總額</b>	<b>3,416,213,639,237.40</b>	<b>100.00</b>	<b>3,196,640,077,846.27</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 219,573,561,391.13</b>	<b>6.87</b>
<b>負 債</b>	<b>1,539,846,047,198.07</b>	<b>45.07</b>	<b>1,438,028,984,978.81</b>	<b>44.99</b>	<b>+ 101,817,062,219.26</b>	<b>7.08</b>
流動負債	564,369,508,775.35	16.52	540,163,044,167.48	16.90	+ 24,206,464,607.87	4.48
長期負債	308,389,577,284.00	9.03	333,569,859,352.00	10.44	- 25,180,282,068.00	7.55
其他負債	666,818,214,816.72	19.52	563,929,023,112.33	17.64	+ 102,889,191,704.39	18.25
遞延貸項	268,746,322.00	0.01	367,058,347.00	0.01	- 98,312,025.00	26.78
<b>淨 值</b>	<b>1,876,367,592,039.33</b>	<b>54.93</b>	<b>1,758,611,092,867.46</b>	<b>55.01</b>	<b>+ 117,756,499,171.87</b>	<b>6.70</b>
基金	1,418,993,009,512.16	41.54	1,340,392,743,061.44	41.93	+ 78,600,266,450.72	5.86
公積	226,559,062,673.05	6.63	235,355,031,480.00	7.36	- 8,795,968,806.95	3.74
累積餘絀（-）	- 64,546,771,146.06	- 1.89	- 77,226,537,846.01	- 2.42	+ 12,679,766,699.95	-
淨值其他項目	295,362,291,000.18	8.65	260,089,856,172.03	8.14	+ 35,272,434,828.15	13.56
<b>負債及淨值總額</b>	<b>3,416,213,639,237.40</b>	<b>100.00</b>	<b>3,196,640,077,846.27</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 219,573,561,391.13</b>	<b>6.87</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1,012 億 7 千 6 百餘萬元及 1,023 億 7 千 7 百餘萬元。

2. 自本年度起，國立大學校院校務基金將 5 項自籌收支納入綜計表達，及全民健康保險相關業務改編作業基金，為利比較，表內上年度各科目列數暨信託代理與保證之或有資產及或有負債數額，均以一致基礎表達。

## 七、餘絀審定後

中華民國 99 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款、 貸墊款及準備金
行 政 院 主 管	242,018,080,584.99	30,536,932,886.49	207,062,867,575.50
行 政 院 國 家 發 展 基 金	242,018,080,584.99	30,536,932,886.49	207,062,867,575.50
內 政 部 主 管	272,562,656,216.88	165,281,937,253.88	84,491,587,599.00
營 建 建 設 基 金	148,914,740,344.88	61,907,194,896.88	80,186,067,764.00
國 民 年 金 保 險 基 金	122,549,989,190.00	102,882,521,510.00	3,700,000,000.00
中 央 都 市 更 新 基 金	1,097,926,682.00	492,220,847.00	605,519,835.00
國 防 部 主 管	275,588,824,434.31	98,912,880,326.31	147,556,706,439.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	92,391,038,015.31	61,630,896,557.31	2,024,163,453.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	183,197,786,419.00	37,281,983,769.00	145,532,542,986.00
財 政 部 主 管	33,744,279,041.87	11,823,666,521.87	17,465,862,106.00
地 方 建 設 基 金	29,180,931,609.87	11,712,329,795.87	17,465,862,106.00
國 有 財 產 開 發 基 金	4,563,347,432.00	111,336,726.00	-
教 育 部 主 管	721,060,060,715.65	117,812,255,990.65	8,371,792,174.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 ( 彙 總 )	518,382,822,055.85	82,730,002,497.85	6,709,571,226.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	37,887,408,458.00	18,769,713,296.00	639,965,483.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	11,088,109,243.54	4,565,812,546.54	270,810,919.00
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	1,526,493,071.26	510,470,935.26	29,073,770.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	17,377,206,485.00	1,280,371,013.00	266,928,641.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	134,798,021,402.00	9,955,885,702.00	455,442,135.00
法 務 部 主 管	4,229,769,916.55	3,712,070,253.55	5,772,415.00
法 務 部 監 所 作 業 基 金	4,229,769,916.55	3,712,070,253.55	5,772,415.00
經 濟 部 主 管	245,971,689,864.29	25,457,663,796.97	100,335,245,538.88
經 濟 作 業 基 金	196,679,404,422.06	19,818,168,747.18	100,312,608,055.88
水 資 源 作 業 基 金	49,292,285,442.23	5,639,495,049.79	22,637,483.00
交 通 部 主 管	1,064,902,555,128.97	40,439,605,107.23	30,492,309,958.00
交 通 作 業 基 金	1,064,902,555,128.97	40,439,605,107.23	30,492,309,958.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	111,434,833,729.00	36,060,006,314.00	16,521,788,543.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	39,422,108,277.00	8,784,836,574.00	15,899,798,887.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	72,012,725,452.00	27,275,169,740.00	621,989,656.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	207,368,316,943.50	6,191,294,954.50	48,870,888.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	207,368,316,943.50	6,191,294,954.50	48,870,888.00
農 業 委 員 會 主 管	1,444,052,170.00	856,884,053.00	5,603,027.00
農 業 作 業 基 金	1,444,052,170.00	856,884,053.00	5,603,027.00
衛 生 署 主 管	224,167,263,655.88	190,221,630,793.88	320,122,779.00
醫 療 藥 品 基 金	55,275,340,734.45	26,318,160,957.45	160,867,151.00
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	664,170,813.77	443,218,197.77	-
全 民 健 康 保 險 基 金	168,227,752,107.66	163,460,251,638.66	159,255,628.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	1,107,415,621.01	486,820,367.01	1,499,828.00
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	1,107,415,621.01	486,820,367.01	1,499,828.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	10,174,048,710.50	9,488,862,715.50	673,373,709.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	10,174,048,710.50	9,488,862,715.50	673,373,709.00
考 試 院 考 選 部 主 管	439,792,504.00	332,232,891.00	-
考 選 業 務 基 金	439,792,504.00	332,232,891.00	-
合 計	3,416,213,639,237.40	737,614,744,225.84	613,353,402,579.38

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 1,012 億 7 千 6 百餘萬元。

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

# 綜計平衡表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

固 定 資 產	遞 耗 資 產	無 形 資 產	遞 延 借 項	其 他 資 產
3,678,252,032.00	-	1,029,714.00	-	738,998,377.00
3,678,252,032.00	-	1,029,714.00	-	738,998,377.00
104,489.00	-	2,981,360.00	-	22,786,045,515.00
104,489.00	-	2,795,360.00	-	6,818,577,835.00
-	-	-	-	15,967,467,680.00
-	-	186,000.00	-	-
14,576,981,131.00	-	5,467,050,198.00	1,134,596,270.00	7,940,610,070.00
14,574,879,739.00	-	5,467,050,198.00	1,134,596,270.00	7,559,451,798.00
2,101,392.00	-	-	-	381,158,272.00
4,454,035,474.00	-	714,940.00	-	-
2,024,768.00	-	714,940.00	-	-
4,452,010,706.00	-	-	-	-
184,757,481,338.00	2,493,062.00	1,466,555,287.00	7,013,435,365.00	401,636,047,499.00
140,692,436,970.00	2,493,062.00	1,170,931,482.00	3,927,690,294.00	283,149,696,524.00
17,160,441,816.00	-	30,803,520.00	-	1,286,484,343.00
6,073,595,273.00	-	42,940,669.00	-	134,949,836.00
967,578,361.00	-	14,576,920.00	-	4,793,085.00
6,159,966,674.00	-	23,549,022.00	31,957,057.00	9,614,434,078.00
13,703,462,244.00	-	183,753,674.00	3,053,788,014.00	107,445,689,633.00
127,749,341.00	-	2,092,482.00	49,315,145.00	332,770,280.00
127,749,341.00	-	2,092,482.00	49,315,145.00	332,770,280.00
115,725,771,568.00	-	83,198,228.00	9,600.00	4,369,801,132.44
72,228,499,275.00	-	55,669,252.00	9,600.00	4,264,449,492.00
43,497,272,293.00	-	27,528,976.00	-	105,351,640.44
975,659,212,482.00	-	255,281,087.00	10,050.00	18,056,136,444.74
975,659,212,482.00	-	255,281,087.00	10,050.00	18,056,136,444.74
39,091,377,703.00	29,237,516.00	244,085,675.00	191,782,470.00	19,296,555,508.00
4,196,710,336.00	29,237,516.00	2,585,318.00	1,056,770.00	10,507,882,876.00
34,894,667,367.00	-	241,500,357.00	190,725,700.00	8,788,672,632.00
199,805,262,821.00	-	4,666,696.00	49,687,964.00	1,268,533,620.00
199,805,262,821.00	-	4,666,696.00	49,687,964.00	1,268,533,620.00
571,221,576.00	2,346,030.00	4,717,680.00	3,257,254.00	22,550.00
571,221,576.00	2,346,030.00	4,717,680.00	3,257,254.00	22,550.00
12,362,502,794.00	-	156,964,562.00	449,749,417.00	20,656,293,310.00
11,279,882,430.00	-	155,817,702.00	449,749,417.00	16,910,863,077.00
217,091,784.00	-	731,289.00	-	3,129,543.00
865,528,580.00	-	415,571.00	-	3,742,300,690.00
619,030,761.00	-	64,665.00	-	-
619,030,761.00	-	64,665.00	-	-
-	-	6,547,600.00	-	5,264,686.00
-	-	6,547,600.00	-	5,264,686.00
54,708,140.00	-	52,851,073.00	-	400.00
54,708,140.00	-	52,851,073.00	-	400.00
1,551,483,691,650.00	34,076,608.00	7,748,801,247.00	8,891,843,535.00	497,087,079,392.18

民國 99 年底止保證餘額 14 億 3 千 9 百餘萬元。

## 七、餘絀審定後

中華民國 99 年

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負 債 總 額	流 動 負 債	長 期 負 債
行 政 院 主 管	242,018,080,584.99	986,172,175.55	664,890,703.55	-
行 政 院 國 家 發 展 基 金	242,018,080,584.99	986,172,175.55	664,890,703.55	-
內 政 部 主 管	272,562,656,216.88	137,589,706,787.00	15,077,626,365.00	4,327,469.00
營 建 建 設 基 金	148,914,740,344.88	15,040,551,146.00	13,899,679,509.00	4,327,469.00
國 民 年 金 保 險 基 金	122,549,989,190.00	122,548,989,190.00	1,177,946,856.00	-
中 央 都 市 更 新 基 金	1,097,926,682.00	166,451.00	-	-
國 防 部 主 管	275,588,824,434.31	192,245,205,411.60	78,040,457,574.48	41,251,037,295.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	92,391,038,015.31	33,409,983,923.60	17,078,520,670.48	5,551,037,295.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	183,197,786,419.00	158,835,221,488.00	60,961,936,904.00	35,700,000,000.00
財 政 部 主 管	33,744,279,041.87	4,039,924.00	10,859.00	-
地 方 建 設 基 金	29,180,931,609.87	4,039,924.00	10,859.00	-
國 有 財 產 開 發 基 金	4,563,347,432.00	-	-	-
教 育 部 主 管	721,060,060,715.65	442,878,561,062.00	30,462,231,429.00	678,793,971.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 ( 彙 總 )	518,382,822,055.85	311,439,649,522.00	24,094,649,034.00	678,793,971.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	37,887,408,458.00	5,024,355,326.00	2,613,842,840.00	-
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	11,088,109,243.54	1,578,230,818.00	923,250,867.00	-
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	1,526,493,071.26	186,739,866.00	135,151,424.00	-
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	17,377,206,485.00	9,993,316,445.00	121,221,538.00	-
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	134,798,021,402.00	114,656,269,085.00	2,574,115,726.00	-
法 務 部 主 管	4,229,769,916.55	341,895,795.00	42,936,433.00	-
法 務 部 監 所 作 業 基 金	4,229,769,916.55	341,895,795.00	42,936,433.00	-
經 濟 部 主 管	245,971,689,864.29	83,508,655,982.60	8,920,964,119.00	63,674,787,510.00
經 濟 作 業 基 金	196,679,404,422.06	80,013,374,665.60	5,944,374,403.00	63,585,236,475.00
水 資 源 作 業 基 金	49,292,285,442.23	3,495,281,317.00	2,976,589,716.00	89,551,035.00
交 通 部 主 管	1,064,902,555,128.97	283,134,549,249.00	109,970,565,593.00	166,063,004,560.00
交 通 作 業 基 金	1,064,902,555,128.97	283,134,549,249.00	109,970,565,593.00	166,063,004,560.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	111,434,833,729.00	34,192,837,847.00	14,023,466,287.00	-
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	39,422,108,277.00	15,196,394,945.00	8,029,154,947.00	-
榮 民 醫 療 作 業 基 金	72,012,725,452.00	18,996,442,902.00	5,994,311,340.00	-
國 家 科 學 委 員 會 主 管	207,368,316,943.50	132,741,946,079.00	93,478,567,062.00	36,717,626,479.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	207,368,316,943.50	132,741,946,079.00	93,478,567,062.00	36,717,626,479.00
農 業 委 員 會 主 管	1,444,052,170.00	15,796,762.00	6,992,195.00	-
農 業 作 業 基 金	1,444,052,170.00	15,796,762.00	6,992,195.00	-
衛 生 署 主 管	224,167,263,655.88	231,191,231,046.32	213,050,779,634.32	-
醫 療 藥 品 基 金	55,275,340,734.45	24,124,639,887.32	6,303,085,951.32	-
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	664,170,813.77	46,711,680.00	27,777,818.00	-
全 民 健 康 保 險 基 金	168,227,752,107.66	207,019,879,479.00	206,719,915,865.00	-
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	1,107,415,621.01	28,244,458.00	20,563,931.00	-
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	1,107,415,621.01	28,244,458.00	20,563,931.00	-
原 住 民 族 委 員 會 主 管	10,174,048,710.50	735,532,922.00	371,713,497.00	-
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	10,174,048,710.50	735,532,922.00	371,713,497.00	-
考 試 院 考 選 部 主 管	439,792,504.00	251,671,697.00	237,743,093.00	-
考 選 業 務 基 金	439,792,504.00	251,671,697.00	237,743,093.00	-
合 計	3,416,213,639,237.40	1,539,846,047,198.07	564,369,508,775.35	308,389,577,284.00

# 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 ( - )	淨值其他項目
321,281,472.00	-	241,031,908,409.44	96,975,887,264.29	5,049,341,789.31	3,259,086,566.84	135,747,592,789.00	
321,281,472.00	-	241,031,908,409.44	96,975,887,264.29	5,049,341,789.31	3,259,086,566.84	135,747,592,789.00	
122,507,752,953.00	-	134,972,949,429.88	127,511,006,158.04	206,449,887.84	7,255,493,384.00	-	
1,136,544,168.00	-	133,874,189,198.88	126,410,006,243.04	206,449,887.84	7,257,733,068.00	-	
121,371,042,334.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	
166,451.00	-	1,097,760,231.00	1,099,999,915.00	-	-2,239,684.00	-	
72,953,710,542.12	-	83,343,619,022.71	98,262,932,743.28	20,234,082,335.55	-35,153,396,056.12	-	
10,780,425,958.12	-	58,981,054,091.71	37,816,365,361.28	20,234,082,335.55	930,606,394.88	-	
62,173,284,584.00	-	24,362,564,931.00	60,446,567,382.00	-	-36,084,002,451.00	-	
4,029,065.00	-	33,740,239,117.87	33,329,280,878.02	347,945,037.85	63,013,202.00	-	
4,029,065.00	-	29,176,891,685.87	28,828,946,648.02	347,945,037.85	-	-	
-	-	4,563,347,432.00	4,500,334,230.00	-	63,013,202.00	-	
411,737,506,732.00	28,930.00	278,181,499,653.65	189,693,165,691.21	90,838,940,036.15	-3,169,886,888.51	819,280,814.80	
286,666,206,517.00	-	206,943,172,533.85	136,766,624,181.77	70,778,286,158.78	-1,259,749,264.70	658,011,458.00	
2,410,512,486.00	-	32,863,053,132.00	31,085,155,996.91	1,689,476,871.03	88,420,264.06	-	
654,979,951.00	-	9,509,878,425.54	7,537,276,674.00	881,071,112.00	1,091,530,639.54	-	
51,559,512.00	28,930.00	1,339,753,205.26	825,807,180.53	203,233,831.34	149,442,836.59	161,269,356.80	
9,872,094,907.00	-	7,383,890,040.00	4,571,243,417.00	3,821,669,242.00	-1,009,022,619.00	-	
112,082,153,359.00	-	20,141,752,317.00	8,907,058,241.00	13,465,202,821.00	-2,230,508,745.00	-	
298,959,362.00	-	3,887,874,121.55	3,837,039,919.08	28,775,633.47	14,308,976.00	7,749,593.00	
298,959,362.00	-	3,887,874,121.55	3,837,039,919.08	28,775,633.47	14,308,976.00	7,749,593.00	
10,906,307,130.60	6,597,223.00	162,463,033,881.69	76,079,073,503.78	74,631,678,030.77	420,783,082.33	11,331,499,264.81	
10,477,166,564.60	6,597,223.00	116,666,029,756.46	38,150,708,213.78	69,519,689,236.22	419,994,597.33	8,575,637,709.13	
429,140,566.00	-	45,797,004,125.23	37,928,365,290.00	5,111,988,794.55	788,485.00	2,755,861,555.68	
7,100,979,096.00	-	781,768,005,879.97	648,913,026,586.49	15,951,428,513.18	-5,725,782,746.29	122,629,333,526.59	
7,100,979,096.00	-	781,768,005,879.97	648,913,026,586.49	15,951,428,513.18	-5,725,782,746.29	122,629,333,526.59	
20,048,585,520.00	120,786,040.00	77,241,995,882.00	58,231,790,451.00	5,343,354,168.00	4,187,774,230.00	9,479,077,033.00	
7,046,453,958.00	120,786,040.00	24,225,713,332.00	14,107,492,145.00	1,547,826,308.00	3,258,626,394.00	5,311,768,485.00	
13,002,131,562.00	-	53,016,282,550.00	44,124,298,306.00	3,795,527,860.00	929,147,836.00	4,167,308,548.00	
2,545,752,538.00	-	74,626,370,864.50	62,934,358,701.50	517,184,007.00	-734,702,728.00	11,909,530,884.00	
2,545,752,538.00	-	74,626,370,864.50	62,934,358,701.50	517,184,007.00	-734,702,728.00	11,909,530,884.00	
8,804,567.00	-	1,428,255,408.00	71,842,984.34	702,785,247.59	204,356,086.92	449,271,089.15	
8,804,567.00	-	1,428,255,408.00	71,842,984.34	702,785,247.59	204,356,086.92	449,271,089.15	
17,999,117,283.00	141,334,129.00	-7,023,967,390.44	14,246,416,014.63	12,207,004,046.60	-36,466,343,457.50	2,988,956,005.83	
17,680,219,807.00	141,334,129.00	31,150,700,847.13	14,037,486,014.63	10,544,272,785.60	3,646,808,948.24	2,922,133,098.66	
18,933,862.00	-	617,459,133.77	208,000,000.00	287,875,034.60	54,761,192.00	66,822,907.17	
299,963,614.00	-	-38,792,127,371.34	930,000.00	1,374,856,226.40	-40,167,913,597.74	-	
7,680,527.00	-	1,079,171,163.01	515,694,757.00	500,093,939.74	63,382,466.27	-	
7,680,527.00	-	1,079,171,163.01	515,694,757.00	500,093,939.74	63,382,466.27	-	
363,819,425.00	-	9,438,515,788.50	8,264,290,600.50	-	1,174,225,188.00	-	
363,819,425.00	-	9,438,515,788.50	8,264,290,600.50	-	1,174,225,188.00	-	
13,928,604.00	-	188,120,807.00	127,203,259.00	-	60,917,548.00	-	
13,928,604.00	-	188,120,807.00	127,203,259.00	-	60,917,548.00	-	
666,818,214,816.72	268,746,322.00	1,876,367,592,039.33	1,418,993,009,512.16	226,559,062,673.05	-64,546,771,146.06	295,362,291,000.18	

## 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
營建建設基金	修正減列其他業務收入	-	1,207,677,694.00
	小計	-	1,207,677,694.00
國民年金保險基金	修正減列保險收入	-	7,700,505.00
	修正減列行銷及業務費用	-	-
	小計	-	7,700,505.00
國軍生產及服務作業基金	修正增列、減列勞務收入	23,486,580.00	60,439,429.00
	修正增列、減列勞務成本	-	-
	修正減列行銷及業務費用	-	-
	修正增列其他業務外收入	628,015,996.00	-
	小計	651,502,576.00	60,439,429.00
經濟作業基金	修正減列勞務成本	-	-
	修正減列投融資業務成本	-	-
	修正增列財務費用	-	-
	小計	-	-
交通作業基金	修正增列勞務收入	123,000.00	-
	修正增列、減列其他業務外收入	165,464,936.00	123,000.00
	小計	165,587,936.00	123,000.00
科學工業園區管理局作業基金	修正增列勞務收入	320,558.00	-
	修正增列、減列勞務成本	-	-
	修正增列出租資產成本	-	-
	修正增列其他業務費用	-	-
	修正增列其他業務外收入	30,397,785.00	-
	修正增列、減列其他業務外費用	-	-
	小計	30,718,343.00	-
醫療藥品基金	修正減列醫療收入	-	3,609,673.00
	修正增列、減列其他業務收入	326,246.00	431,200.00
	修正減列醫療成本	-	-
	修正增列管理及總務費用	-	-
	修正增列、減列其他業務外收入	341,291.00	18,510.00
	修正增列其他業務外費用	-	-
	小計	667,537.00	4,059,383.00
全民健康保險基金	修正增列、減列保險收入	207,101,312.00	543,718,665.00
	修正增列其他業務收入	224,025,857.00	-
	修正增列、減列保險成本	-	-
	修正增列、減列其他業務成本	-	-
	小計	431,127,169.00	543,718,665.00
	合計	1,279,603,561.00	1,823,718,676.00

## 99 年度

單位：新臺幣元

Z- 15

## 九、基 金

中華民國 99 年

主 管 機 關	基 金 名 稱	行 政 院 列 報 數 額
行 政 院 主 管 內 政 部 主 管	行 政 院 國 家 發 展 基 金	96,975,887,264.29
	營 建 建 設 基 金	126,410,006,243.04
	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	37,816,365,361.28
	國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	60,446,567,382.00
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 2）	136,766,624,181.77
	國立臺灣大學附設醫院作業基金	31,085,155,996.91
	國立成功大學附設醫院作業基金	7,537,276,674.00
	國立陽明大學附設醫院作業基金	825,807,180.53
	國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	4,571,243,417.00
	國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	8,907,058,241.00
法 務 部 主 管	法 務 部 監 所 作 業 基 金	3,837,039,919.08
經 濟 部 主 管	經 濟 作 業 基 金	38,150,708,213.78
	水 資 源 作 業 基 金	37,928,365,290.00
交 通 部 主 管	交 通 作 業 基 金	648,913,026,586.49
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	14,107,492,145.00
	榮 民 醫 療 作 業 基 金	44,124,298,306.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	64,422,334,701.50
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	14,037,486,014.63
	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	515,694,757.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	8,264,290,600.50
考 試 院 考 選 部 主 管	考 選 業 務 基 金	127,203,259.00
	合 計	1,420,480,985,512.16

