

中 華 民 國 98 年 度

( 98 年 1 月 1 日 至 98 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98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- 16
(三)中央都市更新基金 .....	甲- 21

###### 三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金 .....	甲- 25
(二)國軍老舊眷村改建基金 .....	甲- 32

###### 四、財政部主管

地方建設基金 .....	甲- 37
--------------	-------

###### 五、教育部主管

(一)國立大學校院校務基金(彙總) .....	甲- 42
(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金 .....	甲- 70
(三)國立成功大學附設醫院作業基金 .....	甲- 76
(四)國立陽明大學附設醫院作業基金 .....	甲- 81
(五)國立社教機構作業基金 .....	甲- 86
(六)國立高級中等學校校務基金 .....	甲- 92

###### 六、法務部主管

法務部監所作業基金 .....	甲-105
-----------------	-------

###### 七、經濟部主管

(一)經濟作業基金 .....	甲-112
(二)水資源作業基金 .....	甲-119

## 八、交通部主管

交通作業基金 ..... 甲-125

## 九、國軍退除役官兵輔導委員會主管

(一)國軍退除役官兵安置基金 ..... 甲-132

(二)榮民醫療作業基金 ..... 甲-141

## 十、國家科學委員會主管

科學工業園區管理局作業基金 ..... 甲-148

## 十一、農業委員會主管

農業作業基金 ..... 甲-153

## 十二、衛生署主管

(一)醫療藥品基金 ..... 甲-159

(二)管制藥品管理局製藥工廠作業基金..... 甲-166

## 十三、國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金 ..... 甲-171

## 十四、原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金 ..... 甲-176

## 貳、債務基金

### 財政部主管

中央政府債務基金 ..... 甲-183

## 參、特別收入基金

### 一、行政院主管

(一)行政院國家科學技術發展基金..... 甲-187

(二)離島建設基金 ..... 甲-191

(三)行政院公營事業民營化基金 ..... 甲-195

### 二、內政部主管

(一)社會福利基金 ..... 甲-200

(二)外籍配偶照顧輔導基金 ..... 甲-204

(三)研發替代役基金 ..... 甲-208

(四)警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金..... 甲-212

<b>三、教育部主管</b>	
學產基金 .....	甲-216
<b>四、經濟部主管</b>	
(一)經濟特別收入基金 .....	甲-221
(二)核能發電後端營運基金 .....	甲-225
(三)地方產業發展基金 .....	甲-229
<b>五、交通部主管</b>	
航港建設基金 .....	甲-233
<b>六、原子能委員會主管</b>	
核子事故緊急應變基金 .....	甲-238
<b>七、農業委員會主管</b>	
農業特別收入基金 .....	甲-242
<b>八、勞工委員會主管</b>	
就業安定基金 .....	甲-249
<b>九、衛生署主管</b>	
健康照護基金 .....	甲-254
<b>十、環境保護署主管</b>	
環境保護基金 .....	甲-260
<b>十一、大陸委員會主管</b>	
中華發展基金 .....	甲-265
<b>十二、新聞局主管</b>	
有線廣播電視事業發展基金 .....	甲-269
<b>十三、金融監督管理委員會主管</b>	
(一)金融監督管理基金 .....	甲-273
(二)行政院金融重建基金 .....	甲-277
<b>十四、國家通訊傳播委員會主管</b>	
通訊傳播監督管理基金 .....	甲-282
<b>肆、資本計畫基金</b>	
<b>國防部主管</b>	
國軍老舊營舍改建基金 .....	甲-286

## 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- 18
十、收支賸餘解繳國庫款明細表 .....	乙- 20
十一、國庫撥補款明細表 .....	乙- 22

### 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- 23
二、基金來源用途及餘絀審定數額綜計表（基金別） .....	乙- 24
三、餘絀審定後現金流量綜計表（項目別） .....	乙- 26
四、餘絀審定後綜計平衡表（科目別） .....	乙- 28
五、餘絀審定後綜計平衡表（基金別） .....	乙- 30
六、剔除及修正事項明細表 .....	乙- 32
七、固定項目彙總表 .....	乙- 34
八、解繳國庫計畫明細表 .....	乙- 36
參、營運（業務）計畫執行情形彙總表 .....	乙- 38
肆、長期債務舉借與償還彙總表 .....	乙- 40
伍、固定資產之建設改良擴充彙總表 .....	乙- 48
陸、各基金所屬單位一覽表 .....	乙- 50

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
各 項 投 資	千 元	10,500,000	6,359,424	- 4,140,575	39.43	主要係民間申請投資較預計減少。
一 般 貸 款	千 元	13,939,430	4,652,737	- 9,286,692	66.62	主要係開發分基金部分貸款計畫暫緩辦理及民間申請貸款較預計減少。
補 助 款	千 元	70,570	61,722	- 8,847	12.54	主要係中美分基金部分補助計畫執行進度落後。

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 42 億 9 千 3 百餘萬元，業務外短絀 7 億 9 千 3 百餘萬元，審定本期賸餘 35 億餘元，較預算減少 28 億 4 千 4 百餘萬元，約 44.83%，主要係開發分基金認列轉投資事業投資損失增加 9 億 4 千 2 百餘萬元，暨捐助財團法人信用保證基金辦理振

興經濟非中小企業專案貸款信用保證專款 10 億元，預算未列所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 3,500,300,615 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 3,500,300,615 元，連同前期未分配賸餘 431,555,961 元 34 分，合計賸餘 3,931,856,576 元 34 分，經解繳國庫 3,683,855,276 元後，尚有未分配賸餘 248,001,300 元 34 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 242 億 3 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 10 億 6 千 5 百餘萬元，期末現金及約當現金為 231 億 7 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 166 億 1 千 5 百餘萬元，減少 155 億 4 千 9 百餘萬元，主要係投資申請案件較預計減少，投資活動之淨現金流出減少所致。

### 5. 轉投資公私合營事業概況

截至民國 98 年底止該基金轉投資公私合營事業計有 45 家，合計投資金額 1,438 億 2 千餘萬元，除慧聚開發、宏圖開發及會宇多媒體等 3 家事業已解散或停止營業外，餘本年度營運結果，計有台灣高速鐵路公司、中華航空公司、統寶光電公司、高雄捷運公司、Emivest Aerospace Corporation、達輝光電公司、銖寶科技公司、中裕新藥公司、中加生物科技發展基金、太景醫藥研發控股公司、晶心科技公司、月眉國際開發公司、藥華醫藥公司、智擎生技製藥公司、永昕生物醫藥公司、理想大地公司、保利銖光電公司、得藝國際媒體公司、太極影音科技公司、台灣花卉生物技術公司、聯亞生技開發公司、普生公司、光點影業公司等 23 家發生虧損，主要係因受市場萎縮及產品低價競爭影響，或因投資年限短，投資效益尚未彰顯，或尚未取得核心技術能力，或認列投資損失所致。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 98 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	6,780,914,000.00	5,741,447,506.00	—	5,741,447,506.00	- 1,039,466,494.00	15.33
投 融 資 業 務 收 入	6,780,914,000.00	5,741,447,506.00	—	5,741,447,506.00	- 1,039,466,494.00	15.33
業 務 成 本 與 費 用	881,967,000.00	1,447,534,834.00	—	1,447,534,834.00	+ 565,567,834.00	64.13
投 融 資 業 務 成 本	539,976,000.00	1,231,887,723.00	—	1,231,887,723.00	+ 691,911,723.00	128.14
行 銷 及 業 務 費 用	290,913,000.00	166,439,347.00	—	166,439,347.00	- 124,473,653.00	42.79
管 理 及 總 務 費 用	50,578,000.00	48,767,714.00	—	48,767,714.00	- 1,810,286.00	3.58
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	500,000.00	440,050.00	—	440,050.00	- 59,950.00	11.99
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	5,898,947,000.00	4,293,912,672.00	—	4,293,912,672.00	- 1,605,034,328.00	27.21
業 務 外 收 入	446,371,000.00	207,022,623.00	—	207,022,623.00	- 239,348,377.00	53.62
財 務 收 入	427,471,000.00	194,786,652.00	—	194,786,652.00	- 232,684,348.00	54.43
其 他 業 務 外 收 入	18,900,000.00	12,235,971.00	—	12,235,971.00	- 6,664,029.00	35.26
業 務 外 費 用	404,000.00	1,000,634,680.00	—	1,000,634,680.00	+ 1,000,230,680.00	247,581.85
其 他 業 務 外 費 用	404,000.00	1,000,634,680.00	—	1,000,634,680.00	+ 1,000,230,680.00	247,581.85
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	445,967,000.00	- 793,612,057.00	—	- 793,612,057.00	- 1,239,579,057.00	277.95
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	6,344,914,000.00	3,500,300,615.00	—	3,500,300,615.00	- 2,844,613,385.00	44.83



## 行政院國家發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	6,635,424,000.00	3,931,856,576.34	—	3,931,856,576.34	- 2,703,567,423.66	40.74
本 期 賸 餘	6,344,914,000.00	3,500,300,615.00	—	3,500,300,615.00	- 2,844,613,385.00	44.83
前 期 未 分 配 賸 餘	290,510,000.00	431,555,961.34	—	431,555,961.34	+ 141,045,961.34	48.55
分 配 之 部	6,454,446,000.00	3,683,855,276.00	—	3,683,855,276.00	- 2,770,590,724.00	42.93
解 繳 國 庫 淨 額	6,454,446,000.00	3,683,855,276.00	—	3,683,855,276.00	- 2,770,590,724.00	42.93
未 分 配 賸 餘	180,978,000.00	248,001,300.34	—	248,001,300.34	+ 67,023,300.34	37.03

## 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 98 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	10,623	18,590	- 7,966	9,651	40	9,611	8,466	1,644	- 6,822	80.58
開 發 基 金	563,520	126,162	437,358	11,050	100,023	- 88,972	626,024	348,385	- 277,639	44.35
合 計	574,144	144,753	429,391	20,702	100,063	- 79,361	634,491	350,030	- 284,461	44.83

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 98 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 - )	6,344,914,000.00	3,500,300,615.00	- 2,844,613,385.00	44.83
調 整 非 現 金 項 目	183,325,000.00	1,834,423,610.00	+ 1,651,098,610.00	900.64
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>6,528,239,000.00</b>	<b>5,334,724,225.00</b>	<b>- 1,193,514,775.00</b>	<b>18.28</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	7,775,977,000.00	7,939,327,965.00	+ 163,350,965.00	2.10
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	38,187.00	+ 38,187.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 24,439,430,000.00	- 10,988,936,026.00	+ 13,450,493,974.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 11,198,000.00	- 10,832,580.00	+ 365,420.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 43,194.00	- 43,194.00	—
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>- 16,674,651,000.00</b>	<b>- 3,060,445,648.00</b>	<b>+ 13,614,205,352.00</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	—	3,002,481.00	+ 3,002,481.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 418,170.00	- 418,170.00	—
減 少 長 期 負 債	- 14,478,000.00	- 15,557,680.00	- 1,079,680.00	7.46
賸 餘 分 配 款	- 6,454,446,000.00	- 3,327,223,000.00	+ 3,127,223,000.00	—
<b>融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>- 6,468,924,000.00</b>	<b>- 3,340,196,369.00</b>	<b>+ 3,128,727,631.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )</b>	<b>- 16,615,336,000.00</b>	<b>- 1,065,917,792.00</b>	<b>+ 15,549,418,208.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>21,719,913,000.00</b>	<b>24,237,407,677.49</b>	<b>+ 2,517,494,677.49</b>	<b>11.59</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>5,104,577,000.00</b>	<b>23,171,489,885.49</b>	<b>+ 18,066,912,885.49</b>	<b>353.94</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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	216,654,306,031.49	100.00	174,254,967,250.49	100.00	+ 42,399,338,781.00	24.33
<b>流動資產</b>	25,529,264,537.49	11.78	26,437,020,224.49	15.17	- 907,755,687.00	3.43
現金	23,171,489,885.49	10.70	24,237,407,677.49	13.91	- 1,065,917,792.00	4.40
應收款項	93,208,865.00	0.04	767,813,117.00	0.44	- 674,604,252.00	87.86
預付款項	1,969,265.00	0.00	1,579,702.00	0.00	+ 389,563.00	24.66
短期貸墊款	2,262,596,522.00	1.04	1,430,219,728.00	0.82	+ 832,376,794.00	58.20
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	186,566,506,453.00	86.11	143,254,523,372.00	82.21	+ 43,311,983,081.00	30.23
長期投資	154,204,595,600.00	71.18	107,007,653,800.00	61.41	+ 47,196,941,800.00	44.11
長期應收款	—	—	2,161,634.00	0.00	- 2,161,634.00	100.00
長期貸款	29,984,929,277.00	13.84	33,787,157,293.00	19.39	- 3,802,228,016.00	11.25
準備金	2,376,981,576.00	1.10	2,457,550,645.00	1.41	- 80,569,069.00	3.28
<b>固定資產</b>	4,130,093,572.00	1.91	4,115,183,644.00	2.36	+ 14,909,928.00	0.36
土地	3,234,840,811.00	1.49	3,211,936,083.00	1.84	+ 22,904,728.00	0.71
土地改良物	1,394,096.00	0.00	1,466,608.00	0.00	- 72,512.00	4.94
房屋及建築	881,096,385.00	0.41	896,117,657.00	0.51	- 15,021,272.00	1.68
機械及設備	1,728,017.00	0.00	2,013,340.00	0.00	- 285,323.00	14.17
交通及運輸設備	618,593.00	0.00	1,062,693.00	0.00	- 444,100.00	41.79
什項設備	10,415,670.00	0.00	2,587,263.00	0.00	+ 7,828,407.00	302.57
<b>無形資產</b>	3,285,294.00	0.00	5,540,874.00	0.00	- 2,255,580.00	40.71
無形資產	3,285,294.00	0.00	5,540,874.00	0.00	- 2,255,580.00	40.71
<b>其他資產</b>	425,156,175.00	0.20	442,699,136.00	0.25	- 17,542,961.00	3.96
非業務資產	268,369,153.00	0.12	285,814,539.00	0.16	- 17,445,386.00	6.10
什項資產	156,787,022.00	0.07	156,884,597.00	0.09	- 97,575.00	0.06
<b>合 計</b>	216,654,306,031.49	100.00	174,254,967,250.49	100.00	+ 42,399,338,781.00	24.33

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

# 行政院國家發展基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	903,610,499.55	0.42	585,777,272.55	0.34	+ 317,833,227.00	54.26
<b>流 動 負 債</b>	506,472,253.00	0.23	141,326,641.00	0.08	+ 365,145,612.00	258.37
短期債務	15,273,810.00	0.01	15,557,680.00	0.01	- 283,870.00	1.82
應付款項	490,767,351.00	0.23	118,712,090.00	0.07	+ 372,055,261.00	313.41
預收款項	431,092.00	0.00	7,056,871.00	0.00	- 6,625,779.00	93.89
<b>長 期 負 債</b>	15,273,825.00	0.01	31,115,370.00	0.02	- 15,841,545.00	50.91
長期債務	15,273,825.00	0.01	31,115,370.00	0.02	- 15,841,545.00	50.91
<b>其 他 負 債</b>	381,864,421.55	0.18	413,335,261.55	0.24	- 31,470,840.00	7.61
什項負債	381,864,421.55	0.18	413,335,261.55	0.24	- 31,470,840.00	7.61
<b>淨 值</b>	215,750,695,531.94	99.58	173,669,189,977.94	99.66	+ 42,081,505,554.00	24.23
<b>基 金</b>	96,975,887,264.29	44.76	96,975,887,264.29	55.65	—	—
基 金	96,975,887,264.29	44.76	96,975,887,264.29	55.65	—	—
<b>公 積</b>	5,049,794,184.31	2.33	5,049,794,184.31	2.90	—	—
資 本 公 積	5,049,794,184.31	2.33	5,049,794,184.31	2.90	—	—
<b>累 積 餘 絀（—）</b>	248,001,300.34	0.11	431,555,961.34	0.25	- 183,554,661.00	42.53
累 積 賸 餘	248,001,300.34	0.11	431,555,961.34	0.25	- 183,554,661.00	42.53
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	113,477,012,783.00	52.38	71,211,952,568.00	40.87	+ 42,265,060,215.00	59.35
金融商品未實現餘絀	112,930,368,904.00	52.12	70,668,959,553.00	40.55	+ 42,261,409,351.00	59.80
未實現重估增值	546,643,879.00	0.25	542,993,015.00	0.31	+ 3,650,864.00	0.67
<b>合 計</b>	216,654,306,031.49	100.00	174,254,967,250.49	100.00	+ 42,399,338,781.00	24.33

# 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 98 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧損－)	每 股 盈 餘 (元／股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
1. 台 灣 高 速 鐵 路 公 司	- 4,791	- 1.03	3,000	2.85
2. 中 華 航 空 公 司	- 3,939	- 1.08	5,197	11.37
3. 統 寶 光 電 公 司	- 3,043	- 1.49	167	0.83
4. 高 雄 捷 運 公 司	- 1,544	- 1.54	1,000	10.00
5. Emivest Aerospace Corporation (原華揚史威靈飛機公司更名)	- 758	- 1.97	0.8	0.65
6. 達 輝 光 電 公 司	- 444	- 2.07	700	21.02
7. 銖 寶 科 技 公 司	- 281	- 0.90	22	0.67
8. 中 裕 新 藥 公 司 (原宇昌生技公司更名)	- 220	- 2.20	264	21.28
9. 中 加 生 物 科 技 發 展 基 金	- 210	—	註 2	—
10. 太 景 醫 藥 研 發 控 股 公 司 (原太景生物科技公司更名)	- 196	- 0.32	638	14.81
11. 晶 心 科 技 公 司	- 161	- 4.51	155	43.48
12. 月 眉 國 際 開 發 公 司	- 126	- 0.48	0.07	0.00
13. 藥 華 醫 藥 公 司	- 122	- 1.10	218	18.06
14. 智 擎 生 技 製 藥 公 司	- 98	- 2.24	91	20.63
15. 永 昕 生 物 醫 藥 公 司	- 94	- 1.89	44	8.89
16. 理 想 大 地 公 司	- 48	- 0.06	800	10.26
17. 保 利 銖 光 電 公 司	- 47	- 0.42	162	14.56
18. 得 藝 國 際 媒 體 公 司	- 34	- 1.79	58	29.75
19. 太 極 影 音 科 技 公 司	- 31	- 0.60	133	26.49
20. 台 灣 花 卉 生 物 技 術 公 司	- 23	- 0.23	100	10.00
21. 聯 亞 生 技 開 發 公 司	- 22	- 0.26	169	19.98
22. 普 生 公 司	- 6	- 0.27	4	1.80

註：1. Emivest Aerospace Corporation 及太景醫藥研發控股公司數據係以美元對新臺幣匯率 1：32.176 折算。

2. 中加生物科技發展基金係取得受益憑證 1 億餘元（以加幣對新臺幣匯率 1：26.8727 折算），占有率 30%。

3. 太景醫藥研發控股公司、宏圖開發公司均係投資特別股。

4. 臺灣板橋地方法院於民國 98 年 7 月 8 日裁定保利銖光電公司應予解散，惟該公司嗣後提出抗告，截至民國 98 年底止，全案仍在法院審理中。

# 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 98 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧損－)	每 股 盈 餘 (元／股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
23. 光 點 影 業 公 司	- 0.71	- 0.10	14	29.82
24. 緯 華 航 太 公 司	0.6	0.02	18	8.93
25. 豐 達 科 技 公 司 (原宏達科技公可更名)	1	0.04	37	15.87
26. 台 安 生 物 科 技 公 司	5	1.18	13	30.00
27. 波 若 威 科 技 公 司	6	0.13	29	5.45
28. 健 亞 生 物 科 技 公 司	18	0.22	267	31.55
29. 全 球 創 業 投 資 公 司	21	0.17	280	23.26
30. 利 翔 航 太 電 子 公 司	29	0.79	56	14.84
31. 華 擎 機 械 工 業 公 司	36	0.21	320	18.95
32. 信 東 生 技 公 司	40	0.37	140	10.76
33. 世 界 先 進 積 體 電 路 公 司	92	0.06	2,740	16.33
34. 漢 通 創 業 投 資 公 司	93	0.71	243	18.42
35. 台 翔 航 太 工 業 公 司	94	0.69	394	29.00
36. 國 光 生 物 科 技 公 司	745	4.72	317	20.05
37. 台 灣 神 隆 公 司	1,103	2.00	874	15.85
38. 彰 化 商 業 銀 行 公 司	5,753	0.93	1,707	2.75
39. 兆 豐 金 融 控 股 公 司	19,056	1.72	6,758	6.11
40. 中 國 鋼 鐵 公 司 (原持有中龍鋼鐵公可股份)	21,425	1.58	143	0.11
41. 中 華 電 信 公 司	57,238	5.79	170	0.16
42. 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	95,462	3.68	16,530	6.38
43. 慧 聚 開 發 投 資 公 司	註 6			
44. 會 宇 多 媒 體 公 司	註 6			
45. 宏 圖 開 發 公 司	註 7			

5. 理想大地公司、緯華航太公司及台翔航太公司數據尚未經會計師查核簽證。

6. 慧聚開發投資公司及會宇多媒體公司進行清算完結程序中。

7. 宏圖開發公司已停止營業。

## 二、內政部主管

### (一)營建建設基金

政府為建立公平效率之住宅補貼制度、新市鎮開發與建設之需要，依據國民住宅條例、新市鎮開發條例等規定，設立營建建設基金（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，暨淡海及高雄新市鎮土地開發業務。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
貸 款 目 標	千 元	1,736,650	1,258,389	- 478,260	27.54	主要係國宅售價調降，實際核貸金額較預計減少。	
住宅貸款利息差額及租金補貼	千 元	5,318,919	3,737,913	- 1,581,005	29.72	主要係青年安心成家方案之租金補貼核定戶較計畫戶數減少。	
土 地 開 發	千 元	1,313,536	669,602	- 643,933	49.02	主要係淡海區外供水計畫執行進度落後。	

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 8 億 7 千 7 百餘萬元，業務外賸餘 3 億 7 千餘萬元，審定本期短絀 5 億 6 百餘萬元，與預算賸餘相距 16 億 9 百餘萬元，主要係住宅分基金因市場利率調降，致貸款利息收入未如預期，及為促銷國宅調降售價，致銷貨成本增加，且成本高於售價，益增短絀金額。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 685,816,828 元，本部依法審核修正增列業務收入 190,917,477 元、業務成本與費用 1,383,471,401 元，綜計減列賸餘 685,816,828 元，增列短絀 506,737,096 元，審定本期短絀 506,737,096 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 506,737,096 元，其中①新市鎮開發分基金賸餘 106,300,907 元，連同前期未分配賸餘 8,197,801,493 元，合計賸餘 8,304,102,400 元，全數列為未分配賸餘。②住宅分基金短絀 613,038,003 元，連同前期待填補之短絀 1,547,001,743 元，合計短絀 2,160,039,746 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 210 億 4 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 49 億 2 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 259 億 6 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 5 億 5 千餘萬元，相距 54 億 7 千 2 百餘萬元，主要係收回應收分期房屋貸款，使投資活動之淨現金流入增加所致。

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

# 營建建設基金收支餘絀審定表

中華民國 98 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	11,884,864,000.00	9,880,334,826.00	+ 190,917,477.00	10,071,252,303.00	- 1,813,611,697.00	15.26
銷 貨 收 入	3,458,930,000.00	3,633,935,065.00	+ 190,917,477.00	3,824,852,542.00	+ 365,922,542.00	10.58
投 融 資 業 務 收 入	2,759,864,000.00	1,826,428,731.00	—	1,826,428,731.00	- 933,435,269.00	33.82
其 他 業 務 收 入	5,666,070,000.00	4,419,971,030.00	—	4,419,971,030.00	- 1,246,098,970.00	21.99
業 務 成 本 與 費 用	11,250,076,000.00	9,565,000,915.00	+ 1,383,471,401.00	10,948,472,316.00	- 301,603,684.00	2.68
勞 務 成 本	57,545,000.00	50,954,127.00	—	50,954,127.00	- 6,590,873.00	11.45
銷 貨 成 本	3,407,050,000.00	4,210,101,712.00	+ 386,750,434.00	4,596,852,146.00	+ 1,189,802,146.00	34.92
投 融 資 業 務 成 本	1,515,196,000.00	1,382,179,040.00	—	1,382,179,040.00	- 133,016,960.00	8.78
其 他 業 務 成 本	749,491,000.00	764,066,404.00	—	764,066,404.00	+ 14,575,404.00	1.94
行 銷 及 業 務 費 用	67,896,000.00	51,448,524.00	—	51,448,524.00	- 16,447,476.00	24.22
管 理 及 總 務 費 用	50,529,000.00	43,162,892.00	—	43,162,892.00	- 7,366,108.00	14.58
其 他 業 務 費 用	5,402,369,000.00	3,063,088,216.00	+ 996,720,967.00	4,059,809,183.00	- 1,342,559,817.00	24.85
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	634,788,000.00	315,333,911.00	- 1,192,553,924.00	- 877,220,013.00	- 1,512,008,013.00	238.19
業 務 外 收 入	764,058,000.00	979,452,877.00	—	979,452,877.00	+ 215,394,877.00	28.19
財 務 收 入	446,841,000.00	288,429,681.00	—	288,429,681.00	- 158,411,319.00	35.45
其 他 業 務 外 收 入	317,217,000.00	691,023,196.00	—	691,023,196.00	+ 373,806,196.00	117.84
業 務 外 費 用	296,052,000.00	608,969,960.00	—	608,969,960.00	+ 312,917,960.00	105.70
財 務 費 用	60,557,000.00	13,370,395.00	—	13,370,395.00	- 47,186,605.00	77.92
其 他 業 務 外 費 用	235,495,000.00	595,599,565.00	—	595,599,565.00	+ 360,104,565.00	152.91
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	468,006,000.00	370,482,917.00	—	370,482,917.00	- 97,523,083.00	20.84
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	1,102,794,000.00	685,816,828.00	- 1,192,553,924.00	- 506,737,096.00	- 1,609,531,096.00	145.95



## 營建建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	11,524,753,000.00	8,883,618,321.00	- 579,515,921.00	8,304,102,400.00	- 3,220,650,600.00	27.95
本 期 賸 餘	1,102,794,000.00	685,816,828.00	- 579,515,921.00	106,300,907.00	- 996,493,093.00	90.36
前 期 未 分 配 賸 餘	10,421,959,000.00	8,197,801,493.00	—	8,197,801,493.00	- 2,224,157,507.00	21.34
分 配 之 部	—	579,515,921.00	- 579,515,921.00	—	—	—
填 補 累 積 短 絀	—	579,515,921.00	- 579,515,921.00	—	—	—
未 分 配 賸 餘	11,524,753,000.00	8,304,102,400.00	—	8,304,102,400.00	- 3,220,650,600.00	27.95
短 絀 之 部	—	1,547,001,743.00	+ 613,038,003.00	2,160,039,746.00	+ 2,160,039,746.00	—
本 期 短 絀	—	—	+ 613,038,003.00	613,038,003.00	+ 613,038,003.00	—
前 期 待 填 補 之 短 絀	—	1,547,001,743.00	—	1,547,001,743.00	+ 1,547,001,743.00	—
填 補 之 部	—	579,515,921.00	- 579,515,921.00	—	—	—
撥 用 賸 餘	—	579,515,921.00	- 579,515,921.00	—	—	—
待 填 補 之 短 絀	—	967,485,822.00	+ 1,192,553,924.00	2,160,039,746.00	+ 2,160,039,746.00	—

## 營建建設基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )			
							預算數	審定數	比 較 增 減 金 額	%
住 宅 基 金	878,858	982,646	- 103,788	97,941	55,457	42,484	77,623	- 61,303	- 138,927	178.98
新市鎮開發基金	128,267	112,200	16,066	3	5,439	- 5,436	32,655	10,630	- 22,025	67.45
合 計	1,007,125	1,094,847	- 87,722	97,945	60,896	37,048	110,279	- 50,673	- 160,953	145.95