註：1. 國有財產開發基金、全民健康保險基金及考選業務基金係本年度設立，故上年度決算審定後數額無列數。

2. 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

# 數 額 表

12 月 31 日

單位：新臺幣元

決 算 審 定 後 數 額	上 年 度 決 算 審 定 後 數 額	決算審定後數額與上年度比較增減數
96,975,887,264.29	96,975,887,264.29	-
126,410,006,243.04	130,408,006,243.04	- 3,998,000,000.00
1,000,000.00	1,000,000.00	-
1,099,999,915.00	400,000,000.00	+ 699,999,915.00
37,816,365,361.28	37,511,751,324.28	+ 304,614,037.00
60,446,567,382.00	59,568,385,082.00	+ 878,182,300.00
28,828,946,648.02	28,828,946,648.02	-
4,500,334,230.00	-	+ 4,500,334,230.00
	(註 1)	
136,766,624,181.77	130,069,672,845.77	+ 6,696,951,336.00
31,085,155,996.91	27,819,792,422.91	+ 3,265,363,574.00
7,537,276,674.00	6,263,202,288.00	+ 1,274,074,386.00
825,807,180.53	675,811,680.53	+ 149,995,500.00
4,571,243,417.00	4,537,213,555.00	+ 34,029,862.00
8,907,058,241.00	4,799,246,866.00	+ 4,107,811,375.00
3,837,039,919.08	3,837,039,919.08	-
38,150,708,213.78	38,276,972,077.03	- 126,263,863.25
37,928,365,290.00	37,289,405,054.00	+ 638,960,236.00
648,913,026,586.49	593,286,045,472.49	+ 55,626,981,114.00
14,107,492,145.00	13,996,716,037.00	+ 110,776,108.00
44,124,298,306.00	41,881,727,913.00	+ 2,242,570,393.00
62,934,358,701.50	61,406,273,701.50	+ 1,528,085,000.00
71,842,984.34	71,842,984.34	-
14,037,486,014.63	13,994,818,325.66	+ 42,667,688.97
208,000,000.00	208,000,000.00	-
930,000.00	-	+ 930,000.00
	(註 1)	
515,694,757.00	485,694,757.00	+ 30,000,000.00
8,264,290,600.50	7,799,290,600.50	+ 465,000,000.00
127,203,259.00	-	+ 127,203,259.00
	(註 1)	
1,418,993,009,512.16	1,340,392,743,061.44	+ 78,600,266,450.72

業部分) 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
行 政 院 國 家 發 展 基 金	2,479,749,000.00	2,985,651,569.55	-
營 建 建 設 基 金	500,000,000.00	500,000,000.00	-
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	-
地 方 建 設 基 金	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-
水 資 源 作 業 基 金	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	-
交 通 作 業 基 金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
農 業 作 業 基 金	50,000,000.00	56,093,208.00	-
醫 療 藥 品 基 金	500,000,000.00	500,000,000.00	-
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	145,956,000.00	145,956,000.00	-
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	12,462,000.00	12,462,000.00	-
合 計	11,588,167,000.00	12,100,162,777.55	-

# 繳國庫款明細表

99 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	%	
2,985,651,569.55	+ 505,902,569.55	20.40	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
500,000,000.00	-	-	
3,200,000,000.00	-	-	
1,200,000,000.00	-	-	
2,500,000,000.00	-	-	
1,000,000,000.00	-	-	
56,093,208.00	+ 6,093,208.00	12.19	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
500,000,000.00	-	-	
145,956,000.00	-	-	
12,462,000.00	-	-	
12,100,162,777.55	+ 511,995,777.55	4.42	

# 十一、國庫撥補款明細表

中華民國 99 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	%	
中央都市更新基金	700,000,000.00	699,999,915.00	699,999,915.00	- 85.00	0.00	國庫以現金113,544,000元及國有土地586,455,915元增撥該基金，因國有土地係以公告地價計價撥充，致產生差異數。
國軍老舊眷村改建基金	-	878,182,300.00	878,182,300.00	+ 878,182,300.00	-	配合國軍老舊眷村改建特別預算9年之執行期屆滿，未再編列預算，惟國軍老舊眷村改建計畫經行政院核定展延，爰由國軍老舊眷村改建特別決算以前年度保留撥充基金之經費增撥基金。
國有財產開發基金	4,500,334,000.00	4,500,334,230.00	4,500,334,230.00	+ 230.00	0.00	財政部以國有房地作價撥充基金，不足部分依預算法第64條規定，報經行政院核定動支第一預備金。
國立大學校院校務基金(彙總)	6,717,686,000.00	6,717,686,000.00	6,717,686,000.00	-	-	
國立臺灣大學附設醫院作業基金	290,000,000.00	290,000,000.00	290,000,000.00	-	-	
國立成功大學附設醫院作業基金	165,758,000.00	165,758,000.00	165,758,000.00	-	-	
國立陽明大學附設醫院作業基金	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	-	-	
國立社教機構作業基金	32,715,000.00	32,715,000.00	32,715,000.00	-	-	
國立高級中等學校校務基金	1,923,421,000.00	1,923,421,000.00	1,923,421,000.00	-	-	
經濟作業基金	1,945,467,000.00	1,945,467,000.00	1,945,467,000.00	-	-	
交通作業基金	7,043,000,000.00	7,043,000,000.00	7,043,000,000.00	-	-	
科學工業園區管理局作業基金	1,528,085,000.00	1,528,085,000.00	1,528,085,000.00	-	-	
醫療藥品基金	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	
全民健康保險基金	930,000.00	930,000.00	930,000.00	-	-	
原住民族綜合發展基金	465,000,000.00	465,000,000.00	465,000,000.00	-	-	
合計	25,497,396,000.00	26,375,578,445.00	26,375,578,445.00	+ 878,182,445.00	3.44	審定數263億7千5百餘萬元，均為國庫增撥基金。

## 貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

### 一、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（科目別）

中華民國 99 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比較增減		審定數與決算數比較增減	
				金 額	%	金 額	%
<b>債 務 基 金</b>							
基金來源	718,239,658,000.00	756,833,534,211.00	756,833,534,211.00	+ 38,593,876,211.00	5.37	-	-
基金用途	718,234,669,000.00	756,827,019,126.00	756,827,019,126.00	+ 38,592,350,126.00	5.37	-	-
本期賸餘(短絀-)	4,989,000.00	6,515,085.00	6,515,085.00	+ 1,526,085.00	30.59	-	-
期初基金餘額	398,741,000.00	402,252,116.34	402,252,116.34	+ 3,511,116.34	0.88	-	-
期末基金餘額	403,730,000.00	408,767,201.34	408,767,201.34	+ 5,037,201.34	1.25	-	-
<b>特 別 收 入 基 金</b>							
基金來源	197,800,264,000.00	128,534,455,616.13	128,498,341,571.13	- 69,301,922,428.87	35.04	- 36,114,045.00	0.03
基金用途	150,221,703,058.00	133,059,173,882.45	132,838,954,987.45	- 17,382,748,070.55	11.57	- 220,218,895.00	0.17
本期賸餘(短絀-)	47,578,560,942.00	- 4,524,718,266.32	- 4,340,613,416.32	- 51,919,174,358.32	109.12	+ 184,104,850.00	-
期初基金餘額	335,418,393,000.00	349,606,887,392.41	349,606,887,392.41	+ 14,188,494,392.41	4.23	-	-
期末基金餘額	382,996,953,942.00	345,082,169,126.09	345,266,273,976.09	- 37,730,679,965.91	9.85	+ 184,104,850.00	0.05
<b>資 本 計 畫 基 金</b>							
基金來源	3,469,086,000.00	525,161,973.00	525,161,973.00	- 2,943,924,027.00	84.86	-	-
基金用途	6,517,280,932.00	2,389,420,191.00	2,389,420,191.00	- 4,127,860,741.00	63.34	-	-
本期賸餘(短絀-)	- 3,048,194,932.00	- 1,864,258,218.00	- 1,864,258,218.00	+ 1,183,936,714.00	-	-	-
期初基金餘額	28,302,616,000.00	27,775,644,473.00	27,775,644,473.00	- 526,971,527.00	1.86	-	-
期末基金餘額	25,254,421,068.00	25,911,386,255.00	25,911,386,255.00	+ 656,965,187.00	2.60	-	-

註：本表可用預算數欄包含本年度預算數，以前年度保留數及本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 99 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
<b>一、債務基金</b>	756,833,534,211.00	756,827,019,126.00	6,515,085.00	402,252,116.34	408,767,201.34
財政部主管	756,833,534,211.00	756,827,019,126.00	6,515,085.00	402,252,116.34	408,767,201.34
中央政府債務基金	756,833,534,211.00	756,827,019,126.00	6,515,085.00	402,252,116.34	408,767,201.34
<b>二、特別收入基金</b>	128,498,341,571.13	132,838,954,987.45	- 4,340,613,416.32	349,606,887,392.41	345,266,273,976.09
行政院主管	33,322,646,840.00	42,117,944,647.45	- 8,795,297,807.45	- 14,654,569,260.09	- 23,449,867,067.54
行政院國家科學技術發展基金	31,616,871,596.00	32,643,347,930.45	- 1,026,476,334.45	9,595,055,610.91	8,568,579,276.46
離島建設基金	1,276,083,843.00	1,261,138,239.00	14,945,604.00	10,721,363,727.00	10,736,309,331.00
行政院公營事業民營化基金	429,691,401.00	8,213,458,478.00	- 7,783,767,077.00	- 34,970,988,598.00	- 42,754,755,675.00
內政部主管	3,880,605,856.00	3,495,349,194.00	385,256,662.00	3,282,687,171.00	3,667,943,833.00
社會福利基金	2,751,338,887.00	2,620,710,616.00	130,628,271.00	1,969,843,474.00	2,100,471,745.00
外籍配偶照顧輔導基金	307,845,979.00	192,584,392.00	115,261,587.00	775,337,719.00	890,599,306.00
研發替代役基金	718,963,748.00	663,374,165.00	55,589,583.00	248,255,646.00	303,845,229.00
警察防衛空勤人員及護民力安全基金(警察防衛空勤人員及護民力安全基金)	102,457,242.00	18,680,021.00	83,777,221.00	289,250,332.00	373,027,553.00
教育部主管	5,384,805,062.00	776,449,002.00	4,608,356,060.00	4,113,148,846.79	8,721,504,906.79
學產基金	5,384,805,062.00	776,449,002.00	4,608,356,060.00	4,113,148,846.79	8,721,504,906.79
經濟部主管	21,574,462,976.00	13,792,330,968.00	7,782,132,008.00	223,602,371,976.71	231,384,503,984.71
經濟特別收入基金	11,716,004,859.00	11,427,617,484.00	288,387,375.00	21,989,595,002.71	22,277,982,377.71
核能發電後端營運基金	8,850,163,580.00	2,196,372,233.00	6,653,791,347.00	200,650,838,561.00	207,304,629,908.00
地方產業發展基金	1,008,294,537.00	168,341,251.00	839,953,286.00	961,938,413.00	1,801,891,699.00
交通部主管	5,383,373,314.00	9,672,134,678.00	- 4,288,761,364.00	36,771,261,761.68	32,482,500,397.68
航港建設基金	5,383,373,314.00	9,672,134,678.00	- 4,288,761,364.00	36,771,261,761.68	32,482,500,397.68

註：運動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 99 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	72,581,447.00	65,700,784.00	6,880,663.00	116,365,376.00	123,246,039.00
核子事故緊急應變基金	72,581,447.00	65,700,784.00	6,880,663.00	116,365,376.00	123,246,039.00
農業委員會主管	23,489,182,485.13	35,675,619,284.00	- 12,186,436,798.87	45,477,008,701.32	33,290,571,902.45
農業特別收入基金	23,489,182,485.13	35,675,619,284.00	- 12,186,436,798.87	45,477,008,701.32	33,290,571,902.45
勞工委員會主管	11,985,383,438.00	14,391,343,087.00	- 2,405,959,649.00	19,012,044,884.00	16,606,085,235.00
就業安定基金	11,985,383,438.00	14,391,343,087.00	- 2,405,959,649.00	19,012,044,884.00	16,606,085,235.00
衛生署主管	8,882,245,644.00	5,506,606,104.00	3,375,639,540.00	6,335,655,372.00	9,711,294,912.00
健康照護基金	8,882,245,644.00	5,506,606,104.00	3,375,639,540.00	6,335,655,372.00	9,711,294,912.00
環境保護署主管	4,268,769,179.00	4,369,209,298.00	- 100,440,119.00	9,966,068,322.00	9,865,628,203.00
環境保護基金	4,268,769,179.00	4,369,209,298.00	- 100,440,119.00	9,966,068,322.00	9,865,628,203.00
大陸委員會主管	31,522,905.00	55,252,504.00	- 23,729,599.00	184,789,923.00	161,060,324.00
中華發展基金	31,522,905.00	55,252,504.00	- 23,729,599.00	184,789,923.00	161,060,324.00
金融監督管理委員會主管	7,517,858,996.00	1,703,568,982.00	5,814,290,014.00	14,743,992,416.00	20,558,282,430.00
金融監督管理基金	834,519,785.00	936,967,968.00	- 102,448,183.00	1,580,561,330.00	1,478,113,147.00
行政院金融重建基金	6,683,339,211.00	766,601,014.00	5,916,738,197.00	13,163,431,086.00	19,080,169,283.00
國家通訊傳播委員會主管	1,031,068,392.00	933,057,310.00	98,011,082.00	656,061,902.00	754,072,984.00
通訊傳播監督管理基金	674,803,488.00	600,758,006.00	74,045,482.00	206,111,640.00	280,157,122.00
有線廣播電視事業發展基金	356,264,904.00	332,299,304.00	23,965,600.00	449,950,262.00	473,915,862.00
體育委員會主管	1,673,835,037.00	284,389,145.00	1,389,445,892.00	-	1,389,445,892.00
運動發展基金	1,673,835,037.00	284,389,145.00	1,389,445,892.00	-	1,389,445,892.00
三、資本計畫基金	525,161,973.00	2,389,420,191.00	- 1,864,258,218.00	27,775,644,473.00	25,911,386,255.00
國防部主管	525,161,973.00	2,389,420,191.00	- 1,864,258,218.00	27,775,644,473.00	25,911,386,255.00
國軍老舊營舍改建基金	525,161,973.00	2,389,420,191.00	- 1,864,258,218.00	27,775,644,473.00	25,911,386,255.00
合計	885,857,037,755.13	892,055,394,304.45	- 6,198,356,549.32	377,784,783,981.75	371,586,427,432.43

### 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	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	4,989,000.00	6,515,085.00	+ 1,526,085.00	30.59
調 整 非 現 金 項 目	-	129,133,003.00	+ 129,133,003.00	-
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>4,989,000.00</b>	<b>135,648,088.00</b>	<b>+ 130,659,088.00</b>	<b>2,618.94</b>
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
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	-	-	-	-
<b>其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 - )</b>	<b>4,989,000.00</b>	<b>135,648,088.00</b>	<b>+ 130,659,088.00</b>	<b>2,618.94</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>398,741,000.00</b>	<b>1,253,657,393.34</b>	<b>+ 854,916,393.34</b>	<b>214.40</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>403,730,000.00</b>	<b>1,389,305,481.34</b>	<b>+ 985,575,481.34</b>	<b>244.12</b>

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）

# 現金流量綜計表（項目別）

99 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	%
6,200,507,000.00	- 4,340,613,416.32	- 10,541,120,416.32	170.00	2,671,584,000.00	- 1,864,258,218.00	- 4,535,842,218.00	169.78
23,427,139,000.00	6,063,923,200.00	- 17,363,215,800.00	74.12	1,885,550,000.00	262,097,718.00	- 1,623,452,282.00	86.10
29,627,646,000.00	1,723,309,783.68	- 27,904,336,216.32	94.18	4,557,134,000.00	- 1,602,160,500.00	- 6,159,294,500.00	135.16
1,068,000.00	9,766,568,013.00	+ 9,765,500,013.00	914,372.66	-	336,071.00	+ 336,071.00	-
18,716,182,000.00	18,861,244,401.00	+ 145,062,401.00	0.78	-	-	-	-
122,478,000.00	3,062,329,247.99	+ 2,939,851,247.99	2,400.31	-	45,700,000.00	+ 45,700,000.00	-
332,226,000.00	86,577,705,480.00	+ 86,245,479,480.00	25,959.88	-	6,455,391.00	+ 6,455,391.00	-
- 940,250,000.00	- 5,728,478,734.00	- 4,788,228,734.00	509.25	-	-	-	-
- 25,939,822,000.00	- 29,973,343,148.00	- 4,033,521,148.00	15.55	-	-	-	-
- 24,000.00	- 2,492,094,076.12	- 2,492,070,076.12	10,383,625.32	-	- 1,022,394.00	- 1,022,394.00	-
- 13,185,061,000.00	- 76,994,117,006.00	- 63,809,056,006.00	483.95	-	- 9,904,130.00	- 9,904,130.00	-
- 20,893,203,000.00	3,079,814,177.87	+ 23,973,017,177.87	-	-	41,564,938.00	+ 41,564,938.00	-
8,734,443,000.00	4,803,123,961.55	- 3,931,319,038.45	45.01	4,557,134,000.00	- 1,560,595,562.00	- 6,117,729,562.00	134.25
129,880,229,000.00	144,547,790,525.59	+ 14,667,561,525.59	11.29	14,602,808,000.00	11,627,180,346.00	- 2,975,627,654.00	20.38
138,614,672,000.00	149,350,914,487.14	+ 10,736,242,487.14	7.75	19,159,942,000.00	10,066,584,784.00	- 9,093,357,216.00	47.46

及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 99 年

科 目	99 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	%
<b>資 產</b>	1,392,466,231.34	100.00	410,988,449,675.09	100.00	26,086,524,217.00	100.00
流動資產	1,392,466,231.34	100.00	210,023,912,904.07	51.10	26,084,335,823.00	99.99
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	194,626,797,430.00	47.36	-	-
其他資產	-	-	6,337,739,341.02	1.54	2,188,394.00	0.01
<b>資產總額</b>	1,392,466,231.34	100.00	410,988,449,675.09	100.00	26,086,524,217.00	100.00
<b>負債</b>	983,699,030.00	70.64	65,722,175,699.00	15.99	175,137,962.00	0.67
流動負債	983,699,030.00	70.64	63,197,780,276.00	15.38	16,299,810.00	0.06
其他負債	-	-	2,524,395,423.00	0.61	158,838,152.00	0.61
<b>基金餘額</b>	408,767,201.34	29.36	345,266,273,976.09	84.01	25,911,386,255.00	99.33
基金餘額	408,767,201.34	29.36	345,266,273,976.09	84.01	25,911,386,255.00	99.33
<b>負債及基金餘額總額</b>	1,392,466,231.34	100.00	410,988,449,675.09	100.00	26,086,524,217.00	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 80 億 6 千 7 百餘萬元（含特別收入基金 64 元、資本計畫基金 12 億 8 千 5 百餘萬元）。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至本年度止，長元（含特別收入基金 307 億 9 千 1 百餘萬元、資本計畫基金 114 萬餘元）及無形資產 6 億 4 千 6 百餘萬元。

3. 表列民國 99 年 12 月 31 日各科目金額，含本年度新增之運動發展基金項下各科目同日之金額。

# 綜計平衡表 (科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

98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	%
1,255,437,047.34	100.00	415,456,471,472.41	100.00	27,968,050,824.00	100.00	+137,029,184.00	10.91	-4,468,021,797.32	1.08	-1,881,526,607.00	6.73
1,255,437,047.34	100.00	222,866,568,830.52	53.64	27,921,184,824.00	99.83	+137,029,184.00	10.91	-12,842,655,926.45	5.76	-1,836,849,001.00	6.58
-	-	185,958,265,136.00	44.76	-	-	-	-	+8,668,532,294.00	4.66	-	-
-	-	6,631,637,505.89	1.60	46,866,000.00	0.17	-	-	-293,898,164.87	4.43	-44,677,606.00	95.33
1,255,437,047.34	100.00	415,456,471,472.41	100.00	27,968,050,824.00	100.00	+137,029,184.00	10.91	-4,468,021,797.32	1.08	-1,881,526,607.00	6.73
853,184,931.00	67.96	65,849,584,080.00	15.85	192,406,351.00	0.69	+130,514,099.00	15.30	-127,408,381.00	0.19	-17,268,389.00	8.97
853,184,931.00	67.96	64,041,056,375.00	15.41	30,120,414.00	0.11	+130,514,099.00	15.30	-843,276,099.00	1.32	-13,820,604.00	45.88
-	-	1,808,527,705.00	0.44	162,285,937.00	0.58	-	-	+715,867,718.00	39.58	-3,447,785.00	2.12
402,252,116.34	32.04	349,606,887,392.41	84.15	27,775,644,473.00	99.31	+6,515,085.00	1.62	-4,340,613,416.32	1.24	-1,864,258,218.00	6.71
402,252,116.34	32.04	349,606,887,392.41	84.15	27,775,644,473.00	99.31	+6,515,085.00	1.62	-4,340,613,416.32	1.24	-1,864,258,218.00	6.71
1,255,437,047.34	100.00	415,456,471,472.41	100.00	27,968,050,824.00	100.00	+137,029,184.00	10.91	-4,468,021,797.32	1.08	-1,881,526,607.00	6.73

億3千2百餘萬元、資本計畫基金16億3千5百餘萬元)及84億9千6百餘萬元(含特別收入基金72億1千餘萬

期固定帳項包括非理財目的之長期投資2億9千6百餘萬元(均為特別收入基金)、固定資產307億9千2百餘萬(均為特別收入基金)等。

## 五、餘絀審定後

中華民國 99 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款項、貸款及準備金	其 他 資 產
<b>一、債 務 基 金</b>	<b>1,392,466,231.34</b>	<b>1,392,466,231.34</b>	-	-
財 政 部 主 管	1,392,466,231.34	1,392,466,231.34	-	-
中央 政 府 債 務 基 金	1,392,466,231.34	1,392,466,231.34	-	-
<b>二、特 別 收 入 基 金</b>	<b>410,988,449,675.09</b>	<b>210,023,912,904.07</b>	<b>194,626,797,430.00</b>	<b>6,337,739,341.02</b>
行 政 院 主 管	26,021,720,253.46	24,188,801,449.46	4,800,000.00	1,828,118,804.00
行政院國家科學技術發展基金	14,598,686,476.46	12,770,567,672.46	-	1,828,118,804.00
離 島 建 設 基 金	10,768,837,151.00	10,764,037,151.00	4,800,000.00	-
行政院公營事業民營化基金	654,196,626.00	654,196,626.00	-	-
內 政 部 主 管	<b>3,859,673,800.00</b>	<b>3,794,302,045.00</b>	<b>41,684,817.00</b>	<b>23,686,938.00</b>
社 會 福 利 基 金	2,243,318,433.00	2,181,677,847.00	37,953,648.00	23,686,938.00
外籍配偶照顧輔導基金	905,789,117.00	902,057,948.00	3,731,169.00	-
研 發 替 代 役 基 金	337,538,697.00	337,538,697.00	-	-
警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金 (警察消防海巡民勤人員及維民力安全基金)	373,027,553.00	373,027,553.00	-	-
教 育 部 主 管	<b>8,981,685,464.79</b>	<b>8,377,845,559.79</b>	-	<b>603,839,905.00</b>
學 產 基 金	8,981,685,464.79	8,377,845,559.79	-	603,839,905.00
經 濟 部 主 管	<b>236,174,579,064.71</b>	<b>46,037,672,883.71</b>	<b>189,976,349,026.00</b>	<b>160,557,155.00</b>
經 濟 特 別 收 入 基 金	25,827,062,287.71	17,632,309,664.71	8,034,195,468.00	160,557,155.00
核能發電後端營運基金	208,541,088,278.00	26,598,934,720.00	181,942,153,558.00	-
地 方 產 業 發 展 基 金	1,806,428,499.00	1,806,428,499.00	-	-
交 通 部 主 管	<b>33,468,173,075.68</b>	<b>29,123,961,231.68</b>	<b>1,492,281,450.00</b>	<b>2,851,930,394.00</b>
航 港 建 設 基 金	33,468,173,075.68	29,123,961,231.68	1,492,281,450.00	2,851,930,394.00
原 子 能 委 員 會 主 管	<b>123,376,039.00</b>	<b>123,358,039.00</b>	-	<b>18,000.00</b>
核子事故緊急應變基金	123,376,039.00	123,358,039.00	-	18,000.00
農 業 委 員 會 主 管	<b>36,264,140,396.45</b>	<b>33,463,188,802.43</b>	<b>2,590,153,710.00</b>	<b>210,797,884.02</b>
農 業 特 別 收 入 基 金	36,264,140,396.45	33,463,188,802.43	2,590,153,710.00	210,797,884.02
勞 工 委 員 會 主 管	<b>18,543,595,968.00</b>	<b>18,485,606,939.00</b>	<b>53,002,892.00</b>	<b>4,986,137.00</b>
就 業 安 定 基 金	18,543,595,968.00	18,485,606,939.00	53,002,892.00	4,986,137.00
衛 生 署 主 管	<b>10,654,721,742.00</b>	<b>10,022,571,987.00</b>	<b>397,653,756.00</b>	<b>234,495,999.00</b>
健 康 照 護 基 金	10,654,721,742.00	10,022,571,987.00	397,653,756.00	234,495,999.00
環 境 保 護 署 主 管	<b>10,563,076,919.00</b>	<b>10,412,800,314.00</b>	<b>54,039,420.00</b>	<b>96,237,185.00</b>
環 境 保 護 基 金	10,563,076,919.00	10,412,800,314.00	54,039,420.00	96,237,185.00
大 陸 委 員 會 主 管	<b>161,060,324.00</b>	<b>161,060,324.00</b>	-	-
中 華 發 展 基 金	161,060,324.00	161,060,324.00	-	-
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	<b>23,926,960,910.00</b>	<b>23,587,068,211.00</b>	<b>16,832,359.00</b>	<b>323,060,340.00</b>
金 融 監 督 管 理 基 金	1,523,007,814.00	1,506,175,455.00	16,832,359.00	-
行 政 院 金 融 重 建 基 金	22,403,953,096.00	22,080,892,756.00	-	323,060,340.00
國 家 通 訊 傳 播 委 員 會 主 管	<b>856,080,126.00</b>	<b>856,069,526.00</b>	-	<b>10,600.00</b>
通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金	376,339,285.00	376,328,685.00	-	10,600.00
有線廣播電視事業發展基金	479,740,841.00	479,740,841.00	-	-
體 育 委 員 會 主 管	<b>1,389,605,592.00</b>	<b>1,389,605,592.00</b>	-	-
運 動 發 展 基 金	1,389,605,592.00	1,389,605,592.00	-	-
<b>三、資 本 計 畫 基 金</b>	<b>26,086,524,217.00</b>	<b>26,084,335,823.00</b>	-	<b>2,188,394.00</b>
國 防 部 主 管	<b>26,086,524,217.00</b>	<b>26,084,335,823.00</b>	-	<b>2,188,394.00</b>
國 軍 老 舊 營 舍 改 建 基 金	26,086,524,217.00	26,084,335,823.00	-	2,188,394.00
<b>合 計</b>	<b>438,467,440,123.43</b>	<b>237,500,714,958.41</b>	<b>194,626,797,430.00</b>	<b>6,339,927,735.02</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 80 億 6 千 7 百餘萬元（含特別收入基金 64 億 3 千 2 百  
2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將期末長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表，包括非理財  
307 億 9 千 1 百餘萬元、資本計畫基金 114 萬餘元）及無形資產 6 億 4 千 6 百餘萬元（均為特別收入基金）

# 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
1,392,466,231.34	983,699,030.00	983,699,030.00	-	408,767,201.34
1,392,466,231.34	983,699,030.00	983,699,030.00	-	408,767,201.34
1,392,466,231.34	983,699,030.00	983,699,030.00	-	408,767,201.34
410,988,449,675.09	65,722,175,699.00	63,197,780,276.00	2,524,395,423.00	345,266,273,976.09
26,021,720,253.46	49,471,587,321.00	49,462,725,075.00	8,862,246.00	-23,449,867,067.54
14,598,686,476.46	6,030,107,200.00	6,021,244,954.00	8,862,246.00	8,568,579,276.46
10,768,837,151.00	32,527,820.00	32,527,820.00	-	10,736,309,331.00
654,196,626.00	43,408,952,301.00	43,408,952,301.00	-	-42,754,755,675.00
3,859,673,800.00	191,729,967.00	106,781,074.00	84,948,893.00	3,667,943,833.00
2,243,318,433.00	142,846,688.00	62,136,914.00	80,709,774.00	2,100,471,745.00
905,789,117.00	15,189,811.00	11,410,142.00	3,779,669.00	890,599,306.00
337,538,697.00	33,693,468.00	33,234,018.00	459,450.00	303,845,229.00
373,027,553.00	-	-	-	373,027,553.00
8,981,685,464.79	260,180,558.00	6,677,558.00	253,503,000.00	8,721,504,906.79
8,981,685,464.79	260,180,558.00	6,677,558.00	253,503,000.00	8,721,504,906.79
236,174,579,064.71	4,790,075,080.00	4,040,991,491.00	749,083,589.00	231,384,503,984.71
25,827,062,287.71	3,549,079,910.00	2,801,632,321.00	747,447,589.00	22,277,982,377.71
208,541,088,278.00	1,236,458,370.00	1,236,458,370.00	-	207,304,629,908.00
1,806,428,499.00	4,536,800.00	2,900,800.00	1,636,000.00	1,801,891,699.00
33,468,173,075.68	985,672,678.00	985,329,478.00	343,200.00	32,482,500,397.68
33,468,173,075.68	985,672,678.00	985,329,478.00	343,200.00	32,482,500,397.68
123,376,039.00	130,000.00	-	130,000.00	123,246,039.00
123,376,039.00	130,000.00	-	130,000.00	123,246,039.00
36,264,140,396.45	2,973,568,494.00	2,817,844,152.00	155,724,342.00	33,290,571,902.45
36,264,140,396.45	2,973,568,494.00	2,817,844,152.00	155,724,342.00	33,290,571,902.45
18,543,595,968.00	1,937,510,733.00	1,444,104,213.00	493,406,520.00	16,606,085,235.00
18,543,595,968.00	1,937,510,733.00	1,444,104,213.00	493,406,520.00	16,606,085,235.00
10,654,721,742.00	943,426,830.00	895,751,041.00	47,675,789.00	9,711,294,912.00
10,654,721,742.00	943,426,830.00	895,751,041.00	47,675,789.00	9,711,294,912.00
10,563,076,919.00	697,448,716.00	522,288,382.00	175,160,334.00	9,865,628,203.00
10,563,076,919.00	697,448,716.00	522,288,382.00	175,160,334.00	9,865,628,203.00
161,060,324.00	-	-	-	161,060,324.00
161,060,324.00	-	-	-	161,060,324.00
23,926,960,910.00	3,368,678,480.00	2,868,119,160.00	500,559,320.00	20,558,282,430.00
1,523,007,814.00	44,894,667.00	22,214,160.00	22,680,507.00	1,478,113,147.00
22,403,953,096.00	3,323,783,813.00	2,845,905,000.00	477,878,813.00	19,080,169,283.00
856,080,126.00	102,007,142.00	47,008,952.00	54,998,190.00	754,072,984.00
376,339,285.00	96,182,163.00	41,664,195.00	54,517,968.00	280,157,122.00
479,740,841.00	5,824,979.00	5,344,757.00	480,222.00	473,915,862.00
1,389,605,592.00	159,700.00	159,700.00	-	1,389,445,892.00
1,389,605,592.00	159,700.00	159,700.00	-	1,389,445,892.00
26,086,524,217.00	175,137,962.00	16,299,810.00	158,838,152.00	25,911,386,255.00
26,086,524,217.00	175,137,962.00	16,299,810.00	158,838,152.00	25,911,386,255.00
26,086,524,217.00	175,137,962.00	16,299,810.00	158,838,152.00	25,911,386,255.00
438,467,440,123.43	66,881,012,691.00	64,197,779,116.00	2,683,233,575.00	371,586,427,432.43

餘萬元、資本計畫基金 16 億 3 千 5 百餘萬元。

目的之長期投資 2 億 9 千 6 百餘萬元（均為特別收入基金）固定資產 307 億 9 千 2 百餘萬元（含特別收入基金等）。

## 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
<b>特別收入基金</b>			
行政院國家科學技術發展基金	修正增列其他收入。	95,808,568.00	-
	修正減列推動整體科技發展計畫支出。	-	-
	修正減列培育、延攬及獎助科技人才計畫支出。	-	-
	小計	95,808,568.00	-
行政院公營事業民營化基金	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支出。	-	-
	小計	-	-
社會福利基金	修正減列其他收入。	-	1,645,268.00
	小計	-	1,645,268.00
學產基金	修正減列財產收入。	-	145,013,833.00
	小計	-	145,013,833.00
農業特別收入基金	修正增列其他收入。	14,736,488.00	-
	修正減列穩定肥料及相關資材供需計畫支出。	-	-
	修正減列全民造林計畫支出。	-	-
	修正減列獎勵輔導造林計畫支出。	-	-
	修正減列產業調整或防範措施計畫支出。	-	-
	修正減列水旱田利用調整後續計畫支出。	-	-
	小計	14,736,488.00	-
健康照護基金	修正增列協助弱勢族群排除就醫障礙計畫支出。	-	-
	小計	-	-
	合計	110,545,056.00	146,659,101.00

## 事項明細表

99 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	增列餘絀 (或減列短絀)	減列餘絀 (或增列短絀)
-	-	95,808,568.00	-
-	68,270,587.00	68,270,587.00	-
-	229,797.00	229,797.00	-
-	<b>68,500,384.00</b>	<b>164,308,952.00</b>	-
-	563,548.00	563,548.00	-
-	<b>563,548.00</b>	<b>563,548.00</b>	-
-	-	-	1,645,268.00
-	-	-	<b>1,645,268.00</b>
-	-	-	145,013,833.00
-	-	-	<b>145,013,833.00</b>
-	-	14,736,488.00	-
-	5,501,060.00	5,501,060.00	-
-	129,645,149.00	129,645,149.00	-
-	9,563,096.00	9,563,096.00	-
-	40,716,379.00	40,716,379.00	-
-	8,101,057.00	8,101,057.00	-
-	<b>193,526,741.00</b>	<b>208,263,229.00</b>	-
42,371,778.00	-	-	42,371,778.00
<b>42,371,778.00</b>	-	-	<b>42,371,778.00</b>
<b>42,371,778.00</b>	<b>262,590,673.00</b>	<b>373,135,729.00</b>	<b>189,030,879.00</b>

## 七、固 定 項

中華民國 99 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
<b>一、特別收入基金</b>	<b>296,191,350.00</b>	<b>18,315,874,083.00</b>	<b>2,216,335,388.00</b>	<b>4,085,393,403.97</b>	<b>3,297,287,232.00</b>	<b>1,133,941,503.00</b>
行政院國家科學技術發展基金	153,019,090.00	-	-	-	11,082,282.00	58,772.00
離 島 建 設 基 金	-	-	-	-	341,251.00	79,800.00
社 會 福 利 基 金	-	665,547,670.00	101,350,092.00	2,487,760,613.00	258,861,715.00	136,436,793.00
外籍配偶照顧輔導基金	-	-	-	-	702,999.00	25,000.00
研 發 替 代 役 基 金	-	-	-	-	4,259,698.00	270,980.00
學 產 基 金	103,172,260.00	16,524,229,342.00	-	812,634,634.97	39,824,352.00	9,727,453.00
經 濟 特 別 收 入 基 金	40,000,000.00	156,193,219.00	-	183,440,881.00	241,182,540.00	5,354,950.00
核能發電後端營運基金	-	-	9,743,994.00	78,370,549.00	361,064,007.00	15,469,078.00
航 港 建 設 基 金	-	-	-	-	19,353,948.00	22,000.00
核子事故緊急應變基金	-	-	31,599,350.00	-	39,674,750.00	1,530,854.00
農 業 特 別 收 入 基 金	-	12,398,300.00	2,061,918,237.00	333,003,626.00	345,161,792.00	791,205,030.00
就 業 安 定 基 金	-	744,929,097.00	11,723,715.00	32,138,077.00	1,310,530,970.00	64,905,524.00
健 康 照 護 基 金	-	-	-	-	1,900,419.00	582,354.00
環 境 保 護 基 金	-	212,576,455.00	-	158,045,023.00	403,659,763.00	72,394,259.00
中 華 發 展 基 金	-	-	-	-	602,485.00	-
金 融 監 督 管 理 基 金	-	-	-	-	129,519,637.00	6,817,210.00
行政院金融重建基金	-	-	-	-	2,938,349.00	126,550.00
通訊傳播監督管理基金	-	-	-	-	126,474,647.00	28,934,896.00
有線廣播電視事業發展基金	-	-	-	-	-	-
運 動 發 展 基 金	-	-	-	-	151,628.00	-
<b>二、資本計畫基金</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>856,294.00</b>	<b>-</b>
國軍老舊營舍改建基金	-	-	-	-	856,294.00	-
<b>合 計</b>	<b>296,191,350.00</b>	<b>18,315,874,083.00</b>	<b>2,216,335,388.00</b>	<b>4,085,393,403.97</b>	<b>3,298,143,526.00</b>	<b>1,133,941,503.00</b>

# 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		
727,956,950.97	1,014,996,556.00	30,791,785,116.94	646,333,002.00	59,500.00	646,392,502.00	31,734,368,968.94	-
856,609.00	-	11,997,663.00	-	-	-	165,016,753.00	-
84,000.00	-	505,051.00	-	-	-	505,051.00	-
345,758,415.00	5,510,228.00	4,001,225,526.00	6,125,916.00	-	6,125,916.00	4,007,351,442.00	-
-	-	727,999.00	722,350.00	-	722,350.00	1,450,349.00	-
5,735,659.00	-	10,266,337.00	519,552.00	-	519,552.00	10,785,889.00	-
15,281,175.97	-	17,401,696,957.94	-	-	-	17,504,869,217.94	-
45,008,053.00	21,000,000.00	652,179,643.00	111,783,681.00	-	111,783,681.00	803,963,324.00	-
11,974,766.00	940,921,499.00	1,417,543,893.00	527,379.00	-	527,379.00	1,418,071,272.00	-
-	-	19,375,948.00	8,896,427.00	-	8,896,427.00	28,272,375.00	-
6,776,361.00	-	79,581,315.00	4,545,586.00	-	4,545,586.00	84,126,901.00	-
29,231,384.00	-	3,572,918,369.00	2,480,078.00	-	2,480,078.00	3,575,398,447.00	-
231,479,233.00	-	2,395,706,616.00	301,825,270.00	-	301,825,270.00	2,697,531,886.00	-
608,073.00	-	3,090,846.00	5,986,167.00	-	5,986,167.00	9,077,013.00	-
14,225,477.00	14,983,769.00	875,884,746.00	5,167,180.00	59,500.00	5,226,680.00	881,111,426.00	-
-	-	602,485.00	2,436,832.00	-	2,436,832.00	3,039,317.00	-
5,720,973.00	-	142,057,820.00	138,140,184.00	-	138,140,184.00	280,198,004.00	-
403,000.00	-	3,467,899.00	-	-	-	3,467,899.00	-
14,813,772.00	32,581,060.00	202,804,375.00	55,534,768.00	-	55,534,768.00	258,339,143.00	-
-	-	-	1,546,632.00	-	1,546,632.00	1,546,632.00	-
-	-	151,628.00	95,000.00	-	95,000.00	246,628.00	-
291,148.00	-	1,147,442.00	-	-	-	1,147,442.00	-
291,148.00	-	1,147,442.00	-	-	-	1,147,442.00	-
728,248,098.97	1,014,996,556.00	30,792,932,558.94	646,333,002.00	59,500.00	646,392,502.00	31,735,516,410.94	-

## 八、解繳國庫計

中華民國

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	修 正 數
一、債 務 基 金	-	616,180,992.00	-
中 央 政 府 債 務 基 金	-	616,180,992.00	-
二、特 別 收 入 基 金	6,970,880,000.00	6,970,880,000.00	-
經 濟 特 別 收 入 基 金	891,488,000.00	891,488,000.00	-
航 港 建 設 基 金	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-
農 業 特 別 收 入 基 金	500,000,000.00	500,000,000.00	-
金 融 監 督 管 理 基 金	579,392,000.00	579,392,000.00	-
合 計	6,970,880,000.00	7,587,060,992.00	-

# 畫明細表

99 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	%	
616,180,992.00	+ 616,180,992.00	-	
616,180,992.00	+ 616,180,992.00	-	係公債發行溢價淨額繳庫。
6,970,880,000.00	-	-	
891,488,000.00	-	-	
5,000,000,000.00	-	-	
500,000,000.00	-	-	
579,392,000.00	-	-	
7,587,060,992.00	+ 616,180,992.00	8.84	

### 叁、營運（業務）計畫執行情形彙總表

中華民國 99 年度

基金名稱	原編計畫項數	執行結果與預計數比較					未執行之原因
		相符	增加	減少	未執行		
一、作業基金	126	4	66	54	2	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、清華大學、中山大學、高雄大學、聯合大學、臺南大學、臺灣師範大學、彰化師範大學、臺北教育大學、新竹教育大學、空中大學、虎尾科技大學、勤益科技大學、臺北商業技術學院、臺灣戲曲學院、臺南護理專科學校等 16 個校務基金，實際培育學生人數較預計減少，其餘國立政治大學等 37 個校務基金，實際培育學生人數均較預計增加。

### 叁、營運（業務）計畫執行情形彙總表（續）

中華民國 99 年度

基金名稱	原編 計畫項數	執行結果與預計數比較				
		相符	增加	減少	未執行	未執行之原因
二、債務基金	1	-	1	-	-	
中央政府債務基金	1	-	1	-	-	
三、特別收入基金	88	-	16	70	2	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。
行政院國家科學技術發展基金	3	-	1	2	-	
離島建設基金	5	-	3	2	-	
行政院公營事業民營化基金	1	-	-	1	-	
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	-	-	3	-	
警察消防海巡勤人員及離島民力安全基金 (警察消防海巡勤人員及離島民力安全基金)	3	-	-	2	1	
學產基金	2	-	1	1	-	
經濟特別收入基金	4	-	-	4	-	
核能發電後端營運基金	3	-	1	2	-	
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	-	-	4	-	
農業特別收入基金	5	-	3	2	-	
就業安定基金	4	-	1	3	-	
健康照護基金	14	-	3	11	-	
環境保護基金	4	-	-	3	1	
中華發展基金	2	-	-	2	-	
金融監督管理基金	5	-	-	5	-	
行政院金融重建基金	1	-	1	-	-	
通訊傳播監督管理基金	7	-	-	7	-	
有線廣播電視事業發展基金	5	-	2	3	-	
運動發展基金	5	-	-	5	-	
四、資本計畫基金	3	-	-	3	-	
國軍老舊營舍改建基金	3	-	-	3	-	
合 計	218	4	83	127	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 減 少
<b>一、作業基金</b>	<b>326,173,724,376.00</b>	<b>5,569,798,531.00</b>	<b>9,564,328,300.00</b>	-	<b>18,965,918,825.00</b>
<b>行政院國家發展基金</b>	<b>15,273,825.00</b> <b>(US\$ 474,696.15)</b>	-	-	-	<b>15,273,825.00</b> <b>(US\$ 474,696.15)</b>
(一)挖泥船計畫(6CHA)	2,563,118.00 (US\$ 79,659.29)	-	-	-	2,563,118.00 (US\$ 79,659.29)
(二)地下水計畫(7CHA)	2,368,929.00 (US\$ 73,624.08)	-	-	-	2,368,929.00 (US\$ 73,624.08)
(三)自來水計畫(9CHA)	4,640,793.00 (US\$ 144,231.53)	-	-	-	4,640,793.00 (US\$ 144,231.53)
(四)中華開發計畫(17CHA)	5,700,985.00 (US\$ 177,181.25)	-	-	-	5,700,985.00 (US\$ 177,181.25)
<b>營建建設基金</b>	<b>9,326,309,922.00</b>	<b>208,828,531.00</b>	<b>9,530,810,984.00</b>	-	-
(一)國宅計畫	7,004,642,571.00	-	7,000,315,102.00	-	-
(二)淡海及高雄新市鎮開發計畫	2,321,667,351.00	208,828,531.00	2,530,495,882.00	-	-
<b>國軍老舊眷村改建基金</b>	<b>32,200,000,000.00</b>	<b>3,500,000,000.00</b>	-	-	-
國軍老舊眷村改建計畫	32,200,000,000.00	3,500,000,000.00	-	-	-

註：1. 作業基金截至上年度終了借款餘額 326,173,724,376 元，較民國 98 年度中央政府總決算審核報告（附冊 - 體財務狀況與經營成果，經行政院主計處於本年度起將國立臺灣大學校務基金 5 項自籌收支納入綜計表冷氣工程貸款 14,126,746 元，及新生南路運動場地下停車場貸款 237,524,413 元。

2. 作業基金截至上年度終了借款餘額 326,173,724,376 元，不含國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 91,116,315 元；國立臺灣師範大學校務基金應付租賃款 32,463,731 元；國立臺北藝術大學校務基金價 83,053,113 元。

3. 作業基金截至本年度終了借款餘額 303,213,275,782 元，不含國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 元；國立臺北藝術大學校務基金應付租賃款 103,653 元；交通作業基金應付債券折價 436,995,440 元；科

## 與償還彙總表

99 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		
303,213,275,782.00				
-				截至上年度終了借款餘額按該年度決算日之匯率折算。
-				調整減少數係轉列流動負債數。
-				調整減少數係轉列流動負債數。
-				調整減少數係轉列流動負債數。
-				調整減少數係轉列流動負債數。
4,327,469.00			營建建設基金截至民國 99 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 432 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。	
4,327,469.00	v			
-	v			
35,700,000,000.00			國軍老舊眷村改建基金截至民國 99 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 357 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。	
35,700,000,000.00	v			