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 98 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－）	1,102,794,000.00	- 506,737,096.00	- 1,609,531,096.00	145.95
調整非現金項目	178,249,000.00	4,979,735,028.00	+ 4,801,486,028.00	2,693.70
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,281,043,000.00	4,472,997,932.00	+ 3,191,954,932.00	249.17
<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	89,000.00	70,000.00	- 19,000.00	21.35
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	16,737,914,000.00	20,266,933,828.00	+ 3,529,019,828.00	21.08
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,414,683,000.00	3,125,309,481.00	+ 1,710,626,481.00	120.92
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 3,021,302,000.00	- 1,776,317,007.00	+ 1,244,984,993.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 569,975,174.00	- 569,975,174.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	15,131,384,000.00	21,046,021,128.00	+ 5,914,637,128.00	39.09
<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	22,786,000.00	12,810,026,664.00	+ 12,787,240,664.00	56,118.85
增加長期負債	2,499,152,000.00	1,342,536,880.00	- 1,156,615,120.00	46.28
增加基金、公積及填補短絀	102,000,000.00	102,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 46,072,000.00	- 12,415,341,982.00	- 12,369,269,982.00	26,847.69
減少長期負債	- 19,541,061,000.00	- 20,845,714,986.00	- 1,304,653,986.00	6.68
賸餘分配款	—	- 1,590,368,513.00	- 1,590,368,513.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 16,963,195,000.00	- 20,596,861,937.00	- 3,633,666,937.00	21.42
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 550,768,000.00</b>	<b>4,922,157,123.00</b>	<b>+ 5,472,925,123.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>25,913,152,000.00</b>	<b>21,043,208,101.88</b>	<b>- 4,869,943,898.12</b>	<b>18.79</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>25,362,384,000.00</b>	<b>25,965,365,224.88</b>	<b>+ 602,981,224.88</b>	<b>2.38</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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	149,626,589,303.88	100.00	169,676,551,439.88	100.00	- 20,049,962,136.00	11.82
<b>流 動 資 產</b>	49,196,860,021.88	32.88	48,380,056,690.88	28.51	+ 816,803,331.00	1.69
現 金	25,965,365,224.88	17.35	21,043,208,101.88	12.40	+ 4,922,157,123.00	23.39
應 收 款 項	2,489,741,875.00	1.66	1,984,268,622.00	1.17	+ 505,473,253.00	25.47
存 貨	17,921,581,739.00	11.98	21,399,907,109.00	12.61	- 3,478,325,370.00	16.25
預 付 款 項	2,153,488,675.00	1.44	1,863,221,202.00	1.10	+ 290,267,473.00	15.58
短 期 貸 墊 款	666,682,508.00	0.45	2,089,451,656.00	1.23	- 1,422,769,148.00	68.09
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	91,675,517,203.00	61.27	111,440,588,177.00	65.68	- 19,765,070,974.00	17.74
長 期 投 資	3,265,857,025.00	2.18	3,661,530,943.00	2.16	- 395,673,918.00	10.81
長 期 貸 款	82,637,330,959.00	55.23	102,271,608,607.00	60.27	- 19,634,277,648.00	19.20
長 期 墊 款	5,769,702,397.00	3.86	5,505,165,314.00	3.24	+ 264,537,083.00	4.81
準 備 金	2,626,822.00	0.00	2,283,313.00	0.00	+ 343,509.00	15.04
<b>固 定 資 產</b>	239,873.00	0.00	375,253.00	0.00	- 135,380.00	36.08
機 械 及 設 備	170,201.00	0.00	274,297.00	0.00	- 104,096.00	37.95
交 通 及 運 輸 設 備	12,797.00	0.00	21,331.00	0.00	- 8,534.00	40.01
什 項 設 備	56,875.00	0.00	79,625.00	0.00	- 22,750.00	28.57
<b>無 形 資 產</b>	990,000.00	0.00	—	—	+ 990,000.00	—
無 形 資 產	990,000.00	0.00	—	—	+ 990,000.00	—
<b>其 他 資 產</b>	8,752,982,206.00	5.85	9,855,531,319.00	5.81	- 1,102,549,113.00	11.19
非 業 務 資 產	1,479,736,255.00	0.99	1,959,391,467.00	1.15	- 479,655,212.00	24.48
什 項 資 產	7,273,245,951.00	4.86	7,896,139,852.00	4.65	- 622,893,901.00	7.89
<b>合 計</b>	149,626,589,303.88	100.00	169,676,551,439.88	100.00	- 20,049,962,136.00	11.82

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8,702 萬餘元及 4,404 萬餘元。

# 營建建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	12,868,070,519.00	8.60	32,513,295,559.00	19.16	- 19,645,225,040.00	60.42
<b>流 動 負 債</b>	2,703,103,517.00	1.81	3,240,178,642.00	1.91	- 537,075,125.00	16.58
應 付 款 項	2,703,103,517.00	1.81	3,240,178,642.00	1.91	- 537,075,125.00	16.58
<b>長 期 負 債</b>	9,326,309,922.00	6.23	28,829,488,028.00	16.99	- 19,503,178,106.00	67.65
長 期 債 務	9,326,309,922.00	6.23	28,829,488,028.00	16.99	- 19,503,178,106.00	67.65
<b>其 他 負 債</b>	838,657,080.00	0.56	443,628,889.00	0.26	+ 395,028,191.00	89.04
什 項 負 債	838,657,080.00	0.56	443,628,889.00	0.26	+ 395,028,191.00	89.04
<b>淨 值</b>	136,758,518,784.88	91.40	137,163,255,880.88	80.84	- 404,737,096.00	0.30
<b>基 金</b>	130,408,006,243.04	87.16	130,306,006,243.04	76.80	+ 102,000,000.00	0.08
基 金	130,408,006,243.04	87.16	130,306,006,243.04	76.80	+ 102,000,000.00	0.08
<b>公 積</b>	206,449,887.84	0.14	206,449,887.84	0.12	—	—
特 別 公 積	206,449,887.84	0.14	206,449,887.84	0.12	—	—
<b>累 積 餘 絀（—）</b>	6,144,062,654.00	4.11	6,650,799,750.00	3.92	- 506,737,096.00	7.62
累 積 賸 餘	6,144,062,654.00	4.11	6,650,799,750.00	3.92	- 506,737,096.00	7.62
<b>合 計</b>	149,626,589,303.88	100.00	169,676,551,439.88	100.00	- 20,049,962,136.00	11.82

## (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 98 年底止，國民年金之被保險人數為 401 萬餘人

表 1 國民年金被保險人人數統計表

單位：萬人

（表 1）。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：

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

資料來源：內政部、勞工保險局。

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國民年金保險給付。截至本年度止，應收保險費（97 年 10 月份至 98 年 9 月份）累計 562 億 8 千 8 百餘萬元，實際已收保險費累計 433 億 4 千 8 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 102 萬餘人，累計給付之金額為 433 億 3 千 9 百餘萬元。本年度預計支付保險給付 27 億 5 千 4 百餘萬元，實際

表 2 國民年金保險費收繳情形統計表

（97 年 10 月份至 98 年 9 月份）

單位：萬元；%

支付 44 億 9 千 5 百餘萬元，較預計增加 17 億 4 千 1 百餘萬元，約 63.23%，主要係申請老年年金給付及喪葬給付金額較預計增加所致。

項 目	應 收 保 費	已 收 保 費	收 繳 比 率
被保險人	3,171,273	1,877,300	59.20
莫拉克風災受災補助	5,381	5,381	100.00
地方政府	143,752	143,752	100.00
中央政府	2,308,429	2,308,429	100.00
合 計	5,628,837	4,334,864	77.01

資料來源：內政部、勞工保險局。

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，國民年金保費收支、投融資業務收支、其他業務收入及業務費用等收支結餘 510 億 2 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 510 億 2 百餘萬元，較同基礎之預算數減少 97 億 2 千 4 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 3,650,631 元、業務成本及費用 3,650,631 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 393 億 5 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 208 億 1 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 601 億 7 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 202 億 7 千 1 百餘萬元，增加 5 億 4 千 5 百餘萬元，主要係收回逾期保費數額較預計增加，致保費現金流入較預計增加，業務活動之淨現金流入隨之增加。

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 98 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	67,566,572,000	60,203,368,511	- 3,650,631	60,199,717,880	- 7,366,854,120	10.90
投 融 資 業 務 收 入	1,231,697,000	898,412,337	—	898,412,337	- 333,284,663	27.06
保 險 收 入	66,321,519,000	59,304,815,353	- 3,650,631	59,301,164,722	- 7,020,354,278	10.59
其 他 業 務 收 入	13,356,000	140,821	—	140,821	- 13,215,179	98.95
業 務 成 本 與 費 用	67,566,572,000	60,203,368,514	- 3,650,631	60,199,717,883	- 7,366,854,117	10.90
投 融 資 業 務 成 本	—	87,090,274	—	87,090,274	+ 87,090,274	—
保 險 成 本	66,465,884,000	59,239,234,668	—	59,239,234,668	- 7,226,649,332	10.87
行 銷 及 業 務 費 用	1,100,688,000	877,043,572	- 3,650,631	873,392,941	- 227,295,059	20.65
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	—	- 3	—	- 3	- 3	—
業 務 外 收 入	—	3	—	3	+ 3	—
其 他 業 務 外 收 入	—	3	—	3	+ 3	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	—	3	—	3	+ 3	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	—	—	—	—	—	—

# 國民年金保險基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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	20,271,908,000	25,676,109,817	+ 5,404,201,817	26.66
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	20,271,908,000	25,676,109,817	+ 5,404,201,817	26.66
<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	—	1,504,434,427	+ 1,504,434,427	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 6,535,707,182	- 6,535,707,182	—
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	- 5,031,272,755	- 5,031,272,755	—
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
其他融資活動之現金流入	33,127,527,000	57,100,753,287	+ 23,973,226,287	72.37
其他融資活動之現金流出	- 33,127,527,000	- 56,913,503,113	- 23,785,976,113	71.80
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	187,250,174	+ 187,250,174	—
匯 率 變 動 影 響 數	—	- 14,552,974	- 14,552,974	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	20,271,908,000	20,817,534,262	+ 545,626,262	2.69
期 初 現 金 及 約 當 現 金	35,995,021,000	39,354,977,763	+ 3,359,956,763	9.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	56,266,929,000	60,172,512,025	+ 3,905,583,025	6.94

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	88,147,054,373	100.00	49,301,235,517	100.00	+ 38,845,818,856	78.79
<b>流 動 資 產</b>	84,471,081,405	95.83	49,301,235,517	100.00	+ 35,169,845,888	71.34
現 金	60,172,512,025	68.26	39,354,977,763	79.83	+ 20,817,534,262	52.90
流 動 金 融 資 產	6,059,276,580	6.87	900,000,000	1.83	+ 5,159,276,580	573.25
應 收 款 項	18,239,292,800	20.69	9,046,257,754	18.35	+ 9,193,035,046	101.62
其 他 資 產	3,675,972,968	4.17	—	—	+ 3,675,972,968	—
什 項 資 產	3,675,972,968	4.17	—	—	+ 3,675,972,968	—
<b>合 計</b>	88,147,054,373	100.00	49,301,235,517	100.00	+ 38,845,818,856	78.79
<b>負 債</b>	88,146,054,373	100.00	49,300,235,517	100.00	+ 38,845,818,856	78.79
<b>流 動 負 債</b>	921,125,140	1.04	282,653,259	0.57	+ 638,471,881	225.89
應 付 款 項	921,125,140	1.04	282,653,259	0.57	+ 638,471,881	225.89
其 他 負 債	87,224,929,233	98.95	49,017,582,258	99.42	+ 38,207,346,975	77.95
負 債 準 備	87,223,732,502	98.95	49,017,439,149	99.42	+ 38,206,293,353	77.94
什 項 負 債	1,196,731	0.00	143,109	0.00	+ 1,053,622	736.24
<b>淨 值</b>	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
基 金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
基 金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—	—
<b>合 計</b>	88,147,054,373	100.00	49,301,235,517	100.00	+ 38,845,818,856	78.79

### (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大力推展都市更新，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。本年度預計辦理臺北車站特定專用區暫予保留區都市更新案等 9 案都市更新作業費 3 億 9 千萬元，因部分都市更新案招商方式改變，或主辦機關自行籌資辦理，投資案件減少；復需經長期協調以解決諸多難題，及實施期程較長，執行進度不如預期，致悉未執行。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 159 萬餘元，業務外賸餘 21 萬餘元，審定本期短絀 138 萬餘元，較預算減少短絀 245 萬餘元，主要係將預定委外辦理之招商說明會，併入內政部營建署主辦之招商說明會辦理所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 1,380,733 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 1,380,733 元，待以後年度填補。

#### 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 9 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 3 億 9 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 616 萬餘元，增加 3 億 9 千 2 百餘萬元，主要係都市更新案執行進度不如預期，投資活動尚無淨現金流出所致。

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

## 中央都市更新基金收支餘絀審定表

中華民國 98 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	4,456,000	1,597,480	—	1,597,480	- 2,858,520	64.15
行 銷 及 業 務 費 用	4,286,000	1,546,577	—	1,546,577	- 2,739,423	63.92
管 理 及 總 務 費 用	170,000	50,903	—	50,903	- 119,097	70.06
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 4,456,000	- 1,597,480	—	- 1,597,480	+ 2,858,520	—
業 務 外 收 入	619,000	216,747	—	216,747	- 402,253	64.98
財 務 收 入	619,000	216,747	—	216,747	- 402,253	64.98
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	619,000	216,747	—	216,747	- 402,253	64.98
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 3,837,000	- 1,380,733	—	- 1,380,733	+ 2,456,267	—

## 中央都市更新基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	3,837,000	1,380,733	—	1,380,733	- 2,456,267	64.02
本 期 短 絀	3,837,000	1,380,733	—	1,380,733	- 2,456,267	64.02
待 填 補 之 短 絀	3,837,000	1,380,733	—	1,380,733	- 2,456,267	64.02

# 中央都市更新基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 3,837,000	- 1,380,733	+ 2,456,267	-
調 整 非 現 金 項 目	—	- 31,598	- 31,598	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 3,837,000	- 1,412,331	+ 2,424,669	-
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 390,000,000	—	+ 390,000,000	—
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 390,000,000	—	+ 390,000,000	—
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加基金、公積及填補短絀	400,000,000	400,000,000	—	—
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	400,000,000	400,000,000	—	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	6,163,000	398,587,669	+ 392,424,669	6,367.43
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,163,000	398,587,669	+ 392,424,669	6,367.43

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

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

# 中央都市更新基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	398,619,267	100.00	—	—	+ 398,619,267	—
流 動 資 產	398,619,267	100.00	—	—	+ 398,619,267	—
現 金	398,587,669	99.99	—	—	+ 398,587,669	—
應 收 款 項	31,598	0.01	—	—	+ 31,598	—
合 計	398,619,267	100.00	—	—	+ 398,619,267	—
淨 值	398,619,267	100.00	—	—	+ 398,619,267	—
基 金	400,000,000	100.35	—	—	+ 400,000,000	—
基 金	400,000,000	100.35	—	—	+ 400,000,000	—
累 積 餘 絀 ( — )	- 1,380,733	- 0.35	—	—	- 1,380,733	—
累 積 短 絀	- 1,380,733	- 0.35	—	—	- 1,380,733	—
合 計	398,619,267	100.00	—	—	+ 398,619,267	—

註：本基金係於本年度設立，故上年度無列數。

### 三、國防部主管

#### (一)國軍生產及服務作業基金

政府為提供國軍官兵與民眾醫療服務、訓練軍事監所受刑人及羈押中被告之謀生技能、運用國防科技研發及產製能量，促進軍民通用科技發展及建立自主之國防工業，辦理軍品生產，分別於民國 81 年度設立國軍醫院附設民眾診療作業基金及國防部所屬軍事監所作業基金；民國 84 年度設立軍民通用科技發展基金；民國 85 年度設立國軍生產作業基金。嗣依行政院民國 86 年 10 月 22 日台（86）孝授三字第 09915 號函，將上述 4 個基金及新增之國軍服務作業基金簡併為「國軍生產及服務作業基金」，復奉行政院函示分別於民國 88 年下半年及 89 年度、90 年度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 日以賦貴字第 0940002478 號令，核定自民國 95 年 7 月 1 日起將副食供應業務自福利及文教作業劃分後獨立運作。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，提昇醫學技術及品質，提供官兵餐飲、客房、娛樂等休閒服務，訓練軍事監所收容人之謀生技能，供應國軍官兵、榮民、眷屬之生活必需品，執行文宣工作，及代辦軍人儲蓄存款等。本年度主要營運項目 9 項，實施結果，實際數較原預計增加者 5 項，減少者 4 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
門 診 病 患 醫 療	千人次	4,659	5,126	+ 466	10.02	主要係新型流感(H1N1)流行，病患就診人數增加。
住 院 病 患 醫 療	千人日	1,576	1,536	- 40	2.57	
一 般 手 工	千 件	8,203	5,984	- 2,219	27.05	主要係廠商委託加工訂單減少，致加工量減少。
研 究 發 展	項	191	295	+ 104	54.45	主要係公民營單位委託研製計畫增加。
兵 工 類 產 品	項	627	693	+ 66	10.53	主要係承接軍種委託計畫增加。
國軍休閒設施服務	千人次	801	771	- 29	3.73	
報 刊 發 行	千 份	11,532	10,675	- 856	7.43	
代辦軍人儲蓄業務	百萬元	62,513	62,699	+ 185	0.30	主要係一般存款較預計增加。
副 食 品	千人次	152,685	189,986	+ 37,301	24.43	主要係官士兵副食實物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 39 億 3 千 7 百餘萬元，業務外短絀 7 億 3 千 1 百餘萬元，審定本期賸餘 32 億 6 百餘萬元，較預算增加 21 億 7 千餘萬元，約 209.44%，主要係軍通作業接受公民營單位委託研製計畫增加，業務收入大幅增加所致。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 3,192,034,796 元 52 分，本部依法審核修正增列業務外收入 3,397,948 元 40 分，減列業務收入 158,361,924 元 37 分、業務成本與費用 169,787,881 元 50 分，綜計增列賸餘 14,823,905 元 53 分，審定本期賸餘 3,206,858,702 元 05 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 3,206,858,702 元 05 分，連同前期未分配賸餘 251,221,371 元 03 分、公積轉列數 320,668,000 元，合計賸餘 3,778,748,073 元 08 分，經撥充基金 6,705,009 元，解繳國庫 3,182,456,211 元 52 分及提列其他依法分配數 2,873,576 元（監獄行刑法第 33 條規定）後，尚有未分配賸餘 586,713,276 元 56 分。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 462 億 5 千 5 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 101 億 5 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 360 億 9 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 17 億 4 千 7 百餘萬元，增加 84 億 1 千 1 百餘萬元，主要係為活化基金資金，貸款予國軍老舊眷村改建基金，惟未及編列預算，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 98 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>45,915,633,000.00</b>	<b>56,558,865,590.80</b>	<b>- 158,361,924.37</b>	<b>56,400,503,666.43</b>	<b>+ 10,484,870,666.43</b>	<b>22.84</b>
勞 務 收 入	20,200,562,000.00	28,290,640,366.57	- 158,361,924.37	28,132,278,442.20	+ 7,931,716,442.20	39.26
銷 貨 收 入	11,496,308,000.00	12,800,025,497.51	—	12,800,025,497.51	+ 1,303,717,497.51	11.34
租金及權利金收入	226,964,000.00	213,974,924.13	—	213,974,924.13	- 12,989,075.87	5.72
醫 療 收 入	13,564,575,000.00	14,953,067,953.00	—	14,953,067,953.00	+ 1,388,492,953.00	10.24
其 他 業 務 收 入	427,224,000.00	301,156,849.59	—	301,156,849.59	- 126,067,150.41	29.51
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>45,388,895,000.00</b>	<b>52,632,384,009.56</b>	<b>- 169,787,881.50</b>	<b>52,462,596,128.06</b>	<b>+ 7,073,701,128.06</b>	<b>15.58</b>
勞 務 成 本	15,753,632,000.00	20,523,369,671.47	- 167,385,856.50	20,355,983,814.97	+ 4,602,351,814.97	29.21
銷 貨 成 本	10,776,963,000.00	11,775,564,866.16	—	11,775,564,866.16	+ 998,601,866.16	9.27
出 租 資 產 成 本	41,945,000.00	38,438,365.00	—	38,438,365.00	- 3,506,635.00	8.36
醫 療 成 本	11,851,551,000.00	12,737,401,651.00	—	12,737,401,651.00	+ 885,850,651.00	7.47
行銷及業務費用	309,594,000.00	565,723,283.71	- 2,402,025.00	563,321,258.71	+ 253,727,258.71	81.95
管理及總務費用	5,277,379,000.00	5,556,697,852.51	—	5,556,697,852.51	+ 279,318,852.51	5.29
研究發展及訓練費用	924,978,000.00	873,428,823.71	—	873,428,823.71	- 51,549,176.29	5.57
其 他 業 務 費 用	452,853,000.00	561,759,496.00	—	561,759,496.00	+ 108,906,496.00	24.05
<b>業務賸餘（短絀－）</b>	<b>526,738,000.00</b>	<b>3,926,481,581.24</b>	<b>+ 11,425,957.13</b>	<b>3,937,907,538.37</b>	<b>+ 3,411,169,538.37</b>	<b>647.60</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>817,217,000.00</b>	<b>1,410,824,886.30</b>	<b>+ 3,397,948.40</b>	<b>1,414,222,834.70</b>	<b>+ 597,005,834.70</b>	<b>73.05</b>
財 務 收 入	667,600,000.00	375,101,129.00	—	375,101,129.00	- 292,498,871.00	43.81
其 他 業 務 外 收 入	149,617,000.00	1,035,723,757.30	+ 3,397,948.40	1,039,121,705.70	+ 889,504,705.70	594.52
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>307,614,000.00</b>	<b>2,145,271,671.02</b>	<b>—</b>	<b>2,145,271,671.02</b>	<b>+ 1,837,657,671.02</b>	<b>597.39</b>
財 務 費 用	—	260,966.08	—	260,966.08	+ 260,966.08	—
其 他 業 務 外 費 用	307,614,000.00	2,145,010,704.94	—	2,145,010,704.94	+ 1,837,396,704.94	597.31
<b>業務外賸餘（短絀－）</b>	<b>509,603,000.00</b>	<b>- 734,446,784.72</b>	<b>+ 3,397,948.40</b>	<b>- 731,048,836.32</b>	<b>- 1,240,651,836.32</b>	<b>243.45</b>
<b>本期賸餘（短絀－）</b>	<b>1,036,341,000.00</b>	<b>3,192,034,796.52</b>	<b>+ 14,823,905.53</b>	<b>3,206,858,702.05</b>	<b>+ 2,170,517,702.05</b>	<b>209.44</b>

註：本表「銷貨成本」、「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）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」、「醫療成本」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」分別減列 6,111,000 元、2,282,000 元、10,317,000 元及 1,924,000 元。



## 國軍生產及服務作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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>	2,562,871,000.00	3,763,924,167.55	+ 14,823,905.53	3,778,748,073.08	+ 1,215,877,073.08	47.44
本 期 賸 餘	1,036,341,000.00	3,192,034,796.52	+ 14,823,905.53	3,206,858,702.05	+ 2,170,517,702.05	209.44
前 期 未 分 配 賸 餘	1,198,778,000.00	251,221,371.03	—	251,221,371.03	- 947,556,628.97	79.04
公 積 轉 列 數	327,752,000.00	320,668,000.00	—	320,668,000.00	- 7,084,000.00	2.16
<b>分 配 之 部</b>	2,562,871,000.00	3,192,034,796.52	—	3,192,034,796.52	+ 629,163,796.52	24.55
賸餘撥充基金數	9,010,000.00	6,705,009.00	—	6,705,009.00	- 2,304,991.00	25.58
解繳國庫淨額	2,550,000,000.00	3,182,456,211.52	—	3,182,456,211.52	+ 632,456,211.52	24.80
其他依法分配數	3,861,000.00	2,873,576.00	—	2,873,576.00	- 987,424.00	25.57
<b>未 分 配 賸 餘</b>	—	571,889,371.03	+ 14,823,905.53	586,713,276.56	+ 586,713,276.56	—

## 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 98 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	1,511,978	1,464,754	47,223	42,295	59,263	- 16,968	25,899	30,255	+ 4,356	16.82
軍 事 監 所 作 業	1,577	996	581	714	338	376	1,287	957	- 329	25.58
軍 民 通 用 科 技 發 展 作 業	2,751,245	2,473,575	277,670	34,555	118,587	- 84,031	29,426	193,638	+ 164,212	558.04
生 產 作 業	724,266	657,272	66,994	35,096	22,379	12,716	34,114	79,710	+ 45,595	133.65
服 務 作 業	26,206	26,892	- 686	1,335	256	1,078	1,299	391	- 908	69.86
福利及文教作業	252,965	246,534	6,431	6,802	5,830	972	17,143	7,403	- 9,740	56.82
軍人儲蓄作業	1	9,902	- 9,900	19,694	7,835	11,859	- 11,975	1,959	+ 13,935	—
副 供 作 業	575,974	570,497	5,476	928	36	891	6,438	6,368	- 69	1.08
<b>合 計</b>	<b>5,844,217</b>	<b>5,450,426</b>	<b>393,790</b>	<b>141,422</b>	<b>214,527</b>	<b>- 73,104</b>	<b>103,634</b>	<b>320,685</b>	<b>+ 217,051</b>	<b>209.44</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 584 億 4 千 2 百餘萬元，銷除內部往來 20 億 4 千 1 百餘萬元後，決算審定業務收入 564 億餘元。
2. 業務成本與費用 545 億 4 百餘萬元，銷除內部往來 20 億 4 千 1 百餘萬元後，決算審定業務成本與費用 524 億 6 千 2 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 98 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－）	1,036,341,000.00	3,206,858,702.05	+ 2,170,517,702.05	209.44
調整非現金項目	2,393,015,000.00	- 9,310,807,867.75	- 11,703,822,867.75	489.08
業務活動之淨現金流入（流出一）	3,429,356,000.00	- 6,103,949,165.70	- 9,533,305,165.70	277.99
<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	7,974,000.00	426,439,304.00	+ 418,465,304.00	5,247.87
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	150,041,000.00	4,987,185.00	- 145,053,815.00	96.68
減少固定資產及遞耗資產	604,000.00	—	- 604,000.00	100.00
減少無形資產、遞延借項及其他資產	23,464,000.00	17,105,071.00	- 6,358,929.00	27.10
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 229,000.00	- 432,647,438.00	- 432,418,438.00	188,829.01
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 10,236,962,015.00	- 10,236,962,015.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 2,785,926,000.00	- 2,110,899,852.00	+ 675,026,148.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 65,560,000.00	- 60,309,091.00	+ 5,250,909.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,669,632,000.00	- 12,392,286,836.00	- 9,722,654,836.00	364.19
<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	66,432,000.00	11,649,631,923.03	+ 11,583,199,923.03	17,436.18
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 20,004,000.00	- 1,707,359,138.33	- 1,687,355,138.33	8,435.09
賸餘分配款	- 2,553,861,000.00	- 1,605,316,576.00	+ 948,544,424.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,507,433,000.00	8,336,956,208.70	+ 10,844,389,208.70	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 1,747,709,000.00</b>	<b>- 10,159,279,793.00</b>	<b>- 8,411,570,793.00</b>	<b>481.29</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>35,495,504,000.00</b>	<b>46,255,419,591.90</b>	<b>+ 10,759,915,591.90</b>	<b>30.31</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>33,747,795,000.00</b>	<b>36,096,139,798.90</b>	<b>+ 2,348,344,798.90</b>	<b>6.96</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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	99,073,795,062.93	100.00	81,726,002,719.71	100.00	+ 17,347,792,343.22	21.23
<b>流 動 資 產</b>	58,414,109,106.93	58.96	62,505,981,166.71	76.48	- 4,091,872,059.78	6.55
現 金	36,096,139,798.90	36.43	46,255,419,591.90	56.60	- 10,159,279,793.00	21.96
應 收 款 項	6,931,230,408.34	7.00	4,999,147,825.34	6.12	+ 1,932,082,583.00	38.65
存 貨	12,013,736,785.04	12.13	9,554,223,918.90	11.69	+ 2,459,512,866.14	25.74
預 付 款 項	3,315,259,962.65	3.35	1,645,055,812.57	2.01	+ 1,670,204,150.08	101.53
短 期 貸 墊 款	57,742,152.00	0.06	52,134,018.00	0.06	+ 5,608,134.00	10.76
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	11,915,324,896.00	12.03	2,202,862,423.00	2.70	+ 9,712,462,473.00	440.90
長 期 貸 款	9,500,000,000.00	9.59	—	—	+ 9,500,000,000.00	—
準 備 金	2,415,324,896.00	2.44	2,202,862,423.00	2.70	+ 212,462,473.00	9.64
<b>固 定 資 產</b>	14,972,671,638.00	15.11	9,223,397,808.00	11.29	+ 5,749,273,830.00	62.33
土 地 改 良 物	733,965,446.00	0.74	702,185,701.00	0.86	+ 31,779,745.00	4.53
房 屋 及 建 築	7,394,501,730.00	7.46	3,819,635,752.00	4.67	+ 3,574,865,978.00	93.59
機 械 及 設 備	5,954,125,157.00	6.01	4,234,062,315.00	5.18	+ 1,720,062,842.00	40.62
交 通 及 運 輸 設 備	371,545,405.00	0.38	138,784,595.00	0.17	+ 232,760,810.00	167.71
什 項 設 備	393,598,026.00	0.40	256,750,580.00	0.31	+ 136,847,446.00	53.30
購 建 中 固 定 資 產	124,935,874.00	0.13	71,978,865.00	0.09	+ 52,957,009.00	73.57
<b>無 形 資 產</b>	7,675,206,692.00	7.75	5,587,622,170.00	6.84	+ 2,087,584,522.00	37.36
無 形 資 產	7,675,206,692.00	7.75	5,587,622,170.00	6.84	+ 2,087,584,522.00	37.36
<b>遞 延 借 項</b>	134,624,240.00	0.14	49,787,667.00	0.06	+ 84,836,573.00	170.40
遞 延 費 用	134,624,240.00	0.14	49,787,667.00	0.06	+ 84,836,573.00	170.40
<b>其 他 資 產</b>	5,961,858,490.00	6.02	2,156,351,485.00	2.64	+ 3,805,507,005.00	176.48
什 項 資 產	5,961,858,490.00	6.02	2,156,351,485.00	2.64	+ 3,805,507,005.00	176.48
<b>合 計</b>	99,073,795,062.93	100.00	81,726,002,719.71	100.00	+ 17,347,792,343.22	21.23