非營業部分）表列借款餘額 325,497,695,222 元，增加 676,029,154 元，係為完整表達國立大學校院校務基金整達，增列買回第二活動中心商場租賃權貸款 116,432,749 元、興建椰風學人宿舍貸款 307,945,246 元、學生宿舍

7,830,623,631 元；國立陽明大學附設醫院作業基金應計退休金負債 8,735,352 元；水資源作業基金應計退休金應付租賃款 262,670 元；交通作業基金應付債券折價 484,013,610 元；科學工業園區管理局作業基金應付債券折

5,551,037,295 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 25,678,480 元；科學工業園區管理局作業基金應付債券折價 53,073,521 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 減 少
<b>國立大學校院校務基金(彙總)</b>	687,529,154.00	-	33,517,316.00	-	1,000,000.00
<b>國立臺灣大學校務基金</b>	687,529,154.00	-	33,517,316.00	-	1,000,000.00
(一)買回第二活動中心商場租賃權	116,432,749.00	-	8,670,843.00	-	-
(二)興建椰風學人宿舍	307,945,246.00	-	11,158,225.00	-	-
(三)學生宿舍冷氣工程	14,126,746.00	-	3,213,002.00	-	-
(四)新生南路運動場地下停車場	237,524,413.00	-	10,475,246.00	-	-
(五)九二一地震修復重建教學 建築與設施專案貸款	11,500,000.00	-	-	-	1,000,000.00
<b>經濟作業基金</b>	65,673,911,475.00	1,860,970,000.00	-	-	3,949,645,000.00
<b>(一)加工出口區作業基金</b>	7,376,620,475.00	1,060,970,000.00	-	-	485,788,000.00
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	1,635,163,332.00	-	-	-	181,685,000.00
2.臺中港區設置倉儲轉運專區 計畫-開發經費	1,788,912,960.00	-	-	-	-
3.楠梓加工出口區污水下水道 系統建置	219,299,000.00	-	-	-	14,620,000.00
4.儲運服務中心業務去任務化 員工離職經費	548,937,000.00	-	-	-	-
5.屏東加工出口區設置計畫- 開發經費	3,184,308,183.00	-	-	-	289,483,000.00
6.楠梓加工出口區第二園區設 置計畫	-	1,060,970,000.00	-	-	-

## 與償還彙總表（續）

99 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		
653,011,838.00			國立大學校院校務基金（彙總）截至民國 99 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 6 億 5 千 3 百餘萬元，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。	
653,011,838.00				
107,761,906.00	v			
296,787,021.00	v			
10,913,744.00	v			
227,049,167.00	v			
10,500,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
63,585,236,475.00				
7,951,802,475.00			加工出口區作業基金截至民國 99 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 79 億 5 千 1 百餘萬元，均屬自償性債務。經查該基金近年經營績效欠佳，致營業活動現金流量不足支應到期長期債務，經函請經濟部加工出口區管理處妥謀改善。	
1,453,478,332.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
1,788,912,960.00	v			
204,679,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
548,937,000.00	v			
2,894,825,183.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
1,060,970,000.00	v			

## 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 減 少
<b>(二)工業區開發管理基金 (產業園區開發管理基金)</b>	58,297,291,000.00	800,000,000.00	-	-	3,463,857,000.00
1.投資取得工業區土地出租計畫	57,875,206,000.00	800,000,000.00	-	-	3,198,646,000.00
2.辦理雲林科技工業區(竹圍子區)開發工程水處理設施第1期工程專案融資	422,085,000.00	-	-	-	265,211,000.00
<b>交通作業基金</b>	181,500,000,000.00	-	-	-	15,000,000,000.00
<b>(一)國道公路建設管理基金</b>	161,500,000,000.00	-	-	-	15,000,000,000.00
二高後續、北宜(含頭城蘇澳段)建設計畫	161,500,000,000.00	-	-	-	15,000,000,000.00
<b>(二)高速鐵路相關建設基金</b>	20,000,000,000.00	-	-	-	-
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	-	-	-	-

## 與償還彙總表（續）

99 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		
55,633,434,000.00			產業園區開發管理基金截至民國 99 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 556 億 3 千 3 百餘萬元，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。	
55,476,560,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
156,874,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
166,500,000,000.00				
146,500,000,000.00			國道公路建設管理基金截至民國 99 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1,465 億元，均屬自償性債務。經查該基金自償率未達預計目標，經函請交通部臺灣區國道高速公路局注意加強檢討控管。	
146,500,000,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
20,000,000,000.00			高速鐵路相關建設基金截至民國 99 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 200 億元，均屬自償性債務。經查該基金長年營運績效欠佳，截至民國 99 年底止，累積短絀已達 317 億元，主要係高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫因主要自償財源 - 台灣高速鐵路股份有限公司應繳回饋金收入，受該公司財務惡化影響迄未收取，且該計畫長年短絀，自償率未達預計目標，端賴舉債彌補資金缺口，造成國庫負擔，經建請行政院督促交通部研謀改善。	
20,000,000,000.00	v			

## 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	加減少
科學工業園區管理局作業基金	36,770,700,000.00	-	-	-	-
(一)新竹科學工業園區建設計畫	1,700,000,000.00	-	-	-	-
(二)南部科學工業園區臺南園區建設計畫	22,381,957,276.00	-	-	-	-
(三)南部科學工業園區高雄園區籌設計畫	403,448,724.00	-	-	-	-
(四)中部科學工業園區建設計畫	12,285,294,000.00	-	-	-	-
二、特別收入基金	572,440,000.00	-	572,440,000.00	-	-
健康照護基金	572,440,000.00	-	572,440,000.00	-	-
全民健康保險紓困基金之借款	572,440,000.00	-	572,440,000.00	-	-
合 計	326,746,164,376.00	5,569,798,531.00	10,136,768,300.00	-	18,965,918,825.00

## 與償還彙總表（續）

99 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		
36,770,700,000.00			科學工業園區管理局作業基金截至民國 99 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 367 億 7 千餘萬元，均屬自償性債務。經查各園區利息保障倍數偏低，負債比率亦偏高，允應審度支付利息之能力，妥為檢討舉債額度，經函請主管機關行政院國家科學委員會注意檢討改善。	
1,700,000,000.00	v			
22,381,957,276.00	v			
403,448,724.00	v			
12,285,294,000.00	v			
-				
-				
-				
303,213,275,782.00				

## 伍、固定資產之建設

中華民國

基 金 名 稱	可 用 預 算 數			
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數	合 計
<b>一、作業基金</b>	<b>23,330,210,830.00</b>	<b>85,666,546,000.00</b>	<b>2,733,270,056.00</b>	<b>111,730,026,886.00</b>
行政院國家發展基金	348,000.00	98,352,000.00	-	98,700,000.00
營建建設基金	-	-	1,200,000.00	1,200,000.00
國軍生產及服務作業基金	540,602,318.00	3,106,257,000.00	-	3,646,859,318.00
國軍老舊眷村改建基金	-	505,000.00	-	505,000.00
地方建設基金	-	840,000.00	-	840,000.00
國立大學校院校務基金（彙總）	1,450,335,887.00	19,162,937,000.00	1,770,704,274.00	22,383,977,161.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	520,223,695.00	1,432,318,000.00	43,552,833.00	1,996,094,528.00
國立成功大學附設醫院作業基金	120,842,776.00	1,053,922,000.00	-	1,174,764,776.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	23,172,086.00	160,034,000.00	33,000,000.00	216,206,086.00
國立社教機構作業基金	18,194,954.00	120,398,000.00	-	138,592,954.00
國立高級中等學校校務基金	125,785,032.00	5,500,464,000.00	-	5,626,249,032.00
法務部監所作業基金	-	12,178,000.00	-	12,178,000.00
經濟作業基金	12,835,193.00	1,289,528,000.00	-	1,302,363,193.00
水資源作業基金	124,387,033.00	1,585,995,000.00	-	1,710,382,033.00
交通作業基金	5,083,532,424.00	38,069,983,000.00	884,812,949.00	44,038,328,373.00
國軍退除役官兵安置基金	6,359,667,741.00	147,256,000.00	-	6,506,923,741.00
榮民醫療作業基金	116,215,120.00	2,365,039,000.00	-	2,481,254,120.00
科學工業園區管理局作業基金	8,777,096,649.00	10,303,291,000.00	-	19,080,387,649.00
農業作業基金	-	6,025,000.00	-	6,025,000.00
醫療藥品基金	56,971,922.00	1,107,164,000.00	-	1,164,135,922.00
管制藥品製藥工廠作業基金	-	12,636,000.00	-	12,636,000.00
全民健康保險基金	-	11,019,000.00	-	11,019,000.00
故宮文物藝術發展基金	-	104,690,000.00	-	104,690,000.00
考選業務基金	-	15,715,000.00	-	15,715,000.00
<b>二、特別收入基金</b>	<b>502,356,058.00</b>	<b>819,008,000.00</b>	<b>16,401,000.00</b>	<b>1,337,765,058.00</b>
社會福利基金	21,964,000.00	68,943,000.00	16,401,000.00	107,308,000.00
研發替代役基金	-	747,000.00	-	747,000.00
學產基金	4,242,655.00	417,000.00	-	4,659,655.00
經濟特別收入基金	7,146,721.00	6,150,000.00	-	13,296,721.00
核能發電後端營運基金	395,036,972.00	308,662,000.00	-	703,698,972.00
航港建設基金	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00
核子事故緊急應變基金	10,965,133.00	22,815,000.00	-	33,780,133.00
農業特別收入基金	9,900,484.00	12,971,000.00	-	22,871,484.00
就業安定基金	4,694,993.00	282,862,000.00	-	287,556,993.00
健康照護基金	-	12,870,000.00	-	12,870,000.00
環境保護基金	34,416,104.00	4,017,000.00	-	38,433,104.00
金融監督管理基金	-	28,208,000.00	-	28,208,000.00
通訊傳播監督管理基金	13,988,996.00	66,446,000.00	-	80,434,996.00
運動發展基金	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
<b>三、資本計畫基金</b>	<b>-</b>	<b>150,000.00</b>	<b>-</b>	<b>150,000.00</b>
國軍老舊營舍改建基金	-	150,000.00	-	150,000.00
<b>合 計</b>	<b>23,832,566,888.00</b>	<b>86,485,704,000.00</b>	<b>2,749,671,056.00</b>	<b>113,067,941,944.00</b>

- 註：1. 以前年度保留數包含以前年度報准先行辦理，於本年度或以後年度補辦預算之覈實結轉數。  
2. 奉准先行辦理數包括本年度報准先行辦理，補辦以後年度預算數；及已編列次年度預算案，報准於本年度  
3. 表內本年度預算數與民國 99 年度法定預算數所列數不一致，係扣除於上年度決算先行辦理數。  
4. 為完整表達國立大學校院校務基金整體財務狀況與經營成果，自本年度起，該基金預算數及決算數將 5 項  
51,991,183 元，致本表所列國立大學校院校務基金（彙總）「以前年度保留數」1,450,335,887 元，較上

# 改良擴充彙總表

99 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	%	
76,684,307,079.00	- 35,045,719,807.00	31.37	24,696,687,907.00
2,017,136.00	- 96,682,864.00	97.96	95,060,239.00
-	- 1,200,000.00	100.00	1,200,000.00
2,395,636,018.00	- 1,251,223,300.00	34.31	434,024,681.00
435,757.00	- 69,243.00	13.71	-
820,165.00	- 19,835.00	2.36	-
19,014,660,685.00	- 3,369,316,476.00	15.05	2,981,472,144.00
945,627,418.00	- 1,050,467,110.00	52.63	883,991,541.00
1,044,142,908.00	- 130,621,868.00	11.12	117,310,405.00
91,292,442.00	- 124,913,644.00	57.78	124,212,021.00
128,411,163.00	- 10,181,791.00	7.35	8,051,314.00
2,611,373,618.00	- 3,014,875,414.00	53.59	2,925,613,897.00
11,878,053.00	- 299,947.00	2.46	-
1,156,193,046.00	- 146,170,147.00	11.22	58,796,512.00
1,312,780,470.00	- 397,601,563.00	23.25	157,532,087.00
28,096,495,520.00	- 15,941,832,853.00	36.20	9,929,660,011.00
124,852,653.00	- 6,382,071,088.00	98.08	6,322,913,375.00
2,209,046,715.00	- 272,207,405.00	10.97	200,827,965.00
16,343,892,832.00	- 2,736,494,817.00	14.34	387,269,417.00
5,773,978.00	- 251,022.00	4.17	-
1,066,343,986.00	- 97,791,936.00	8.40	57,675,815.00
7,990,342.00	- 4,645,658.00	36.77	2,061,205.00
7,927,805.00	- 3,091,195.00	28.05	-
104,189,850.00	- 500,150.00	0.48	-
2,524,519.00	- 13,190,481.00	83.94	9,015,278.00
1,090,356,201.00	- 247,408,857.00	18.49	40,020,181.00
98,348,383.00	- 8,959,617.00	8.35	3,240,000.00
683,756.00	- 63,244.00	8.47	-
3,977,890.00	- 681,765.00	14.63	-
12,784,541.00	- 512,180.00	3.85	-
560,507,503.00	- 143,191,469.00	20.35	-
516,312.00	- 1,883,688.00	78.49	1,612,871.00
25,783,144.00	- 7,996,989.00	23.67	4,808,800.00
16,815,047.00	- 6,056,437.00	26.48	4,077,470.00
264,714,435.00	- 22,842,558.00	7.94	12,298,538.00
1,032,872.00	- 11,837,128.00	91.97	-
17,570,625.00	- 20,862,479.00	54.28	10,362,502.00
27,485,217.00	- 722,783.00	2.56	-
59,984,848.00	- 20,450,148.00	25.42	3,620,000.00
151,628.00	- 1,348,372.00	89.89	-
125,535.00	- 24,465.00	16.31	-
125,535.00	- 24,465.00	16.31	-
77,774,788,815.00	- 35,293,153,129.00	31.21	24,736,708,088.00

墊款辦理數。

自籌收支納入表達，為使報表具比較性，爰其上年度購建固定資產計畫預算保留數亦加計 5 項自籌收支之保留數年度所列之「本年度保留數」1,398,344,704 元，增加 51,991,183 元。

## 陸、各基金所屬單位一覽表

中華民國 99 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
<b>一、作業基金</b>		
<b>(一)行政院主管</b>		
行 政 院 國 家 發 展 基 金	(1)中美經濟社會發展基金 (2)開發基金	
<b>(二)內政部主管</b>		
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		
<b>(三)國防部主管</b>		
1.國軍生產及服務作業基金		含三軍總醫院等 227 個作業單位。(註 1)
2.國軍老舊眷村改建基金		
<b>(四)財政部主管</b>		
1.地 方 建 設 基 金		
2.國 有 財 產 開 發 基 金 ( 本 年 度 設 立 )		
<b>(五)教育部主管</b>		
1.國立臺灣大學校務基金		含國立臺灣大學生物資源暨農學院實驗林管理處等 4 個作業單位。(註 2)
2.國立政治大學校務基金		
3.國立清華大學校務基金		
4.國立中興大學校務基金		含國立中興大學附設農林畜牧作業組織 1 個作業單位。
5.國立成功大學校務基金		
6.國立交通大學校務基金		
7.國立中央大學校務基金		
8.國立中山大學校務基金		
9.國立中正大學校務基金		
10.國立臺灣海洋大學校務基金		
11.國立陽明大學校務基金		
12.國立東華大學校務基金		
13.國立暨南國際大學校務基金		
14.國立臺北大學校務基金		
15.國立嘉義大學校務基金		
16.國立高雄大學校務基金		

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 99 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
17. 國立臺東大學校務基金		
18. 國立宜蘭大學校務基金		
19. 國立聯合大學校務基金		
20. 國立臺南大學校務基金		
21. 國立臺灣師範大學校務基金		
22. 國立彰化師範大學校務基金		
23. 國立高雄師範大學校務基金		
24. 國立臺北教育大學校務基金		
25. 國立新竹教育大學校務基金		
26. 國立臺中教育大學校務基金		
27. 國立屏東教育大學校務基金		
28. 國立臺北藝術大學校務基金		
29. 國立臺灣藝術大學校務基金		
30. 國立臺南藝術大學校務基金		
31. 國立空中大學校務基金		
32. 國立臺灣科技大學校務基金		
33. 國立臺北科技大學校務基金		
34. 國立雲林科技大學校務基金		
35. 國立虎尾科技大學校務基金		
36. 國立高雄第一科技大學校務基金		
37. 國立高雄應用科技大學校務基金		
38. 國立高雄海洋科技大學校務基金		
39. 國立屏東科技大學校務基金		
40. 國立澎湖科技大學校務基金		
41. 國立勤益科技大學校務基金		
42. 國立體育大學校務基金 (國立臺灣體育大學自 98.8.1 起分立為國立體育 大學及國立臺灣體育學院)		
43. 國立臺北護理學院校務基金 (自 99.8.1 起更名為國立臺 北護理健康大學校務基金)		
44. 國立臺灣體育學院校務基金 (國立臺灣體育大學自 98.8.1 起分立為國立體育 大學及國立臺灣體育學院)		
45. 國立臺北商業技術學院校務基金		
46. 國立臺中技術學院校務基金		

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 99 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
47. 國立高雄餐旅學院校務基金 (自 99.8.1 起更名為國立高雄餐旅大學校務基金)		
48. 國立屏東商業技術學院校務基金		
49. 國立金門技術學院校務基金 (自 99.6.28 起更名為國立金門大學校務基金)		
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		
52. 國立嘉義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 (本年度設立)	
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 (6) 國立中央圖書館臺灣分館作業基金	
58. 國立高級中等學校校務基金		含國立臺灣師範大學附屬高級中學等 178 個作業單位。(註 3)
(六) 法務部主管 法 務 部 監 所 作 業 基 金		含臺灣臺北監獄等 44 個作業單位。(註 4)
(七) 經濟部主管 1. 經 濟 作 業 基 金	(1) 加工出口區作業基金 (2) 工業區開發管理基金 (自 99.8.16 起更名為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)

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 99 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
2.水 資 源 作 業 基 金	(1)水資源作業基金	含北區、中區、南區等 3 個水資源作業單位。
	(2)溫泉事業發展基金	
(八)交通部主管		
交 通 作 業 基 金	(1)民航事業作業基金	含民用航空局所屬臺北國際航空站等 12 個作業單位。(註 7)
	(2)國道公路建設管理基金	含國道高速公路局暨所屬汐止收費站等 58 個作業單位。(註 8)
	(3)觀光發展基金	含觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處等 13 個作業單位。(註 9)
	(4)高速鐵路相關建設基金	
(九)國軍退除役官兵輔導委員會主管		
1.國軍退除役官兵安置基金	(1)基金管理委員會	
	(2)榮民森林保育事業管理處	
	(3)龍崎工廠	
	(4)臺北榮民技術勞務中心	
	(5)清境農場	
	(6)福壽山農場	
	(7)武陵農場	
	(8)彰化農場	
	(9)嘉義農場	
	(10)屏東農場	
	(11)花蓮農場	
	(12)臺東農場	
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	
	(3)高雄榮民總醫院作業基金	
	(4)榮民醫院醫療作業基金	含嘉義榮民醫院等 12 個作業單位。(註 10)
(十)國家科學委員會主管		
科學工業園區管理局作業基金		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。
(十一)農業委員會主管		
農 業 作 業 基 金	(1)畜產改良作業基金	含畜產試驗所總所等 8 個作業單位。(註 11)
	(2)種苗改良繁殖作業基金	

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 99 年度

基	金	單	位	分	預	算	單	位	作	業	單	位
(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							
				(4)	桃園醫院							
				(5)	新竹醫院							
				(6)	竹東醫院							
				(7)	苗栗醫院							
				(8)	豐原醫院							
				(9)	臺中醫院							
				(10)	彰化醫院							
				(11)	南投醫院							
				(12)	嘉義醫院							
				(13)	朴子醫院							
				(14)	新營醫院							
				(15)	臺南醫院							
				(16)	旗山醫院							
				(17)	澎湖醫院							
				(18)	屏東醫院							
				(19)	恆春旅遊醫院							
				(20)	臺東醫院							
				(21)	花蓮醫院							
				(22)	玉里醫院							
				(23)	金門醫院							
				(24)	桃園療養院							
				(25)	八里療養院							
				(26)	草屯療養院							
				(27)	嘉南療養院							
				(28)	樂生療養院							
				(29)	胸腔病院							
2.管制藥品製藥工廠作業基金												
3.全民健康保險基金 （本年度設立）												
(十三)國立故宮博物院主管												
故宮文物藝術發展基金												
(十四)原住民族委員會主管												
原住民族綜合發展基金				(1)	原住民族綜合發展基金							
				(2)	原住民族就業基金							