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 659 億 7 千 3 百餘萬元及 680 億 8 千 4 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	39,598,122,782.65	39.97	29,639,906,924.17	36.27	+ 9,958,215,858.48	33.60
流動負債	22,055,303,354.92	22.26	18,525,276,184.70	22.67	+ 3,530,027,170.22	19.06
應付款項	8,020,823,305.67	8.10	6,443,556,671.47	7.88	+ 1,577,266,634.20	24.48
預收款項	14,034,480,049.25	14.17	12,081,719,513.23	14.78	+ 1,952,760,536.02	16.16
長期負債	7,830,623,631.00	7.90	6,096,489,282.00	7.46	+ 1,734,134,349.00	28.44
長期債務	7,830,623,631.00	7.90	6,096,489,282.00	7.46	+ 1,734,134,349.00	28.44
其他負債	9,712,195,796.73	9.80	5,018,141,457.47	6.14	+ 4,694,054,339.26	93.54
什項負債	9,712,195,796.73	9.80	5,018,141,457.47	6.14	+ 4,694,054,339.26	93.54
淨 值	59,475,672,280.28	60.03	52,086,095,795.54	63.73	+ 7,389,576,484.74	14.19
基金	37,511,751,324.28	37.86	37,205,046,315.28	45.52	+ 306,705,009.00	0.82
基金	37,511,751,324.28	37.86	37,205,046,315.28	45.52	+ 306,705,009.00	0.82
公積	21,377,207,679.44	21.58	14,629,828,109.23	17.90	+ 6,747,379,570.21	46.12
資本公積	11,867,493,527.79	11.98	4,499,445,957.58	5.51	+ 7,368,047,570.21	163.75
特別公積	9,509,714,151.65	9.60	10,130,382,151.65	12.40	- 620,668,000.00	6.13
累積餘絀 (一)	586,713,276.56	0.59	251,221,371.03	0.31	+ 335,491,905.53	133.54
累積賸餘	586,713,276.56	0.59	251,221,371.03	0.31	+ 335,491,905.53	133.54
合 計	99,073,795,062.93	100.00	81,726,002,719.71	100.00	+ 17,347,792,343.22	21.23

## (二)國軍老舊眷村改建基金

政府為加速更新老舊眷村，提高土地使用經濟效益，興建住宅照顧原眷戶及中低收入戶，協助地方政府取得公共設施用地，藉以改善都市景觀，依據國軍老舊眷村改建條例規定，設立國軍老舊眷村改建基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並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	10,075	10,075	-	-	
安置眷戶遷購已完工改建基地	戶	1,546	1,120	- 426	27.55	主要係臺北市崇德隆盛新村等 5 處基地工程尚未完工，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	737	354	- 383	51.97	主要係未覈實編列輔導購高雄縣建國新城之眷戶數，致實際數較預計數減少。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 23 億 6 千 4 百餘萬元，業務外短絀 19 億 6 千 3 百餘萬元，審定本期短絀 43 億 2 千 7 百餘萬元，較預算減少短絀 6 億 8 千 8 百餘萬元，主要係短、中長期融資利率較預計低，利息費用隨減所致。該基金因基隆市海光一村、臺北市平安新村、崇德隆盛新村、萬隆營區、新竹市第 17、18、19 村等 5 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 66 億 3 千 9 百餘萬元、70 億 1 千 3 百餘萬元；另認列新竹市第一村履約仲裁案等賠償費用，及補付以前年度遷購國宅延後支付房價之利息費用等，因未編列預算，致其他業務外費用較預算增加達 4 億 9 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 4,327,508,528 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 4,327,508,528 元，連同前期待填補之短絀 29,654,183,095 元，合計短絀 33,981,691,623 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 11 億 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 29 億 3 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 40 億 4 千 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 5 億 4 千 8 百餘萬元，增加 23 億 9 千餘萬元，主要係未依預算悉數償還長期債務，致融資活動之淨現金流入增加。

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

## 國軍老舊眷村改建基金收支餘絀審定表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	14,089,394,000	7,386,173,939	—	7,386,173,939	- 6,703,220,061	47.58
銷 貨 收 入	13,979,571,000	7,340,366,156	—	7,340,366,156	- 6,639,204,844	47.49
投 融 資 業 務 收 入	109,623,000	45,791,580	—	45,791,580	- 63,831,420	58.23
其 他 業 務 收 入	200,000	16,203	—	16,203	- 183,797	91.90
業 務 成 本 與 費 用	16,879,446,000	9,750,342,463	—	9,750,342,463	- 7,129,103,537	42.24
銷 貨 成 本	13,761,003,000	6,747,884,705	—	6,747,884,705	- 7,013,118,295	50.96
投 融 資 業 務 成 本	11,910,000	12,549,891	—	12,549,891	+ 639,891	5.37
行 銷 及 業 務 費 用	3,097,346,000	2,983,467,303	—	2,983,467,303	- 113,878,697	3.68
管 理 及 總 務 費 用	8,987,000	6,306,201	—	6,306,201	- 2,680,799	29.83
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	200,000	134,363	—	134,363	- 65,637	32.82
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 2,790,052,000	- 2,364,168,524	—	- 2,364,168,524	+ 425,883,476	—
業 務 外 收 入	46,100,000	147,343,551	—	147,343,551	+ 101,243,551	219.62
財 務 收 入	1,500,000	2,949,658	—	2,949,658	+ 1,449,658	96.64
其 他 業 務 外 收 入	44,600,000	144,393,893	—	144,393,893	+ 99,793,893	223.75
業 務 外 費 用	2,272,224,000	2,110,683,555	—	2,110,683,555	- 161,540,445	7.11
財 務 費 用	900,000,000	329,062,671	—	329,062,671	- 570,937,329	63.44
其 他 業 務 外 費 用	1,372,224,000	1,781,620,884	—	1,781,620,884	+ 409,396,884	29.83
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 2,226,124,000	- 1,963,340,004	—	- 1,963,340,004	+ 262,783,996	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 5,016,176,000	- 4,327,508,528	—	- 4,327,508,528	+ 688,667,472	—

## 國軍老舊眷村改建基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	31,587,286,000	33,981,691,623	—	33,981,691,623	+ 2,394,405,623	7.58
本 期 短 絀	5,016,176,000	4,327,508,528	—	4,327,508,528	- 688,667,472	13.73
前 期 待 填 補 之 短 絀	26,571,110,000	29,654,183,095	—	29,654,183,095	+ 3,083,073,095	11.60
待 填 補 之 短 絀	31,587,286,000	33,981,691,623	—	33,981,691,623	+ 2,394,405,623	7.58

# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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－）	- 5,016,176,000	- 4,327,508,528	+ 688,667,472	—
調整非現金項目	304,515,000	- 6,541,891,166	- 6,846,406,166	2,248.30
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 4,711,661,000	- 10,869,399,694	- 6,157,738,694	130.69
<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	9,285,000	38,448,132	+ 29,163,132	314.09
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	254,608,000	446,629,141	+ 192,021,141	75.42
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	857,237,721	+ 857,237,721	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 57,097,550	- 57,097,550	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 2,971,690,000	- 5,938,350,188	- 2,966,660,188	99.83
增加固定資產及遞耗資產	- 200,000	- 169,070	+ 30,930	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 151,275,061	- 151,275,061	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,707,997,000	- 4,804,576,875	- 2,096,579,875	77.42
<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	27,967,749,000	31,915,971,899	+ 3,948,222,899	14.12
增加長期負債	—	9,500,000,000	+ 9,500,000,000	—
增加基金、公積及填補短絀	—	9,009,146,823	+ 9,009,146,823	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 21,812,869,057	- 21,812,869,057	—
減少長期負債	- 20,000,000,000	- 10,000,000,000	+ 10,000,000,000	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	7,967,749,000	18,612,249,665	+ 10,644,500,665	133.59
現金及約當現金之淨增（淨減－）	548,091,000	2,938,273,096	+ 2,390,182,096	436.09
期初現金及約當現金	434,721,000	1,107,407,585	+ 672,686,585	154.74
期末現金及約當現金	982,812,000	4,045,680,681	+ 3,062,868,681	311.64

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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	176,859,919,104	100.00	159,989,044,201	100.00	+ 16,870,874,903	10.55
<b>流 動 資 產</b>	38,971,348,151	22.04	28,982,188,505	18.12	+ 9,989,159,646	34.47
現 金	4,045,680,681	2.29	1,107,407,585	0.69	+ 2,938,273,096	265.33
應 收 款 項	965,580,531	0.55	3,083,926,049	1.93	- 2,118,345,518	68.69
存 貨	32,700,246,799	18.49	23,887,229,966	14.93	+ 8,813,016,833	36.89
預 付 款 項	1,231,843,862	0.70	894,434,582	0.56	+ 337,409,280	37.72
短 期 貸 墊 款	27,996,278	0.02	9,190,323	0.01	+ 18,805,955	204.63
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	137,495,534,822	77.74	129,934,999,796	81.21	+ 7,560,535,026	5.82
長 期 應 收 款	—	—	3,056,751	0.00	- 3,056,751	100.00
長 期 貸 款	4,640,059,525	2.62	3,315,602,676	2.07	+ 1,324,456,849	39.95
長 期 墊 款	132,855,475,297	75.12	126,616,340,369	79.14	+ 6,239,134,928	4.93
<b>固 定 資 產</b>	2,739,198	0.00	3,577,218	0.00	- 838,020	23.43
機 械 及 設 備	2,481,381	0.00	3,438,000	0.00	- 956,619	27.82
交 通 及 運 輸 設 備	12,909	0.00	15,222	0.00	- 2,313	15.20
什 項 設 備	244,908	0.00	123,996	0.00	+ 120,912	97.51
<b>其 他 資 產</b>	390,296,933	0.22	1,068,278,682	0.67	- 677,981,749	63.46
什 項 資 產	390,296,933	0.22	1,068,278,682	0.67	- 677,981,749	63.46
<b>合 計</b>	176,859,919,104	100.00	159,989,044,201	100.00	+ 16,870,874,903	10.55

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 57 億 8 千 7 百餘萬元及 58 億 4 百餘萬元。



# 國軍老舊眷村改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	151,273,225,645	85.53	139,083,989,037	86.93	+ 12,189,236,608	8.76
<b>流動負債</b>	56,900,930,853	32.17	45,314,102,038	28.32	+ 11,586,828,815	25.57
短期債務	53,063,670,178	30.00	44,084,959,273	27.55	+ 8,978,710,905	20.37
應付款項	3,750,897,950	2.12	1,204,772,984	0.75	+ 2,546,124,966	211.34
預收款項	86,362,725	0.05	24,369,781	0.02	+ 61,992,944	254.38
<b>長期負債</b>	32,200,000,000	18.21	32,700,000,000	20.44	- 500,000,000	1.53
長期債務	32,200,000,000	18.21	32,700,000,000	20.44	- 500,000,000	1.53
<b>其他負債</b>	62,172,294,792	35.15	61,069,886,999	38.17	+ 1,102,407,793	1.81
什項負債	62,172,294,792	35.15	61,069,886,999	38.17	+ 1,102,407,793	1.81
<b>淨 值</b>	25,586,693,459	14.47	20,905,055,164	13.07	+ 4,681,638,295	22.39
<b>基金</b>	59,568,385,082	33.68	50,559,238,259	31.60	+ 9,009,146,823	17.82
基金	59,568,385,082	33.68	50,559,238,259	31.60	+ 9,009,146,823	17.82
<b>累積餘絀 ( - )</b>	- 33,981,691,623	- 19.21	- 29,654,183,095	- 18.54	- 4,327,508,528	14.59
累積短絀	- 33,981,691,623	- 19.21	- 29,654,183,095	- 18.54	- 4,327,508,528	14.59
<b>合 計</b>	176,859,919,104	100.00	159,989,044,201	100.00	+ 16,870,874,903	10.55

## 四、財政部主管

### 地方建設基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係以貸款方式提供資金予相關單位從事具有生產性及效益性之投資建設，以彌補地方政府建設財源之不足。本年度預計貸出 100 億元，實際核貸 99 億 8 千餘萬元，較預計減少 1,909 萬元，約 0.19%。

#### 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 1,415 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 5 千餘萬元，較預算減少 3 億 5 千 5 百餘萬元，約 70.24%，主要係該基金預算編列貸款之利率，係以中華郵政股份有限公司牌告「定期儲金 2 年期機動利率」為參考利率減碼估算，年度開始時，前述參考利率已調降 1.49%，導致貸款利息收入較預計減少。

#### 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 150,795,699 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 150,795,699 元，連同前期未分配賸餘 1,058,039,043 元 83 分，合計賸餘 1,208,834,742 元 83 分，經依預算解繳國庫 1,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 208,834,742 元 83 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 64 億 9 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 36 億 9 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 28 億 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 25 億 6 百餘萬元，增加 11 億 8 千 4 百餘萬元，主要係協助中央統籌分配稅款專戶調度資金 30 億元，與貸款收回數相抵後，投資活動之淨現金流出較預計增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 98 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	375,929,000.00	144,884,760.00	—	144,884,760.00	- 231,044,240.00	61.46
投融資業務收入	375,929,000.00	144,884,760.00	—	144,884,760.00	- 231,044,240.00	61.46
業 務 成 本 與 費 用	11,297,000.00	8,245,793.00	—	8,245,793.00	- 3,051,207.00	27.01
行銷及業務費用	8,276,000.00	5,400,868.00	—	5,400,868.00	- 2,875,132.00	34.74
管理及總務費用	3,021,000.00	2,844,925.00	—	2,844,925.00	- 176,075.00	5.83
業務賸餘(短絀—)	364,632,000.00	136,638,967.00	—	136,638,967.00	- 227,993,033.00	62.53
業 務 外 收 入	142,140,000.00	14,156,732.00	—	14,156,732.00	- 127,983,268.00	90.04
財 務 收 入	142,140,000.00	14,152,678.00	—	14,152,678.00	- 127,987,322.00	90.04
其他業務外收入	—	4,054.00	—	4,054.00	+ 4,054.00	—
業務外賸餘(短絀—)	142,140,000.00	14,156,732.00	—	14,156,732.00	- 127,983,268.00	90.04
本期賸餘(短絀—)	506,772,000.00	150,795,699.00	—	150,795,699.00	- 355,976,301.00	70.24

## 地方建設基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	1,564,811,000.00	1,208,834,742.83	—	1,208,834,742.83	- 355,976,257.17	22.75
本 期 賸 餘	506,772,000.00	150,795,699.00	—	150,795,699.00	- 355,976,301.00	70.24
前 期 未 分 配 賸 餘	1,058,039,000.00	1,058,039,043.83	—	1,058,039,043.83	+ 43.83	0.00
分 配 之 部	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	—	1,000,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	564,811,000.00	208,834,742.83	—	208,834,742.83	- 355,976,257.17	63.03

# 地方建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	506,772,000.00	150,795,699.00	- 355,976,301.00	70.24
調 整 非 現 金 項 目	- 18,061,000.00	147,570,480.00	+ 165,631,480.00	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	488,711,000.00	298,366,179.00	- 190,344,821.00	38.95
<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	6,148,228,000.00	7,727,643,365.00	+ 1,579,415,365.00	25.69
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 3,000,000,000.00	- 3,000,000,000.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 8,142,635,000.00	- 7,653,261,558.00	+ 489,373,442.00	—
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 765,000.00	- 710,194.00	+ 54,806.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 500,000.00	- 456,000.00	+ 44,000.00	—
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 1,995,672,000.00	- 2,926,784,387.00	- 931,112,387.00	46.66
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
賸 餘 分 配 款	- 1,000,000,000.00	- 1,062,989,050.00	- 62,989,050.00	6.30
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 1,000,000,000.00	- 1,062,989,050.00	- 62,989,050.00	6.30
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 2,506,961,000.00	- 3,691,407,258.00	- 1,184,446,258.00	47.25
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,708,894,000.00	6,494,842,027.87	- 4,214,051,972.13	39.35
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,201,933,000.00	2,803,434,769.87	- 5,398,498,230.13	65.82

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

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

# 地方建設基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	30,235,414,547.87	100.00	31,147,253,192.87	100.00	- 911,838,645.00	2.93
<b>流 動 資 產</b>	12,933,351,490.87	42.78	13,960,606,277.87	44.82	- 1,027,254,787.00	7.36
現 金	2,803,434,769.87	9.27	6,494,842,027.87	20.85	- 3,691,407,258.00	56.84
應 收 款 項	62,881,133.00	0.21	209,506,439.00	0.67	- 146,625,306.00	69.99
短 期 貸 墊 款	10,067,035,588.00	33.30	7,256,257,811.00	23.30	+ 2,810,777,777.00	38.74
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	17,299,522,169.00	57.22	17,184,326,969.00	55.17	+ 115,195,200.00	0.67
長 期 貸 款	17,295,850,030.00	57.20	17,181,009,614.00	55.16	+ 114,840,416.00	0.67
準 備 金	3,672,139.00	0.01	3,317,355.00	0.01	+ 354,784.00	10.69
<b>固 定 資 產</b>	1,913,487.00	0.01	1,872,922.00	0.01	+ 40,565.00	2.17
機 械 及 設 備	1,643,368.00	0.01	1,559,082.00	0.01	+ 84,286.00	5.41
交 通 及 運 輸 設 備	109,753.00	0.00	136,676.00	0.00	- 26,923.00	19.70
什 項 設 備	160,366.00	0.00	177,164.00	0.00	- 16,798.00	9.48
<b>無 形 資 產</b>	627,401.00	0.00	447,024.00	0.00	+ 180,377.00	40.35
無 形 資 產	627,401.00	0.00	447,024.00	0.00	+ 180,377.00	40.35
<b>合 計</b>	30,235,414,547.87	100.00	31,147,253,192.87	100.00	- 911,838,645.00	2.93

# 地方建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,680,218.00	0.01	66,314,562.00	0.21	- 62,634,344.00	94.45
流 動 負 債	8,079.00	0.00	62,997,207.00	0.20	- 62,989,128.00	99.99
應 付 款 項	8,079.00	0.00	62,997,207.00	0.20	- 62,989,128.00	99.99
其 他 負 債	3,672,139.00	0.01	3,317,355.00	0.01	+ 354,784.00	10.69
什 項 負 債	3,672,139.00	0.01	3,317,355.00	0.01	+ 354,784.00	10.69
淨 值	30,231,734,329.87	99.99	31,080,938,630.87	99.79	- 849,204,301.00	2.73
基 金	28,828,946,648.02	95.35	28,828,946,648.02	92.56	—	—
基 金	28,828,946,648.02	95.35	28,828,946,648.02	92.56	—	—
公 積	1,193,952,939.02	3.95	1,193,952,939.02	3.83	—	—
特 別 公 積	1,193,952,939.02	3.95	1,193,952,939.02	3.83	—	—
累 積 餘 絀 ( — )	208,834,742.83	0.69	1,058,039,043.83	3.40	- 849,204,301.00	80.26
累 積 賸 餘	208,834,742.83	0.69	1,058,039,043.83	3.40	- 849,204,301.00	80.26
合 計	30,235,414,547.87	100.00	31,147,253,192.87	100.00	- 911,838,645.00	2.93

## 五、教育部主管

### (一)國立大學校院校務基金（彙總）

政府為促進國立大學校院財務有效運作，提高營運績效，以因應高等教育發展趨勢，提昇教育品質，將 52 所國立大學校院依據國立大學校院校務基金設置條例規定，分別設立校務基金。各大學校院本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

國立 52 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 461,598 人，實際培育 468,109 人，較預計增加 6,511 人，約 1.41%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立臺灣大學等 35 個基金，合計增加人數 11,434 人；減少者，計有國立政治大學等 17 個基金，合計減少人數 4,923 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 64 億 2 千 1 百餘萬元，業務外短絀 3 億 8 千 9 百餘萬元，審定本期短絀 68 億 1 千餘萬元，與預算賸餘相距 68 億 7 千 4 百餘萬元。各基金中，國立臺北教育大學、新竹教育大學、臺灣藝術大學、空中大學、臺北護理學院、臺北商業技術學院、臺中技術學院及臺東專科學校等 8 個校務基金賸餘合計 2 億 5 百餘萬元外，其餘 44 個校務基金，計短絀 70 億 1 千 5 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 6,810,278,149 元 20 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 6,810,278,149 元 20 分，其中：

① 國立臺北教育大學等 7 個基金賸餘 202,384,558 元，連同前期未分配賸餘 339,099,739 元，合計賸餘 541,484,297 元，經依預算提存公積 175,860,000 元，尚有未分配賸餘 365,624,297 元。

② 國立新竹教育大學基金賸餘 3,116,513 元，其前期待填補之短絀 38,233,611 元，經撥用賸餘 3,116,513 元及公積 3,898,000 元填補後，尚有待填補之短絀 31,219,098 元。

③ 國立臺北大學等 6 個基金短絀 461,873,166 元 20 分，連同前期待填補之短絀 602,893,240 元 42 分，合計短絀 1,064,766,406 元 62 分，全數列為待填補之短絀。

④ 國立臺東大學等 5 個基金短絀 85,106,181 元，其前期未分配賸餘 498,256,008 元 24 分，用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 413,149,827 元 24 分。

⑤ 國立臺灣大學等 32 個基金短絀 6,348,384,558 元，連同前期待填補之短絀 10,796,308,932 元，合計短絀 17,144,693,490 元，經撥用公積 4,459,876,695 元，折減基金 472,638,000 元填補後，尚有待填補之短絀 12,212,178,795 元。

⑥ 國立虎尾科技大學基金短絀 120,415,315 元，經撥用前期未分配賸餘 87,821,065 元填補後，尚有待填補之短絀 32,594,250 元。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 778,774,124 元 24 分及待填補之短絀 13,340,758,549 元 62 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 515 億 7 千餘萬元，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 33 億 9 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 549 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 3 億 1 千 4 百餘萬元，增加 30 億 8 千 3 百餘萬元，主要係政府補助收入較預算增加，業務活動之淨現金流入增加，暨受贈增置固定資產數額較預算增加，融資活動之淨現金流入增加所致。至各基金現金流量情形，請參閱後附餘絀審定後現金流量簡表。

#### 5. 其他事項

本年度國立大學校院校務基金有關捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及投資取得有關收益等，收支執行結果，綜計收入 328 億 8 千餘萬元，綜計成本與費用 317 億 5 千 7 百餘萬元，實際賸餘 11 億 2 千 2 百餘萬元。依民國 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」第 10 條：「校務基金有關年度預算編製及執行、決算編造，應依預算法、會計法、決算法、審計法及相關法令規定辦理。但捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及第 7 條之 1 之投資取得有關收益者不在此限，惟應由各校自行訂定收支管理辦法，並受教育部之監督。」之規定，上述收支未列入「中央政府總預算附屬單位預算及綜計表」及「中央政府總決算附屬單位決算及綜計表」，本部亦未審定。

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

# 國立大學校院校務基金各基金教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 98 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立臺灣大學	32,716	33,416	+ 700	2.14		
國立政治大學	16,313	16,060	- 253	1.55		
國立清華大學	11,801	11,775	- 26	0.22		
國立中興大學	16,496	17,204	+ 708	4.29		
國立成功大學	22,232	22,716	+ 484	2.18		
國立交通大學	14,061	14,184	+ 123	0.87		
國立中央大學	11,435	11,954	+ 519	4.54		
國立中山大學	9,615	9,399	- 216	2.25		
國立中正大學	12,445	12,044	- 401	3.22		
國立臺灣海洋大學	8,362	8,496	+ 134	1.60		
國立陽明大學	4,274	4,296	+ 22	0.51		
國立東華大學	11,494	11,520	+ 26	0.23		
國立暨南國際大學	5,121	5,295	+ 174	3.40		
國立臺北大學	9,545	9,928	+ 383	4.01		
國立嘉義大學	12,825	13,489	+ 664	5.18		
國立高雄大學	5,583	5,640	+ 57	1.02		
國立臺東大學	4,287	4,325	+ 38	0.89		
國立宜蘭大學	5,313	5,552	+ 239	4.50		
國立聯合大學	7,650	7,560	- 90	1.18		
國立臺南大學	6,489	6,128	- 361	5.56		
國立臺灣師範大學	16,129	15,514	- 615	3.81		
國立彰化師範大學	8,463	8,135	- 328	3.88		
國立高雄師範大學	7,010	7,492	+ 482	6.88		
國立臺北教育大學	5,622	5,964	+ 342	6.08		
國立新竹教育大學	3,910	3,704	- 206	5.27		
國立臺中教育大學	4,904	4,632	- 272	5.55		
國立屏東教育大學	4,989	5,266	+ 277	5.55		
國立臺北藝術大學	2,090	2,058	- 32	1.53		
國立臺灣藝術大學	4,488	5,066	+ 578	12.88	主要係延長修業年限學生增加。	
國立臺南藝術大學	1,546	1,601	+ 55	3.56		

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 98 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比較			增減原因
			增減數	%	原	
國立空中大學	20,000	20,331	+ 331	1.66		
國立臺灣科技大學	9,244	9,955	+ 711	7.69		
國立臺北科技大學	11,578	12,138	+ 560	4.84		
國立雲林科技大學	9,387	9,365	- 22	0.23		
國立虎尾科技大學	10,962	11,186	+ 224	2.04		
國立高雄第一科技大學	6,713	6,990	+ 277	4.13		
國立高雄應用科技大學	11,791	12,528	+ 737	6.25		
國立高雄海洋科技大學	7,502	7,386	- 116	1.55		
國立屏東科技大學	10,314	10,978	+ 664	6.44		
國立澎湖科技大學	3,050	3,073	+ 23	0.75		
國立勤益科技大學	10,999	11,366	+ 367	3.34		
國立臺灣體育大學 (國立體育大學、國立臺灣體育學院)	5,132	5,139	+ 7	0.14		
國立臺北護理學院	3,486	3,556	+ 70	2.01		
國立臺北商業技術學院	16,268	14,479	- 1,789	11.00		主要係新生報到未如預期及休(退)學人數較預計增加。
國立臺中技術學院	21,471	22,268	+ 797	3.71		
國立高雄餐旅學院	4,290	4,453	+ 163	3.80		
國立屏東商業技術學院	3,766	3,905	+ 139	3.69		
國立金門技術學院	2,133	2,131	- 2	0.09		
國立臺灣戲曲學院	1,409	1,289	- 120	8.52		
國立臺中護理專科學校	1,412	1,455	+ 43	3.05		
國立臺南護理專科學校	1,523	1,449	- 74	4.86		
國立臺東專科學校	1,960	2,276	+ 316	16.12		主要係升格專科學校後，專科部及高職部學生報到率增加。
合 計	461,598	468,109	+ 6,511	1.41		