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 99 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(十五)考試院考選部主管 考 選 業 務 基 金 ( 本 年 度 設 立 ) 二、債務基金 財政部主管 中 央 政 府 債 務 基 金 三、特別收入基金 (一)行政院主管 1.行政院國家科學技術發展基金 2.離 島 建 設 基 金 3.行政院公營事業民營化基金 (二)內政部主管 1.社 會 福 利 基 金 2.外籍配偶照顧輔導基金 3.研 發 替 代 役 基 金 4.警察消防海巡空勤人員及 協勤民力安全基金 (自 99.9.10 起更名為警 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	(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 ( 本 年 度 設 立 ) (1)農業發展基金 (2)漁業發展基金 (3)林務發展及造林基金 (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	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 99 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			(1)就業安定基金 (2)勞工權益基金 ( 本年度設立 )	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 ( 本年度設立 )	
(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	
(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 1.金融監督管理基金 2.行政院金融重建基金				
(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 ( 本 年 度 設 立 )				
四、資本計畫基金				
國防部主管				
國軍老舊營舍改建基金				
單    位    數	一、作業基金	80 個	72 個	631 個
	二、債務基金	1 個	-	-
	三、特別收入基金	23 個	22 個	36 個
	四、資本計畫基金	1 個	-	-
	合 計	105 個	94 個	667 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、中科院醫務所、情報局醫務所、國防部醫務組、國防部臺南監獄、國防部北部地方軍事法院檢察署看守所、中山科學研究院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、技術訓練中心、生產製造中心、三軍軍官俱樂部、陸軍聯誼廳、海軍四海一家、海軍文康中心、海軍左營高爾夫球場、空軍臺北官兵活動中心、空軍清泉崗高爾夫球場、聯勤陽明山招待所、聯勤鵝鑾鼻活動中心、國防部主計局同袍儲蓄會、福利總處、北部、中部、南部等 3 個地區管理處、基隆、北北、北中、北南、北東、北西、博愛、秀朗、板橋、雙和、桃園市、內壢、龍岡、新竹、苗栗、臺中市、坪林、嘉義、新營、仁德、岡山、高雄市、鳳山、大寮、屏東、臺南市、左營、花蓮市、美崙、宜蘭、臺東等 31 個福利站、中央單位、陸軍司令部、海軍司令部、空軍司令部、聯合後勤司令部、後備司令部、憲兵司令部等 7 個營運中心、青年日報社、國軍文藝活動中心、國軍 102、103、104、107、109、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、522、523、524、525、529、534、541、544、601、603、609、610、611、612、614、620、622、623、625、626、627、629、636、648、650、701、702、704、705、706、707、721、722、724、801、805、806、807、814、815、818、819、832、836、881、882、884、893、904、906、910、911、947、952、960、965、981、991 等 112 個營站、聯勤副供組、基隆、北投、秀朗、林口、龍岡、湖口、新竹、成功、虎尾、后里、坪林、中庄、大林、清泉崗、澎湖、岡山、干城、臺南、左營、屏東、官田、旗山、加祿堂、宜蘭、花蓮、臺東等 26 個副供站。
2. 包括國立臺灣大學生物資源暨農學院實驗林管理處、國立臺灣大學生物資源暨農學院附設山地實驗農場、農業試驗場、動物醫院。
3. 包括國立臺灣師範大學附屬高級中學、國立桃園高級農工職業學校、國立臺中高級農業職業學校、國立彰化高級商業職業學校、國立臺南大學附屬高級中學、國立臺南高級工業職業學校、國立花蓮高級農業職業學校、國立宜蘭高級中學、國立政治大學附屬高級中學、國立板橋高級中學、國立武陵高級中學、國立新竹女子高級中學、國立苗栗特殊教育學校、國立臺中第一高級中學、國立臺中女子高級中學、國立臺中高級家事商業職業學校、國立豐原高級中學、國立清水高級中學、國立暨南國際大學附屬高級中學、國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校、國立永靖高級工業職業學校、國立秀水高級工業職業學校、國立彰化啟智學校、國立斗六高級中學、國立員林高級中學、國立員林高級家事商業職業學校、國立員林崇實高級工業職業學校、國立民雄高級農工職業學校、國立臺南第一高級中學、國立北門高級農工職業學校、國立高雄師範大學附屬高級中學、國立中山大學附屬國光高級中學、國立鳳山高級中學、國立旗山高級農工職業學校、國立花蓮女子高級中學、國立臺東大學附屬體育高級中學、國立金門高級中學、國立羅東高級中學、國立中和高級中學、國立新店高級中學、國立三重高級中學、國立華僑實驗高級中學、國立桃園高級中學、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、國立苑裡高級中學、國立大里高級中學、國立北港高級中學、國立新港藝術高級中學、國立新營高級中學、國立臺南第二高級中學、國立臺東高級中學、國立花蓮高級中學、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、國立臺東女子高級中學、國立羅東高級工業職業學校、國立海山高級工業職業學校、國立大甲高級工業職業學校、國立新營高級工業職業學校、國立新化高級工業職業學校、國立佳冬高級農業職業學校、國立嘉義高級商業職業學校、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、國立岡山高級農工職業學校、國立金門高級農工職業學校、國立三重高級商工職業學校、國立鳳山高級商工職業學校、國立恆春高級工商職業學校、國立關山高級工商職業學校、國立北斗高級家事商業職業學校、國立嘉義高級家事職業學校、國立蘇澳高級海事水產職業學校、國立臺中啟聰學校、國立臺中啟明學校、國立嘉義啟智學校、國立宜蘭特殊教育學校、國立基隆高級中學、國立泰山高級中學、國立新莊高級中學、國立林口高級中學、國立新竹高級中學、國立卓蘭實驗高級中學、國立大甲高級中學、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、國立竹山高級中學、國立中興高級中學、國立彰化高級中學、國立鹿港高級中學、國立溪湖高級中學、國立虎尾高級中學、國立嘉義高級中學、國立東石高級中學、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、國立岡山高級中學、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、國立玉里高級中學、國立馬公高級中學、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、國立屏東女子高級中學、國立瑞芳高級工業職業學校、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、國立嘉義高級工業職業學校、國立屏東高級工業職業學校、國立花蓮高級工業職業學校、國立仁愛高級農業職業學校、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、國立華南高級商業職業學校、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、國立曾文高級農工職業學校、國立內埔高級農工職業學校、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、國立基隆高級海事職業學校、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、國立臺南啟智學校、國立花蓮啟智學校、國立基隆特殊教育學校、國立臺中特殊教育學校、國立雲林特殊教育學校等 178 個作業單位。(其中國立基隆高級中學等 86 個作業單位係於本年度新增)

4. 包括基金管理會、臺灣臺北、桃園、桃園女子、新竹、臺中、臺中女子、彰化、雲林、雲林第二、嘉義、臺南、明德外役、高雄、高雄第二、高雄女子、屏東、臺東、花蓮、自強外役、宜蘭、基隆、澎湖、綠島、福建金門等 24 所監獄、臺灣泰源、岩灣、東成等 3 個技能訓練所、臺灣臺北、士林、新竹、苗栗、臺中、南投、彰化、嘉義、臺南、屏東、花蓮、基隆等 12 個看守所、臺灣新店、臺中、高雄、臺東等 4 個戒治所。
5. 包括加工出口區管理處所屬高雄、楠梓、臺中、中港、屏東等 5 個分處、楠梓、高雄、臺中等 3 個衛生保健所、臺中分處工業給水站。
6. 包括觀音、高雄臨海、林園、大發(兼鳳山)、仁大(兼管海洋放流管制中心)、全興、彰濱、龍德(兼利澤)、土城、林口、五股、龜山、大園、中壢、桃園幼獅、新竹、大甲幼獅、臺中港關連、臺中、南崗(兼竹山)、芳苑、斗六、民雄(兼頭橋)、官田、新營、安平、屏東、屏東、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 45 個工業區服務中心、北區、中區、南區等 3 個工業區管理處、高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠、工業區環境保護中心、麥寮工業專用港管理小組、和平工業專用港管理小組。
7. 包括民用航空局所屬臺北、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. 包括嘉義、竹東、鳳林、桃園、蘇澳、埔里、永康、玉里、灣橋、龍泉、員山、臺東等 12 所榮民醫院。
11. 包括畜產試驗所總所暨宜蘭、新竹、恆春等 3 個分所、彰化、高雄、臺東、花蓮等 4 個種畜繁殖場。
12. 包括北區、中區、南區等 3 所兒童之家、北區、中區、南區、東區、澎湖等 5 所老人之家、雲林、臺南、南投啟智等 3 所教養院、彰化老人養護中心、少年之家、社會福利工作人員研習中心。
13. 包括羅東、新竹、東勢、南投、嘉義、屏東、臺東、花蓮等 8 個林區管理處。
14. 包括職業訓練局暨所屬泰山、北區、中區、南區、桃園、臺南等 6 個職業訓練中心、北基宜花金馬區、桃竹苗區、中彰投區、雲嘉南區、高屏澎東區等 5 個就業服務中心。

## 丙、附錄

### 立法院審議附屬單位預算案決議事項各基金辦理情形之查核

立法院審議本年度中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表非營業部分所列決議事項，其中與審計職權有關部分，本部均注意列管追蹤其執行情形。茲將各項有關決議辦理概況，分述如次：

#### 一、通案決議事項

行政院宜整合失業勞工子女就學補助資源，統籌由單一機關辦理預算編列及審核發放補助款事宜，以達事權統一，避免資源扭曲配置。

**辦理情形查核結果：**教育部配合政府政策辦理失業家庭子女就學補助之短期措施，僅實施至民國 99 年底止，申請資格為學生之父母或法定監護人為非自願離職，失業期間連續且超過 1 個月以上，未逾 6 個月者；勞委會辦理之失業勞工子女就學補助之補助資格，則為非自願離職失業 6 個月以上之勞工，兩者尚無資源重複配置情事。

#### 二、各基金部分之決議

##### (一)行政院主管

##### 1. 行政院國家發展基金

- (1)開發基金於「各項投資」項下編列 330 億元，其中新增「策略性投資」200 億元，凍結五分之一，須向經濟委員會對各該投資標的，先行提出投資之效益分析及風險控制等評估報告，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。

- (2)開發基金於「各項投資」項下編列 330 億元，其中支用於「新興服務業及傳統產業」20 億元，僅為民國 97 年度支用於「傳統產業」40 億元之半數，民國 99 年度新增「各項投資」330 億元，絕不可用於 DRAM 產業再造方案之相關支出。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (3)中美基金於「業務費用」項下編列「短絀、賠償與保險給付—各項短絀—呆帳及保證短絀」1 億 1,561 萬 4,000 元，凍結 20%，俟向經濟委員會提出說明經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**依決議未動支凍結經費。

- (4)經濟部、經濟建設委員會應即停止國家發展基金對 TIMC 臺灣創新記憶體公司之資金挹注。主管之經建會應就該案向經濟委員會提出專案報告，並備質詢。  
**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，TIMC 公司未曾向該基金申請任何投資。
- (5)該基金應於 2 個月內向經濟委員會提出轉投資計畫檢討報告，並將每月之財務報表及投資報告提送經濟委員會。  
**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，已於民國 99 年 8 月 25 日提出「行政院國家發展基金轉投資計畫檢討報告」，餘已依決議辦理。
- (6)該基金民國 99 年度投資金額超支法定金額 13 倍之多，經濟建設委員會應先行提供書面資料，並儘速向經濟委員會提出專案檢討報告。  
**辦理情形查核結果：**經建會已於民國 99 年 9 月 9 日提出報告。
- (7)該基金擬以開發分基金所持股票作為副擔保，質押設定予臺灣銀行舉借長期債務 1,000 億元，明顯牴觸促進產業升級條例，欠缺舉債法律依據，該基金應儘速提出改善計畫。  
**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，已依預算法等相關規定程序補辦預算，並調整借款額度為 200 億元，惟實際並未舉借。
- (8)經建會應研議中美基金未來發展，並向經濟委員會提出書面報告。  
**辦理情形查核結果：**經建會已於民國 99 年 9 月 28 日提出報告。
- (9)建議該基金儘速依立法院決議完成該基金設置管理條例之法制化作業，以符體制。  
**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，該基金設置及運作法源，業於「產業創新條例」第 29 條至第 31 條明定。
- (10)開發基金應檢討相關投資規範外，並應依預算法編列投資計畫，並將詳列資料送至經濟委員會備供審議，另提出每月財務報表及投資報告。  
**辦理情形查核結果：**據經建會查稱：①因申請公司名稱及投資金額無法於編列預算時確定，故無法按個別公司編列投資預算；②已依預算法第 41 條規定，編製該基金營運及資金運用計畫送立法院；③該基金已提出轉投資事業每月財務報表及新參與投資案件之投資報告。
- (11)請經建會於三個月內就國發基金轉投資退場機制，向經濟委員會提出專案報告。  
**辦理情形查核結果：**經建會已於民國 99 年 8 月 25 日提出報告。
- (12)行政院國家發展基金，不得運用於紓困之用。  
**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，已依決議辦理。

## 2. 行政院國家科學技術發展基金

- (1)凍結該基金「基金用途」項下「推動整體科技發展計畫」15 億元，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：**國科會已於民國 99 年 10 月 25 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)凍結該基金「基金用途」項下「改善研究發展環境計畫」5,000 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：**國科會已於民國 99 年 10 月 25 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)請國科會於 6 個月內研擬科發基金補助研究計畫之成果管控機制，檢討各項補助資源與研發成果管理與運用情形，並研議相關績效評估後，將書面報告送至教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 99 年 8 月 10 日提出報告。

- (4)請國科會於 1 年內，協調各學研機構，擬定研發成果權利移轉之管理機制，建立合理之管控程序。

**辦理情形查核結果：**據國科會查稱，將於 1 年內研訂「行政院國家科學委員會補助研究計畫成果管理及運用作業要點（暫定名稱）」，以提升研發成果管理運用效能。

- (5)請國科會於 6 個月內檢討並加強國家型計畫之研究成果推廣機制，並逐年提高研究成果導入產業之比例。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 99 年 8 月 10 日將書面資料函送立法院。

- (6)請國科會於 3 個月內將民國 99 年度國家型計畫之詳細書面資料送教育及文化委員會，且自民國 100 年度起，國家型計畫必須依預算法第 39 條規定辦理。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理，另國科會已於民國 99 年 8 月 10 日將書面資料函送立法院。

## 3. 行政院公營事業民營化基金

財政部及經濟部未來辦理釋股作業時，其價格需經過評價委員會評定後，才能定案。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，經濟部辦理釋股業務，除員工優惠認購依「公營事業移轉民營條例」第 12 條規定辦理外，餘均經評價委員會評定價格。另財政部近年來辦理釋股業務（如中央再保險、聯華電子公司等），已召開評價委員會評定股價後執行釋股作業。

## (二)內政部主管

### 1. 營建建設基金

- (1)政府增辦「青年安心成家方案」補貼戶數，應一併增加「整合住宅補貼資源實施方案」之補貼戶數，以免排擠弱勢戶基本居住權。

**辦理情形查核結果：**據內政部查稱，「整合住宅補貼資源實施方案」由核定計畫 24,000 戶增加至實際審查完竣戶數為準，但以不超過 8 萬戶為原則。

- (2)國軍老舊眷村改建基金利息收益不敷資金成本，請內政部會同國防部研究改善。

**辦理情形查核結果：**據內政部查稱，該基金借款已於民國 98 年 12 月 30 日清償完畢。

### 2. 國民年金保險基金

- (1)國民年金保險基金委託經營之管理費率應採績效費率制度辦理。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (2)國民年金開辦已屆 2 年，保險費收繳率始終無法超過 6 成，依最新一期保險費繳費狀況，收繳率為 49.5%，內政部應從城鄉差距、性別進行相關分析報告，於民國 99 年度提出改善方案，以提高民眾繳費率，並向社會福利及衛生環境委員會提出執行成效報告。

**辦理情形查核結果：**內政部已於民國 99 年 12 月 14 日提出報告。

### 3. 社會福利基金

- (1)請內政部就該基金所屬老人之家及老人養護中心，加強收容容量及妥善利用現有資源兩目標，進行系統檢討，並具體改善，以造福有實際需求之孤苦老人。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (2)該基金預算案有關「公彩回饋推展社福計畫」，政府部門補助之額度比例，以總額度之 25% 以下為原則；補助人事費用以專業社工為限；預算經費用於弱勢者身上須達分配額之 70%，以上均自民國 100 年開始實施。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (3)內政部應針對目前相關社會福利機構用人制度之弊端研擬改善方案，以確保社會福利機構所提供照護與輔導之品質，並保障相關工作人員之勞動權益保障。

**辦理情形查核結果：**據內政部查稱：①內政部所屬社會福利機構因中央政府組織員額精簡，無法增加正式編制人員，不足之人力以臨時人力替代，其中 59 名係依該部社會福利基金進用契約臨時人員管理要點（以下簡稱管理要點）之規定，由機構自行進用及管理，餘則採勞務委任方式辦理。②該部於管理要點及委任契約中均明文規範，臨時人員各項勞動條件應符合勞動基準法相關規定，承包單位並應為其辦理勞工保險、全民健康保險及提繳勞工退休準備金等，以保障其勞動權益。

#### 4. 研發替代役基金

政府不應帶頭打壓受薪者薪資水準，請檢討用人單位繳交替代役研究發展費之合理標準。

**辦理情形查核結果：**據內政部役政署查稱，調降用人單位研究發展費，僅減輕用人單位成本負擔，並不影響役男第 1 及第 2 階段服役期間之薪俸收入；另役男第 3 階段服役期間之薪俸係由其與用人單位自行洽談約定，尚無政府打壓受薪者薪資水準之疑慮。

### （三）國防部主管

#### 1. 通案決議

國防部主管基金不得相互流用，若有違法流用情事，應追究懲處相關失職人員，並送交監察院調查，以維法制。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，為遵照行政院資金活化政策，辦理所屬各特種基金收支保管及運用辦法修訂，係基於基金獨立會計個體之原則，以建立各基金間資金融通（借貸）機制，與「流用」有別。

#### 2. 國軍生產及服務作業基金

(1)凍結該基金「業務成本與費用」5 億元，俟至外交及國防委員會報告說明後始得動支。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，民國 99 年度尚未動支凍結經費；另該部業於民國 100 年 3 月 23 日提出報告，並獲同意解凍。

(2)國防部軍備局中山科學研究院科學研究經費，經審計部查核結果存有多項缺失且影響非常重大。凍結「國軍生產及服務作業基金—軍通作業」軍民通用科技發展事業「管理及總務費用」中「一般服務費」十分之一，計 2 億 298 萬元，待「軍通事業辦理國軍各單位軍品生產製造結報作業規定」經行政院主計處核定後始得動支。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，該部已依據行政院主計處意見修頒「國軍各單位委託軍備局中科院研發產製維修計畫驗收付款作業規定」。

- (3)立法院審議國防部主管預算時曾決議，自民國 93 年度起，軍醫局所屬醫院之工程及設備預算，應列於國軍生產及服務作業基金之醫療作業分基金內，惟迄未依決議辦理，國防部應就「軍醫局醫院成本核算與醫院全納基金計畫」向外交及國防委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**國防部長期漠視立法院決議，本部已於民國 100 年 2 月 17 日函請國防部妥為研謀對策，以期使醫院之運作符合預算法規定，反映真實營運狀況，並達到作業基金自給自足之目的。

### 3. 國軍老舊眷村改建基金

- (1)國防部總政治作戰局軍眷服務處應於民國 98 年 12 月 31 日前向外交及國防委員會專案報告「審計部核定之眷改基金財務與不動產管理改善規畫報告」。

**辦理情形查核結果：**國防部已於民國 98 年 11 月 25 日提出報告。

- (2)請國防部針對行政院會決議不能出售大坪數土地後，眷改資金來源可能不足問題提出具體之因應方案，向行政院提出說明後，並向外交及國防委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，業於民國 98 年 11 月 5 日擬具建議案陳報行政院，復於民國 98 年 11 月 25 日提出報告，並獲決議如下：同意續行處分土地，後續依行政院核示處理原則辦理。

- (3)國軍老舊眷村改建計畫執行進度嚴重落後，應速依計畫期程，研議進度控管方案，立即檢討改善，並定期向外交及國防委員會進行實施進度報告。

**辦理情形查核結果：**國防部已於民國 98 年 11 月 25 日提出報告。

### 4. 國軍老舊營舍改建基金

- (1)凍結博愛分案預算 2 億 8,431 萬元，待國防部軍備局工程營產中心與機電承商就「趕工計畫、工程計價付款方式與變更設計」等協議至外交及國防委員會專案報告並經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，民國 99 年度仍未動用相關預算。

- (2)國防部應向外交及國防委員會提出「忠勇分案工程款爭議處理情形及大直國防特區搬遷規劃」專案報告。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，將配合辦理忠勇分案專案報告事宜，另有「大直國防特區搬遷規劃」經費編列、期程規劃與實施細節，正積極辦理中，俟工程進度情形再擇期專案報告。

(3)國防部營改基金博愛專案之「忠勇分案」工期嚴重延誤，請國防部空軍司令部於民國 98 年 12 月 31 日前與承包商就「趕工計畫、變更設計責任歸屬」等條款達成修約協議，以期民國 101 年前能完工啟用。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，該案無變更設計責任歸屬問題，經空軍司令部管控並協調廠商廣開工作面，應可於民國 100 年 9 月順利完工，並於民國 100 年 11 月搬遷。

(4)該基金之閒置資金數額鉅大，建請國防部應充分依其收支保管及運用辦法規定辦理，增加資金運用效率，以增益基金收益。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，民國 97 年決算現金餘額非屬閒置資金，係博愛專案、水湳機場遷建專案及老舊營舍整建計畫等工程待支款，需存放於活期存款，或以定期存款方式存放金融機構固定孳息，以應工程計價所需。

#### (四)財政部主管

##### 1. 地方建設基金

凍結該基金「業務成本與費用」預算二分之一，俟該基金針對各項營運計畫預算編列與實際情形向財政委員會報告並經同意後，始得執行。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國 99 年 9 月 24 日報告，並獲同意動支。

##### 2. 國有財產開發基金

(1)凍結該基金之支出五分之一，俟針對「國有財產開發基金」設立之必要性與效益向財政委員會報告，並依預算法規定將固定資產投資計畫之成本效益評估等送立法院，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**財政部已於民國 99 年 9 月 27 日及 10 月 12 日報告，並獲同意動支。

(2)該基金財源係由財產作價增撥 44.5 億餘元，其計價方式係採公告地價而非公告現值或市價來計算，明顯低估，為符合國有財產法第 58 條及其有關施行細則暨商業會計法規定，自民國 100 年度起，應參考市價計算。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(3)請國有財產局於 3 個月內清查都會區國有非公用土地可建築用地提供內政部建設國宅，以提高房屋供給之可行性。

**辦理情形查核結果：**財政部國有財產局前已清查經管之 500 坪以上位屬五大都會區之國有非公用土地可建築用地清冊，函送內政部評估可行性，評估結果該部業於民國 99 年 3 月 10 日函送立法院在案。

## (五)教育部主管

### 1. 通案決議

- (1)各國立大學工程應依政府採購法等相關法令辦理，並訂定具體工程監督查核方案，嚴格監督所屬人員，若有違法情事應送請檢調司法單位，依法追究責任；另請於 1 週內向林正二委員提出說明。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱：①已依政府採購法第 70 條規定，設有工程施工查核小組，民國 99 年度共查核 90 件工程，其中甲等 34 件、乙等 56 件；②有關行政院公共工程委員會頒定之相關規定，均函轉各相關機關學校，以確實落實三級品管制度；③該部已於委員會後當面向林委員說明。

- (2)請教育部於 1 個月內稽查「先辦理後請預算」及督導先行辦理超過 1 億元以上案件卻尚未送立法院備查案儘速辦理，並將稽查結果以書面送交教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 9 月 29 日提出報告。

- (3)請教育部於 2 個月內稽查各國立大學是否依「國立大學校院校務基金管理及監督辦法」第 16 條第 2 項規定上網公告財務資訊，並督導未依規定辦理之學校儘速依法公告。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，已全面清查並於民國 99 年 9 月 3 日促請各國立大學校院應依規定將財務資訊上網公告。

- (4)請教育部檢討各校辦理「推廣教育」班收益情況，並於 6 個月內研議訂定最低收益標準，及評估將此列為政府撥補校務基金之參考。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱：①部分學校「收入低於支出」係因處理攤銷折舊及課程招生不如預期等，造成推廣教育業務帳面上財務虧損，惟未影響實質辦理績效與財務平衡；②自民國 94 年起大學校務評鑑，已將推廣教育列為學校社會服務績效之一，評估各校辦理推廣教育情形。

- (5)請教育部於 2 個月內，檢討各校「建教合作」收支執行情形，並將具體改善規畫以書面送交教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 11 月 25 日提出報告。

- (6)請教育部監管各校校務基金編列，自民國 99 年度起，應將列管之資產折舊部分提列入帳，且於 3 個月內檢討各校校務基金短絀情況，並將檢討報告與具體改進計畫送交教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱：①業已積極督導學校覈實編列預算，民國 100 年度折舊費用預算已足額編列；②該部已於民國 100 年 1 月 11 日提出報告。

- (7)各國立大學校院每一學生單位成本明顯存在分配不均現象，請教育部針對各國立大學校院校務基金之成本結構與經營效率作縝密分析，除追求卓越發展，也應有效分配、整合資源，以滿足各大學院校教育之基本需求。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱：①自民國 97 年度起對國立大學校院校務基金基本需求補助改以學生人數為計算基礎，另為改善大學與技專校院資源差異情形，對規模較小、地處偏遠及自籌財源不易之技專校院酌增補助比率；②近年來國立大學與技專校院每生所獲補助款之差異數已呈現逐年遞減情形。