# 國立大學校院校務基金收支餘絀審定彙總表

中華民國 98 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	66,502,658,000.00	69,619,943,036.00	—	69,619,943,036.00	+ 3,117,285,036.00	4.69
勞 務 收 入	198,754,000.00	197,815,123.00	—	197,815,123.00	- 938,877.00	0.47
銷 貨 收 入	122,916,000.00	271,156,888.00	—	271,156,888.00	+ 148,240,888.00	120.60
教 學 收 入	19,973,778,000.00	20,223,794,278.00	—	20,223,794,278.00	+ 250,016,278.00	1.25
租金及權利金收入	44,320,000.00	50,262,876.00	—	50,262,876.00	+ 5,942,876.00	13.41
醫 療 收 入	101,540,000.00	129,064,975.00	—	129,064,975.00	+ 27,524,975.00	27.11
其 他 業 務 收 入	46,061,350,000.00	48,747,848,896.00	—	48,747,848,896.00	+ 2,686,498,896.00	5.83
業 務 成 本 與 費 用	66,463,772,000.00	76,041,066,611.00	—	76,041,066,611.00	+ 9,577,294,611.00	14.41
勞 務 成 本	182,678,000.00	199,409,687.00	—	199,409,687.00	+ 16,731,687.00	9.16
銷 貨 成 本	121,579,000.00	238,677,411.00	—	238,677,411.00	+ 117,098,411.00	96.31
教 學 成 本	49,502,982,000.00	58,358,268,607.00	—	58,358,268,607.00	+ 8,855,286,607.00	17.89
醫 療 成 本	80,400,000.00	113,327,929.00	—	113,327,929.00	+ 32,927,929.00	40.96
其 他 業 務 成 本	3,376,684,000.00	3,735,573,073.00	—	3,735,573,073.00	+ 358,889,073.00	10.63
行銷及業務費用	4,500,000.00	5,956,480.00	—	5,956,480.00	+ 1,456,480.00	32.37
管理及總務費用	12,008,005,000.00	11,975,168,978.00	—	11,975,168,978.00	- 32,836,022.00	0.27
研究發展及訓練費用	666,444,000.00	951,602,913.00	—	951,602,913.00	+ 285,158,913.00	42.79
其 他 業 務 費 用	520,500,000.00	463,081,533.00	—	463,081,533.00	- 57,418,467.00	11.03
業務賸餘（短絀—）	38,886,000.00	- 6,421,123,575.00	—	- 6,421,123,575.00	- 6,460,009,575.00	16,612.69
業 務 外 收 入	568,707,000.00	873,312,250.80	—	873,312,250.80	+ 304,605,250.80	53.56
財 務 收 入	—	12,084.00	—	12,084.00	+ 12,084.00	—
其 他 業 務 外 收 入	568,707,000.00	873,300,166.80	—	873,300,166.80	+ 304,593,166.80	53.56
業 務 外 費 用	543,777,000.00	1,262,466,825.00	—	1,262,466,825.00	+ 718,689,825.00	132.17
財 務 費 用	300,000.00	748,313.00	—	748,313.00	+ 448,313.00	149.44
其 他 業 務 外 費 用	543,477,000.00	1,261,718,512.00	—	1,261,718,512.00	+ 718,241,512.00	132.16
業務外賸餘（短絀—）	24,930,000.00	- 389,154,574.20	—	- 389,154,574.20	- 414,084,574.20	1,660.99
本期賸餘（短絀—）	63,816,000.00	- 6,810,278,149.20	—	- 6,810,278,149.20	- 6,874,094,149.20	10,771.74

# 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 98 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	42,959	125,351	+ 82,392	191.79
國 立 政 治 大 學	16,881	37,270	+ 20,389	120.78
國 立 清 華 大 學	11,268	55,868	+ 44,599	395.80
國 立 中 興 大 學	17,459	55,094	+ 37,634	215.55
國 立 成 功 大 學	15,720	95,733	+ 80,012	508.97
國 立 交 通 大 學	13,086	60,280	+ 47,194	360.65
國 立 中 央 大 學	7,810	36,472	+ 28,661	366.95
國 立 中 山 大 學	15,163	38,109	+ 22,945	151.32
國 立 中 正 大 學	18,340	32,689	+ 14,348	78.24
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	4,415	22,049	+ 17,634	399.42
國 立 陽 明 大 學	3,338	29,788	+ 26,450	792.32
國 立 東 華 大 學	10,959	32,201	+ 21,241	193.82
國 立 暨 南 國 際 大 學	9,492	19,152	+ 9,660	101.77
國 立 臺 北 大 學	8,278	17,989	+ 9,711	117.31
國 立 嘉 義 大 學	9,571	32,945	+ 23,373	244.21
國 立 高 雄 大 學	3,847	14,107	+ 10,259	266.66
國 立 臺 東 大 學	7,361	11,067	+ 3,706	50.35
國 立 宜 蘭 大 學	5,495	15,245	+ 9,750	177.44
國 立 聯 合 大 學	3,415	12,603	+ 9,188	269.06
國 立 臺 南 大 學	5,253	12,463	+ 7,210	137.24
國 立 臺 灣 師 範 大 學	7,596	34,925	+ 27,329	359.77
國 立 彰 化 師 範 大 學	8,563	19,849	+ 11,286	131.80
國 立 高 雄 師 範 大 學	9,076	20,555	+ 11,479	126.47
國 立 臺 北 教 育 大 學	2,984	7,881	+ 4,897	164.07
國 立 新 竹 教 育 大 學	3,986	8,043	+ 4,057	101.79
國 立 臺 中 教 育 大 學	5,457	8,016	+ 2,559	46.90
國 立 屏 東 教 育 大 學	5,482	9,154	+ 3,671	66.97
國 立 臺 北 藝 術 大 學	5,587	9,924	+ 4,337	77.62
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	4,410	12,575	+ 8,164	185.12
國 立 臺 南 藝 術 大 學	4,430	9,420	+ 4,990	112.62

**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 98 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	4,660	6,879	+ 2,219	47.62
國 立 臺 灣 科 技 大 學	8,998	27,200	+ 18,201	202.28
國 立 臺 北 科 技 大 學	5,572	24,201	+ 18,628	334.27
國 立 雲 林 科 技 大 學	6,276	29,737	+ 23,461	373.82
國 立 虎 尾 科 技 大 學	7,226	26,451	+ 19,225	266.03
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	3,431	18,216	+ 14,784	430.86
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	7,206	25,609	+ 18,402	255.37
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	6,298	17,583	+ 11,285	179.18
國 立 屏 東 科 技 大 學	10,951	30,807	+ 19,856	181.32
國 立 澎 湖 科 技 大 學	3,814	8,158	+ 4,344	113.91
國 立 勤 益 科 技 大 學	12,300	15,298	+ 2,997	24.37
國 立 臺 灣 體 育 大 學 (國立體育大學、國立臺灣體育學院)	8,207	15,350	+ 7,143	87.04
國 立 臺 北 護 理 學 院	3,830	8,619	+ 4,788	125.01
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	5,163	3,843	- 1,319	25.56
國 立 臺 中 技 術 學 院	8,717	12,684	+ 3,967	45.51
國 立 高 雄 餐 旅 學 院	6,843	8,704	+ 1,860	27.18
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	2,278	5,501	+ 3,223	141.50
國 立 金 門 技 術 學 院	962	4,155	+ 3,192	331.66
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	2,418	4,579	+ 2,160	89.35
國 立 臺 中 護 理 專 科 學 校	1,039	2,410	+ 1,371	131.96
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	1,049	2,482	+ 1,432	136.55
國 立 臺 東 專 科 學 校	491	3,472	+ 2,980	606.17
<b>合 計</b>	405,432	1,198,782	+ 793,350	195.68

## 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	858,704	873,137	860,776	954,288	- 2,071	- 81,150
國立政治大學	262,299	277,995	263,054	292,618	- 755	- 14,623
國立清華大學	266,059	260,166	267,183	304,728	- 1,124	- 44,562
國立中興大學	264,668	282,290	264,770	317,787	- 102	- 35,497
國立成功大學	448,971	470,194	433,967	530,431	15,004	- 60,237
國立交通大學	268,361	279,862	268,658	326,907	- 297	- 47,045
國立中央大學	221,230	222,951	221,230	251,187	—	- 28,236
國立中山大學	196,094	198,464	196,211	222,197	- 116	- 23,733
國立中正大學	160,828	163,498	161,043	179,185	- 214	- 15,686
國立臺灣海洋大學	129,690	137,840	129,960	149,786	- 270	- 11,945
國立陽明大學	137,235	144,856	137,498	163,608	- 262	- 18,751
國立東華大學	163,738	163,817	163,830	179,569	- 91	- 15,751
國立暨南國際大學	80,035	82,347	80,035	97,441	—	- 15,094
國立臺北大學	111,831	113,811	112,128	126,053	- 297	- 12,242
國立嘉義大學	166,487	173,315	167,023	189,598	- 536	- 16,282
國立高雄大學	66,802	68,328	66,816	80,052	- 13	- 11,724
國立臺東大學	60,590	64,725	59,660	67,488	930	- 2,762
國立宜蘭大學	72,920	82,016	73,136	83,451	- 216	- 1,435
國立聯合大學	77,624	80,533	77,624	87,554	—	- 7,021
國立臺南大學	76,400	75,425	76,400	82,596	—	- 7,170
國立臺灣師範大學	254,018	260,322	255,215	283,919	- 1,197	- 23,596
國立彰化師範大學	106,573	116,761	106,577	130,478	- 4	- 13,716
國立高雄師範大學	97,144	104,486	97,693	114,912	- 548	- 10,426
國立臺北教育大學	75,473	81,296	75,536	81,331	- 63	- 34
國立新竹教育大學	59,032	63,145	58,917	62,414	115	730
國立臺中教育大學	65,908	70,684	65,713	70,535	195	148
國立屏東教育大學	69,868	75,533	69,725	75,406	142	127

## 基金收支餘絀審定簡表

98 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業務外賸餘(短絀一)		本 期 賸 餘 ( 短 絀 一 )			
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
								金 額	%
9,994	15,660	7,033	18,521	2,961	- 2,860	889	- 84,011	- 84,900	9,545.82
1,797	2,667	1,042	2,315	755	352	—	- 14,270	- 14,270	—
2,120	3,245	866	3,241	1,254	4	129	- 44,557	- 44,686	34,614.24
1,024	1,578	831	2,587	192	- 1,008	90	- 36,506	- 36,596	40,393.74
2,070	4,309	16,964	24,047	- 14,894	- 19,738	110	- 79,975	- 80,085	72,804.97
4,500	5,857	3,200	9,216	1,300	- 3,359	1,002	- 50,404	- 51,407	5,126.39
468	1,324	458	2,942	10	- 1,618	10	- 29,854	- 29,864	295,687.34
2,700	3,454	2,583	4,170	116	- 715	—	- 24,448	- 24,448	—
361	722	144	56	216	666	1	- 15,020	- 15,022	790,646.39
370	919	100	1,540	270	- 621	—	- 12,567	- 12,567	—
1,150	1,862	887	2,243	262	- 380	—	- 19,132	- 19,132	—
775	978	684	2,368	91	- 1,390	—	- 17,141	- 17,141	—
146	267	86	3,596	60	- 3,328	60	- 18,423	- 18,483	30,805.29
461	530	164	1,644	297	- 1,114	—	- 13,356	- 13,356	—
1,736	2,954	1,199	3,449	537	- 494	1	- 16,777	- 16,778	1,677,854.97
527	978	413	113	113	865	100	- 10,858	- 10,958	10,958.87
83	883	23	413	60	469	990	- 2,293	- 3,283	331.60
449	626	233	386	216	239	—	- 1,195	- 1,195	—
556	746	556	416	—	329	—	- 6,692	- 6,692	—
250	233	250	738	—	- 504	—	- 7,675	- 7,675	—
1,717	4,670	470	7,849	1,247	- 3,178	50	- 26,775	- 26,825	53,651.56
134	536	130	1,295	4	- 759	—	- 14,476	- 14,476	—
758	614	204	189	553	425	5	- 10,001	- 10,006	200,120.89
102	564	39	252	63	311	—	277	+ 277	—
96	156	212	574	- 115	- 418	—	311	+ 311	—
255	246	450	854	- 195	- 607	—	- 458	- 458	—
357	293	500	1,089	- 142	- 795	—	- 668	- 668	—



## 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	58,198	60,305	58,996	65,999	- 797	- 5,693
國立臺灣藝術大學	64,756	72,628	64,881	72,579	- 125	48
國立臺南藝術大學	38,909	42,207	38,909	45,515	—	- 3,308
國立空中大學	52,274	58,227	53,527	55,066	- 1,253	3,161
國立臺灣科技大學	144,732	161,878	145,013	181,996	- 281	- 20,117
國立臺北科技大學	143,496	161,647	142,852	176,826	643	- 15,178
國立雲林科技大學	129,031	137,758	129,050	157,012	- 19	- 19,253
國立虎尾科技大學	108,265	117,318	108,513	129,102	- 247	- 11,783
國立高雄第一科技大學	82,456	88,274	83,116	102,409	- 660	- 14,134
國立高雄應用科技大學	121,439	137,415	121,438	149,300	1	- 11,884
國立高雄海洋科技大學	76,079	82,636	76,176	91,036	- 96	- 8,400
國立屏東科技大學	124,621	132,742	128,420	152,313	- 3,798	- 19,571
國立澎湖科技大學	37,358	39,182	37,388	40,017	- 29	- 834
國立勤益科技大學	93,894	100,005	93,894	104,177	—	- 4,171
國立臺灣體育大學 (國立體育大學、國立臺灣體育學院)	83,193	88,048	82,589	87,306	604	741
國立臺北護理學院	48,301	51,639	48,231	51,064	70	575
國立臺北商業技術學院	88,481	83,669	87,770	75,217	710	8,451
國立臺中技術學院	120,124	123,654	119,117	119,777	1,006	3,876
國立高雄餐旅學院	45,521	51,146	44,999	52,724	521	- 1,578
國立屏東商業技術學院	41,392	45,044	41,355	45,870	37	- 826
國立金門技術學院	22,644	26,541	22,644	29,249	—	- 2,707
國立臺灣戲曲學院	42,541	42,669	43,172	43,134	- 630	- 464
國立臺中護理專科學校	17,238	17,664	17,238	18,073	—	- 408
國立臺南護理專科學校	16,834	17,403	16,834	18,106	—	- 703
國立臺東專科學校	29,881	34,473	29,853	34,697	27	- 224
合 計	6,650,265	6,961,994	6,646,377	7,604,106	3,888	- 642,112

# 基金收支餘絀審定簡表 (續)

98 年度

單位：新臺幣萬元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業務外賸餘(短絀一)		本 期 賸 餘 ( 短 絀 一 )			
預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	比 較 增 減	
								金 額	%
1,490	1,144	693	892	797	251	—	- 5,442	- 5,442	—
250	774	125	803	125	- 28	—	19	+ 19	—
266	352	266	1,405	—	- 1,053	—	- 4,361	- 4,361	—
5,850	1,312	4,593	790	1,257	522	3	3,683	+ 3,680	102,224.49
694	1,300	413	1,463	281	- 162	—	- 20,280	- 20,280	—
119	1,128	25	582	94	545	738	- 14,632	- 15,370	2,082.77
206	2,515	153	1,752	53	763	34	- 18,490	- 18,524	54,482.96
553	895	305	1,153	248	- 258	0.2	- 12,041	- 12,041	6,020,865.75
910	548	250	324	660	223	—	- 13,910	- 13,910	—
127	347	123	56	4	291	5	- 11,593	- 11,598	231,976.86
593	586	497	526	96	60	—	- 8,339	- 8,339	—
9,030	11,613	5,000	10,508	4,030	1,104	231	- 18,466	- 18,698	8,076.99
30	71	0.4	653	29	- 581	—	- 1,416	- 1,416	—
36	299	26	105	9	193	9	- 3,978	- 3,987	42,875.82
160	226	764	4,643	- 604	- 4,416	—	- 3,674	- 3,674	—
31	158	26	655	5	- 496	75	78	+ 3	4.20
91	5,210	81	97	9	5,113	720	13,564	+ 12,844	1,783.97
52	163	38	1,426	13	- 1,263	1,020	2,613	+ 1,592	156.00
520	915	1,000	1,154	- 480	- 239	41	- 1,817	- 1,859	4,448.92
30	65	37	314	- 6	- 248	30	- 1,074	- 1,105	3,635.71
17	42	15	8	2	33	2	- 2,673	- 2,675	133,786.95
787	458	155	712	631	- 254	1	- 719	- 720	72,007.39
40	45	40	50	—	- 4	—	- 413	- 413	—
10	40	10	42	—	- 1	—	- 705	- 705	—
10	229	9	3	1	225	28	1	- 27	93.92
56,870	87,331	54,377	126,246	2,493	- 38,915	6,381	- 681,027	- 687,409	10,771.74

# 國立大學校院校務基金餘絀撥補審定彙總表

中華民國 98 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	1,077,043,000.00	1,130,677,883.24	—	1,130,677,883.24	+ 53,634,883.24	4.98
本 期 賸 餘	63,816,000.00	205,501,071.00	—	205,501,071.00	+ 141,685,071.00	222.02
前 期 未 分 配 賸 餘	1,013,227,000.00	925,176,812.24	—	925,176,812.24	- 88,050,187.76	8.69
分 配 之 部	210,510,000.00	351,903,759.00	—	351,903,759.00	+ 141,393,759.00	67.17
填 補 累 積 短 絀	34,650,000.00	176,043,759.00	—	176,043,759.00	+ 141,393,759.00	408.06
提 存 公 積	175,860,000.00	175,860,000.00	—	175,860,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	866,533,000.00	778,774,124.24	—	778,774,124.24	- 87,758,875.76	10.13
短 絀 之 部	5,022,200,000.00	18,453,215,003.62	—	18,453,215,003.62	+ 13,431,015,003.62	267.43
本 期 短 絀	—	7,015,779,220.20	—	7,015,779,220.20	+ 7,015,779,220.20	—
前 期 待 填 補 之 短 絀	5,022,200,000.00	11,437,435,783.42	—	11,437,435,783.42	+ 6,415,235,783.42	127.74
填 補 之 部	5,022,200,000.00	5,112,456,454.00	—	5,112,456,454.00	+ 90,256,454.00	1.80
撥 用 賸 餘	34,650,000.00	176,043,759.00	—	176,043,759.00	+ 141,393,759.00	408.06
撥 用 公 積	4,514,912,000.00	4,463,774,695.00	—	4,463,774,695.00	- 51,137,305.00	1.13
折 減 基 金	472,638,000.00	472,638,000.00	—	472,638,000.00	—	—
待 填 補 之 短 絀	—	13,340,758,549.62	—	13,340,758,549.62	+ 13,340,758,549.62	—

註：本表所列「前期未分配賸餘」決算審定數 925,176,812 元 24 分，較民國 97 年度「未分配賸餘」決算審定數 929,183,314 元 24 分，減少 4,006,502 元，及「前期待填補之短絀」決算審定數 11,437,435,783 元 42 分，較民國 97 年度「待填補之短絀」決算審定數 11,441,442,285 元 42 分，減少 4,006,502 元，係國立體育學院與國立臺灣體育學院自民國 97 年 2 月 1 日起合併為國立臺灣體育大學，前者之「前期待填補之短絀」41,263,452 元，與後者之「前期未分配賸餘」4,006,502 元，相抵後以淨額 37,256,950 元，列於「前期待填補之短絀」所致。

# 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 98 年度

單位：新臺幣萬元

基金（學校）名稱	之 部 分				之 部 分				未 分 配 賸 餘	
	本 期 賸 餘		前 期 未 分 配 賸 餘		填 補 累 積 短 絀		提 存 公 積		預 算 數	
	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數	預 算 數	審 定 數		
國 立 臺 灣 大 學	889	—	—	—	889	—	—	—	—	—
國 立 政 治 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 清 華 大 學	129	—	—	—	129	—	—	—	—	—
國 立 中 興 大 學	90	—	—	—	90	—	—	—	—	—
國 立 成 功 大 學	110	—	—	—	110	—	—	—	—	—
國 立 交 通 大 學	1,002	—	—	—	1,002	—	—	—	—	—
國 立 中 央 大 學	10	—	—	—	10	—	—	—	—	—
國 立 中 山 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 中 正 大 學	1	—	—	—	1	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 陽 明 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 東 華 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 暨 南 國 際 大 學	60	—	—	—	60	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 大 學	—	—	2,457	—	—	—	—	—	2,457	—
國 立 嘉 義 大 學	1	—	—	—	1	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 大 學	100	—	—	—	100	—	—	—	—	—
國 立 臺 東 大 學	990	—	12,729	9,634	—	2,293	—	—	13,719	7,341
國 立 宜 蘭 大 學	—	—	1,728	—	—	—	—	—	1,728	—
國 立 聯 合 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 大 學	—	—	1,868	—	—	—	—	—	1,868	—
國 立 臺 灣 師 範 大 學	50	—	—	—	50	—	—	—	—	—
國 立 彰 化 師 範 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 師 範 大 學	5	—	—	—	5	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 教 育 大 學	—	277	3,141	128	—	—	—	—	3,141	405
國 立 新 竹 教 育 大 學	—	311	—	—	—	311	—	—	—	—
國 立 臺 中 教 育 大 學	—	—	5,978	10,466	—	458	—	—	5,978	10,007
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 98 年度

單位：新臺幣萬元

基金（學校）名稱	賸餘之部				分配之部				未分配賸餘	
	本期賸餘		前期未分配賸餘		填補累積短絀		提存公積			
	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	—	19	—	62	—	—	—	—	—	82
國立臺南藝術大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立空中大學	3	3,683	—	1,052	3	—	—	—	—	4,735
國立臺灣科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北科技大學	738	—	—	—	738	—	—	—	—	—
國立雲林科技大學	34	—	—	—	34	—	—	—	—	—
國立虎尾科技大學	0.2	—	17,580	8,782	—	8,782	—	—	17,580	—
國立高雄第一科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄應用科技大學	5	—	—	—	5	—	—	—	—	—
國立高雄海洋科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立屏東科技大學	231	—	—	—	231	—	—	—	—	—
國立澎湖科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立勤益科技大學	9	—	18,754	13,713	—	3,978	—	—	18,763	9,735
國立臺灣體育大學 (國立體育大學、國立臺灣體育學院)	—	—	951	—	—	—	—	—	951	—
國立臺北護理學院	75	78	45	46	—	—	—	—	120	124
國立臺北商業技術學院	720	13,564	8,521	18,464	—	—	8,542	8,542	698	23,486
國立臺中技術學院	1,020	2,613	8,907	14,138	—	—	9,043	9,043	884	7,708
國立高雄餐旅學院	41	—	1,201	—	—	—	—	—	1,243	—
國立屏東商業技術學院	30	—	11,002	10,066	—	1,074	—	—	11,033	8,991
國立金門技術學院	2	—	—	—	2	—	—	—	—	—
國立臺灣戲曲學院	1	—	—	—	1	—	—	—	—	—
國立臺中護理專科學校	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺南護理專科學校	—	—	6,408	5,945	—	705	—	—	6,408	5,239
國立臺東專科學校	28	1	46	17	—	—	—	—	74	19
合計	6,381	20,550	101,322	92,517	3,465	17,604	17,586	17,586	86,653	77,877

# 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 98 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	—	84,011	65,600	163,357	889	—	64,710	64,710	—	—	—	182,658
國立政治大學	—	14,270	11,019	28,235	—	—	11,019	11,019	—	—	—	31,486
國立清華大學	—	44,557	27,375	41,762	129	—	27,246	27,246	—	—	—	59,074
國立中興大學	—	36,506	35,034	73,489	90	—	28,049	28,049	6,894	6,894	—	75,051
國立成功大學	—	79,975	61,782	150,722	110	—	61,672	61,672	—	—	—	169,025
國立交通大學	—	50,404	21,358	53,144	1,002	—	20,355	20,355	—	—	—	83,193
國立中央大學	—	29,854	21,581	41,132	10	—	14,362	14,362	7,209	7,209	—	49,415
國立中山大學	—	24,448	14,104	34,800	—	—	14,104	14,104	—	—	—	45,144
國立中正大學	—	15,020	14,376	6,910	1	—	14,374	14,374	—	—	—	7,556
國立臺灣海洋大學	—	12,567	9,725	20,793	—	—	9,725	9,725	—	—	—	23,634
國立陽明大學	—	19,132	23,959	50,285	—	—	23,959	23,959	—	—	—	45,458
國立東華大學	—	17,141	19,808	36,278	—	—	19,808	19,808	—	—	—	33,611
國立暨南國際大學	—	18,423	16,393	33,183	60	—	3,535	3,535	12,798	12,798	—	35,272
國立臺北大學	—	13,356	—	8,407	—	—	—	—	—	—	—	21,764
國立嘉義大學	—	16,777	13,882	44,644	1	—	13,881	13,881	—	—	—	47,540
國立高雄大學	—	10,858	6,372	11,774	100	—	6,272	6,272	—	—	—	16,361
國立臺東大學	—	2,293	—	—	—	2,293	—	—	—	—	—	—
國立宜蘭大學	—	1,195	—	1,605	—	—	—	—	—	—	—	2,800
國立聯合大學	—	6,692	7,470	19,128	—	—	7,470	7,470	—	—	—	18,350
國立臺南大學	—	7,675	—	3,654	—	—	—	—	—	—	—	11,329
國立臺灣師範大學	—	26,775	24,512	51,650	50	—	7,000	7,000	17,462	17,462	—	53,963
國立彰化師範大學	—	14,476	9,080	22,187	—	—	9,080	9,080	—	—	—	27,583
國立高雄師範大學	—	10,001	7,976	17,372	5	—	7,971	7,971	—	—	—	19,402
國立臺北教育大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立新竹教育大學	—	—	389	3,823	—	311	389	389	—	—	—	3,121
國立臺中教育大學	—	458	—	—	—	458	—	—	—	—	—	—
國立屏東教育大學	—	668	2,292	4,717	—	—	2,292	2,292	—	—	—	3,093

# 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 98 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	—	5,442	6,325	10,174	—	—	3,956	3,956	2,369	2,369	—	9,291
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	—	—	453	—	—	—	453	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 藝 術 大 學	—	4,361	—	—	—	—	—	4,361	—	—	—	—
國 立 空 中 大 學	—	—	1,655	—	3	—	1,652	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 科 技 大 學	—	20,280	21,538	44,384	—	—	21,538	21,538	—	—	—	43,127
國 立 臺 北 科 技 大 學	—	14,632	6,987	17,888	738	—	6,249	6,249	—	—	—	26,271
國 立 雲 林 科 技 大 學	—	18,490	14,961	34,351	34	—	14,927	14,927	—	—	—	37,914
國 立 虎 尾 科 技 大 學	—	12,041	—	—	—	8,782	—	—	—	—	—	3,259
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	—	13,910	10,557	25,450	—	—	10,557	10,557	—	—	—	28,803
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	—	11,593	5,812	9,621	5	—	5,807	5,807	—	—	—	15,408
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	—	8,339	2,648	12,567	—	—	2,648	2,647	—	—	—	18,259
國 立 屏 東 科 技 大 學	—	18,466	7,600	42,099	231	—	7,369	—	—	—	—	60,566
國 立 澎 湖 科 技 大 學	—	1,416	1,477	4,798	—	—	1,477	1,477	—	—	—	4,737
國 立 勤 益 科 技 大 學	—	3,978	—	—	—	3,978	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 灣 體 育 大 學 (國立體育大學、國立臺灣體育學院)	—	3,674	—	3,725	—	—	—	—	—	—	—	7,400
國 立 臺 北 護 理 學 院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 中 技 術 學 院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 高 雄 餐 旅 學 院	—	1,817	—	797	—	—	—	—	—	—	—	2,614
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	—	1,074	—	—	—	1,074	—	—	—	—	—	—
國 立 金 門 技 術 學 院	—	2,673	3,134	6,025	2	—	2,603	2,603	529	529	—	5,567
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	—	719	4,527	7,894	1	—	4,526	4,526	—	—	—	4,087
國 立 臺 中 護 理 專 科 學 校	—	413	444	901	—	—	444	444	—	—	—	871
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	—	705	—	—	—	705	—	—	—	—	—	—
國 立 臺 東 專 科 學 校	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合 計	—	701,577	502,220	1,143,743	3,465	17,604	451,491	446,377	47,263	47,263	—	1,334,075