- (8)教育部應督促各國立學校之研究發展，建立一定之考核機制及達成目標，以符合全民期待。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱：①大學之研究經費多來自政府研究專案或競爭型獎補助計畫，均有嚴謹之審查及績效評估機制，以管控經費投入之效益；②第 2 期「邁向頂尖大學計畫」，將研究質量之提升列為計畫重要推動目標；③該部高等教育評鑑中心辦理各校教學評鑑，亦將研究表現納入評鑑指標。

- (9)教育部應與經濟部協調要求各校務基金育成中心建立適當回饋機制，並建立育成中心績效衡量指標及運作績效考核制度，納入大專院校校務綜合評鑑之考核指標或政策規劃重點，以期政府相關資源能更有效統合運用。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，經與經濟部召開會議進行研商，並制定政府部門針對育成中心之補助原則，以引導國立大學育成中心建立有效之回饋機制。

- (10)部分大學有優先以兼任教師充任師資需求之情事。教育部應嚴加調查現行核算各校補助經費之計算基礎，將教職員工預算員額列入考量因素之一，注意是否因此造成各校蓄意浮編預算員額，以利爭取補助款。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱：①該部於民國 98 年 6 月 11 日訂頒「大學總量發展規模與資源條件標準」，避免學校以大量兼任教師來美化生師比，甚或取代專任教師之功能；②自民國 97 年度起，對國立大學校院校務基金基本需求補助方案，改以學生人數作為補助款計算基礎，已無各校以浮編預算員額方式，爭取補助款之情事。

- (11)教育部應強力要求各校於民國 99 年底前執行立法院於審查民國 98 年度預算時通過決議：「教育部應督促或協助各大學將所設之基金會於民國 97 年底前解散，解散後將賸餘財產歸屬校務基金，由學校統籌運用。如不願意解散則應將基金會更名或修正設立目的，以免基金會淪為學校私自募款之工具。」

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，業於民國 99 年 5 月公布「國立大專校院組設之財團法人基金會與校務基金關係之處理原則及配合措施」，明定：①各校不得藉由基金會承攬公民營機構委託之研究案或產學合作案以規避校務基金相關法規監督；②此類基金會應定期提交財務報表及董事會紀錄至國立大學校務基金管理委員會，擔任基金會當然董事之校長或行政主管亦應定期報告基金會相關運作現況；③此類基金會應定期公告其財務報表及運作績效，俾使大學校院相關之基金會運作資訊公開透明。

(12)各校務基金「固定資產建設改良擴充」預算凍結 20%。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 8 月 25 日提出報告，並獲同意動支。

(13)民國 99 年度教育部分別於國立臺灣大學、成功大學、陽明大學附設醫院作業基金中編列績效獎金及其他獎金，共計 2,705,417 千元，凍結四分之一款項，俟教育部重新檢討其所屬附設醫院核發獎勵金之標準與要點，並至立法院教育及文化委員會報告，經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 9 月 24 日提出報告，並獲同意動支。

## **2. 國立臺灣海洋大學校務基金**

海洋大學生命科學院新建工程延宕，請該校就工程進度監督計畫及經費實際需求向教育及文化委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 10 月 21 日提出報告。

## **3. 國立臺北科技大學校務基金**

請教育部儘速監督臺北科技大學重新檢討評估土地開發案，及如何恢復教職員權益，並於 6 個月內向教育及文化委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**教育部業於民國 99 年 12 月 2 日提出報告。

## **4. 國立臺灣大學附設醫院作業基金**

請臺大醫院北護分院嚴格實施員額控管及加班費審核；另外針對新醫療大樓完工期一再延宕問題，建請教育部查明其窒礙難行之處，研擬提出全盤解決之道，以提升醫療服務量、醫療收入及營運盈餘。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 9 月 7 日提出書面報告；另該分院因九層醫療大樓重建工程進度延宕，受限病床數規模及病床設施老舊，難以提升住院醫療服務量，尚難自給自足，暨未覈實編列計時計件人員及專技人員酬金預算，且超支控管作業亦欠嚴謹，本部已於民國 100 年 4 月 11 日函請該基金督促檢討妥為處理。該基金已提出改善措施，本部將廣續注意其後續辦理情形。

## 5. 國立陽明大學附設醫院作業基金

- (1)凍結該基金於「業務成本與費用」項下編列「門診醫療成本」500 萬元，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：**教育部已於民國 99 年 11 月 11 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)凍結該基金於「固定資產之建設改良擴充」項下編列「國立陽明大學附設醫院興建案—蘭陽院區興建工程經費」5,350 萬元，並在總經費 20 億元內建置一般急性病床 400 床及加護病床 40 床，俟教育部提出詳細之檢討報告送到教育及文化委員會後，即予解凍；另蘭陽院區興建完成後，新民院區即行關閉，土地歸還政府。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 11 月 11 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)教育部應請陽明大學附設醫院依照衛生署之指示積極檢討評估及落實與當地醫療機構現有資源（包括員山蘇澳榮民醫院）之整合與分工。並請陽明大學審慎評估該校醫學院位於臺北，而附設醫院位於宜蘭，兩地至少 1 小時車程情形下如何落實臨床教學訓練活動，發展全人醫學教育，亦請將書面報告送交教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 9 月 7 日提出報告。

## 6. 國立社教機構作業基金

- (1)凍結該基金「業務收入」中「其他業務收入」之「社教機構發展補助收入」3,000 萬元，俟教育部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：**教育部已於民國 99 年 9 月 7 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)凍結國立海洋生物博物館作業基金「業務成本與費用」1,000 萬元，俟教育部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：**教育部已於民國 99 年 9 月 16 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)請國立自然科學博物館確實檢討改進是否有研究人力偏重外部委託研究反而忽略本館業務推動之情事。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (4)請國立科學工藝博物館確實檢討管控營運成本，速謀提升營運績效，加強該館展品之可看性與活動之吸引力。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (5)請國立海洋生物博物館確實加強執行研究成果商品化，以達預計成果並進而提升該館之營運績效。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，該館民國 99 年度已完成 2 項研究專利技轉，並依決議繼續積極辦理。

(6)請國立海洋科學教育館於 2 個月內提出更有效之資金運用計畫及營運人數增進計畫，並以書面報告送至教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 8 月 10 日提出報告。

## **7. 國立高級中等學校校務基金**

請教育部於 1 個月內檢討國立高中校務基金建設工程進度低落之原因，並將書面報告送教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 9 月 1 日提出報告。

## **8. 學產基金**

(1)凍結該基金於「基金用途」項下編列「學產房地管理計畫」1,000 萬元，俟教育部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：**教育部已於民國 99 年 8 月 10 日提出報告，並獲同意動支。

(2)該基金管理龐雜之國有學產土地，涉及地政、法律、建築等專業知識，教育部應於 2 個月內提出承辦人員嚴重不足改善計畫，妥善規劃並安排適任之專業人員，以書面報告送至教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 99 年 8 月 10 日提出報告。

(3)教育部應督促該基金積極催收占用戶積欠之賠償金，並有效清理占用戶，請該單位於 2 個月內提出有效之催收積欠款及占用戶清理計畫，並訂定年度目標，以書面報告送至教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理，另該部已於民國 99 年 8 月 10 日提出書面報告。

(4)教育部應於民國 99 年底裁撤財團法人臺灣學產基金會，其原經辦之業務併由學產基金辦理，以達資源運用最大效益。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## **(六)經濟部主管**

### **1. 經濟作業基金**

(1)該基金於「管理及總務費用」項下編列「專業服務費」1 億 3,367 萬 6,000 元，凍結三分之一，待工業局重新檢討優惠方案，並向經濟委員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 9 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)中小企業發展基金設置中小企業創業育成信託投資專戶投資功能不彰。故該項投融資業務成本 3,931 萬 6,000 元，凍結 20%，俟向經濟委員會簡報投資業務及歷年績效後，經同意始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 6 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)國內新設加工出口園區仍有部分閒置，主管機關應儘速研議規劃相關辦法，積極鼓勵太陽能光電等現有產業之上、中、下游關聯產業進駐，以提升相關廠商進駐率，發揮產業聚集效應，活化加工出口區發展。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，將依各園區之產業及環境特性，定位各園區重點發展產業。

- (4)經濟部工業局在工業區閒置土地未妥善全數租售完畢前，不得再辦理任何工業區開發案，同時針對工業區開發政策失當，造成國庫嚴重虧損一案，應儘速向立法院經濟委員會進行業務報告，研處相關配套措施進行補救。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 9 日提出報告。

- (5)工業局規劃「開發中工業區土地出售優惠方案」，銷售成果明顯不佳，經濟部應重新檢討優惠方案，或加強促銷宣導，並向經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 9 日提出報告。

- (6)歷年來工業區開發管理基金污水處理系統營運結果均發生收入不敷支應成本情形，未有效改善，經濟部應儘速謀求改善之道，以降低營運成本，提升績效。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，工業局將以開源節流方式，減少短絀情形。

- (7)政府另編列特別預算執行「北中南老舊工業區之更新與開發計畫」，辦理工業區開發管理基金所訂法定用途事項，致工業區之經營無法完整反應實際成本，未符成本與收益配合原則，建請檢討改善。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，產業園區開發管理基金辦理工業區開發、管理事項，係維持工業區營運，及提供區內廠商經營所需之基本設施，故以成本與收益配合為原則；至「北中南老舊工業區之更新與開發計畫」，以編列特別預算方式投資工業區公共設施及整體環境再造，期以政府投資引發民間參與及產業經濟發展，與原工業區開發管理基金投資工業區所要求之成本收益配合之精神不同。

- (8)工業區發展結合都市發展計畫，因規劃未做完整考量，計畫執行後發生執行標的變更情事，導致多類分項計畫尚未執行，執行成效欠佳，應予檢討改善。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該計畫原規劃於五股、竹山、臨海及臺中工業區辦理，惟因涉及環狀捷運線變更等因素，爰調整為瑞芳、竹山及官田工業區辦理，目前已陸續發包及辦理施工中。

(9)請檢討中小企業發展基金基金之存廢，修正中小企業發展條例，並將其業務歸併相關單位辦理，以免短絀日漸增加，徒增政府財政負擔。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該基金係依據中小企業發展條例第 9 條規定設置，透過融資、投資、補助及輔導等，協助中小企業健全發展，確有賡續存在之必要；另該基金已檢討管控各項成本與費用，以降低短絀。

(10)「中小企業發展基金」之融貸業務宜併入「中小企業信用保證基金」，以提升整體資源使用效益。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，中小企業發展基金貸款業務，係配合政策推動，並搭配信保基金保證措施，協助擔保品不足業者取得優惠貸款，故與信保基金保證業務，係屬業務運作分工，相輔相成，並未重疊。

(11)經濟部中小企業處利用其主管之基金，補助中、南區聯合服務中心所需經費，建請回歸公務預算編列。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，自民國 100 年度起相關經費已改編列公務預算。

(12)中小企業發展基金委託投資長期績效不佳，經濟部應檢討信託對象之決策機制，考慮撤換開發公司或減少投資額度，並向立法院經濟委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 6 日提出報告。

(13)中小企業發展基金各育成中心成本收益顯不相當，未能達成使用者付費之原則，建議向立法院經濟委員會提出詳細檢討報告，以利監督；同時應適度檢討合宜之收費標準，並加強營運成本管控，促使育成中心更健全營運。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 6 日提出書面報告，並研擬調整現有空間，增加培育室，以增加租金收入，暨由進駐企業分攤公設租金及水電費，及積極管控行政維持成本等改善措施。

(14)以書面報告詳細說明「中小企業創業諮詢服務計畫」及「創業家圓夢計畫」條件、規範及申請標準等，提送交立法院經濟委員會，以利監督。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 6 日提出報告。

## 2. 水資源作業基金

(1)該基金營運計畫中有關觀光業務營運成本 8,258 萬 2,000 元，凍結三分之一，俟向經濟委員會報告說明經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 5 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)該基金於「其他業務費用」項下編列「捐助私校團體」150 萬元，凍結五分之一，待經濟部向經濟委員會專案報告後，再視情況准予動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 5 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)該基金近幾年執行固定資產建設改良擴充計畫，年度執行率多未達 80%，成效欠佳。經濟部應覈實編列預算並嚴加管控辦理進度及時程同時確保工程品質。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，為強化固定資產建設改良擴充計畫執行能力，水利署已定期召開檢討會議；另該署已訂定「經濟部水利署提昇工程品質實施計畫」，並遵照行政院工程會所訂「公共工程三級品管制度」執行，以確保工程品質。

### 3. 經濟特別收入基金

- (1)能源研究發展基金於「能源研究發展工作計畫」項下編列專業服務費 11 億 865 萬元，凍結三分之一，俟向經濟委員會報告相關研究計畫內容、績效，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 10 月 27 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)能源研究發展基金於「捐助、補助與獎助」項下編列 7,480 萬元，凍結 20%，俟向經濟委員會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 10 月 27 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)能源研究發展基金於「科技管理—節約能源與減碳技術開發」項下，新增「淨煤技術及二氧化碳捕獲封存示範計畫」經費 1 億元，凍結二分之一，俟向經濟委員會提出詳細計畫報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 10 月 27 日提出報告，並獲同意動支。

- (4)石油基金於「政府儲油、石油開發及技術研究計畫」項下「服務費用」編列委託調查研究費 15 億 6,522 萬 3,000 元，減列 6,522 萬 3,000 元，並凍結三分之一，請能源局就調查研究案之急迫程度向經濟委員會報告後，經同意始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 10 月 27 日提出報告，並獲同意動支。

- (5)石油基金於「科技計畫」項下「再生能源開發與推廣」，辦理「海洋能源發電系統評估與測試計畫」，編列委辦費 9,600 萬元，凍結三分之一，待能源局向經濟委員會說明執行成效與未來發展之可行性，經同意後始能動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 10 月 27 日提出報告，並獲同意動支。

(6)石油基金於「油氣管理」項下編列 1 億 2,972 萬 3,000 元，凍結預算二分之一，俟向經濟委員會報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 10 月 27 日提出報告，並獲同意動支。

(7)石油基金編列「太陽能熱水系統作業與成效調查研究」委託調查研究費 3,350 萬元，凍結 10%，待向經濟委員會報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 10 月 27 日提出報告，並獲同意動支。

(8)石油基金編列捐助、補助與獎助計畫計 18 億 5,210 萬元，凍結 6 億元，俟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：**經濟部已於民國 99 年 10 月 27 日提出報告，並獲同意動支。

(9)再生能源發展基金於「再生能源推廣計畫」項下編列捐助、補助與獎助費 16 億 3,000 萬元，減列 1 億元，並凍結三分之一，俟經濟部向經濟委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**依決議未動支凍結經費。

(10)推廣貿易基金於「研究發展及訓練計畫」項下編列「其他委託培訓國際企業人才」經費 2 億 1,034 萬 8,000 元，凍結 1 億元，俟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：**經濟部已於民國 99 年 8 月 11 日提出報告，並獲同意動支。

(11)推廣貿易基金之推廣貿易服務費，在貿易法未有明確授權下，至今仍係根據該基金收支保管及運用辦法規定運作，與司法院大法官會議釋字第 426 號解釋意旨有違，請檢討改善。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，推廣貿易基金係依貿易法第 21 條第 1 項設置，行政院並依同條第 4 項及預算法第 21 條規定，訂定「推廣貿易基金收支保管及運用辦法」並送立法院，應已具法定效力。

(12)鑑於「APEC 數位機會中心」係屬於援外計畫，建議自民國 100 年度始回歸外交部公務預算編列，推廣貿易基金不得再行編列該項預算，以符體制。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，「APEC 數位機會中心計畫」係運用我國資訊產業優勢，藉由計畫之執行協助我國廠商開拓亞太市場，其執行各項活動均邀請廠商共同參與，符合推廣貿易基金設置目的。

(13)推廣貿易基金編列國外（含大陸地區）旅費高達 2,577 萬 7,000 元。建議自民國 100 年起，將該項經費移編至經濟部公務預算，以符法制。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，推廣貿易基金編列參與國際經貿組織活動、會議談判及考察訪問等所需之國外出差旅費，係依據「推廣貿易基金收支保管及運用辦法」第 5 條第 4 項規定辦理。

(14)建請檢討「再生能源發展基金」、「能源研究發展基金」及「石油基金」設置之必要性，並向經濟委員會提出評估報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 16 日提出報告。

(15)政府資源照顧能源大戶忽略中小企業，建議能源研究發展基金訂定節能付費服務使用者付費機制，以符合社會公義。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，有關輔導能源大用戶辦理能源查核相關事宜，符合能源管理法規定，屬因公務需要辦理之審查及檢查等相關事項，依「規費法」規定並不適用行政規費之徵收。另為擴大節能技術服務對象，目前已開放中小企業提出節約能源技術服務及診斷之申請。

(16)針對「政府儲油油槽租金」不合理現象，經濟部應於三個月內提出修法草案，建立防弊機制，並向經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 9 日提出報告。

(17)目前石油基金對於探勘開發成功之個案，僅象徵性收回核撥之補助款，並未要求分享成果。經濟部應儘速建立回饋機制，以臻合理。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，「石油基金獎勵探勘開發石油及天然氣計畫申請作業要點」第 13 點規定，已明列補助款回收之計算方式，另並邀集產業專家及學者代表共同討論建立回饋機制之可行方案，再據以研修相關法令。

(18)能源研究發展基金於「能源研究發展工作計畫」項下編列委託調查研究經費 11 億 8,345 萬元，惟大部分之資源分配予經濟部主管之財團法人，經濟部應檢討資源分配之允當性。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該基金之委辦計畫，皆依「政府採購法」採公開招標方式辦理，惟因其多屬專業技術服務之勞務採購，需專門技術人力之投入，故參與投標廠家多為財團法人，為鼓勵民間業者參與研發，將透過先期合作及技術移轉等方式，以兼顧民間業者參與之機會。

(19)能源研究發展基金每年均編列鉅額委託研究調查費，但各年度是項收益數偏低，建議自民國 99 年度始，能源研究發展基金之權利金收入應逐年遞增 3%，未來研究計畫內容與方向應詳加檢討改進，確實嚴格考核，避免無謂浪費，有違基金設置目的。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，能源基金科技研發相關委辦計畫均經國科會邀集學者專家審查修正通過，尚符合國家科技政策需要。又在技術開發過程中，尚有提升參與人員技術能力及產業投資與增加產值等實際效益，爰無法僅以總平均收益率來衡量；另民國 94 至 98 年能源基金科技研發計畫，技術授權收入及技術服務收入合計，平均收益率已達 13%。

- (20)經濟部應儘速制訂再生能源配比之政策目標及再生能源於研發階段、示範運轉及設置補貼之時機及標準，並需於相關技術成熟且滿足特別條件後始得補助，不可盲目補助。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，目前相關補助時機及標準係依「再生能源發展條例」規定辦理。

- (21)再生能源發展基金編列「再生能源推廣計畫」，與石油基金科技計畫分支之一「再生能源開發與推廣計畫」重疊，建議該項計畫提供書面報告，以利立法院審查監督。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 18 日提出報告。

- (22)再生能源發展基金收支保管及運用辦法尚未依法核定，且相關補助要件、補助額度、辦理程序及考核要點等亦皆尚未完備，建請儘速完成上述辦法及相關補助規範，俾利預算執行。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該基金收支保管運用辦法業於民國 98 年 11 月 26 日經行政院核定發布，另有關該基金之補貼計畫包含再生能源之設備補貼、再生能源之示範補助及推廣利用及再生能源電價補貼，其相關補助辦法皆已公告發布施行。

#### 4. 核能發電後端營運基金

- (1)經濟部應儘速將核能發電後端營運基金各種回饋、獎勵標準法制化且一致性，並於三個月內向經濟委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 10 月 7 日提出報告。

- (2)經濟部應督促台電積極在臺灣地區進行低放射性廢棄物最終處置計畫及備選方案外，亦應評估核廢料境外貯存之可能性，積極謀求境外各種可能之合作對象。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，現階段低放射性廢棄物之最終處置仍應以在國內籌建處置設施為主要目標，若境外處置各方面條件均已成熟，可作為平行替代方案，有助於緩和國內地方民眾對放射性廢棄物貯存之抗爭或爭議，如國內外環境局勢許可，台電公司不排除合作處置之可能性。

#### 5. 地方產業發展基金

- (1)該基金於「地方產業發展計畫」項下編列專業服務費 7,000 萬元，凍結二分之一，俟經濟部向經濟委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 6 日提出報告，並獲同意動支。

(2)該基金於「地方產業發展計畫」項下編列捐助、補助與獎助 9 億元，凍結二分之一，俟向經濟委員會提出報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 5 日提出報告，並獲同意動支。

(3)該基金「地方產業發展基金補助要點」，未訂有申請案補助額度或比例上限，亦未有受補助地方政府之自籌款比例，經濟部應向經濟委員會提出報告，並提出民國 98 至 99 年之具體計畫及相關效益評估。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 99 年 8 月 5 日提出報告，並獲同意動支。

## (七)交通部主管

### 1. 交通作業基金

(1)民航事業作業基金編列「用人費用」50 億 4,016 萬 9,000 元及「服務費用」28 億 5,723 萬 3,000 元，凍結四分之一，待民用航空局向交通委員會報告各航站長年虧損及人力、航警及設施閒置問題之改善方案並經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 10 月 25 日提出報告，並獲同意動支。

(2)凍結民航事業作業基金「其他福利費」1 億 5,152 萬 4,000 元之五分之一，至民用航空局、臺灣鐵路公司、高速公路局、高速鐵路相關單位改善其販售物品價格並向交通委員會報告同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 10 月 25 日提出報告，並獲同意動支。

(3)凍結「福利費—其他」6,514 萬 4,000 元之三分之一，至國道服務區改善熟食售價過高問題並經交通委員會同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 11 月 10 日提出報告，並獲同意動支。

(4)觀光發展基金編列預算 32 億 9,000 萬元，凍結五分之一，待觀光局向交通委員會報告「觀光拔尖領航方案」改善方案並經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 11 月 10 日提出報告，並獲同意動支。

(5)觀光發展基金編列「旅行臺灣感動 100」廣告宣傳費用 11 億 8,333 萬 1,000 元，凍結 1 億元，於民國 99 年上半年增加國際旅客 20 萬人，始准自行解凍。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，民國 99 年度上半年增加國際旅客 620,696 人，已符合經費動支條件。

(6)觀光發展基金編列「協助辦理大陸地區宣傳計畫及旅展」8,500 萬元、「大陸地區包機／船獎助」500 萬元及「為協助臺旅會推動與大陸海協會進行溝通及協商等工作，補助其召開協商會議相關之業務費」277 萬元，計 9,277 萬元，關於推廣陸客來臺經費，凍結三分之一，俟向交通委員會報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 11 月 10 日提出報告，並獲同意動支。