# 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 98 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－）	63,816,000.00	- 6,810,278,149.20	- 6,874,094,149.20	10,771.74
調整非現金項目	4,171,918,000.00	13,932,334,619.00	+ 9,760,416,619.00	233.96
業務活動之淨現金流入（流出一）	4,235,734,000.00	7,122,056,469.80	+ 2,886,322,469.80	68.14
<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	—	4,070,746,395.00	+ 4,070,746,395.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	92,774,010.00	+ 92,774,010.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	936,000.00	736,477,345.00	+ 735,541,345.00	78,583.48
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 3,913,078,996.00	- 3,913,078,996.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 13,288,904,000.00	- 14,472,100,301.00	- 1,183,196,301.00	8.90
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,230,745,000.00	- 2,442,289,452.00	- 1,211,544,452.00	98.44
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 14,518,713,000.00	- 15,927,470,999.00	- 1,408,757,999.00	9.70
<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	41,143,000.00	8,230,268,620.00	+ 8,189,125,620.00	19,904.06
增加基金、公積及填補短絀	10,805,561,000.00	12,271,649,181.00	+ 1,466,088,181.00	13.57
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 248,312,000.00	- 8,279,163,176.00	- 8,030,851,176.00	3,234.18
減少長期負債	- 1,000,000.00	- 1,144,407.00	- 144,407.00	14.44
減少基金及公積	—	- 18,154,518.00	- 18,154,518.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	10,597,392,000.00	12,203,455,700.00	+ 1,606,063,700.00	15.16
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	—	- 261,089.00	- 261,089.00	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	314,413,000.00	3,397,780,081.80	+ 3,083,367,081.80	980.67
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	50,505,506,000.00	51,570,100,810.37	+ 1,064,594,810.37	2.11
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	50,819,919,000.00	54,967,880,892.17	+ 4,147,961,892.17	8.16

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

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



## 國立大學校院校務基金各

中華民國

基金（學校）名稱	業務活動之淨現金流入（流出－）		投資活動之淨現金流入（流出－）	
	預算數	決算數	預算數	決算數
國立臺灣大學	43,848	27,679	- 170,334	- 160,833
國立政治大學	16,881	21,199	- 34,068	- 37,265
國立清華大學	11,397	29,908	- 62,153	- 68,054
國立中興大學	17,550	21,782	- 44,263	- 40,952
國立成功大學	15,830	33,606	- 108,606	- 107,143
國立交通大學	15,697	10,308	- 41,500	- 67,741
國立中央大學	7,820	9,030	- 44,969	- 47,508
國立中山大學	15,163	14,455	- 43,114	- 32,733
國立中正大學	18,342	20,042	- 16,447	- 12,195
國立臺灣海洋大學	4,367	15,658	- 19,234	- 38,188
國立陽明大學	3,338	11,993	- 17,203	- 18,551
國立東華大學	11,826	22,231	- 26,609	- 28,804
國立暨南國際大學	9,552	4,097	- 44,890	- 50,221
國立臺北大學	13,078	1,415	- 45,702	- 36,977
國立嘉義大學	10,125	25,644	- 24,593	- 39,367
國立高雄大學	3,947	6,981	- 12,117	- 8,692
國立臺東大學	8,351	11,062	- 4,550	- 11,737
國立宜蘭大學	5,495	18,368	- 31,138	- 32,134
國立聯合大學	3,914	11,967	- 42,662	- 43,231
國立臺南大學	5,253	8,105	- 45,420	- 45,306
國立臺灣師範大學	7,646	20,337	- 24,922	- 28,944
國立彰化師範大學	8,563	6,784	- 23,402	- 22,643
國立高雄師範大學	9,081	10,607	- 17,264	- 17,421
國立臺北教育大學	2,984	11,205	- 4,396	- 19,468
國立新竹教育大學	3,986	10,316	- 36,000	- 37,610
國立臺中教育大學	5,457	8,935	- 9,785	- 8,620
國立屏東教育大學	5,482	10,619	- 8,283	- 4,853

## 基金餘絀審定後現金流量簡表

98 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入（流出一）		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增（淨減一）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
165,795	199,428	—	—	39,309	66,274
25,311	22,873	—	—	8,124	6,806
58,157	81,927	—	- 0.6	7,401	43,780
35,341	42,857	—	—	8,628	23,688
103,430	94,752	—	—	10,654	21,215
37,463	65,184	—	—	11,660	7,750
46,698	38,808	—	—	9,549	330
33,149	33,431	—	—	5,198	15,153
14,117	17,994	—	—	16,012	25,841
18,672	21,050	—	—	3,805	- 1,479
16,803	25,448	—	—	2,938	18,890
20,955	15,851	—	—	6,172	9,278
27,000	28,760	—	—	- 8,337	- 17,363
14,805	16,027	—	—	- 17,818	- 19,534
18,167	30,007	—	—	3,699	16,283
7,725	8,723	—	—	- 444	7,012
4,450	7,628	—	—	8,251	6,953
18,347	24,326	—	—	- 7,295	10,560
37,093	40,292	—	—	- 1,654	9,027
37,958	38,176	—	—	- 2,207	976
22,899	20,567	—	- 25	5,622	11,935
7,386	8,847	—	—	- 7,452	- 7,010
7,637	8,379	—	—	- 545	1,566
2,920	4,072	—	—	1,509	- 4,190
12,034	14,314	—	—	- 19,980	- 12,979
3,450	4,686	—	—	- 878	5,001
4,500	5,922	—	—	1,698	11,688

## 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	5,587	9,149	- 20,021	- 21,310
國立臺灣藝術大學	4,610	13,321	- 15,593	- 26,483
國立臺南藝術大學	4,430	5,424	- 16,203	- 16,547
國立空中大學	5,977	5,841	- 6,555	- 4,356
國立臺灣科技大學	8,998	15,392	- 72,031	- 70,274
國立臺北科技大學	8,119	13,175	- 32,226	- 37,848
國立雲林科技大學	6,310	21,671	- 24,008	- 25,947
國立虎尾科技大學	7,226	22,322	- 25,168	- 33,117
國立高雄第一科技大學	3,431	11,712	- 17,139	- 15,740
國立高雄應用科技大學	7,211	22,242	- 27,692	- 53,986
國立高雄海洋科技大學	6,298	14,093	- 21,454	- 31,557
國立屏東科技大學	11,182	16,924	- 24,674	- 23,576
國立澎湖科技大學	3,814	9,319	- 2,167	- 2,084
國立勤益科技大學	12,310	19,825	- 40,193	- 27,397
國立臺灣體育大學 (國立體育大學、國立臺灣體育學院)	8,207	11,352	- 6,907	- 8,937
國立臺北護理學院	3,905	9,953	- 5,964	- 5,479
國立臺北商業技術學院	5,883	21,443	- 4,600	- 22,878
國立臺中技術學院	9,895	27,020	- 14,292	- 13,997
國立高雄餐旅學院	6,885	12,085	- 20,309	- 26,100
國立屏東商業技術學院	2,308	9,531	- 5,995	- 4,184
國立金門技術學院	964	2,316	- 14,509	- 13,911
國立臺灣戲曲學院	2,419	4,581	- 16,783	- 25,798
國立臺中護理專科學校	1,039	2,905	- 1,206	- 1,854
國立臺南護理專科學校	1,049	2,374	- 10,704	- 10,294
國立臺東專科學校	520	3,875	- 1,833	- 1,878
合 計	423,573	712,205	- 1,451,871	- 1,592,747

## 基金餘絀審定後現金流量簡表 (續)

98 年度

單位：新臺幣萬元

融資活動之淨現金流入（流出一）		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增（淨減一）	
預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數	預 算 數	決 算 數
11,637	14,793	—	—	- 2,796	2,631
13,964	14,775	—	—	2,981	1,614
5,467	5,749	—	—	- 6,304	- 5,372
640	- 0.6	—	—	61	1,484
27,902	20,690	—	—	- 35,130	- 34,190
23,004	30,038	—	—	- 1,103	5,365
15,225	22,056	—	—	- 2,472	17,781
10,409	11,624	—	—	- 7,532	829
8,437	10,491	—	—	- 5,270	6,463
20,065	25,058	—	—	- 415	- 6,684
6,532	7,561	—	—	- 8,623	- 9,902
17,204	16,869	—	—	3,713	10,216
1,422	1,640	—	—	3,069	8,874
10,002	12,031	—	- 0.1	- 17,880	4,459
3,865	8,078	—	—	5,164	10,493
3,633	3,743	—	—	1,575	8,216
4,465	4,662	—	—	5,748	3,226
8,048	7,998	—	—	3,651	21,021
19,981	21,435	—	—	6,558	7,420
3,636	4,154	—	—	- 50	9,502
14,489	17,503	—	—	944	5,909
16,408	25,852	—	—	2,044	4,635
1,041	70	—	—	874	1,122
9,354	9,368	—	—	- 300	1,448
624	3,752	—	—	- 688	5,749
1,059,739	1,220,345	—	- 26	31,441	339,778

# 國立大學校院校務基金餘絀審定後彙總平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	450,913,675,742.17	100.00	442,994,209,863.37	100.00	+ 7,919,465,878.80	1.79
<b>流動資產</b>	60,692,680,296.17	13.46	57,221,745,443.37	12.92	+ 3,470,934,852.80	6.07
現金	54,967,880,892.17	12.19	51,570,100,810.37	11.64	+ 3,397,780,081.80	6.59
流動金融資產	2,234,081,000.00	0.50	2,231,581,000.00	0.50	+ 2,500,000.00	0.11
應收款項	414,988,502.00	0.09	373,661,017.00	0.08	+ 41,327,485.00	11.06
存貨	54,629,361.00	0.01	30,556,919.00	0.01	+ 24,072,442.00	78.78
預付款項	2,835,600,873.00	0.63	2,670,123,630.00	0.60	+ 165,477,243.00	6.20
短期貸墊款	185,499,668.00	0.04	345,722,067.00	0.08	- 160,222,399.00	46.34
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	1,486,592,191.00	0.33	1,393,433,206.00	0.31	+ 93,158,985.00	6.69
長期投資	800,000.00	0.00	—	—	+ 800,000.00	—
準備金	1,485,792,191.00	0.33	1,393,433,206.00	0.31	+ 92,358,985.00	6.63
<b>固定資產</b>	117,974,437,695.00	26.16	111,065,386,877.00	25.07	+ 6,909,050,818.00	6.22
土地	11,545,444,335.00	2.56	11,466,901,910.00	2.59	+ 78,542,425.00	0.68
土地改良物	2,270,836,205.00	0.50	2,221,072,096.00	0.50	+ 49,764,109.00	2.24
房屋及建築	43,380,876,010.00	9.62	39,705,066,457.00	8.96	+ 3,675,809,553.00	9.26
機械及設備	18,485,811,215.00	4.10	18,269,596,203.00	4.12	+ 216,215,012.00	1.18
交通及運輸設備	1,626,117,338.00	0.36	1,638,890,379.00	0.37	- 12,773,041.00	0.78
什項設備	22,545,142,532.00	5.00	21,563,858,837.00	4.87	+ 981,283,695.00	4.55
租賃資產	219,520.00	0.00	388,216.00	0.00	- 168,696.00	43.45
購建中固定資產	18,119,990,540.00	4.02	16,199,612,779.00	3.66	+ 1,920,377,761.00	11.85
<b>遞耗資產</b>	2,149,257.00	0.00	1,769,272.00	0.00	+ 379,985.00	21.48
經濟動植物	2,149,257.00	0.00	1,769,272.00	0.00	+ 379,985.00	21.48
<b>無形資產</b>	989,475,181.00	0.22	948,946,342.00	0.21	+ 40,528,839.00	4.27
無形資產	989,475,181.00	0.22	948,946,342.00	0.21	+ 40,528,839.00	4.27
<b>遞延借項</b>	3,141,806,818.00	0.70	2,182,041,569.00	0.49	+ 959,765,249.00	43.98
遞延費用	3,141,806,818.00	0.70	2,182,041,569.00	0.49	+ 959,765,249.00	43.98
<b>其他資產</b>	266,626,534,304.00	59.13	270,180,887,154.00	60.99	- 3,554,352,850.00	1.32
什項資產	266,626,534,304.00	59.13	270,180,887,154.00	60.99	- 3,554,352,850.00	1.32
<b>合 計</b>	450,913,675,742.17	100.00	442,994,209,863.37	100.00	+ 7,919,465,878.80	1.79

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 1 千 8 百餘萬元及 15 億 3 千 5 百餘萬元。  
 2. 本表「累積賸餘」及「累積短絀」民國 97 年 12 月 31 日金額 925,176,812 元 24 分及 11,437,435,783 元 42 分，較民國 97 年度審核報告列數 929,183,314 元 24 分及 11,441,442,285 元 42 分，各減少 4,006,502 元，係因國立體育學院與國立臺灣體育學院自民國 97 年 2 月 1 日起合併為國立臺灣體育大學，前者原列之「累積短絀」41,263,452 元與後者原列之「累積賸餘」4,006,502 元，相抵後以淨額 37,256,950 元列於「累積短絀」所致。

# 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	277,065,126,429.00	61.45	299,579,244,782.00	67.63	- 22,514,118,353.00	7.52
<b>流 動 負 債</b>	8,179,720,065.00	1.81	6,242,051,849.00	1.41	+ 1,937,668,216.00	31.04
短期債務	1,000,000.00	0.00	166,148,611.00	0.04	- 165,148,611.00	99.40
應付款項	3,621,684,187.00	0.80	2,179,100,071.00	0.49	+ 1,442,584,116.00	66.20
預收款項	4,557,035,878.00	1.01	3,896,803,167.00	0.88	+ 660,232,711.00	16.94
<b>長 期 負 債</b>	11,762,670.00	0.00	12,907,077.00	0.00	- 1,144,407.00	8.87
長期債務	11,762,670.00	0.00	12,907,077.00	0.00	- 1,144,407.00	8.87
<b>其 他 負 債</b>	268,873,643,694.00	59.63	293,324,285,856.00	66.21	- 24,450,642,162.00	8.34
什項負債	268,873,643,694.00	59.63	293,324,285,856.00	66.21	- 24,450,642,162.00	8.34
<b>淨 值</b>	173,848,549,313.17	38.55	143,414,965,081.37	32.37	+ 30,433,584,231.80	21.22
<b>基 金</b>	130,069,672,845.77	28.85	122,253,810,685.77	27.60	+ 7,815,862,160.00	6.39
基 金	130,069,672,845.77	28.85	122,253,810,685.77	27.60	+ 7,815,862,160.00	6.39
<b>公 積</b>	56,280,283,707.78	12.48	31,612,836,181.78	7.14	+ 24,667,447,526.00	78.03
資本公積	48,394,086,394.29	10.73	22,962,382,352.29	5.18	+ 25,431,704,042.00	110.75
特別公積	7,886,197,313.49	1.75	8,650,453,829.49	1.95	- 764,256,516.00	8.83
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	- 12,561,984,425.38	- 2.79	- 10,512,258,971.18	- 2.37	- 2,049,725,454.20	19.50
累積賸餘	778,774,124.24	0.17	925,176,812.24	0.21	- 146,402,688.00	15.82
累積短絀	- 13,340,758,549.62	- 2.96	- 11,437,435,783.42	- 2.58	- 1,903,322,766.20	16.64
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	60,577,185.00	0.01	60,577,185.00	0.01	—	—
未實現重估增值	60,577,185.00	0.01	60,577,185.00	0.01	—	—
<b>合 計</b>	450,913,675,742.17	100.00	442,994,209,863.37	100.00	+ 7,919,465,878.80	1.79

# 國立大學校院校務基金各

中華民國 98 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立臺灣大學	10,617,517	358,565	25,315	1,882,767	165	8,110	60,997	8,281,595
國立政治大學	1,511,268	221,739	3,279	454,907	—	2,725	19,434	809,182
國立清華大學	1,425,252	232,424	8,540	465,808	—	2,392	68,337	647,748
國立中興大學	1,894,782	198,345	9,577	460,302	49	2,092	102	1,224,311
國立成功大學	2,609,769	400,070	14,823	937,179	—	4,873	27,040	1,225,783
國立交通大學	1,608,746	213,870	16,422	475,321	—	7,997	5,366	889,767
國立中央大學	830,282	229,877	8,524	239,725	—	945	4,278	346,930
國立中山大學	776,585	130,896	6,106	241,717	—	1,207	11,542	385,114
國立中正大學	1,180,464	249,443	2,536	288,092	—	442	—	639,948
國立臺灣海洋大學	662,684	162,371	1,468	184,739	—	1,518	4,722	307,865
國立陽明大學	875,761	98,294	1,028	183,656	—	2,670	3,071	587,039
國立東華大學	1,101,570	188,235	5,666	366,419	—	1,748	2,596	536,904
國立暨南國際大學	464,871	45,406	678	250,791	—	1,199	0.005	166,794
國立臺北大學	1,237,117	71,151	2,336	341,609	—	847	531	820,639
國立嘉義大學	810,870	78,452	1,633	380,881	—	2,685	—	347,218
國立高雄大學	600,943	65,381	—	258,775	—	460	—	276,325
國立臺東大學	337,588	87,990	1,110	170,505	—	411	—	77,571
國立宜蘭大學	521,540	138,360	1,769	189,095	—	1,127	1,005	190,182
國立聯合大學	292,473	46,216	1,525	183,086	—	1,348	1,887	58,409
國立臺南大學	357,960	67,839	130	98,448	—	450	—	191,091
國立臺灣師範大學	2,219,724	222,326	6,957	246,455	—	2,969	9,424	1,731,590
國立彰化師範大學	558,383	138,144	3,439	122,267	—	2,968	11,249	280,313
國立高雄師範大學	603,776	110,721	460	152,201	—	1,291	4,286	334,814
國立臺北教育大學	678,790	106,829	259	53,405	—	1,159	3,412	513,725
國立新竹教育大學	237,728	39,059	329	92,311	—	1,441	1,004	103,581
國立臺中教育大學	341,147	108,476	1,558	69,224	—	1,031	445	160,409
國立屏東教育大學	356,089	91,200	27	37,464	—	783	368	226,243

## 基金餘絀審定後簡明平衡表

12 月 31 日

單位：新臺幣萬元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基	金	公	積	累 積 餘 絀	淨值其他 項 目
10,617,517	8,319,829	70,079	1,150	8,248,599	2,297,688	1,571,983		908,363		- 182,658	—
1,511,268	844,284	27,746	—	816,537	666,984	597,703		100,767		- 31,486	—
1,425,252	690,981	27,131	—	663,849	734,271	469,730		317,708		- 59,074	5,906
1,894,782	1,254,176	14,276	—	1,239,900	640,605	554,556		161,101		- 75,051	—
2,609,769	1,348,097	93,306	—	1,254,791	1,261,672	1,060,217		370,481		- 169,025	—
1,608,746	950,440	41,413	—	909,027	658,305	526,056		215,442		- 83,193	—
830,282	393,322	31,973	—	361,348	436,960	337,683		148,692		- 49,415	—
776,585	429,948	31,074	—	398,874	346,636	160,927		230,853		- 45,144	—
1,180,464	672,640	20,159	—	652,480	507,823	297,498		217,880		- 7,556	2
662,684	323,475	10,649	—	312,826	339,208	302,387		60,455		- 23,634	—
875,761	605,970	14,945	—	591,024	269,791	229,925		85,324		- 45,458	—
1,101,570	561,228	12,373	—	548,855	540,342	434,435		139,517		- 33,611	—
464,871	190,279	18,352	—	171,927	274,591	236,415		73,448		- 35,272	—
1,237,117	840,537	11,961	—	828,576	396,579	332,103		86,240		- 21,764	—
810,870	384,252	21,118	—	363,133	426,618	406,039		68,120		- 47,540	—
600,943	286,952	7,382	—	279,569	313,990	266,349		64,002		- 16,361	—
337,588	85,966	3,997	—	81,969	251,622	188,626		55,654		7,341	—
521,540	200,805	6,306	—	194,499	320,734	192,322		131,211		- 2,800	—
292,473	86,351	21,664	—	64,686	206,122	180,793		43,679		- 18,350	—
357,960	200,093	6,644	—	193,449	157,867	99,111		70,085		- 11,329	—
2,219,724	1,774,397	28,300	—	1,746,097	445,327	389,582		109,708		- 53,963	—
558,383	301,229	14,378	—	286,851	257,153	167,393		117,343		- 27,583	—
603,776	344,244	7,020	—	337,223	259,532	164,641		114,293		- 19,402	—
678,790	523,301	6,626	—	516,674	155,489	81,334		73,749		405	—
237,728	108,399	3,167	—	105,232	129,328	65,116		67,334		- 3,121	—
341,147	169,838	6,459	—	163,379	171,308	71,126		90,174		10,007	—
356,089	231,545	3,271	—	228,273	124,543	43,985		83,651		- 3,093	—



# 國立大學校院校務基金各

中華民國 98 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立臺北藝術大學	567,478	28,822	263	109,633	—	278	3,853	424,627
國立臺灣藝術大學	313,855	108,915	71	75,917	—	3,725	8,178	117,046
國立臺南藝術大學	265,495	58,110	278	107,642	—	713	1,403	97,347
國立空中大學	185,375	78,168	2,342	26,273	—	2,442	1,060	75,087
國立臺灣科技大學	869,973	72,419	1,181	293,331	—	2,516	808	499,715
國立臺北科技大學	1,208,008	125,932	1,943	313,964	—	1,866	—	764,301
國立雲林科技大學	589,590	136,914	1,272	182,729	—	5,060	2,619	260,993
國立虎尾科技大學	380,390	109,642	659	128,176	—	3,186	2,385	136,339
國立高雄第一科技大學	681,527	64,299	40	248,749	—	1,153	—	367,285
國立高雄應用科技大學	523,678	108,201	204	160,246	—	6,103	4,235	244,687
國立高雄海洋科技大學	397,201	63,019	444	130,003	—	1,250	—	202,482
國立屏東科技大學	603,138	136,300	990	172,333	—	1,230	17,508	274,775
國立澎湖科技大學	282,751	71,187	129	104,767	—	225	333	106,107
國立勤益科技大學	401,628	120,781	1,187	211,770	—	2,175	381	65,332
國立臺灣體育大學 (國立體育大學、國立臺灣體育學院)	467,278	147,134	1,817	128,427	—	1,225	5,284	183,387
國立臺北護理學院	665,436	66,523	546	67,047	—	588	1,438	529,290
國立臺北商業技術學院	213,236	144,055	283	38,699	—	1,837	—	28,360
國立臺中技術學院	382,870	112,931	1,402	119,392	—	1,918	10,088	137,136
國立高雄餐旅學院	499,094	65,152	14	105,795	—	619	2,974	324,538
國立屏東商業技術學院	220,878	77,874	—	23,564	—	819	87	118,533
國立金門技術學院	110,462	7,320	67	100,380	—	695	—	1,998
國立臺灣戲曲學院	328,821	10,121	7,654	68,996	—	285	4,785	236,979
國立臺中護理專科學校	59,360	17,947	36	8,173	—	507	4,960	27,734
國立臺南護理專科學校	94,300	21,426	318	29,849	—	407	335	41,963
國立臺東專科學校	65,839	14,369	—	14,413	—	1,213	350	35,493
合 計	45,091,367	6,069,268	148,659	11,797,443	214	98,947	314,180	26,662,653

# 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
567,478	437,306	10,216	26	427,064	130,171	120,612	18,850	- 9,291	—
313,855	125,101	4,733	—	120,368	188,753	152,899	35,771	82	—
265,495	102,257	2,483	—	99,773	163,238	119,520	43,717	—	—
185,375	81,232	2,933	—	78,298	104,142	43,138	56,269	4,735	—
869,973	520,096	16,261	—	503,835	349,876	337,536	55,466	- 43,127	—
1,208,008	788,500	14,502	—	773,997	419,508	404,329	41,450	- 26,271	—
589,590	297,594	34,345	—	263,249	291,996	217,228	112,681	- 37,914	—
380,390	149,336	11,500	—	137,836	231,054	123,328	110,985	- 3,259	—
681,527	380,789	11,281	—	369,507	300,738	284,293	45,248	- 28,803	—
523,678	250,183	29,173	—	221,009	273,495	219,563	69,339	- 15,408	—
397,201	210,604	10,663	—	199,940	186,596	133,553	71,303	- 18,259	—
603,138	299,066	21,100	—	277,966	304,071	162,979	201,658	- 60,566	—
282,751	111,048	3,862	—	107,185	171,703	117,486	58,954	- 4,737	—
401,628	85,860	17,963	—	67,896	315,768	257,917	47,965	9,735	149
467,278	197,044	6,560	—	190,483	270,233	150,053	127,580	- 7,400	—
665,436	533,239	2,886	—	530,352	132,197	110,654	21,417	124	—
213,236	27,852	4,893	—	22,958	185,384	56,587	105,309	23,486	—
382,870	154,935	15,768	—	139,166	227,935	170,184	50,043	7,708	—
499,094	341,933	20,775	—	321,158	157,160	124,638	35,136	- 2,614	—
220,878	125,532	6,485	—	119,046	95,346	40,971	45,383	8,991	—
110,462	5,123	1,888	—	3,235	105,338	102,791	8,114	- 5,567	—
328,821	245,018	1,489	—	243,529	83,803	67,059	20,830	- 4,087	—
59,360	29,458	1,251	—	28,207	29,901	16,300	14,472	- 871	—
94,300	43,990	1,463	—	42,527	50,310	32,038	13,032	5,239	—
65,839	40,815	1,704	—	39,110	25,024	13,249	11,755	19	—
45,091,367	27,706,512	817,972	1,176	26,887,364	17,384,854	13,006,967	5,628,028	- 1,256,198	6,057

## (二)國立臺灣大學附設醫院作業基金

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

### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 3,124 千餘人次，實際為 3,330 千餘人次，較預計增加 206 千餘人次，約 6.62%，主要係該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 1,065 千餘人日，實際為 1,034 千餘人日，較預計減少 31 千餘人日，約 2.92%，主要係雲林分院地處醫療資源充足之雲林地區，市場競爭激烈，且其虎尾院區加強急重症醫療，一般住院病患未如預期所致。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 3,248 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 2,773 人次，辦理院內研究計畫 151 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 9 億 2 千餘萬元，業務外賸餘 1 億 1 千 2 百餘萬元，審定本期賸餘 10 億 3 千 2 百餘萬元，較預算減少 1 億 1 千 6 百餘萬元，約 10.17%。該基金因急重症醫療服務量較預計增加，並依中央健康保險局最近 1 季核定之醫療給付點值情形，實提之醫療折讓較預算數減少，因而業務賸餘較預算增加 2 億 5 千 6 百餘萬元，惟因應業務需要，公館院區遷回總院，提前報廢該院區之房舍，認列財產交易短絀 3 億 9 千 8 百餘萬元，原預算未編列，業務外賸餘較預算減少 3 億 7 千 3 百餘萬元，互抵結果，致本期賸餘較預算減少 1 億 1 千 6 百餘萬元。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 1,032,398,746 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 1,032,398,746 元，連同前期未分配賸餘 3,778,020,082 元 54 分，合計賸餘 4,810,418,828 元 54 分，經依預算撥充基金 3,516,641,000 元後，尚有未分配賸餘 1,293,777,828 元 54 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 134 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 5 億餘元，期末現金及約當現金為 139 億 8 千餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 14 億 4 千 8 百餘萬元，減少 9 億 4 千 8 百餘萬元，主要係中央健康保險局實付本年度之現金醫療給付較預計減少，業務活動之淨現金流入減少，暨因該院東址開刀房於民國 97 年 12 月發生火災，開刀房及其醫療儀器發生毀損，報准於本年度先行動支整修開刀房及購置醫療儀器，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：