- (7)民航事業作業基金新增補助高速鐵路工程局「桃園國際機場聯外捷運系統」A14a 車站經費 1 億 7,000 萬元，凍結五分之一，俟交通部就該機場旅館 BOT 案向交通委員會報告後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 10 月 25 日提出報告，並獲同意動支。
- (8)觀光發展基金編列「競爭型國際觀光魅力據點示範計畫」20 億元，凍結五分之一，俟就該計畫之補助稽核方式向交通委員會報告後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 11 月 10 日提出報告，並獲同意動支。
- (9)民航事業作業基金編列「固定資產之建設改良與擴充」46 億 1,530 萬 6,000 元，凍結五分之一，俟向交通委員會報告並經同意後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 11 月 10 日提出報告，並獲同意動支。
- (10)國道公路建設管理基金編列「固定資產之建設改良與擴充」318 億 923 萬 6,000 元，對於執行落後之計畫經費凍結 5 億元，俟交通部提出改善計畫，向交通委員會報告同意後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 99 年 11 月 10 日提出報告，並獲同意動支。
- (11)民航事業作業基金餘裕資金報酬率偏低，應於兼顧投資標的之收益性及安全性前提下，妥善規劃運用。  
**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該基金餘裕資金業依「交通作業基金收支保管及運用辦法」第 17 條規定存放於國庫代理銀行，並配合資本支出建設之期程需求，採分批存放定期存款，已兼顧投資標的之收益性及安全性，妥善規劃運用。
- (12)建請自民國 99 年 11 月國際機場園區股份有限公司成立後，與桃園航空站有關之建設經費與成本費用，由該公司自行負擔。  
**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，桃園國際機場股份有限公司成立後，相關收支業已改由該公司編列預算，惟民航事業作業基金民國 99 年度已編列桃園航空站之工程採購預算，鑒於工程之延續性，仍於基金內支應，於年底完工後以折減基金作價投資方式辦理，俾簡化作業，至民國 100 年度以後之購建固定資產預算已由該公司編列。
- (13)近年來受到整體景氣欠佳，以及高鐵通車產生替代性影響，國內航空運量持續下滑，影響民航作業基金收入。主管機關交通部、民用航空局應積極評估各機場轉型或其他方案，避免造成國庫負擔。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，部分國內航線之營運雖無法達到規模經濟而呈現虧損，惟基於公共利益及平衡區域發展，仍有維持營運之需要，故對於配合政策經營相關國內航線之業者，於兩岸航權分配時額外分配航班數，以獎勵其配合政府政策，並維持國內航空運輸，另配合兩岸政策之調整，擴大小三通措施帶動金門、馬祖航線運量成長，及活化航廈現有設施以增加非航空收入。

- (14) 民用航空局應儘速提出屏東機場轉型規劃專案報告，以充分提升場站設施使用效益。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，民用航空局已著手規劃供超輕型載具活動之銜接空域，以促進屏東地區之航空運動，另航廈外側可供活化之大型區域，擬引進民間業者參與機場活化。

- (15) 最近幾年度國道高速公路各服務區營業額呈現逐年衰退狀況，允應研謀改善之道，俾提升基金收入。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，高速公路各服務區除經營廠商各自之行銷策略外，另於網站製作各服務區資訊，並與經營廠商網站連結，加強服務區行銷及管理。另高速公路局已製作服務區指南，共同行銷全線 14 處服務區。

- (16) 國道公路建設管理基金，允應檢討妥善規劃其整體資金調度。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該基金民國 99 年平均存款 21 億元，係為所轄機關運作所需之營運安全存量，未來必嚴格控管各單位請款需求，定期檢視存款餘額之必要性，並適時償還短期借款，以減少利息支出，發揮資金效用極大化。

- (17) 國道公路建設管理基金最近幾年補辦預算項目眾多，除先行辦理之急迫性待商榷外，亦有規避立法院預算審議程序之嫌，允應妥善檢討，避免浮濫編列。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，爾後於計畫先期規劃時，將考量實際執行情形及未來可能遭遇之相關問題，審慎提出經費需求並加強執行之監督控管，使計畫執行與預算編列有效配合，並加強施工管理及與管理機關、地方政府之協調聯繫，以降低不可預期因素。

- (18) 遠通電子收費要求車主裝設之車內設備單元（OBU），於車輛報廢或轉賣後，高速公路局應於民國 99 年度起，要求遠通電子收費有退費機制，並於 1 個月內向交通委員會提出具體改善報告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，高速公路局已研擬國道電子收費系統車內設備單元（OBU）退費機制可行性專案報告，並於民國 99 年 9 月 6 日函請立法院排入議程。

(19)交通部應將新闢道路通車後 5 年內向交通委員會提出效益分析報告。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 100 年 1 月 28 日提出報告。

(20)交通部高速鐵路工程局允應督促高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫代辦機關儘速辦理工程決算，並依工程進度覈實撥款，以減少資金閒置及減輕利息負擔。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，為利財務控管及資金運用管理，高鐵局業函請內政部中部辦公室儘速完成結（決）算事宜，及預估後續實際需求金額暨支用期程，若屬無需使用部分亦請其儘速繳回。

(21)高速鐵路相關建設基金部分中期、短期借款即將到期，配合目前金融市場低利率環境，加強辦理舉新債償還到期債務之財務運作，俾調整該基金債務結構、節省利息費用。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該基金原為節省利息支出，除原有發行之公債外，餘仍暫以短期借款支應，民國 99 年間公開招標所簽訂借款利率仍較公債利率水準為低。

(22)高速鐵路相關建設基金預計民國 99 年底累積待填補短絀達 341 億 4,671 萬 9,000 元，應按預算法及中央政府非營業特種基金存續原則等規定，積極研謀改善其日益惡化之財務結構，並向交通委員會提出改善方案報告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該基金「高速鐵路站區聯外道路改善計畫」已屆興建期尾聲，建設經費支出減緩，各項收益陸續挹注，短絀將逐漸改善，預計未來將逐漸降低其舉債額度進而改善財務結構，達成財務自償之目標。

(23)交通部應積極督促臺灣高鐵公司改善營運績效，至遲應於民國 101 年 6 月 30 日前，將最低應繳回饋金 20 億元收回挹注高速鐵路相關建設基金。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(24)請交通部高速鐵路工程局向交通委員會提出各高速鐵路車站特定區開發之招商及土地標售改善方案報告。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理，另交通部業於民國 98 年 11 月 26 日函送質詢答覆資料予提案委員。

(25)請交通部立即檢討高速鐵路工程局暫行組織規程編制 3 位副局長之員額，並向交通委員會提出檢討報告。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 20 日提出報告。

(26) 高速鐵路局左營車站附屬事業開發大樓委託國內知名百貨（新光三越）經營，租金收益明顯偏低，交通部應予檢討，租金應隨營業收益隨同增加。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，該案於招商公告前，曾於民國 98 年 2 月 12 日辦理招商說明會，邀請國內相關知名潛在投資者參加，惟大部分廠商對於高鐵左營站之市場反應仍趨保守。考量投資者於 10 年內尚須投資相當之期初投入成本，基於創造最大收益之前提，該案租金收取係採該租賃標的範圍內每年實際營業額 6% 之金額計算與投標租金相較以高者計收。

(27) 觀光發展基金編列「捐助、補助與獎助」44 億元，較上年度遽增 242.53%，觀光局應依補助地區及活動規模等因素，妥為訂定補助標準，並應按實際需要及經費性質覈實計列，詳列補助事項，預定補助對象及數額，送交交通委員會及全體委員各一份。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 30 日函復交通委員會及提案委員。

(28) 觀光局應協同臺灣海峽兩岸觀光旅遊協會至立法院報告對該協會補助款運用情況與明細。另往後觀光局就同一機關團體年度補助累計超過 1 億元以上者，應向立法院報告。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，截至目前觀光局尚無就同一團體年度補助累計超過 1 億元情形。另該部已要求臺旅會每年將預算書及經董事會通過之年度業務決算報告書函送該部，以善盡監督之責。

(29) 航空警察局之預算應於民國 100 年開始回歸警政署預算內編列。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，民用航空局依立法院審查民國 86 年度預算附帶決議事項，專案報請將航空警察局之預算改編於內政部警政署，經行政院核復略以：機場區域之犯罪偵防、安全秩序維護及管制事項，入出境旅客證照之查驗及外事處理事項，搭乘國內外民用航空器旅客、機具及其攜帶物件之安全檢查等，乃機場及航空器之安全所必須投入之服務，故航空警察局年度所需經費本受益者付費及使用者繳費原則，由交通部民航事業作業基金負擔並無不妥。

## 2. 航港建設基金

(1) 該基金依商港法規定所收取之商港服務費應全數用於商港建設。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，商港服務費收入實已全數用於商港建設及發展之補助支出。

- (2)該基金民國 99 年底長期墊款預計 14 億 9,200 萬元，金額頗鉅，交通部宜儘速督促內政部歸還。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (3)請交通部規劃開放商港服務費繳納管道，提供民眾至超商繳款或轉帳繳納等方式，於 1 個月內提供書面報告。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 19 日提出報告。

- (4)請交通部針對我國國際商港近幾年之港埠營運量呈現全面衰退趨勢，通盤檢討，並積極研謀因應對策，以提升國際商港整體競爭力。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## **(八)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)該基金民國 99 年度增加編列轉投資事業預算 1 億元，凍結二分之一，待向外交及國防委員會報告「長期投資效評與揭露改善計畫」，並依第 5 號會計準則公報規定，覈實估列投資損失，獲同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**退輔會已於民國 99 年 11 月 29 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)請退輔會向外交及國防委員會專案報告「轉投資事業績效考核連結獎懲激勵制度改革計畫」。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，已依決議辦理，惟尚未排入立法院議程中。

- (3)請退輔會、經濟部與中油公司於民國 98 年 12 月 31 日前至立法院外交及國防委員會專案報告「近期我進口天然氣與石油氣價格變動與成本控制情形」。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，已依決議辦理，惟尚未排入立法院議程中。

- (4)最近五年來，該基金幾均以補辦預算方式變賣房地，實有浮濫運用預算法第 88 條先行辦理之嫌，且與立法院審議民國 94 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分通案決議意旨有悖，退輔會應立即檢討。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，民國 100 年度預算案業照決議編列資產變賣帳面價值 783 萬 3 千元，期使資產變賣時程與年度預算一致，減少補辦預算情事。

- (5)退輔會應對於投資該基金所屬農場公共服務設施改善工程進度落後、無法執行之款項，依法辦理保留或停止使用，以符合預算法之精神。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (6)建議退輔會於未來半年內，調整天然氣公司售價，並建議天然氣公司官派董事長、總經理等經營高層薪資應全面檢討，並向立法院進行專案報告。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，已依決議辦理，惟尚未排入立法院議程中。

- (7)該基金主管轉投資事業人員應至外交及國防委員會報告預算及營運狀況，並澈底檢討其人員薪資及獎金之發給規定。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱：①已於民國 99 年 5 月 31 日提出「安置基金轉投資公司營運狀況改善」專案報告；②該會已依行政院函送民國 99 年 3 月 18 日公股管理督導小組第 3 次會議決議，訂定各投資事業機構會薦董事長、總經理薪資支給標準，於民國 99 年 3 月 31 日函請各投資事業機構配合辦理。

## 2. 榮民醫療作業基金

- (1)退輔會所屬各榮院，對無職榮民住院（2 人病房）補助嚴重不公，亦未研採具體改進作為，另對高齡醫學整合性門診亦無整體規劃，除對老人就醫造成不便外，更易造成浪費醫療資源。民國 99 年度該基金所列「臨床教學補助」之「公務預算補助臨床教學研究與訓練」12 億 6,320 萬元，凍結 2 億元，俟前述兩項缺失改正，向外交及國防委員會專案報告並獲同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**退輔會已於民國 99 年 11 月 29 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)榮民醫療作業基金於民國 92 年度全面實施契約用人員制度，建請退輔會立即通盤檢討人力規劃，降低用人浮濫、人才斷層之問題。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，已於民國 98 年 1 月 17 日函訂「行政院國軍退除役官兵輔導委員會及附屬機構臨時人員進用管理補充規定」。

- (3)建請各榮院加強藥品使用率及控管，評估藥品使用情形，明確訂定用藥標準及規範，建立安全、有效及合理之用藥制度。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，該會已強化醫療體系之跨院病歷查詢系統機制，以降低重複領藥之情形，並建立安全、有效與合理之用藥制度。

- (4)退輔會應積極督導各榮院，增進經營彈性及提升營運效率，建立適當病床管理机制，並依其各榮院特性有效運用病床，保持病床占床率。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，該會所屬醫療機構經營整合計畫已於民國 99 年 7 月 14 日函獲行政院同意照辦，該會已請各榮民總醫院依行政院核定整合期程擬定各區域整合計畫，未來將依相關計畫落實執行，以提升各榮民醫院營運成效。

- (5)建請退輔會注意並改善所屬榮民醫院醫療資源之分配情形，增加偏遠地區之醫療資源，以維當地眾多榮民榮眷應享之醫療就養權利。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## (九)國家科學委員會主管

### 科學工業園區管理局作業基金

1. 中部科學工業園區二林園區「租金及權利金收入」之「土地租金收入」，原列 1,500 萬元，全數凍結。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 99 年 11 月 17 日提出報告，並獲同意解凍 100 萬元，餘 1,400 萬元繼續凍結。

2. 凍結該基金於「業務成本與費用」項下編列「管理成本」之「中部科學工業園區二林園區」50 萬元，俟國科會及中科管理局針對中科四期興建相關問題舉辦說明會後，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：**國科會已於民國 99 年 11 月 17 日提出報告，並獲同意動支。

3. 凍結該基金於「業務外費用」項下編列「財務費用－利息費用」2 億元，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：**國科會已於民國 99 年 10 月 25 日提出報告，並獲同意動支。

4. 中部科學工業園區二林園區「勞務成本」編列 470 萬 3,000 元，凍結五分之一，俟國科會向教育及文化委員會提出報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 99 年 11 月 17 日提出報告，並獲同意動支。

5. 凍結該基金「固定資產之建設改良擴充」3 億元（含「中部科學工業園區建設計畫」中「二林園區」5,000 萬元），俟國科會針對新竹科學工業園區建設計畫「銅鑼園區」、中部科學工業園區建設計畫「二林園區」及中興新村高等研究園區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：**國科會已於民國 99 年 11 月 17 日及同年 12 月 10 日提出報告，並獲同意動支。

6. 科學工業管理局部分園區廠房及土地出租率偏低，科管局應就上述園區做檢討改進之專案報告，並將書面資料送至教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 99 年 7 月 30 日提出報告。

7. 請國科會於 1 個月內向教育及文化委員會提出銅鑼園區開發作業之檢討評估報告。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 99 年 7 月 30 日提出報告。

## (十)原子能委員會主管

### 核子事故緊急應變基金

凍結該基金「核子事故輻射監測工作計畫」100 萬元，俟原能會函請行政院法規會就核子事故緊急應變法第 9 條第 3 項適用疑義予以釋示，並向立法院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：**原能會已於民國 99 年 7 月 16 日提出報告後動支。

## (十一) 農業委員會主管

### 1. 農業作業基金

- (1) 畜產改良作業基金利息收入驟降，待研謀提升，且閒置資金管理運用過於保守，應積極洽商金融機構爭取較高利率之可行性，俾增收益。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，業降低單筆定存金額，或改儲存為三、六、九月期等短期利率較高存款，並積極洽商臺灣銀行爭取較高利率，另將加強研謀規劃活化運用資金，以增益營運績效。

- (2) 畜產改良作業基金連年實際成本與預計數差異過於懸殊，不僅失卻預算督考功能，亦隱含有成本估列未覈實之情事，應切實檢討成本估列作業。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (3) 農委會應注重畜產繁殖改良作業，強化畜產改良作業基金應有之機能。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

### 2. 農業特別收入基金

- (1) 農業發展基金編列補助農民繳交農田水利會會費計畫 22 億 2,860 萬元，凍結三分之一，並應立即清查會員人數，俟向經濟委員會提出報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 99 年 10 月 21 日提出報告，並獲同意動支。

- (2) 農業發展基金編列農業貸款利息差額補貼計畫 54 億 5,568 萬 4,000 元，凍結三分之一，待補貼利率標準重新檢討並調降，向經濟委員會提出說明後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 99 年 10 月 21 日提出報告，並獲同意動支。

- (3) 農產品受進口損害救助基金於「強化農產品全球市場深耕計畫」項下編列 3 億 8,800 萬元，凍結二分之一，待農委會就本項計畫做專案報告後，再視情況准予動支。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 99 年 10 月 21 日提出報告，並獲同意動支。

- (4) 農產品受進口損害救助基金於產業調整或防範措施計畫項下編列茶產業結構調整計畫 4,506 萬 3,000 元，凍結三分之一，請農委會提出檢討改善措施，並向經濟委員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 99 年 10 月 21 日提出報告，並獲同意動支。

- (5) 農產品受進口損害救助基金於產業調整或防範措施計畫項下編列水果產業結構調整計畫 2 億 4,241 萬元，凍結三分之一，請農委會提出改進方案，並向經濟委員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 99 年 10 月 21 日提出報告，並獲同意動支。

- (6) 農業發展基金於「穩定肥料及相關資材供需計畫」項下編列 20 億 7,000 萬元，辦理農業用電、減少化肥使用量配套措施等工作，查合理化施肥推動成效不佳，請農委會提出改善方案，並向經濟委員會報告。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 99 年 7 月 13 日提出報告。

- (7) 農業發展基金於「改善遠洋漁業管理計畫」項下編列「專業服務費」610 萬元，作為海巡署與高雄市海洋局進行漁業巡護任務，請於民國 100 年度起由海巡署編列預算。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (8) 農委會應就漁業提出節能措施及海洋牧場設置之評估，並向經濟委員會報告後，俾利進行產業結構調整，維持臺灣漁業競爭力。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 100 年 6 月 28 日提出報告。

- (9) 建議該基金之分基金自民國 100 年度始，應立即檢討依預算法第 89 條規定辦理，避免該基金濫用預算執行彈性，且不符合立法院決議，刻意超額支出預算，企圖規避立法院監督。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (10) 農業發展基金中農漁民子女就學獎助學金預算數高達 19 億元，建議行政院應儘速召開跨部會會議，責成教育部研謀補助計畫，將該費用於民國 102 年度前回歸教育支出，使農業發展資源有效運用於實際農業發展業務，長期造福農民，達成設立農發基金之目的。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，「農業發展條例」明定政府應設置農業發展基金以增進農民福利及農業發展，發放農漁民子女就學獎助學金係農民福利措施之一，尚符合農業發展基金設置之立法意旨。惟本獎助學金是否由教育部統籌規劃，將配合行政院政策辦理。

- (11) 近年來農委會將公務性質之業務計畫恣意移列至農發基金，造成基金額度消耗殆盡，與設置意旨不符，亦破壞預算體制，請該會研謀改進之道，並向經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 99 年 10 月 28 日提出專案報告。

- (12) 立法院審議民國 98 年度預算時曾決議：「國際援助相關經費應回歸外交預算，建議研究自民國 99 年度起由外交部編列是項預算支應，避免因預算排擠效應而影響本國農漁民權益。」然民國 99 年度農業發展基金糧政業務計畫中仍編列 5 億 5,836 萬 5,000 元糧食人道援外經費。該項預算民國 100 年度起，外交部負責部分，應由外交部編列公務預算支應，以符權責。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，已於民國 99 年 10 月 25 日邀集行政院、外交部等相關部會研商，外交部表示倘需由其價購援米，將考量是否於國內採購或就近至國外採購及改為援助財物等方式救援。未來將持續與外交部溝通協調。

(13)農委會應於 2 個月內提出整體農產品國外促銷方案，並向經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 99 年 8 月 11 日提出報告。

(14)林務發展及造林基金中於「全民造林計畫」項下編列 6 億 8,500 萬元，建議落實山坡地補助造林計畫，至少達成率應占造林獎勵金的 30%以上，避免國內土石流災害持續頻傳，危害民眾寶貴的人命財產。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，目前山坡地造林計畫經費占造林獎勵金預算之 34.41%，已達造林獎勵金之 30%以上。

(15)林務局應強力要求宏都公司依阿里山森林鐵路興建暨營運契約第 18.4 條第 3 款規定辦理，必要時依約適時中止營運之一部或全部，以維政府權益。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，宏都公司違反「民間參與投資經營阿里山森林鐵路及阿里山森林遊樂區案」興建暨營運契約約定，爰林務局於民國 99 年 3 月 22 日通知該公司終止契約，並於民國 99 年 5 月 8 日完成森林鐵路資產返還作業，後續阿里山森林鐵路營運管理及維護作業由該局辦理。

(16)農委會歷年均由該會編列預算挹注農業天然災害救助基金，惟查民國 99 年度農委會編列預算雖較上年度增加，顯不及調升農業天然災害之救助額度及放寬救助標準，凸顯該會習慣性依賴特種基金經費彈性運用及災害防制法移緩濟急規定，未覈實編列災害現金救助經費，爰要求切實改進。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，農業天然災害救助基金之財務來源主要為國庫撥款，若貿然提高預算，相對排擠政府其他重大施政及重大農業施政經費。該會將持續檢討改進，符合實務狀況編列預算，以兼顧救助工作推展及政府財務支出效能。

(17)對於現行漁業發展基金獎助水產院校生上漁船服務之獎勵方式，漁業署應檢討其實效性，以避免空耗政府資源。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，因漁船就業條件較陸地不佳，普遍缺乏上船意願，民國 99 年度透過媒合作業，已有 6 位媒合成功上漁船服務。

(18)建議儘速提供「因應加入世界貿易組織建構動物防疫及畜產品安全衛生預警體系計畫」相關書面資料，以利立法院監督。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 99 年 10 月 1 日提出書面報告。

## (十二)勞工委員會主管

### 就業安定基金

1. 該基金「就業服務業務」項下編列 17 億 2,636 萬 6,000 元，辦理多元就業開發方案，凍結五分之一，待相關單位研擬改善計畫，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：**勞委會已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

2. 該基金「促進國民就業計畫」項下編列 15 億 570 萬元，辦理鼓勵民營事業或民間團體提供工作機會增聘失業者之「立即上工計畫」，凍結 1 億元之五分之一，俟相關單位提出計畫金額通過評定標準，以及是否應研擬併決算金額上限等相關說明，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：**勞委會已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

3. 該基金「促進國民就業—身心障礙者就業訓練業務」項下，編列「公益彩券回饋金補助辦理公益彩券經銷商及身心障礙者就、轉業暨創業輔導計畫」7,869 萬 1,000 元，凍結 20%，待職業訓練局提出相關檢討報告及改進計畫，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：**勞委會已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

4. 該基金「促進國民就業計畫—身心障礙者就業訓練業務」項下辦理定額進用績優機關表揚及身心障礙者就業宣導與服務費 1,198 萬元，凍結五分之一，俟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：**勞委會已於民國 99 年 11 月 8 日報告，並獲同意動支。

5. 該基金「外籍勞工管理計畫—外國人聘僱管理業務」項下，編列「1955 外籍勞工 24 小時諮詢保護專線」4,900 萬元，凍結 1,000 萬元，待勞委會提出相關成效及檢討報告（須包含量化、質化成效及檢討改善方案），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：**勞委會已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

6. 該基金「勞工權益扶助計畫—勞工權益扶助業務」項下，編列「委託民間團體辦理法律扶助行政經費」112 萬元，凍結 40 萬元，俟向社會福利及衛生環境委員會提出執行檢討報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**勞委會已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