# 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 98 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	18,595,251,000.00	20,523,176,901.00	—	20,523,176,901.00	+ 1,927,925,901.00	10.37
醫 療 收 入	17,760,341,000.00	19,706,346,941.00	—	19,706,346,941.00	+ 1,946,005,941.00	10.96
其 他 業 務 收 入	834,910,000.00	816,829,960.00	—	816,829,960.00	- 18,080,040.00	2.17
業 務 成 本 與 費 用	17,931,665,000.00	19,602,940,529.00	—	19,602,940,529.00	+ 1,671,275,529.00	9.32
教 學 成 本	2,010,272,000.00	1,944,586,495.00	—	1,944,586,495.00	- 65,685,505.00	3.27
醫 療 成 本	14,796,282,000.00	16,479,324,978.00	—	16,479,324,978.00	+ 1,683,042,978.00	11.37
其 他 業 務 成 本	10,368,000.00	10,460,734.00	—	10,460,734.00	+ 92,734.00	0.89
管 理 及 總 務 費 用	1,114,743,000.00	1,168,568,322.00	—	1,168,568,322.00	+ 53,825,322.00	4.83
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	663,586,000.00	920,236,372.00	—	920,236,372.00	+ 256,650,372.00	38.68
業 務 外 收 入	555,202,000.00	676,409,914.00	—	676,409,914.00	+ 121,207,914.00	21.83
財 務 收 入	286,170,000.00	132,260,310.00	—	132,260,310.00	- 153,909,690.00	53.78
其 他 業 務 外 收 入	269,032,000.00	544,149,604.00	—	544,149,604.00	+ 275,117,604.00	102.26
業 務 外 費 用	69,538,000.00	564,247,540.00	—	564,247,540.00	+ 494,709,540.00	711.42
其 他 業 務 外 費 用	69,538,000.00	564,247,540.00	—	564,247,540.00	+ 494,709,540.00	711.42
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	485,664,000.00	112,162,374.00	—	112,162,374.00	- 373,501,626.00	76.91
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	1,149,250,000.00	1,032,398,746.00	—	1,032,398,746.00	- 116,851,254.00	10.17

## 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 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	4,113,426,000.00	4,810,418,828.54	—	4,810,418,828.54	+ 696,992,828.54	16.94
本 期 賸 餘	1,172,913,000.00	1,032,398,746.00	—	1,032,398,746.00	- 140,514,254.00	11.98
前 期 未 分 配 賸 餘	2,940,513,000.00	3,778,020,082.54	—	3,778,020,082.54	+ 837,507,082.54	28.48
分 配 之 部	3,540,304,000.00	3,516,641,000.00	—	3,516,641,000.00	- 23,663,000.00	0.67
填 補 累 積 短 絀	23,663,000.00	—	—	—	- 23,663,000.00	100.00
賸 餘 撥 充 基 金 數	3,516,641,000.00	3,516,641,000.00	—	3,516,641,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	573,122,000.00	1,293,777,828.54	—	1,293,777,828.54	+ 720,655,828.54	125.74
短 絀 之 部	23,663,000.00	—	—	—	- 23,663,000.00	100.00
本 期 短 絀	23,663,000.00	—	—	—	- 23,663,000.00	100.00
填 補 之 部	23,663,000.00	—	—	—	- 23,663,000.00	100.00
撥 用 賸 餘	23,663,000.00	—	—	—	- 23,663,000.00	100.00
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

## 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 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀一)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 一 )			
							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	1,716,269	1,623,146	93,122	61,995	52,892	9,102	106,854	102,225	- 4,629	4.33
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	299,694	301,089	- 1,394	4,968	3,499	1,468	10,436	73	- 10,362	99.29
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	36,353	36,057	295	677	32	645	- 2,366	940	+ 3,307	—
合 計	2,052,317	1,960,294	92,023	67,640	56,424	11,216	114,925	103,239	- 11,685	10.17

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

# 國立臺灣大學附設醫院作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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－）	1,149,250,000.00	1,032,398,746.00	- 116,851,254.00	10.17
調整非現金項目	1,526,050,000.00	1,102,159,413.00	- 423,890,587.00	27.78
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,675,300,000.00	2,134,558,159.00	- 540,741,841.00	20.21
<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	—	833,596,323.00	+ 833,596,323.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,756,000.00	17,090,876.00	+ 14,334,876.00	520.13
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 25,000,000.00	- 836,503,176.00	- 811,503,176.00	3,246.01
增加固定資產及遞耗資產	- 1,124,411,000.00	- 1,532,354,563.00	- 407,943,563.00	36.28
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 19,711,000.00	- 139,829,298.00	- 120,118,298.00	609.40
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,166,366,000.00	- 1,657,999,838.00	- 491,633,838.00	42.15
<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	314,840,000.00	478,045,146.00	+ 163,205,146.00	51.84
增加基金、公積及填補短絀	1,163,000.00	1,163,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 376,307,000.00	- 455,674,081.00	- 79,367,081.00	21.09
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 60,304,000.00	23,534,065.00	+ 83,838,065.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,448,630,000.00	500,092,386.00	- 948,537,614.00	65.48
期初現金及約當現金	11,583,873,000.00	13,480,646,885.48	+ 1,896,773,885.48	16.37
期末現金及約當現金	13,032,503,000.00	13,980,739,271.48	+ 948,236,271.48	7.28

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

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

# 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	35,930,185,530.48	100.00	34,751,119,079.48	100.00	+ 1,179,066,451.00	3.39
<b>流 動 資 產</b>	17,125,306,115.48	47.66	16,121,548,880.48	46.39	+ 1,003,757,235.00	6.23
現 金	13,980,739,271.48	38.91	13,480,646,885.48	38.79	+ 500,092,386.00	3.71
應 收 款 項	2,064,470,909.00	5.75	1,824,375,792.00	5.25	+ 240,095,117.00	13.16
存 貨	753,405,578.00	2.10	499,052,054.00	1.44	+ 254,353,524.00	50.97
預 付 款 項	319,560,592.00	0.89	313,251,237.00	0.90	+ 6,309,355.00	2.01
短 期 貸 墊 款	7,129,765.00	0.02	4,222,912.00	0.01	+ 2,906,853.00	68.84
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	629,184,033.00	1.75	608,616,585.00	1.75	+ 20,567,448.00	3.38
準 備 金	629,184,033.00	1.75	608,616,585.00	1.75	+ 20,567,448.00	3.38
<b>固 定 資 產</b>	16,769,237,077.00	46.67	16,795,231,699.00	48.33	- 25,994,622.00	0.15
土 地 改 良 物	1,688,987.00	0.00	1,786,247.00	0.01	- 97,260.00	5.44
房 屋 及 建 築	13,535,862,238.00	37.67	10,870,703,874.00	31.28	+ 2,665,158,364.00	24.52
機 械 及 設 備	2,377,681,623.00	6.62	2,100,507,040.00	6.04	+ 277,174,583.00	13.20
交 通 及 運 輸 設 備	15,904,678.00	0.04	19,791,335.00	0.06	- 3,886,657.00	19.64
什 項 設 備	225,534,374.00	0.63	148,776,032.00	0.43	+ 76,758,342.00	51.59
購 建 中 固 定 資 產	612,565,177.00	1.70	3,653,667,171.00	10.51	- 3,041,101,994.00	83.23
<b>無 形 資 產</b>	30,520,787.00	0.08	33,638,445.00	0.10	- 3,117,658.00	9.27
無 形 資 產	30,520,787.00	0.08	33,638,445.00	0.10	- 3,117,658.00	9.27
<b>其 他 資 產</b>	1,375,937,518.00	3.83	1,192,083,470.00	3.43	+ 183,854,048.00	15.42
什 項 資 產	1,124,437,385.00	3.13	940,583,337.00	2.71	+ 183,854,048.00	19.55
待 整 理 資 產	251,500,133.00	0.70	251,500,133.00	0.72	—	—
<b>合 計</b>	35,930,185,530.48	100.00	34,751,119,079.48	100.00	+ 1,179,066,451.00	3.39

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 9 百餘萬元及 1 億 1 千餘萬元。

# 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,160,250,139.00	14.36	5,049,370,029.00	14.53	+ 110,880,110.00	2.20
流 動 負 債	2,657,533,834.00	7.40	2,673,003,479.00	7.69	- 15,469,645.00	0.58
應 付 款 項	2,601,101,190.00	7.24	2,644,226,649.00	7.61	- 43,125,459.00	1.63
預 收 款 項	56,432,644.00	0.16	28,776,830.00	0.08	+ 27,655,814.00	96.10
其 他 負 債	2,502,716,305.00	6.97	2,376,366,550.00	6.84	+ 126,349,755.00	5.32
什 項 負 債	2,502,716,305.00	6.97	2,376,366,550.00	6.84	+ 126,349,755.00	5.32
淨 值	30,769,935,391.48	85.64	29,701,749,050.48	85.47	+ 1,068,186,341.00	3.60
基 金	27,819,792,422.91	77.43	24,301,988,422.91	69.93	+ 3,517,804,000.00	14.48
基 金	27,819,792,422.91	77.43	24,301,988,422.91	69.93	+ 3,517,804,000.00	14.48
公 積	1,656,365,140.03	4.61	1,621,740,545.03	4.67	+ 34,624,595.00	2.14
資 本 公 積	1,656,365,140.03	4.61	1,621,740,545.03	4.67	+ 34,624,595.00	2.14
累 積 餘 絀 ( 一 )	1,293,777,828.54	3.60	3,778,020,082.54	10.87	- 2,484,242,254.00	65.76
累 積 賸 餘	1,293,777,828.54	3.60	3,778,020,082.54	10.87	- 2,484,242,254.00	65.76
合 計	35,930,185,530.48	100.00	34,751,119,079.48	100.00	+ 1,179,066,451.00	3.39



### (三)國立成功大學附設醫院作業基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

（1）門診病患醫療 預計 1,302 千餘人次，實際為 1,315 千餘人次，較預計增加 13 千餘人次，約 1.00%，主要係推動各項便民服務，暨增購急、重症及罕見疾病醫療設備，致就診人次增加。

（2）住院病患醫療 預計 356 千餘人日，實際為 364 千餘人日，較預計增加 8 千餘人日，約 2.26%，主要係增設內科加護病床及提高病床週轉率，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 2,292 人次、辦理醫師在職訓練 6,238 人次，代訓醫事人員 270 人次，辦理院內研究計畫 122 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 39 萬餘元，業務外賸餘 3 億 1 千 9 百餘萬元，審定本期賸餘 3 億 1 千 9 百餘萬元，較預算增加 2 億 3 千 1 百餘萬元，約 265.15%，主要係加強急、重症及罕見疾病醫療服務，醫療收入增加，由業務短絀轉為賸餘，暨因中央健康保險局民國 96 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 319,411,047 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 319,411,047 元，連同前期未分配賸餘 753,441,394 元 54 分，合計賸餘 1,072,852,441 元 54 分，經依預算撥充基金 326,153,000 元後，尚有未分配賸餘 746,699,441 元 54 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 40 億 1 千 7 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 9,712 萬餘元，期末現金及約當現金為 39 億 2 千餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 2 千 3 百餘萬元，減少 2 億 2 千 6 百餘萬元，主要係實際收取之存入保證金及政府補助購（建）置醫療設施之金額較預算增加，融資活動之淨現金流入增加所致。

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

# 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 98 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	6,438,906,000.00	7,400,449,036.00	—	7,400,449,036.00	+ 961,543,036.00	14.93
醫 療 收 入	6,069,779,000.00	7,022,584,265.00	—	7,022,584,265.00	+ 952,805,265.00	15.70
其 他 業 務 收 入	369,127,000.00	377,864,771.00	—	377,864,771.00	+ 8,737,771.00	2.37
業 務 成 本 與 費 用	6,486,829,000.00	7,400,049,639.00	—	7,400,049,639.00	+ 913,220,639.00	14.08
教 學 成 本	791,389,000.00	837,277,797.00	—	837,277,797.00	+ 45,888,797.00	5.80
醫 療 成 本	5,298,631,000.00	6,135,685,567.00	—	6,135,685,567.00	+ 837,054,567.00	15.80
管 理 及 總 務 費 用	382,459,000.00	411,300,784.00	—	411,300,784.00	+ 28,841,784.00	7.54
其 他 業 務 費 用	14,350,000.00	15,785,491.00	—	15,785,491.00	+ 1,435,491.00	10.00
業務賸餘(短絀—)	- 47,923,000.00	399,397.00	—	399,397.00	+ 48,322,397.00	—
業 務 外 收 入	164,963,000.00	444,002,290.00	—	444,002,290.00	+ 279,039,290.00	169.15
財 務 收 入	61,230,000.00	26,157,188.00	—	26,157,188.00	- 35,072,812.00	57.28
其 他 業 務 外 收 入	103,733,000.00	417,845,102.00	—	417,845,102.00	+ 314,112,102.00	302.81
業 務 外 費 用	29,566,000.00	124,990,640.00	—	124,990,640.00	+ 95,424,640.00	322.75
其 他 業 務 外 費 用	29,566,000.00	124,990,640.00	—	124,990,640.00	+ 95,424,640.00	322.75
業務外賸餘(短絀—)	135,397,000.00	319,011,650.00	—	319,011,650.00	+ 183,614,650.00	135.61
本期賸餘(短絀—)	87,474,000.00	319,411,047.00	—	319,411,047.00	+ 231,937,047.00	265.15

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）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 6,500,000 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 98 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	500,156,000.00	1,072,852,441.54	—	1,072,852,441.54	+ 572,696,441.54	114.50
本 期 賸 餘	87,474,000.00	319,411,047.00	—	319,411,047.00	+ 231,937,047.00	265.15
前 期 未 分 配 賸 餘	412,682,000.00	753,441,394.54	—	753,441,394.54	+ 340,759,394.54	82.57
分 配 之 部	326,153,000.00	326,153,000.00	—	326,153,000.00	—	—
賸 餘 撥 充 基 金 數	326,153,000.00	326,153,000.00	—	326,153,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	174,003,000.00	746,699,441.54	—	746,699,441.54	+ 572,696,441.54	329.13

# 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 98 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 - )	87,474,000.00	319,411,047.00	+ 231,937,047.00	265.15
調 整 非 現 金 項 目	378,262,000.00	148,724,709.00	- 229,537,291.00	60.68
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>465,736,000.00</b>	<b>468,135,756.00</b>	<b>+ 2,399,756.00</b>	<b>0.52</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	457,000.00	16,479,789.00	+ 16,022,789.00	3,506.08
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,950,000.00	6,433,119.00	+ 483,119.00	8.12
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 16,875,753.00	- 16,875,753.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,159,170,000.00	- 1,101,579,188.00	+ 57,590,812.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,153,000.00	- 19,538,631.00	- 18,385,631.00	1,594.59
<b>投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>- 1,153,916,000.00</b>	<b>- 1,115,080,664.00</b>	<b>+ 38,835,336.00</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	5,000.00	7,370,589,215.00	+ 7,370,584,215.00	147,411,684.30
增加基金、公積及填補短絀	390,000,000.00	483,098,793.00	+ 93,098,793.00	23.87
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 25,180,000.00	- 7,303,485,355.00	- 7,278,305,355.00	28,905.10
減少基金及公積	—	- 382,600.00	- 382,600.00	—
<b>融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )</b>	<b>364,825,000.00</b>	<b>549,820,053.00</b>	<b>+ 184,995,053.00</b>	<b>50.71</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )</b>	<b>- 323,355,000.00</b>	<b>- 97,124,855.00</b>	<b>+ 226,230,145.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,698,825,000.00</b>	<b>4,017,221,003.00</b>	<b>+ 318,396,003.00</b>	<b>8.61</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>3,375,470,000.00</b>	<b>3,920,096,148.00</b>	<b>+ 544,626,148.00</b>	<b>16.13</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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	10,440,896,442.54	100.00	9,501,903,513.54	100.00	+ 938,992,929.00	9.88
<b>流 動 資 產</b>	4,725,341,910.54	45.26	4,547,324,664.54	47.86	+ 178,017,246.00	3.91
現 金	3,920,096,148.00	37.55	4,017,221,003.00	42.28	- 97,124,855.00	2.42
應 收 款 項	441,852,500.00	4.23	170,138,662.00	1.79	+ 271,713,838.00	159.70
存 貨	144,820,249.54	1.39	164,516,380.54	1.73	- 19,696,131.00	11.97
預 付 款 項	217,208,032.00	2.08	194,479,602.00	2.05	+ 22,728,430.00	11.69
短 期 貸 墊 款	1,364,981.00	0.01	969,017.00	0.01	+ 395,964.00	40.86
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	263,299,177.00	2.52	207,633,983.00	2.19	+ 55,665,194.00	26.81
準 備 金	263,299,177.00	2.52	207,633,983.00	2.19	+ 55,665,194.00	26.81
<b>固 定 資 產</b>	5,265,135,447.00	50.43	4,568,956,835.00	48.08	+ 696,178,612.00	15.24
房 屋 及 建 築	2,547,607,054.00	24.40	2,536,977,037.00	26.70	+ 10,630,017.00	0.42
機 械 及 設 備	989,223,337.00	9.47	1,063,628,737.00	11.19	- 74,405,400.00	7.00
交 通 及 運 輸 設 備	17,695,895.00	0.17	19,752,497.00	0.21	- 2,056,602.00	10.41
什 項 設 備	65,487,831.00	0.63	62,118,035.00	0.65	+ 3,369,796.00	5.42
購 建 中 固 定 資 產	1,645,121,330.00	15.76	886,480,529.00	9.33	+ 758,640,801.00	85.58
<b>無 形 資 產</b>	56,893,536.00	0.54	56,616,677.00	0.60	+ 276,859.00	0.49
無 形 資 產	56,893,536.00	0.54	56,616,677.00	0.60	+ 276,859.00	0.49
<b>其 他 資 產</b>	130,226,372.00	1.25	121,371,354.00	1.28	+ 8,855,018.00	7.30
什 項 資 產	130,226,372.00	1.25	121,371,354.00	1.28	+ 8,855,018.00	7.30
<b>合 計</b>	10,440,896,442.54	100.00	9,501,903,513.54	100.00	+ 938,992,929.00	9.88

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 4 千 6 百餘萬元及 3 億 6 千 8 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	1,648,822,881.00	15.79	1,524,990,356.00	16.05	+ 123,832,525.00	8.12
<b>流 動 負 債</b>	958,429,901.00	9.18	965,368,058.00	10.16	- 6,938,157.00	0.72
應 付 款 項	923,738,293.00	8.85	951,551,874.00	10.01	- 27,813,581.00	2.92
預 收 款 項	34,691,608.00	0.33	13,816,184.00	0.15	+ 20,875,424.00	151.09
<b>其 他 負 債</b>	690,392,980.00	6.61	559,622,298.00	5.89	+ 130,770,682.00	23.37
什 項 負 債	690,392,980.00	6.61	559,622,298.00	5.89	+ 130,770,682.00	23.37
<b>淨 值</b>	8,792,073,561.54	84.21	7,976,913,157.54	83.95	+ 815,160,404.00	10.22
<b>基 金</b>	6,263,202,288.00	59.99	5,697,049,288.00	59.96	+ 566,153,000.00	9.94
基 金	6,263,202,288.00	59.99	5,697,049,288.00	59.96	+ 566,153,000.00	9.94
<b>公 積</b>	1,782,171,832.00	17.07	1,526,422,475.00	16.06	+ 255,749,357.00	16.75
資 本 公 積	674,333,832.00	6.46	418,584,475.00	4.41	+ 255,749,357.00	61.10
特 別 公 積	1,107,838,000.00	10.61	1,107,838,000.00	11.66	—	—
<b>累 積 餘 絀（—）</b>	746,699,441.54	7.15	753,441,394.54	7.93	- 6,741,953.00	0.89
累 積 賸 餘	746,699,441.54	7.15	753,441,394.54	7.93	- 6,741,953.00	0.89
<b>合 計</b>	10,440,896,442.54	100.00	9,501,903,513.54	100.00	+ 938,992,929.00	9.88

#### (四)國立陽明大學附設醫院作業基金

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

##### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 361 千餘人次，實際為 395 千餘人次，較預計增加 34 千餘人次，約 9.57%，主要係為提供地區民眾多元化醫療服務，增設中醫科及創傷醫學科等門診科別，致就診人次較預計增加。

(2) 住院病患醫療 預計 137 千餘人日，實際為 149 千餘人日，較預計增加 11 千餘人日，約 8.36%，主要係為提昇重症病患之照護品質，增設安寧病房與呼吸照護中心，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 341 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 4,736 人次，辦理院內研究計畫 26 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 3,153 萬餘元，業務外賸餘 975 萬餘元，審定本期賸餘 4,129 萬餘元，較預算增加 2,004 萬餘元，約 94.36%，主要係持續提供地區民眾多元化醫療服務，增設醫療科別及重症照護病房，就醫人數增加，醫療業務實際賸餘較預算增加所致。

##### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 41,292,692 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 41,292,692 元，連同前期未分配賸餘 63,428,844 元 59 分，合計賸餘 104,721,536 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 3 千 9 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2,704 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 1 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 1,140 萬元，增加 1,564 萬餘元，主要係衛生署宜蘭醫院改制前，原委託臺北榮民總醫院經營於民國 96 年 12 月 31 日終止時，屬臺北榮民總醫院之賸餘權益，自民國 97 年度起由該基金分 3 年撥還，其中民國 99 年度應撥還數額 2,423 萬餘元提前於本年度撥還，融資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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 98 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	1,294,505,000.00	1,514,587,652.00	—	1,514,587,652.00	+ 220,082,652.00	17.00
醫 療 收 入	1,135,275,000.00	1,347,920,166.00	—	1,347,920,166.00	+ 212,645,166.00	18.73
其 他 業 務 收 入	159,230,000.00	166,667,486.00	—	166,667,486.00	+ 7,437,486.00	4.67
業 務 成 本 與 費 用	1,276,757,000.00	1,483,052,689.00	—	1,483,052,689.00	+ 206,295,689.00	16.16
教 學 成 本	125,533,000.00	133,929,586.00	—	133,929,586.00	+ 8,396,586.00	6.69
醫 療 成 本	1,082,607,000.00	1,271,390,784.00	—	1,271,390,784.00	+ 188,783,784.00	17.44
管 理 及 總 務 費 用	68,589,000.00	77,687,413.00	—	77,687,413.00	+ 9,098,413.00	13.27
其 他 業 務 費 用	28,000.00	44,906.00	—	44,906.00	+ 16,906.00	60.38
業務賸餘(短絀—)	17,748,000.00	31,534,963.00	—	31,534,963.00	+ 13,786,963.00	77.68
業 務 外 收 入	12,970,000.00	21,139,981.00	—	21,139,981.00	+ 8,169,981.00	62.99
財 務 收 入	1,000,000.00	1,166,550.00	—	1,166,550.00	+ 166,550.00	16.66
其 他 業 務 外 收 入	11,970,000.00	19,973,431.00	—	19,973,431.00	+ 8,003,431.00	66.86
業 務 外 費 用	9,472,000.00	11,382,252.00	—	11,382,252.00	+ 1,910,252.00	20.17
其 他 業 務 外 費 用	9,472,000.00	11,382,252.00	—	11,382,252.00	+ 1,910,252.00	20.17
業務外賸餘(短絀—)	3,498,000.00	9,757,729.00	—	9,757,729.00	+ 6,259,729.00	178.95
本期賸餘(短絀—)	21,246,000.00	41,292,692.00	—	41,292,692.00	+ 20,046,692.00	94.36

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）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 130,000 元、150,000 元及 20,000 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 98 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	71,397,000.00	104,721,536.59	—	104,721,536.59	+ 33,324,536.59	46.67
本 期 賸 餘	21,246,000.00	41,292,692.00	—	41,292,692.00	+ 20,046,692.00	94.36
前 期 未 分 配 賸 餘	50,151,000.00	63,428,844.59	—	63,428,844.59	+ 13,277,844.59	26.48
未 分 配 賸 餘	71,397,000.00	104,721,536.59	—	104,721,536.59	+ 33,324,536.59	46.67

# 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 98 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－）	21,246,000.00	41,292,692.00	+ 20,046,692.00	94.36
調整非現金項目	100,423,000.00	115,121,044.00	+ 14,698,044.00	14.64
業務活動之淨現金流入（流出一）	121,669,000.00	156,413,736.00	+ 34,744,736.00	28.56
<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	75,000.00	1,381,706.00	+ 1,306,706.00	1,742.27
增加固定資產及遞耗資產	- 111,367,000.00	- 87,899,638.00	+ 23,467,362.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 40,000.00	- 38,381,975.00	- 38,341,975.00	95,854.94
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 111,332,000.00	- 124,899,907.00	- 13,567,907.00	12.19
<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	2,500,000.00	286,969,849.00	+ 284,469,849.00	11,378.79
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 24,237,000.00	- 345,526,230.00	- 321,289,230.00	1,325.61
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 21,737,000.00	- 58,556,381.00	- 36,819,381.00	169.39
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 11,400,000.00	- 27,042,552.00	- 15,642,552.00	137.22
期初現金及約當現金	54,966,000.00	239,260,786.10	+ 184,294,786.10	335.29
期末現金及約當現金	43,566,000.00	212,218,234.10	+ 168,652,234.10	387.12

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－）。



# 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,299,335,943.26	100.00	1,292,912,607.26	100.00	+ 6,423,336.00	0.50
<b>流 動 資 產</b>	297,691,662.26	22.91	359,935,519.26	27.84	- 62,243,857.00	17.29
現 金	212,218,234.10	16.33	239,260,786.10	18.51	- 27,042,552.00	11.30
應 收 款 項	41,510,269.00	3.19	80,992,989.00	6.26	- 39,482,720.00	48.75
存 貨	29,210,670.16	2.25	20,457,674.16	1.58	+ 8,752,996.00	42.79
預 付 款 項	14,752,489.00	1.14	19,224,070.00	1.49	- 4,471,581.00	23.26
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	18,335,962.00	1.41	14,914,886.00	1.15	+ 3,421,076.00	22.94
準 備 金	18,335,962.00	1.41	14,914,886.00	1.15	+ 3,421,076.00	22.94
<b>固 定 資 產</b>	936,047,591.00	72.04	401,264,029.00	31.04	+ 534,783,562.00	133.27
土 地	157,852,133.00	12.15	161,530,785.00	12.49	- 3,678,652.00	2.28
房 屋 及 建 築	598,589,738.00	46.07	106,953,249.00	8.27	+ 491,636,489.00	459.67
機 械 及 設 備	145,472,697.00	11.20	125,770,849.00	9.73	+ 19,701,848.00	15.66
交 通 及 運 輸 設 備	5,523,409.00	0.43	1,472,212.00	0.11	+ 4,051,197.00	275.18
什 項 設 備	8,781,700.00	0.68	5,536,934.00	0.43	+ 3,244,766.00	58.60
購 建 中 固 定 資 產	19,827,914.00	1.53	—	—	+ 19,827,914.00	—
<b>無 形 資 產</b>	9,520,145.00	0.73	8,316,153.00	0.64	+ 1,203,992.00	14.48
無 形 資 產	9,520,145.00	0.73	8,316,153.00	0.64	+ 1,203,992.00	14.48
<b>其 他 資 產</b>	37,740,583.00	2.90	508,482,020.00	39.33	- 470,741,437.00	92.58
非 業 務 資 產	2,132,680.00	0.16	38,500.00	0.00	+ 2,094,180.00	5,439.43
什 項 資 產	35,607,903.00	2.74	508,443,520.00	39.33	- 472,835,617.00	93.00
<b>合 計</b>	1,299,335,943.26	100.00	1,292,912,607.26	100.00	+ 6,423,336.00	0.50