7. 該基金補助入出國及移民署查緝非法外勞獎勵金及民眾檢舉獎金計 3,000 萬元，除民眾檢舉獎金 1,000 萬元外，其餘獎金自民國 100 年度起不得再予編列。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

8. 勞委會辦理就業安定基金業務所需人力，約 7 成為業務外包人力，人事行政局完全授權行政機關自行管控，欠缺相關控管及資訊揭露，立法院及外界難以監督。勞委會應於民國 98 年 12 月底以前就此問題提出管控、檢討方案，並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：**勞委會已於民國 99 年 9 月 2 日提出報告。

9. 勞委會自民國 100 年度起，應明列該基金附屬單位預算之計畫內容、執行細目、金額；併決算項目應向社會福利及衛生環境委員會提出書面報告，始得執行。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

10. 行政院勞工委員會應單獨成立受 ECFA 衝擊產業基金，並於本決議通過 1 個月內，完成受 ECFA 衝擊產業基金之規模、財源、基金運用及補助辦法草案，同時將辦理情形向社會福利及衛生環境委員會報告。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，已自民國 100 年度起於就業安定基金項下設立「因應貿易自由化就業發展及協助基金」分基金，並於民國 99 年 8 月 24 日提出報告。

11. 自民國 100 年度起「就業安定基金管理及其訪視業務」及「補助各地方政府辦理促進國民就業等相關計畫」等業務預算不應再於「身心障礙者就業訓練業務」項下編列。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

### (十三)衛生署主管

#### 1. 醫療藥品基金

- (1) 凡設有腎臟科之署立醫院，應於 6 個月內完成腹膜透析室之設置，作為各醫院表率，以維護病患就醫權益，衛生署亦應於 1 年內，積極提高採取腹膜透析治療方式之比率。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，已就各署立醫院本年度採取腹膜透析病患之比率，訂定目標值，並督請各醫院積極設置腹膜透析室、腹膜透析衛教教室及派員參加腹膜透析專業訓練等。

- (2) 署立醫院獎勵金分配重「醫師」而輕「護理人員」，建請衛生署應立即會商人事行政局研議改善，並將改善情形函送社會福利及衛生環境委員會。

**辦理情形查核結果：**衛生署已於民國 100 年 4 月 15 日將改善情形函送該委員會。惟查該署所提改善措施，尚未能解決署立醫院獎勵金分配重醫師情事，本部已函請該署積極檢討妥處。據復：該署已簽奉辦理所屬醫院績效評核原則改革方案之委託研究計畫，期使獎勵金分配公平、合理。

#### 2. 全民健康保險基金

- (1) 藥癮者減害計畫係行政院衛生署應辦業務，民國 100 年度起不得再編列於全民健康保險基金項下，應納入公務預算編列。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (2) 衛生署應檢討旅外國人及外籍人士是否得繼續以第 6 類人員身分納保，並研議改進措施，於立法院第 7 屆第 5 會期提出。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，二代健保修法案業經立法院於民國 100 年 1 月 4 日三讀通過，將可改善此類情形。

### 3. 健康照護基金

- (1)凍結「醫療品質提升計畫」7,000 萬元，待衛生署至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：**衛生署已於民國 99 年 8 月 16 日提出報告，審查結果繼續凍結 2,000 萬元，其餘同意動支。

- (2)醫療發展基金於「醫療品質提升計畫」項下編列 4 億 1,500 萬元，除緊急醫療資源缺乏地區之改善 1 億 6,350 萬元外，凍結該預算 5,150 萬元，俟衛生署提出改善措施，並至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：**衛生署已於民國 99 年 8 月 16 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)醫療發展基金於「健康照護提升計畫」項下編列 12 億 8,309 萬 5,000 元，凍結 1 億 5,000 萬元，俟衛生署提出改善措施，並至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：**衛生署已於民國 99 年 8 月 16 日提出報告，並獲同意動支。

- (4)菸害防制及衛生保健基金凍結預算 5,000 萬元，待衛生署至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：**衛生署已於民國 99 年 11 月 4 日提出報告，並獲同意動支。

- (5)菸害防制及衛生保健基金於「建置癌症卓越研究體系計畫」項下編列 3 億 9,784 萬 8,000 元，凍結二分之一，待衛生署向社會福利及衛生環境委員會提出該計畫之政策目標、未來評選與補助方式以及考核標準等相關資料，進行專案報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**衛生署已於民國 99 年 8 月 16 日提出報告，並獲同意動支。

- (6)預防接種受害救濟基金於「一般行政管理計畫」項下編列 409 萬元，凍結二分之一，衛生署應於 3 個月內公開預防接種受害救濟基金歷年審議結果之詳細統計資料，且應將相關資料公告上網，並向社會福利及衛生環境委員會提出檢討報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**衛生署已於民國 99 年 8 月 16 日提出報告，並獲同意動支。

- (7)衛生署應重新檢討該基金之年度關鍵績效指標，以確保該基金之使用效益。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (8)菸害防制及衛生保健基金，除菸害防制法規定應辦理之菸害防制及衛生保健工作項目外，自民國 100 年起，國民健康局其他預算應回歸公務預算編列。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(9)菸害防制及衛生保健基金編列青少年之菸害防制工作計畫，自民國 100 年起，該項計畫之經費應回歸教育部相關預算，不可再編列於菸害防制及衛生保健基金。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，已於民國 99 年 2 月 8 日函請教育部編列相關預算。

(10)衛生署對於菸害防制工作偏重於後端之吸菸戒治與癌症防治方面，未有效重視源頭預防工作，應立即調整並加強菸害防制源頭預防業務之比重。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(11)衛生署應於審慎評估子宮頸癌疫苗之效益後，逐年編列預算，依評估之實證基礎，將免費子宮頸癌疫苗擴及至近貧或新貧家庭之國中女性，並調整子宮頸癌預防政策及預算規劃方向，將癌症防治從消極治療轉向至積極發展預防政策。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，民國 99 年度「山地離島及低收入戶之國中女生人類乳突病毒（HPV）疫苗接種計畫」，因招標不順流標致無法執行，民國 100 年度仍將針對上述群體優先施打，未來將視預算規模逐年擴大接種對象。

#### (十四)環境保護署主管

##### 環境保護基金

1. 空氣污染防制基金編列「廣告費」1,600 萬元、「宣導費」2,000 萬元，共 3,600 萬元，凍結 1,800 萬元，俟溫室氣體減量法三讀通過，環保署至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：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

2. 空氣污染防制基金於「空氣污染防制計畫」之「空氣污染防制及溫室氣體減量策略推動」計畫項下編列「專業服務費」3 億 143 萬元，凍結五分之一，俟環保署針對相關細部計畫內容彙整並提列出細部計畫之預期成效，向立法院第 7 屆第 6 會期社會福利及衛生環境委員會作專案報告，經同意後，始得動支。另凍結預算 2,000 萬元，俟溫室氣體減量法三讀通過，環保署至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：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

3. 空氣污染防制基金於「空氣污染防制計畫」項下編列「專業服務費」，其中第 13 項至第 22 項之計畫內容編列 1 億 6,560 萬元，凍結相關預算 2,000 萬元，向社會福利及衛生環境委員會提出目標設定、計畫設計、實施方式、計畫間相互分工與配套關係及績效考核之報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

4. 空氣污染防制基金於「空氣污染防制及溫室氣體減量策略推動」項下編列捐助、補助與獎助預算 1 億 5,000 萬元，凍結 5,000 萬元，於執行有其成果，並有縣市政府提出申請時再行解凍。

**辦理情形查核結果：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

5. 空氣污染防制基金於「空氣污染防制計畫」項下編列「執行氣狀及粒狀污染物、戴奧辛、重金屬或異味污染物等污染物排放稽查檢測」經費計 1,500 萬元，凍結 1,000 萬元，俟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：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

6. 空氣污染防制基金編列補助政府機關淘汰老舊高污染二行程機車及推動使用大眾運輸系統等交通運輸管理措施 2 億 5,000 萬元，凍結相關預算 8,000 萬元，俟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：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

7. 空氣污染防制基金凍結預算 1 億元，俟環保署辦理跨部會林業碳匯減碳政策推動事宜，將召開會議後之紀錄送社會福利及衛生環境委員會經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

8. 資源回收管理基金於「資源回收之宣導與溝通業務」計畫項下編列 3,221 萬元，凍結五分之一，俟環保署提出改善方案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：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

9. 資源回收管理基金於「補助及獎勵回收清除處理暨再生利用」計畫項下編列補助地方政府辦理垃圾減量、資源回收工作計畫、充實資源回收設施及執行相關計畫回收作業與宣導等經費高達 7 億 5,000 萬元，凍結 2 億元，環保署應儘快提出改善計畫，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：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

10. 土壤及地下水污染整治基金於「土壤及地下水污染調查、應變及整治之推動及執行」計畫，每年均編列龐大經費辦理土壤及地下水污染整治，惟未完成整治解除列管面積仍龐大。民國 99 年度編列預算 4 億 3,040 萬 4,000 元，凍結 8,600 萬元，俟環保署研擬具體可行改善計畫，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：**環保署已於民國 99 年 11 月 8 日提出報告，並獲同意動支。

11. 空氣污染防治基金有關補助環境檢驗所辦理低空氣污染排放及具固碳效益之生質氣化設施施工監造及建造等試辦計畫，於示範計畫完成後，應編列公務預算賡續辦理，不得由該基金繼續編列補助；技術移轉應依相關法律來辦理，其試辦報告並應送社會福利及衛生環境委員會各委員。
- 辦理情形查核結果：**據環保署查稱，該試辦計畫將執行至民國 100 年 11 月 25 日止，俟計畫執行完成後，將彙整成果報告，提送社會福利及衛生環境委員會。
12. 近年來醫療廢棄物焚化爐及中型焚化爐戴奧辛排放不合格比率均甚高，鑑於戴奧辛對人體造成危害甚大，環保署應加強稽查檢測焚化爐戴奧辛排放情形，並積極督導改善，以提高檢測合格比率。
- 辦理情形查核結果：**據環保署查稱，大型焚化爐民國 91 至 99 年稽查不合格共有 11 座次；中型焚化爐民國 92 至 99 年稽查不合格共有 13 座次；小型焚化爐民國 93 至 99 年稽查不合格共有 42 座次，不合格焚化爐均已依規定處分並限期改善，其中 11 座已停止操作。另業已邀集退輔會、衛生署及地方環保局等相關單位召開醫療廢棄物焚化爐污染改善研商會議，以期提升污染減量成效。
13. 補助改裝油氣（LPG）雙燃料車多年，推廣成效不彰。環保署應積極協調相關部會改進加氣站太少、民眾對改裝車品質信心不足等問題，以提高本計畫之執行成效。
- 辦理情形查核結果：**據環保署查稱，已持續執行「油氣（LPG）雙燃料車推廣計畫」，並補助民間團體及要求縣市環保局加強辦理宣導；另業於民國 100 年 2 月 10 日邀集相關單位檢討「油氣（LPG）雙燃料車推廣計畫」後續推動事宜。
14. 環保署民國 99 年度關鍵策略目標三：去污保育護生態，其中第一項關鍵績效指標為空氣品質對人體健康無不良影響，其衡量標準年度目標值不得低於 97%。
- 辦理情形查核結果：**據環保署查稱，民國 99 年度空氣品質對人體健康無不良影響比例已提升至 98.56%。
15. 環保署應積極加強廢棄物清理法令宣導，以促使責任業者依法登記、申報營業量及繳納回收清除處理費，並加速辦理欠費案件移送強制執行，以縮短催收作業時間，提高追繳成效。
- 辦理情形查核結果：**據環保署查稱，除將欠費案件移送行政執行外，並委託律師事務所研議是否專案追償，以增進執行效率。另該署已建置法務執行控管系統，以確實掌握訴願、訴訟及各執行案件之訴追進度，並持續追蹤每一執行案件之應收帳款入帳情形，避免業者未按時繳款或發生支票無法兌現情事，妥適保障債權。

16. 環保署應加強督導地方環保機關積極辦理污染場址之整治工作，減輕土壤及地下水污染事件之污染危害及避免情勢擴大。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，鑑於土壤及地下水污染整治領域複雜且廣泛，將妥善運用土壤及地下水污染整治基金，健全相關調查、查證、控制及整治技術，建立以風險管理為基礎之評估制度活化污染土地，並積極推動污染場址之調查與整治。

17. 行政院推動「千里自行車車道、萬里步道」實施計畫，交通部、體委會、營建署等機關皆有編列設置自行車道之相關預算，環保署之環境保護基金自民國 100 年度開始不得再次編列「自行車道設置」之預算。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## **(十五)金融監督管理委員會主管**

### **金融監督管理基金**

1. 該基金有關銀行局部分之預算凍結三分之一，待金管會銀行局提出有關銀行人員鼓吹民眾購買連動債，導致血本無歸問題確實改進之方案，向財政委員會報告後，經同意始得動支。

**辦理情形查核結果：**金管會已於民國 99 年 10 月 21 日提出報告，並獲同意動支。

2. 該基金有關檢查局部分之預算凍結三分之一，待金管會檢查局提出金融檢查資訊揭露問題確實改進之方案，向財政委員會報告後，經同意始得動支。

**辦理情形查核結果：**金管會已於民國 99 年 10 月 21 日提出報告，並獲同意動支。

## **(十六)國立故宮博物院主管**

### **故宮文物藝術發展基金**

1. 凍結該基金於「固定資產之建設改良擴充」項下編列「什項設備」之「文物收購」2,000 萬元，俟國立故宮博物院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：**國立故宮博物院已於民國 99 年 10 月 7 日提出報告，並獲同意動支。

2. 故宮公務類出版品請配合機關特性考量是否併入作業基金統籌辦理，以利資源整體管理運用。

**辦理情形查核結果：**已依決議於民國 100 年度併入作業基金辦理。

3. 該基金歷年累積之漬損、破毀產品損失，未依本院民國 98 年度決議及主計處及財務會計準則公報規定辦理，以杜操縱基金損益之嫌，並使財務報表得以允當表達。故宮博物院應重新檢討，向教育及文化委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**國立故宮博物院已於民國 99 年 8 月 24 日提出報告。

4. 故宮博物院未對政府出版品於公務預算或基金中編列有明確劃分原則，應提具完整計畫並明列相關必要資訊，向教育及文化委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**國立故宮博物院已於民國 99 年 8 月 24 日提出報告。

5. 故宮博物院民國 99 年度同時於公務預算及附屬單位預算編列 3 億 4,449 萬元進行文物收購作業，未提出整體採購計畫及明確區分原則，相同事務以不同預算型態編列預算。故宮博物院應提具完整計畫並明列相關必要資訊，向教育及文化委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**國立故宮博物院已於民國 99 年 8 月 24 日提出報告。

6. 該基金於「業務費用」中「服務費用」編列故宮之友活動費 11 萬 6,000 元，用途與科目計畫完全不符，明顯違反預算法編列原則，請重新檢討，確實依規定按實編列。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

7. 請故宮務實檢修「故宮文物藝術發展基金收支保管及運用辦法」，並向教育及文化委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**國立故宮博物院已於民國 99 年 8 月 24 日提出報告。

8. 故宮博物院應將近十年收購、典藏之清單及收購價格等相關資料，於 2 週內提報教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**國立故宮博物院已於民國 99 年 8 月 12 日提出報告。

9. 故宮博物院員工消費合作社利用國家資源所衍生收入，無論是出版品、紀念品或餐飲等服務，建請依預算法規定辦理繳庫，以符法制。

**辦理情形查核結果：**據國立故宮博物院查稱，業已依預算法規定於民國 99 及 100 年歲入預算編列員工消費合作社代辦業務權利金；並於民國 98 年間協調員工消費合作社自民國 98 年度起接受委託代辦業務之盈餘不再分配予社員。

## (十七)原住民族委員會主管

### 原住民族綜合發展基金

1. 該基金逾放比率偏高且居高不下，主管機關應提出有效改善方案，依據「逾期放款及呆帳處理要點」第 8 點第 4 款規定針對逾清償期 2 年未回收者（按其中逾期超過 5 年以上者有 66 件）辦理轉銷呆帳事宜。

**辦理情形查核結果：**據原民會查稱，將依規定辦理轉銷呆帳事宜。

2. 原住民微型經濟活動貸款業務新增的經費預算 450 萬元，應全數供作「生產用途」所用。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

3. 撥貸辦理天然災害原住民住宅重建專案貸款業務，民國 98 年度預算 1 億 5,000 萬元，執行率 0%，主管機關嚴重影響侵害災民權益且有行政怠惰重大疏失，應予改進並嚴懲相關失職人員。

**辦理情形查核結果：**據原民會查稱，將依決議事項檢討相關事宜。

## (十八)國家通訊傳播委員會主管

### 1. 通訊傳播監督管理基金

- (1)該基金於「通訊傳播技術業務監理計畫」項下辦理「數位無線電視共同傳輸平臺計畫」預算，凍結五分之一，俟向交通委員會報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**通傳會已於民國 99 年 10 月 14 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)該基金「購置固定資產」預算，凍結五分之一，俟向交通委員會報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**通傳會已於民國 99 年 10 月 14 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)國家通訊傳播委員會捐助成立財團法人電信技術中心用於人事費用逐年攀高，用人費用比例應逐年下降，且自民國 100 年度起不再編列補捐助款。

**辦理情形查核結果：**據通傳會查稱，民國 100 年度未編列預算補捐助財團法人電信技術中心。

- (4)國家通訊傳播委員會將人事費以外之全部支出皆移列至通訊傳播監督管理基金支應，有刻意規避監督之虞，允應修訂通訊傳播基本法與組織法，回歸至公務預算中編列。

**辦理情形查核結果：**據通傳會查稱，已於民國 100 年 2 月 9 日經該會委員會議決議通過「國家通訊傳播委員會組織法第 13 條」修正草案，將收入全數編列公務預算，再於歲出編列國庫撥充數挹注通傳基金；另將基本行政工作費用移由公務預算編列。

## **2. 有線廣播電視事業發展基金**

國家通訊傳播委員會（NCC）應立即開放有線電視全區經營，使市場具公平競爭機制，另應知會臺北市或其他縣市有線電視費率審查委員會，促使全國有線電視價格調降「基本頻道收視費」，保障廣大收視戶權益。

**辦理情形查核結果：**據通傳會查稱，已研擬「有線廣播電視法修正草案」，報請行政院審查中。

## **(十九)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」預算 2 億元，俟體委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。

2. 凍結「輔助運動訓練場館興整建及維護管理計畫」預算 5,000 萬元，俟體委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：**體委會已於民國 99 年 10 月 21 日提出報告，並獲同意動支。

3. 該基金「培訓體育運動人才計畫」項下「培育運動科學研究人才」預算編列 2,812 萬 2,000 元，全數凍結，俟體委會向教育及文化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。

4. 「培訓體育運動人才計畫」項下「培育具特殊潛力運動選手」編列 3 億 7,896 萬元，凍結 1 億元，俟體委會向教育及文化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。

5. 「培訓體育運動人才計畫」項下「培育頂級運動教練」編列 1 億元，凍結 3,000 萬元，俟體委會向教育及文化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。

6. 體委會允應重新檢討運動發展基金運用範圍，避免與公務預算重複編列造成資源浪費，且應專款著重用於發掘、培訓及照顧運動人才。

**辦理情形查核結果：**據體委會查稱，已於民國 99 年 3 月 22 日向立法院提出「公務預算與運動發展基金業務劃分原則」報告。

## **(二十)考試院考選部主管**

### **考選業務基金**

考選業務基金中相關經費，應朝回饋考生方向辦理，落實考生繳交報名費能專款專用於增進考生應考品質。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## **(二十一)其他預算**

### **1. 保險業務發展基金**

建請研議保險業務發展基金應改為特別收入基金。

**辦理情形查核結果：**金管會業於民國 99 年 11 月 1 日邀集專家學者及相關單位研議結論：「保發基金與特別收入基金性質有別，不宜改列為特別收入基金」，爰經研議結果民國 100 年度仍維持編列信託基金。

### **2. 公務人員退休撫卹基金**

(1)該基金應定期公布資金投資運用之績效成果及個別委外業者之操作績效，並逐月公布投資組合明細，以提高退撫基金操作之透明度，落實監督。

**辦理情形查核結果：**據該基金管理委員會查稱，該會已按月於退撫基金網站簡訊及公務人員月刊公布基金之資產明細、委託經營績效統計表及歷年收益情形資料，每季並於網站電子報公布個別委外業者之操作績效。另將自民國 100 年 1 月起，每半年定期於退撫基金網站公布退撫基金國內銀行存款儲存明細、投資國內短期票券明細、國內債務證券投資明細、國外債務證券投資明細、國內自營股票證券經紀商手續費及國內委託經營管理費等 6 項投資資訊。

(2)該基金辦理徵求國內及國外委託經營業務之受託機構及委任保管機構，係屬政府採購法適用範圍，應洽公共工程委員會辦理公開徵求並刊登政府採購公報，以符法制並落實公平性及透明性。

**辦理情形查核結果：**據該基金管理委員會查稱：①委託經營之受託機構及委任保管機構之選定，係依據公務人員退休撫卹基金管理條例第 2 條第 4 項規定授權訂定「公務人員退休撫卹基金委託經營辦法」執行。該條例之立法及行政命令之制訂係針對該基金任務及特性而設計，有特別法之性質，應優先適用；②依公共工程委員會民國 97 年 3 月 4 日函說明，退撫基金如係依「公務人員退休撫卹基金管理條例」及其授權訂定「公務人員退休撫卹基金委託經營辦法」之特別規定委託專業機構辦理者，其委託不適用政府採購法。

### 3. 勞工退休基金（舊制）

勞工退休基金（舊制）應速檢討合理之代辦績效獎金制度。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，舊制勞工退休基金係委託臺灣銀行辦理，該行隸屬財政部國營金融保險事業機構，除舊制勞工退休基金業務外，尚受託辦理多項政府政策性業務，有關員工考核及績效獎金之核發標準，適用「財政部所屬國營金融保險事業機構人員考核辦法」及「財政部所屬國營金融保險事業機構經營績效獎金實施要點」等規定，且已涵蓋勞工退休基金代辦績效表現。

### 4. 勞工退休基金（新制）

新、舊制勞工退休基金，聘任同一家顧問公司負責辦理遴選國外委託經營受託業者及後續之監督管理，對於基金之效率及安全容或有球員兼裁判之議。為求審慎，請勞工退休基金監理會針對此一現象提出具體有效之解決辦法。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，勞工退休基金監理會辦理新、舊制勞工退休基金國外委託經營之選任，係由該會聘任之評審小組委員進行公開評審，受託顧問公司僅協助提供研究資料及分析建議予評審小組委員，並就基金委外操作情形提供定性定量之監管建議報告，供該會進行後續監管作業之參據。至顧問公司聘任案，該會係依據政府採購法等有關規定辦理，民國 99 年度該會國外委託經營機構之選任及監管顧問公司採購案，係分別由不同顧問公司得標。

### 5. 積欠工資墊償基金

勞工保險局應速比照四大基金，提高積欠工資墊償基金相關投資資訊之透明度，以利立法院監督。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。