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 580 萬餘元及 331 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	155,681,223.00	11.98	777,400,671.00	60.13	- 621,719,448.00	79.97
<b>流動負債</b>	107,134,650.00	8.25	110,611,975.00	8.56	- 3,477,325.00	3.14
應 付 款 項	106,621,883.00	8.21	110,203,531.00	8.52	- 3,581,648.00	3.25
預 收 款 項	512,767.00	0.04	408,444.00	0.03	+ 104,323.00	25.54
<b>長期負債</b>	8,735,352.00	0.67	8,735,352.00	0.68	—	—
長期債務	8,735,352.00	0.67	8,735,352.00	0.68	—	—
<b>其他負債</b>	39,741,379.00	3.06	657,934,252.00	50.89	- 618,192,873.00	93.96
什 項 負 債	39,741,379.00	3.06	657,934,252.00	50.89	- 618,192,873.00	93.96
<b>遞延貸項</b>	69,842.00	0.01	119,092.00	0.01	- 49,250.00	41.35
遞 延 收 入	69,842.00	0.01	119,092.00	0.01	- 49,250.00	41.35
<b>淨 值</b>	1,143,654,720.26	88.02	515,511,936.26	39.87	+ 628,142,784.00	121.85
<b>基金</b>	675,811,680.53	52.01	170,476,978.53	13.19	+ 505,334,702.00	296.42
基金	675,811,680.53	52.01	170,476,978.53	13.19	+ 505,334,702.00	296.42
<b>公 積</b>	201,852,146.34	15.54	118,752,284.34	9.18	+ 83,099,862.00	69.98
資 本 公 積	201,852,146.34	15.54	118,752,284.34	9.18	+ 83,099,862.00	69.98
<b>累積餘絀（－）</b>	104,721,536.59	8.06	63,428,844.59	4.91	+ 41,292,692.00	65.10
累 積 賸 餘	104,721,536.59	8.06	63,428,844.59	4.91	+ 41,292,692.00	65.10
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	161,269,356.80	12.41	162,853,828.80	12.60	- 1,584,472.00	0.97
未 實 現 重 估 增 值	161,269,356.80	12.41	162,853,828.80	12.60	- 1,584,472.00	0.97
<b>合 計</b>	1,299,335,943.26	100.00	1,292,912,607.26	100.00	+ 6,423,336.00	0.50

## (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，茲將審核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供社會科學文化教育之展覽與劇場演出活動等館務服務。本年度預計服務 1,078 萬餘人次，實際服務 1,337 萬餘人次，較預計增加 259 萬餘人次，約 24.04%，主要係國立臺灣科學教育館、國立自然科學博物館及國立歷史博物館，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 5 億 6 千 7 百餘萬元，業務外賸餘 4,983 萬餘元，審定本期短絀 5 億 1 千 7 百餘萬元，與預算賸餘相距 5 億 3 千 2 百餘萬元，主要係固定資產實際提列折舊及遞延費用攤銷數較預算增加所致。該基金之 6 個分基金，本期均呈短絀，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 517,630,439 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 517,630,439 元，其中①國立自然科學博物館作業分基金等 4 個分基金短絀 438,159,756 元，連同前期待填補之短絀 611,240,655 元，合計短絀 1,049,400,411 元，全數列為待填補之短絀。②國立海洋生物博物館作業分基金等 2 個分基金短絀 79,470,683 元，其前期未分配賸餘 381,931,212 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 302,460,529 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 8 億 7 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 1 億 4 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 10 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 5,085 萬餘元，增加 9,164 萬餘元，主要係以現金支付之營運成本較預算減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

# 國立社教機構作業基金收支餘絀審定表

中華民國 98 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	1,545,437,000	1,769,166,210	—	1,769,166,210	+ 223,729,210	14.48
勞 務 收 入	137,581,000	147,144,418	—	147,144,418	+ 9,563,418	6.95
教 學 收 入	93,028,000	178,839,334	—	178,839,334	+ 85,811,334	92.24
租金及權利金收入	133,758,000	125,008,000	—	125,008,000	- 8,750,000	6.54
其 他 業 務 收 入	1,181,070,000	1,318,174,458	—	1,318,174,458	+ 137,104,458	11.61
業 務 成 本 與 費 用	1,591,971,000	2,336,634,394	—	2,336,634,394	+ 744,663,394	46.78
勞 務 成 本	834,587,000	1,221,173,035	—	1,221,173,035	+ 386,586,035	46.32
教 學 成 本	93,028,000	171,313,616	—	171,313,616	+ 78,285,616	84.15
管 理 及 總 務 費 用	586,063,000	830,837,493	—	830,837,493	+ 244,774,493	41.77
研究發展及訓練費用	66,293,000	78,731,815	—	78,731,815	+ 12,438,815	18.76
其 他 業 務 費 用	12,000,000	34,578,435	—	34,578,435	+ 22,578,435	188.15
業務賸餘（短絀－）	- 46,534,000	- 567,468,184	—	- 567,468,184	- 520,934,184	1,119.47
業 務 外 收 入	61,109,000	108,830,541	—	108,830,541	+ 47,721,541	78.09
財 務 收 入	9,417,000	12,272,014	—	12,272,014	+ 2,855,014	30.32
其 他 業 務 外 收 入	51,692,000	96,558,527	—	96,558,527	+ 44,866,527	86.80
業 務 外 費 用	—	58,992,796	—	58,992,796	+ 58,992,796	—
其 他 業 務 外 費 用	—	58,992,796	—	58,992,796	+ 58,992,796	—
業務外賸餘（短絀－）	61,109,000	49,837,745	—	49,837,745	- 11,271,255	18.44
本期賸餘（短絀－）	14,575,000	- 517,630,439	—	- 517,630,439	- 532,205,439	3,651.50

## 國立社教機構作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	377,116,000	381,931,212	—	381,931,212	+ 4,815,212	1.28
本期賸餘	14,575,000	—	—	—	- 14,575,000	100.00
前期未分配賸餘	362,541,000	381,931,212	—	381,931,212	+ 19,390,212	5.35
分 配 之 部	1,729,000	79,470,683	—	79,470,683	+ 77,741,683	4,496.34
填補累積短絀	1,729,000	79,470,683	—	79,470,683	+ 77,741,683	4,496.34
未 分 配 賸 餘	375,387,000	302,460,529	—	302,460,529	- 72,926,471	19.43
短 絀 之 部	195,934,000	1,128,871,094	—	1,128,871,094	+ 932,937,094	476.15
本期短絀	—	517,630,439	—	517,630,439	+ 517,630,439	—
前期待填補之短絀	195,934,000	611,240,655	—	611,240,655	+ 415,306,655	211.96
填 補 之 部	1,729,000	79,470,683	—	79,470,683	+ 77,741,683	4,496.34
撥用賸餘	1,729,000	79,470,683	—	79,470,683	+ 77,741,683	4,496.34
待 填 補 之 短 絀	194,205,000	1,049,400,411	—	1,049,400,411	+ 855,195,411	440.36

## 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 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
國立自然科學博物館作業基金	65,134	80,647	- 15,512	2,220	16	2,204	144	- 13,308	- 13,453	9,303.65
國立科學工藝博物館作業基金	31,864	45,137	- 13,273	2,167	—	2,167	28	- 11,105	- 11,133	39,342.47
國立海洋生物博物館作業基金	26,937	30,587	- 3,650	1,603	5,817	- 4,213	1,090	- 7,864	- 8,954	821.50
國立歷史博物館作業基金	17,910	19,176	- 1,265	1,183	—	1,183	49	- 82	- 132	265.80
國立臺灣科學教育館作業基金	18,544	34,542	- 15,998	1,107	30	1,076	141	- 14,921	- 15,062	10,682.73
國立中央圖書館臺灣分館作業基金	16,525	23,571	- 7,046	2,601	35	2,566	3	- 4,480	- 4,483	121,187.09
合 計	176,916	233,663	- 56,746	10,883	5,899	4,983	1,457	- 51,763	- 53,220	3,651.50

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 98 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 - )	14,575,000	- 517,630,439	- 532,205,439	3,651.50
調 整 非 現 金 項 目	45,232,000	673,436,793	+ 628,204,793	1,388.85
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	59,807,000	155,806,354	+ 95,999,354	160.52
<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	—	23,096,067	+ 23,096,067	—
增加固定資產及遞耗資產	- 143,648,000	- 153,369,986	- 9,721,986	6.77
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 120,000	- 45,018,575	- 44,898,575	37,415.48
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 143,768,000	- 175,292,494	- 31,524,494	21.93
<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	—	186,331,635	+ 186,331,635	—
增加基金、公積及填補短絀	136,965,000	136,965,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,149,000	- 161,311,214	- 159,162,214	7,406.34
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	134,816,000	161,985,421	+ 27,169,421	20.15
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	50,855,000	142,499,281	+ 91,644,281	180.21
期 初 現 金 及 約 當 現 金	583,500,000	870,836,476	+ 287,336,476	49.24
期 末 現 金 及 約 當 現 金	634,355,000	1,013,335,757	+ 378,980,757	59.74

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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	17,492,887,454	100.00	17,474,641,653	100.00	+ 18,245,801	0.10
<b>流 動 資 產</b>	1,149,610,991	6.57	986,940,694	5.65	+ 162,670,297	16.48
現 金	1,013,335,757	5.79	870,836,476	4.98	+ 142,499,281	16.36
應 收 款 項	123,916,190	0.71	108,673,791	0.62	+ 15,242,399	14.03
預 付 款 項	12,359,044	0.07	7,430,427	0.04	+ 4,928,617	66.33
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	255,481,625	1.46	181,122,912	1.04	+ 74,358,713	41.05
長 期 投 資	121,309,981	0.69	58,172,450	0.33	+ 63,137,531	108.54
準 備 金	134,171,644	0.77	122,950,462	0.70	+ 11,221,182	9.13
<b>固 定 資 產</b>	6,276,940,148	35.88	6,381,294,118	36.52	- 104,353,970	1.64
土 地 改 良 物	1,644,638	0.01	1,682,900	0.01	- 38,262	2.27
房 屋 及 建 築	2,505,362,950	14.32	2,537,338,745	14.52	- 31,975,795	1.26
機 械 及 設 備	567,651,295	3.25	623,257,705	3.57	- 55,606,410	8.92
交 通 及 運 輸 設 備	53,894,996	0.31	66,857,583	0.38	- 12,962,587	19.39
什 項 設 備	3,140,501,926	17.95	3,128,073,086	17.90	+ 12,428,840	0.40
購 建 中 固 定 資 產	7,884,343	0.05	24,084,099	0.14	- 16,199,756	67.26
<b>無 形 資 產</b>	39,616,428	0.23	35,636,520	0.20	+ 3,979,908	11.17
無 形 資 產	39,616,428	0.23	35,636,520	0.20	+ 3,979,908	11.17
<b>遞 延 借 項</b>	41,716,505	0.24	22,823,741	0.13	+ 18,892,764	82.78
遞 延 費 用	41,716,505	0.24	22,823,741	0.13	+ 18,892,764	82.78
<b>其 他 資 產</b>	9,729,521,757	55.62	9,866,823,668	56.46	- 137,301,911	1.39
什 項 資 產	9,729,521,757	55.62	9,866,823,668	56.46	- 137,301,911	1.39
<b>合 計</b>	17,492,887,454	100.00	17,474,641,653	100.00	+ 18,245,801	0.10

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 6 千 2 百餘萬元及 3 億 2 千 6 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	10,183,342,521	58.21	10,760,312,524	61.58	- 576,970,003	5.36
流 動 負 債	204,944,671	1.17	186,386,811	1.07	+ 18,557,860	9.96
應 付 款 項	42,316,516	0.24	38,167,105	0.22	+ 4,149,411	10.87
預 收 款 項	162,628,155	0.93	148,219,706	0.85	+ 14,408,449	9.72
其 他 負 債	9,978,397,850	57.04	10,573,925,713	60.51	- 595,527,863	5.63
什 項 負 債	9,978,397,850	57.04	10,573,925,713	60.51	- 595,527,863	5.63
淨 值	7,309,544,933	41.79	6,714,329,129	38.42	+ 595,215,804	8.86
基 金	4,537,213,555	25.94	4,136,056,653	23.67	+ 401,156,902	9.70
基 金	4,537,213,555	25.94	4,136,056,653	23.67	+ 401,156,902	9.70
公 積	3,519,271,260	20.12	2,807,581,919	16.07	+ 711,689,341	25.35
資 本 公 積	3,519,271,260	20.12	2,807,581,919	16.07	+ 711,689,341	25.35
累 積 餘 絀 ( 一 )	- 746,939,882	- 4.27	- 229,309,443	- 1.31	- 517,630,439	225.73
累 積 短 絀	- 746,939,882	- 4.27	- 229,309,443	- 1.31	- 517,630,439	225.73
合 計	17,492,887,454	100.00	17,474,641,653	100.00	+ 18,245,801	0.10



## (六)國立高級中等學校校務基金

政府為因應中等教育發展趨勢，提昇財務經營管理成效及整體教育資源運用效益，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 年度擴增為 37 所學校，本年度再納入 28 所高中、23 所高職及 4 所特殊教育學校，合計 92 所學校。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合中等教育發展政策及適應地區需要，辦理普通教育並培育各項產業重要人才，奠定研究學術及學習專門知能之基礎。本年度營運項目僅有教學訓輔計畫 1 項，預計培育學生 169,108 人，實際培育 168,813 人，較預計減少 295 人，約 0.17%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立臺南高級商業職業學校等 38 所學校，合計增加學生人數 2,361 人；減少者，計有國立臺中高級農業職業學校等 51 所學校，合計減少學生人數 2,656 人；實際數與原預計相符者，計有國立暨南國際大學附屬高級中學等 3 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 7 億 5 千 9 百餘萬元，業務外賸餘 1 億 3 千 2 百萬餘元，審定本期短絀 6 億 2 千 7 百餘萬元，與預算賸餘相距 6 億 4 千 2 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 627,888,360 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 627,888,360 元，連同前期待填補之短絀 306,405,766 元，合計短絀 934,294,126 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 12 億 7 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 26 億 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 38 億 7 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 9 千 7 百餘萬元，增加 21 億 7 百餘萬元，主要係教育部補助增置固定資產數額較預算數增加，融資活動之淨現金流入增加所致。

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

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表

中華民國 98 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	1,839	1,809	- 30	1.63	係新生報到人數較預計增加。	
國立羅東高級中學	1,736	1,744	+ 8	0.46		
國立臺灣師範大學附屬高級中學	3,906	3,884	- 22	0.56		
國立政治大學附屬高級中學	1,228	1,255	+ 27	2.20		
國立板橋高級中學	2,371	2,389	+ 18	0.76		
國立中和高級中學	2,250	2,212	- 38	1.69		
國立新店高級中學	2,065	2,067	+ 2	0.10		
國立三重高級中學	2,010	2,036	+ 26	1.29		
國立華僑實驗高級中學	1,610	1,784	+ 174	10.81		
國立桃園高級中學	2,797	2,845	+ 48	1.72		
國立武陵高級中學	2,757	2,747	- 10	0.36		
國立楊梅高級中學	1,879	1,875	- 4	0.21		
國立陽明高級中學	2,587	2,552	- 35	1.35		
國立中壢高級中學	2,608	2,658	+ 50	1.92		
國立內壢高級中學	2,475	2,514	+ 39	1.58		
國立竹東高級中學	2,026	1,962	- 64	3.16		
國立竹北高級中學	1,992	2,059	+ 67	3.36		
國立關西高級中學	930	938	+ 8	0.86		
國立苗栗高級中學	1,487	1,462	- 25	1.68		
國立竹南高級中學	1,746	1,759	+ 13	0.74		
國立苑裡高級中學	1,467	1,430	- 37	2.52		
國立豐原高級中學	1,830	1,817	- 13	0.71		
國立清水高級中學	1,671	1,664	- 7	0.42		
國立大里高級中學	1,788	1,811	+ 23	1.29		
國立臺中第一高級中學	3,178	3,204	+ 26	0.82		
國立暨南國際大學附屬高級中學	1,649	1,649	-	-		
國立員林高級中學	2,090	2,112	+ 22	1.05		
國立斗六高級中學	1,916	1,876	- 40	2.09		
國立北港高級中學	1,333	1,209	- 124	9.30		
國立新港藝術高級中學	630	597	- 33	5.24		
國立新營高級中學	1,550	1,422	- 128	8.26		
國立臺南大學附屬高級中學	2,152	2,125	- 27	1.25		

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輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 98 年度

單位：學生人數

作業單位(學校)名稱	預計數	實際數	比較增減			
			增減數	%	原	因
國立臺南第一高級中學	2,785	2,689	- 96	3.45		
國立臺南第二高級中學	2,265	2,251	- 14	0.62		
國立高雄師範大學附屬高級中學	1,470	1,433	- 37	2.52		
國立中山大學附屬國光高級中學	1,290	1,253	- 37	2.87		
國立鳳山高級中學	2,127	2,092	- 35	1.65		
國立臺東高級中學	1,200	1,178	- 22	1.83		
國立臺東大學附屬體育高級中學	460	443	- 17	3.70		
國立花蓮高級中學	1,428	1,432	+ 4	0.28		
國立金門高級中學	1,013	990	- 23	2.27		
國立新竹女子高級中學	2,216	2,231	+ 15	0.68		
國立臺中女子高級中學	2,326	2,330	+ 4	0.17		
國立彰化女子高級中學	1,896	1,891	- 5	0.26		
國立嘉義女子高級中學	1,954	1,909	- 45	2.30		
國立臺南女子高級中學	2,362	2,363	+ 1	0.04		
國立臺南家齊女子高級中學	1,900	2,108	+ 208	10.95	係原編預算漏計進修學校學生數。	
國立臺東女子高級中學	1,017	1,007	- 10	0.98		
國立花蓮女子高級中學	1,288	1,259	- 29	2.25		
國立羅東高級工業職業學校	1,818	1,753	- 65	3.58		
國立海山高級工業職業學校	3,110	3,017	- 93	2.99		
國立大甲高級工業職業學校	1,951	1,761	- 190	9.74		
國立員林崇實高級工業職業學校	1,923	1,861	- 62	3.22		
國立永靖高級工業職業學校	1,630	1,590	- 40	2.45		
國立秀水高級工業職業學校	2,571	2,718	+ 147	5.72		
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	2,957	2,957	-	-		
國立臺南高級工業職業學校	3,100	3,115	+ 15	0.48		
國立新營高級工業職業學校	1,579	1,557	- 22	1.39		
國立新化高級工業職業學校	1,511	1,536	+ 25	1.65		
國立臺中高級農業職業學校	3,368	3,157	- 211	6.26		
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	1,074	1,068	- 6	0.56		
國立彰化高級商業職業學校	2,871	2,888	+ 17	0.59		

# 國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 98 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
國立嘉義高級商業職業學校	1,771	1,673	- 98	5.53		
國立臺南高級商業職業學校	1,860	2,272	+ 412	22.15	係學生數短估所致。	
國立臺東高級商業職業學校	1,600	1,428	- 172	10.75	係休學之學生增加。	
國立花蓮高級商業職業學校	1,479	1,511	+ 32	2.16		
國立桃園高級農工職業學校	3,358	3,353	- 5	0.15		
國立龍潭高級農工職業學校	1,874	1,792	- 82	4.38		
國立苗栗高級農工職業學校	1,850	1,946	+ 96	5.19		
國立大湖高級農工職業學校	1,033	1,029	- 4	0.39		
國立霧峰高級農工職業學校	1,803	1,931	+ 128	7.10		
國立民雄高級農工職業學校	1,235	1,266	+ 31	2.51		
國立北門高級農工職業學校	2,112	2,001	- 111	5.26		
國立岡山高級農工職業學校	2,940	2,731	- 209	7.11		
國立旗山高級農工職業學校	1,330	1,465	+ 135	10.15	係實用技能班增班及新生報到人數較預計增加。	
國立金門高級農工職業學校	1,055	1,096	+ 41	3.89		
國立三重高級商工職業學校	3,356	3,375	+ 19	0.57		
國立鳳山高級商工職業學校	2,863	2,825	- 38	1.33		
國立恆春高級工商職業學校	757	995	+ 238	31.44	係新生報到人數較預計增加。	
國立關山高級工商職業學校	517	391	- 126	24.37	係學區內國中畢業生人數減少，致招生未如預計。	
國立臺中高級家事商業職業學校	3,688	3,692	+ 4	0.11		
國立員林高級家事商業職業學校	2,505	2,505	-	-		
國立北斗高級家事商業職業學校	1,901	1,869	- 32	1.68		
國立嘉義高級家事職業學校	1,408	1,380	- 28	1.99		
國立蘇澳高級海事水產職業學校	1,437	1,395	- 42	2.92		
國立臺中啟聰學校	408	406	- 2	0.49		
國立臺中啟明學校	195	187	- 8	4.10		
國立彰化啟智學校	572	656	+ 84	14.69	係因增班致學生數較預計增加。	
國立嘉義啟智學校	353	391	+ 38	10.76	係因增班致學生數較預計增加。	
國立宜蘭特殊教育學校	163	189	+ 26	15.95	係新生報到及轉學生人數較預計增加。	
國立苗栗特殊教育學校	195	192	- 3	1.54		
合 計	169,108	168,813	- 295	0.17		

## 國立高級中等學校校務基金收支餘絀審定表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	17,386,617,000	18,964,591,959	—	18,964,591,959	+ 1,577,974,959	9.08
教 學 收 入	2,268,182,000	2,501,777,321	—	2,501,777,321	+ 233,595,321	10.30
租金及權利金收入	294,000	324,000	—	324,000	+ 30,000	10.20
其他業務收入	15,118,141,000	16,462,490,638	—	16,462,490,638	+ 1,344,349,638	8.89
業 務 成 本 與 費 用	17,403,279,000	19,724,482,737	—	19,724,482,737	+ 2,321,203,737	13.34
教 學 成 本	13,502,935,000	15,388,964,296	—	15,388,964,296	+ 1,886,029,296	13.97
其他業務成本	287,607,000	460,853,035	—	460,853,035	+ 173,246,035	60.24
管理及總務費用	3,583,096,000	3,764,077,449	—	3,764,077,449	+ 180,981,449	5.05
其他業務費用	29,641,000	110,587,957	—	110,587,957	+ 80,946,957	273.09
業務賸餘(短絀—)	- 16,662,000	- 759,890,778	—	- 759,890,778	- 743,228,778	4,460.62
業 務 外 收 入	148,100,000	250,810,509	—	250,810,509	+ 102,710,509	69.35
財 務 收 入	6,878,000	13,741,467	—	13,741,467	+ 6,863,467	99.79
其他業務外收入	141,222,000	237,069,042	—	237,069,042	+ 95,847,042	67.87
業 務 外 費 用	116,934,000	118,808,091	—	118,808,091	+ 1,874,091	1.60
其他業務外費用	116,934,000	118,808,091	—	118,808,091	+ 1,874,091	1.60
業務外賸餘(短絀—)	31,166,000	132,002,418	—	132,002,418	+ 100,836,418	323.55
本期賸餘(短絀—)	14,504,000	- 627,888,360	—	- 627,888,360	- 642,392,360	4,429.07

註：本表「教學成本」、「其他業務外收入」等科目，配合財務會計準則第 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）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 421,000 元。

## 國立高級中等學校校務基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	14,504,000	—	—	—	- 14,504,000	100.00
本 期 賸 餘	14,504,000	—	—	—	- 14,504,000	100.00
分 配 之 部	14,504,000	—	—	—	- 14,504,000	100.00
填 補 累 積 短 絀	14,504,000	—	—	—	- 14,504,000	100.00
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	—
短 絀 之 部	19,602,000	934,294,126	—	934,294,126	+ 914,692,126	4,666.32
本 期 短 絀	—	627,888,360	—	627,888,360	+ 627,888,360	—
前期待填補之短絀	19,602,000	306,405,766	—	306,405,766	+ 286,803,766	1,463.14
填 補 之 部	14,504,000	—	—	—	- 14,504,000	100.00
撥 用 賸 餘	14,504,000	—	—	—	- 14,504,000	100.00
待 填 補 之 短 絀	5,098,000	934,294,126	—	934,294,126	+ 929,196,126	18,226.68

# 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 98 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－）	14,504,000	- 627,888,360	- 642,392,360	4,429.07
調整非現金項目	535,945,000	1,748,409,086	+ 1,212,464,086	226.23
業務活動之淨現金流入（流出一）	550,449,000	1,120,520,726	+ 570,071,726	103.56
<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	—	2,875,017	+ 2,875,017	—
減少固定資產及遞耗資產	—	90,555	+ 90,555	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	6,074,500	+ 6,074,500	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 13,960,705	- 13,960,705	—
增加固定資產及遞耗資產	- 707,097,000	- 2,943,156,126	- 2,236,059,126	316.23
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 43,775,000	- 730,956,744	- 687,181,744	1,569.80
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 750,872,000	- 3,679,033,503	- 2,928,161,503	389.97
<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	49,834,000	3,496,768,853	+ 3,446,934,853	6,916.83
增加基金、公積及填補短絀	735,620,000	3,645,706,022	+ 2,910,086,022	395.60
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 87,947,000	- 1,894,315,659	- 1,806,368,659	2,053.93
減少基金及公積	—	- 85,518,224	- 85,518,224	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	697,507,000	5,162,640,992	+ 4,465,133,992	640.16
現金及約當現金之淨增（淨減－）	497,084,000	2,604,128,215	+ 2,107,044,215	423.88
期初現金及約當現金	434,212,000	1,273,252,669	+ 839,040,669	193.23
期末現金及約當現金	931,296,000	3,877,380,884	+ 2,946,084,884	316.34

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、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	70,853,142,491	100.00	32,335,347,602	100.00	+ 38,517,794,889	119.12
<b>流 動 資 產</b>	4,025,510,099	5.68	1,360,209,272	4.21	+ 2,665,300,827	195.95
現 金	3,877,380,884	5.47	1,273,252,669	3.94	+ 2,604,128,215	204.53
流 動 金 融 資 產	25,573,329	0.04	25,573,329	0.08	—	—
應 收 款 項	18,438,564	0.03	5,463,461	0.02	+ 12,975,103	237.49
預 付 款 項	104,117,322	0.15	55,919,813	0.17	+ 48,197,509	86.19
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	220,286,458	0.31	75,623,359	0.23	+ 144,663,099	191.29
準 備 金	220,286,458	0.31	75,623,359	0.23	+ 144,663,099	191.29
<b>固 定 資 產</b>	7,147,553,153	10.09	2,354,469,899	7.28	+ 4,793,083,254	203.57
土 地	3,467,520	0.00	—	—	+ 3,467,520	—
土 地 改 良 物	86,179,412	0.12	21,194,389	0.07	+ 64,985,023	306.61
房 屋 及 建 築	1,411,401,752	1.99	358,289,885	1.11	+ 1,053,111,867	293.93
機 械 及 設 備	2,404,189,497	3.39	519,414,570	1.61	+ 1,884,774,927	362.87
交 通 及 運 輸 設 備	287,667,260	0.41	80,819,160	0.25	+ 206,848,100	255.94
什 項 設 備	2,070,410,618	2.92	639,021,992	1.98	+ 1,431,388,626	224.00
購 建 中 固 定 資 產	884,237,094	1.25	735,729,903	2.28	+ 148,507,191	20.19
<b>無 形 資 產</b>	169,120,005	0.24	14,040,424	0.04	+ 155,079,581	1,104.52
無 形 資 產	169,120,005	0.24	14,040,424	0.04	+ 155,079,581	1,104.52
<b>遞 延 借 項</b>	906,049,971	1.28	25,754,822	0.08	+ 880,295,149	3,417.98
遞 延 費 用	906,049,971	1.28	25,754,822	0.08	+ 880,295,149	3,417.98
<b>其 他 資 產</b>	58,384,622,805	82.40	28,505,249,826	88.16	+ 29,879,372,979	104.82
什 項 資 產	58,384,622,805	82.40	28,505,249,826	88.16	+ 29,879,372,979	104.82
<b>合 計</b>	70,853,142,491	100.00	32,335,347,602	100.00	+ 38,517,794,889	119.12

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8,900 萬餘元及 949 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	61,271,607,531	86.48	29,627,345,035	91.63	+ 31,644,262,496	106.81
<b>流動負債</b>	1,096,375,278	1.55	656,797,880	2.03	+ 439,577,398	66.93
應 付 款 項	916,199,541	1.29	312,470,367	0.97	+ 603,729,174	193.21
預 收 款 項	180,175,737	0.25	344,327,513	1.06	- 164,151,776	47.67
<b>其他負債</b>	60,175,232,253	84.93	28,970,547,155	89.59	+ 31,204,685,098	107.71
什 項 負 債	60,175,232,253	84.93	28,970,547,155	89.59	+ 31,204,685,098	107.71
<b>淨 值</b>	9,581,534,960	13.52	2,708,002,567	8.37	+ 6,873,532,393	253.82
<b>基 金</b>	4,799,246,866	6.77	2,212,655,905	6.84	+ 2,586,590,961	116.90
基 金	4,799,246,866	6.77	2,212,655,905	6.84	+ 2,586,590,961	116.90
<b>公 積</b>	5,716,582,220	8.07	801,752,428	2.48	+ 4,914,829,792	613.01
資 本 公 積	5,716,582,220	8.07	801,752,428	2.48	+ 4,914,829,792	613.01
<b>累 積 餘 絀 ( 一 )</b>	- 934,294,126	- 1.32	- 306,405,766	- 0.95	- 627,888,360	204.92
累 積 短 絀	- 934,294,126	- 1.32	- 306,405,766	- 0.95	- 627,888,360	204.92
<b>合 計</b>	70,853,142,491	100.00	32,335,347,602	100.00	+ 38,517,794,889	119.12



# 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情形彙總表

中華民國 98 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	95	1,505	+ 1,410	1,485.25
國立羅東高級中學	10	888	+ 878	8,785.45
國立臺灣師範大學附屬高級中學	50	1,931	+ 1,881	3,763.23
國立政治大學附屬高級中學	20	640	+ 620	3,103.73
國立板橋高級中學	15	1,446	+ 1,431	9,545.05
國立中和高級中學	15	975	+ 960	6,402.18
國立新店高級中學	27	1,345	+ 1,318	4,881.74
國立三重高級中學	20	1,517	+ 1,497	7,487.27
國立華僑實驗高級中學	12	1,430	+ 1,418	11,820.10
國立桃園高級中學	20	1,696	+ 1,676	8,382.57
國立武陵高級中學	10	1,491	+ 1,481	14,816.73
國立楊梅高級中學	20	943	+ 923	4,617.31
國立陽明高級中學	20	2,243	+ 2,223	11,118.85
國立中壢高級中學	130	1,477	+ 1,347	1,034.21
國立內壢高級中學	10	2,171	+ 2,161	21,613.26
國立竹東高級中學	110	1,318	+ 1,208	1,098.52
國立竹北高級中學	150	2,163	+ 2,013	1,342.49
國立關西高級中學	100	1,211	+ 1,111	1,104.65
國立苗栗高級中學	20	1,544	+ 1,524	7,622.62
國立竹南高級中學	174	1,150	+ 975	558.81
國立苑裡高級中學	88	1,529	+ 1,441	1,637.50
國立豐原高級中學	421	1,288	+ 867	206.14
國立清水高級中學	72	1,126	+ 1,053	1,453.52
國立大里高級中學	50	2,052	+ 2,002	4,004.76
國立臺中第一高級中學	309	2,412	+ 2,103	680.18
國立暨南國際大學附屬高級中學	81	1,476	+ 1,395	1,723.00
國立員林高級中學	110	1,394	+ 1,284	1,167.33
國立斗六高級中學	231	1,411	+ 1,179	509.26
國立北港高級中學	50	1,223	+ 1,173	2,346.39
國立新港藝術高級中學	50	2,057	+ 2,007	4,014.71
國立新營高級中學	63	1,377	+ 1,314	2,085.80
國立臺南大學附屬高級中學	43	1,082	+ 1,039	2,389.11
國立臺南第一高級中學	40	1,647	+ 1,607	4,019.18
國立臺南第二高級中學	30	1,047	+ 1,017	3,390.08
國立高雄師範大學附屬高級中學	112	1,731	+ 1,618	1,438.71
國立中山大學附屬國光高級中學	20	599	+ 578	2,851.98
國立鳳山高級中學	247	1,026	+ 778	314.59
國立臺東高級中學	228	1,480	+ 1,252	549.13
國立臺東大學附屬體育高級中學	566	4,189	+ 3,623	639.55
國立花蓮高級中學	73	1,397	+ 1,324	1,809.38
國立金門高級中學	38	2,185	+ 2,147	5,591.15
國立新竹女子高級中學	73	1,416	+ 1,343	1,840.10
國立臺中女子高級中學	120	2,173	+ 2,053	1,711.44
國立彰化女子高級中學	170	1,253	+ 1,082	634.96
國立嘉義女子高級中學	50	1,122	+ 1,072	2,145.12
國立臺南女子高級中學	15	981	+ 965	6,271.00
國立臺南家齊女子高級中學	35	1,135	+ 1,100	3,145.65

**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情形彙總表 (續)**

中華民國 98 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	%
國立臺東女子高級中學	230	1,047	+ 817	355.62
國立花蓮女子高級中學	72	979	+ 907	1,253.28
國立羅東高級工業職業學校	10	1,538	+ 1,528	15,289.22
國立海山高級工業職業學校	147	1,971	+ 1,823	1,238.22
國立大甲高級工業職業學校	175	1,740	+ 1,565	894.29
國立員林崇實高級工業職業學校	500	1,563	+ 1,063	212.68
國立永靖高級工業職業學校	300	1,328	+ 1,028	342.74
國立秀水高級工業職業學校	120	2,175	+ 2,055	1,712.70
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	169	2,906	+ 2,737	1,617.78
國立臺南高級工業職業學校	440	2,461	+ 2,020	458.44
國立新營高級工業職業學校	203	1,618	+ 1,415	696.29
國立新化高級工業職業學校	60	1,057	+ 997	1,661.97
國立新臺中高高級農業職業學校	505	1,956	+ 1,451	287.32
國立佳冬高級農業職業學校	60	1,319	+ 1,259	2,098.35
國立花蓮高級農業職業學校	12	1,682	+ 1,670	13,922.59
國立彰化高級商業職業學校	55	1,268	+ 1,213	2,206.29
國立嘉義高級商業職業學校	70	927	+ 857	1,224.39
國立臺南高級商業職業學校	32	1,188	+ 1,156	3,614.78
國立臺東高級商業職業學校	120	1,034	+ 914	762.02
國立花蓮高級商業職業學校	45	1,976	+ 1,931	4,291.54
國立桃園高級農工職業學校	200	2,366	+ 2,166	1,083.05
國立龍潭高級農工職業學校	100	1,267	+ 1,167	1,167.66
國立苗栗高級農工職業學校	144	2,346	+ 2,201	1,519.64
國立大湖高級農工職業學校	119	1,255	+ 1,135	950.57
國立霧峰高級農工職業學校	1,090	1,766	+ 676	62.05
國立民雄高級農工職業學校	60	1,547	+ 1,487	2,478.40
國立北門高級農工職業學校	103	1,499	+ 1,395	1,343.42
國立岡山高級農工職業學校	325	1,933	+ 1,608	494.80
國立旗山高級農工職業學校	62	1,820	+ 1,758	2,836.80
國立金門高級農工職業學校	-	1,833	+ 1,833	-
國立三重高級商工職業學校	23	1,852	+ 1,829	7,751.57
國立鳳山高級商工職業學校	226	1,725	+ 1,498	661.49
國立恆春高級工商職業學校	57	1,270	+ 1,212	2,109.00
國立關山高級工商職業學校	45	862	+ 817	1,800.48
國立臺中高級家事商業職業學校	120	1,759	+ 1,639	1,366.17
國立員林高級家事商業職業學校	101	1,110	+ 1,009	999.67
國立北斗高級家事商業職業學校	242	1,137	+ 895	370.08
國立嘉義高級家事職業學校	21	880	+ 859	4,091.18
國立蘇澳高級海事水產職業學校	72	1,006	+ 934	1,298.51
國立臺中啟聰學校	199	916	+ 716	359.06
國立臺中啟明學校	100	1,220	+ 1,120	1,120.41
國立彰化啟智學校	18	953	+ 935	5,027.72
國立嘉義啟智學校	50	1,362	+ 1,312	2,624.90
國立宜蘭特殊教育學校	66	600	+ 534	809.69
國立苗栗特殊教育學校	45	923	+ 878	1,952.33
合 計	11,340	137,874	+ 126,533	1,115.76

# 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 98 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	28,202	28,556	- 354	320	31	289	10	- 65	- 75	757.61
國立羅東高級中學	17,130	17,717	- 587	157	—	157	10	- 429	- 439	4,397.38
國立臺灣師範大學 附屬高級中學	42,972	43,597	- 624	897	278	619	50	- 5	- 55	110.23
國立政治大學 附屬高級中學	11,987	12,321	- 333	264	67	196	1	- 137	- 138	13,831.63
國立板橋高級中學	24,482	25,169	- 686	267	164	102	3	- 583	- 586	19,564.53
國立中和高級中學	20,422	21,265	- 843	397	—	397	1	- 445	- 446	31,916.76
國立新店高級中學	19,178	20,440	- 1,262	497	349	148	2	- 1,113	- 1,115	55,785.48
國立三重高級中學	19,590	21,115	- 1,524	380	43	337	1	- 1,187	- 1,188	69,935.31
國立華僑實驗高級中學	24,199	25,328	- 1,129	340	279	61	3	- 1,068	- 1,071	35,723.29
國立桃園高級中學	24,458	25,771	- 1,313	217	106	111	3	- 1,201	- 1,205	35,448.16
國立武陵高級中學	23,949	25,077	- 1,127	323	231	91	2	- 1,035	- 1,037	51,892.17
國立楊梅高級中學	18,478	19,079	- 600	47	4	43	1	- 557	- 558	55,868.15
國立陽明高級中學	22,725	24,673	- 1,948	339	69	270	3	- 1,677	- 1,680	56,030.11
國立中壢高級中學	23,853	25,143	- 1,290	115	61	53	2	- 1,236	- 1,238	61,937.82
國立內壢高級中學	20,008	22,040	- 2,031	26	—	26	1	- 2,004	- 2,005	200,579.41
國立竹東高級中學	17,128	18,042	- 914	225	89	136	8	- 778	- 787	8,843.08
國立竹北高級中學	23,747	24,958	- 1,210	354	215	139	5	- 1,071	- 1,076	21,529.61
國立關西高級中學	13,546	14,516	- 969	44	2	42	8	- 927	- 936	10,518.58
國立苗栗高級中學	16,260	17,511	- 1,250	98	20	78	0.2	- 1,172	- 1,173	586,542.35
國立竹南高級中學	17,470	18,116	- 646	161	154	6	1	- 639	- 640	53,364.65
國立苑裡高級中學	12,256	13,469	- 1,213	417	343	74	11	- 1,138	- 1,150	10,002.00
國立豐原高級中學	19,677	20,209	- 531	761	467	293	1	- 237	- 238	23,895.82
國立清水高級中學	16,971	17,889	- 917	118	148	- 29	14	- 946	- 960	6,863.96
國立大里高級中學	14,980	16,932	- 1,951	618	424	193	46	- 1,758	- 1,804	3,880.90
國立臺中第一高級中學	32,114	34,131	- 2,017	657	498	159	13	- 1,857	- 1,871	13,464.51
國立暨南國際大學 附屬高級中學	16,744	17,796	- 1,052	510	388	121	8	- 930	- 938	11,730.21
國立員林高級中學	19,742	20,471	- 729	326	220	105	48	- 623	- 671	1,399.11
國立斗六高級中學	19,559	20,003	- 443	447	159	287	89	- 156	- 246	273.98
國立北港高級中學	14,362	15,080	- 718	114	30	83	25	- 634	- 660	2,579.10
國立新港藝術高級中學	6,817	8,315	- 1,497	168	79	89	0.1	- 1,408	- 1,409	1,409,068.70
國立新營高級中學	17,341	18,190	- 848	109	12	96	7	- 751	- 759	9,991.40
國立臺南大學 附屬高級中學	23,910	23,609	300	159	62	97	2	398	+ 396	19,806.78
國立臺南第一高級中學	25,599	27,159	- 1,559	238	104	133	8	- 1,426	- 1,434	16,880.92
國立臺南第二高級中學	22,453	22,950	- 496	265	0.009	265	6	- 231	- 237	3,899.86
國立高雄師範大學 附屬高級中學	15,818	17,311	- 1,492	39	13	25	9	- 1,467	- 1,476	16,224.87
國立中山大學 附屬國光高級中學	13,123	12,794	329	93	14	78	2	408	+ 406	20,304.08
國立鳳山高級中學	21,262	21,719	- 457	104	30	73	23	- 383	- 406	1,768.31
國立臺東高級中學	16,246	17,400	- 1,153	204	126	77	11	- 1,075	- 1,086	9,879.07

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 98 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	%
國立臺東大學	12,733	16,637	- 3,904	550	230	319	7	- 3,584	- 3,592	49,208.97
附屬體育高級中學										
國立花蓮高級中學	16,633	17,700	- 1,067	240	198	41	12	- 1,025	- 1,038	8,373.31
國立金門高級中學	16,564	18,524	- 1,959	163	58	104	7	- 1,854	- 1,862	24,190.14
國立新竹女子高級中學	21,541	23,052	- 1,510	836	270	566	1	- 943	- 945	63,017.42
國立臺中女子高級中學	22,758	24,347	- 1,589	382	245	137	30	- 1,451	- 1,481	4,858.83
國立彰化女子高級中學	17,538	18,626	- 1,088	225	103	122	7	- 966	- 974	12,990.14
國立嘉義女子高級中學	19,218	19,966	- 747	171	48	123	18	- 624	- 642	3,568.35
國立臺南女子高級中學	22,646	23,216	- 569	23	8	15	3	- 554	- 557	16,396.34
國立臺南家齊女子高級中學	20,551	21,073	- 521	69	11	58	2	- 463	- 465	18,633.83
國立臺東女子高級中學	12,840	13,449	- 608	165	157	7	0.5	- 601	- 601	120,339.54
國立花蓮女子高級中學	15,224	15,545	- 320	315	133	181	10	- 139	- 149	1,493.63
國立羅東高級工業職業學校	21,535	22,636	- 1,101	227	1	226	145	- 874	- 1,019	703.27
國立海山高級工業職業學校	33,294	34,354	- 1,060	483	245	238	1	- 822	- 823	82,349.56
國立大甲高級工業職業學校	21,185	22,324	- 1,139	403	71	331	7	- 807	- 815	10,590.29
國立員林崇實高級工業職業學校	22,613	21,824	789	178	108	69	23	859	+ 835	3,602.62
國立永靖高級工業職業學校	19,696	19,621	74	196	25	170	60	245	+ 185	309.56
國立秀水高級工業職業學校	23,418	24,403	- 984	421	13	408	4	- 576	- 580	14,518.48
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	29,185	30,213	- 1,028	761	1,435	- 674	50	- 1,702	- 1,752	3,504.50
國立臺南高級工業職業學校	42,082	42,212	- 129	341	136	204	10	75	+ 65	650.62
國立新營高級工業職業學校	21,254	21,877	- 623	347	28	319	12	- 304	- 316	2,514.40
國立新化高級工業職業學校	17,316	17,819	- 502	278	—	278	0.5	- 223	- 224	44,885.94
國立臺中高級農業職業學校	32,303	32,382	- 79	498	326	172	1	92	+ 91	9,192.72
國立佳冬高級農業職業學校	19,110	19,561	- 450	83	—	83	10	- 367	- 377	3,775.16
國立花蓮高級農業職業學校	20,173	20,920	- 747	809	781	27	3	- 720	- 723	24,100.88
國立彰化高級商業職業學校	27,665	28,219	- 553	169	13	155	20	- 398	- 418	2,090.26
國立嘉義高級商業職業學校	18,265	18,669	- 404	60	2	58	18	- 346	- 364	2,023.71
國立臺南高級商業職業學校	24,129	24,698	- 568	208	—	208	3	- 360	- 363	12,120.60
國立臺東高級商業職業學校	19,622	19,798	- 175	313	151	162	32	- 13	- 45	141.66

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 98 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	%
國立花蓮高級商業職業學校	17,814	19,414	- 1,599	281	169	112	2	- 1,487	- 1,490	62,085.16
國立桃園高級農工職業學校	32,919	34,098	- 1,178	499	350	148	2	- 1,029	- 1,031	51,598.74
國立龍潭高級農工職業學校	19,221	19,889	- 667	167	12	155	128	- 512	- 640	500.50
國立苗栗高級農工職業學校	26,697	28,717	- 2,020	366	211	154	12	- 1,865	- 1,878	14,906.29
國立大湖高級農工職業學校	14,651	15,704	- 1,052	278	21	256	0.5	- 796	- 796	159,372.64
國立霧峰高級農工職業學校	20,988	21,563	- 575	130	—	130	0.8	- 444	- 445	55,652.54
國立民雄高級農工職業學校	18,424	19,459	- 1,034	122	35	86	25	- 947	- 973	3,787.11
國立北門高級農工職業學校	24,280	24,281	- 1	165	199	- 34	2	- 36	- 39	1,359.72
國立岡山高級農工職業學校	32,037	32,534	- 497	322	19	303	2	- 194	- 197	7,301.35
國立旗山高級農工職業學校	20,198	21,407	- 1,209	339	127	212	40	- 996	- 1,036	2,592.37
國立金門高級農工職業學校	23,895	23,931	- 35	331	89	241	10	206	+ 196	1,963.38
國立三重高級農工職業學校	29,765	30,066	- 301	379	55	324	1	22	+ 20	1,220.84
國立鳳山高級農工職業學校	30,406	31,038	- 631	120	40	80	4	- 551	- 555	12,915.72
國立恆春高級工商職業學校	16,680	17,264	- 583	337	286	51	80	- 532	- 612	759.40
國立關山高級工商職業學校	13,522	14,302	- 779	198	63	135	4	- 644	- 648	16,200.13
國立臺中高級家事商業職業學校	29,402	30,096	- 693	239	7	231	45	- 462	- 507	1,126.70
國立員林高級家事商業職業學校	18,425	18,750	- 324	112	33	79	15	- 245	- 261	1,651.96
國立北斗高級家事商業職業學校	16,435	17,052	- 617	38	1	37	43	- 579	- 623	1,442.14
國立嘉義高級家事職業學校	16,002	16,439	- 437	115	—	115	0.2	- 322	- 322	161,425.35
國立蘇澳高級海事水產職業學校	18,600	18,662	- 61	73	23	50	40	- 11	- 51	128.74
國立臺中啟聰學校	19,723	20,284	- 561	188	—	188	0.4	- 372	- 373	93,343.85
國立臺中啟明學校	15,298	15,627	- 329	225	0.3	224	8	- 104	- 112	1,327.25
國立彰化啟智學校	20,981	20,583	398	84	6	77	2	475	+ 473	23,666.79
國立嘉義啟智學校	15,238	16,327	- 1,089	49	1	47	19	- 1,041	- 1,060	5,554.80
國立宜蘭特殊教育學校	7,044	7,547	- 502	58	21	37	1	- 465	- 466	31,116.99
國立苗栗特殊教育學校	7,918	7,840	78	94	0.9	93	7	171	+ 164	2,354.47
合 計	1,896,459	1,972,448	- 75,989	25,081	11,880	13,200	1,450	- 62,788	- 64,239	4,429.07

## 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，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減			
				增 減 數	%	原 因	
電 子 科	千 件	263,236	148,585	- 114,650	43.55	主要係受國內市場景氣波動之影響，加工業務呈萎縮或不穩定狀態，加工量減少。	
藝 品 科	千 件	306,127	164,100	- 142,026	46.39	主要係受國內市場景氣波動之影響，加工業務呈萎縮或不穩定狀態，加工量減少。	
紙 品 科	千 件	165,784	184,781	+ 18,996	11.46	主要係廠商委託加工之低單價產品數量增加。	
其 他 科	千 件	318,205	239,335	- 78,869	24.79	主要係受國內市場景氣波動之影響，加工業務呈萎縮或不穩定狀態，加工量減少。	

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 8 百餘萬元，業務外短絀 2 億 6 百餘萬元，審定本期賸餘 221 萬餘元，較預算減少 4,124 萬餘元，約 94.91%，主要係因金融海嘯，銀行存款利率大幅調降，利息收入較預計大幅減少所致。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 2,210,134 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 2,210,134 元，連同前期未分配賸餘 43,831,382 元，合計賸餘 46,041,516 元，經撥充基金 24,196,936 元，及提列其他依法分配數 10,372,040 元後（依監獄行刑法等規定，各監所作業之年度賸餘應循預算程序提列一定比例金額，充作改善受刑人生活設施金），尚有未分配賸餘 11,472,540 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 36 億 3 千 9 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2,557 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 1 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,092 萬餘元，相距 3,650 萬餘元，主要係本期賸餘較預算數減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬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 98 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	593,265,000.00	649,056,360.00	—	649,056,360.00	+ 55,791,360.00	9.40
勞 務 收 入	412,489,000.00	367,149,067.00	—	367,149,067.00	- 45,339,933.00	10.99
銷 貨 收 入	180,776,000.00	281,907,293.00	—	281,907,293.00	+ 101,131,293.00	55.94
業 務 成 本 與 費 用	384,095,000.00	440,443,453.00	—	440,443,453.00	+ 56,348,453.00	14.67
勞 務 成 本	222,876,000.00	198,742,879.00	—	198,742,879.00	- 24,133,121.00	10.83
銷 貨 成 本	142,805,000.00	224,473,032.00	—	224,473,032.00	+ 81,668,032.00	57.19
行 銷 及 業 務 費 用	4,546,000.00	5,146,717.00	—	5,146,717.00	+ 600,717.00	13.21
管 理 及 總 務 費 用	13,868,000.00	12,080,825.00	—	12,080,825.00	- 1,787,175.00	12.89
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	209,170,000.00	208,612,907.00	—	208,612,907.00	- 557,093.00	0.27
業 務 外 收 入	69,890,000.00	29,811,652.00	—	29,811,652.00	- 40,078,348.00	57.34
財 務 收 入	69,734,000.00	28,908,693.00	—	28,908,693.00	- 40,825,307.00	58.54
其 他 業 務 外 收 入	156,000.00	902,959.00	—	902,959.00	+ 746,959.00	478.82
業 務 外 費 用	235,603,000.00	236,214,425.00	—	236,214,425.00	+ 611,425.00	0.26
其 他 業 務 外 費 用	235,603,000.00	236,214,425.00	—	236,214,425.00	+ 611,425.00	0.26
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 165,713,000.00	- 206,402,773.00	—	- 206,402,773.00	- 40,689,773.00	24.55
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	43,457,000.00	2,210,134.00	—	2,210,134.00	- 41,246,866.00	94.91

## 法務部監所作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	75,816,000.00	46,041,516.00	—	46,041,516.00	- 29,774,484.00	39.27
本 期 賸 餘	43,457,000.00	2,210,134.00	—	2,210,134.00	- 41,246,866.00	94.91
前 期 未 分 配 賸 餘	32,359,000.00	43,831,382.00	—	43,831,382.00	+ 11,472,382.00	35.45
分 配 之 部	75,816,000.00	34,568,976.00	—	34,568,976.00	- 41,247,024.00	54.40
賸 餘 撥 充 基 金 數	53,071,000.00	24,196,936.00	—	24,196,936.00	- 28,874,064.00	54.41
其 他 依 法 分 配 數	22,745,000.00	10,372,040.00	—	10,372,040.00	- 12,372,960.00	54.40
未 分 配 賸 餘	—	11,472,540.00	—	11,472,540.00	+ 11,472,540.00	—



# 法務部監所作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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－）	43,457,000.00	2,210,134.00	- 41,246,866.00	94.91
調整非現金項目	48,477,000.00	57,425,332.00	+ 8,948,332.00	18.46
業務活動之淨現金流入（流出－）	91,934,000.00	59,635,466.00	- 32,298,534.00	35.13
<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	—	1,523,247.00	+ 1,523,247.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	2,776,255.00	+ 2,776,255.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 1,505,848.00	- 1,505,848.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 13,709,000.00	- 13,541,098.00	+ 167,902.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 44,268,000.00	- 49,601,417.00	- 5,333,417.00	12.05
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 57,977,000.00	- 60,348,861.00	- 2,371,861.00	4.09
<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	—	54,739,961.00	+ 54,739,961.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 53,150,772.00	- 53,150,772.00	—
賸餘分配款	- 23,029,000.00	- 26,448,442.00	- 3,419,442.00	14.85
融資活動之淨現金流入（流出－）	- 23,029,000.00	- 24,859,253.00	- 1,830,253.00	7.95
現金及約當現金之淨增（淨減－）	10,928,000.00	- 25,572,648.00	- 36,500,648.00	334.01
期初現金及約當現金	3,629,346,000.00	3,639,754,517.40	+ 10,408,517.40	0.29
期末現金及約當現金	3,640,274,000.00	3,614,181,869.40	- 26,092,130.60	0.72

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－）。

# 法務部監所作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	4,221,733,196.55	100.00	4,217,541,667.55	100.00	+ 4,191,529.00	0.10
<b>流 動 資 產</b>	3,697,828,411.55	87.59	3,722,045,507.55	88.25	- 24,217,096.00	0.65
現 金	3,614,181,869.40	85.61	3,639,754,517.40	86.30	- 25,572,648.00	0.70
應 收 款 項	45,389,967.00	1.08	39,878,356.00	0.95	+ 5,511,611.00	13.82
存 貨	37,894,489.15	0.90	42,011,888.15	1.00	- 4,117,399.00	9.80
預 付 款 項	328,862.00	0.01	350,123.00	0.01	- 21,261.00	6.07
短 期 貸 墊 款	33,224.00	0.00	50,623.00	0.00	- 17,399.00	34.37
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	5,037,917.00	0.12	4,317,416.00	0.10	+ 720,501.00	16.69
準 備 金	5,037,917.00	0.12	4,317,416.00	0.10	+ 720,501.00	16.69
<b>固 定 資 產</b>	122,296,020.00	2.90	120,901,218.00	2.87	+ 1,394,802.00	1.15
土 地	47,072,589.00	1.12	47,072,589.00	1.12	—	—
土 地 改 良 物	139,356.00	0.00	170,304.00	0.00	- 30,948.00	18.17
房 屋 及 建 築	27,734,693.00	0.66	29,580,945.00	0.70	- 1,846,252.00	6.24
機 械 及 設 備	33,354,459.00	0.79	31,500,235.00	0.75	+ 1,854,224.00	5.89
交 通 及 運 輸 設 備	5,882,502.00	0.14	4,892,576.00	0.12	+ 989,926.00	20.23
什 項 設 備	8,112,421.00	0.19	7,684,569.00	0.18	+ 427,852.00	5.57
<b>無 形 資 產</b>	2,476,802.00	0.06	3,217,743.00	0.08	- 740,941.00	23.03
無 形 資 產	2,476,802.00	0.06	3,217,743.00	0.08	- 740,941.00	23.03
<b>遞 延 借 項</b>	65,074,430.00	1.54	73,870,744.00	1.75	- 8,796,314.00	11.91
遞 延 費 用	65,074,430.00	1.54	73,870,744.00	1.75	- 8,796,314.00	11.91
<b>其 他 資 產</b>	329,019,616.00	7.79	293,189,039.00	6.95	+ 35,830,577.00	12.22
非 業 務 資 產	84,827,223.00	2.01	66,270,855.00	1.57	+ 18,556,368.00	28.00
什 項 資 產	244,192,393.00	5.78	226,918,184.00	5.38	+ 17,274,209.00	7.61
<b>合 計</b>	4,221,733,196.55	100.00	4,217,541,667.55	100.00	+ 4,191,529.00	0.10

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, 208 萬餘元及 2, 442 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	343,252,057.00	8.13	330,898,622.00	7.85	+ 12,353,435.00	3.73
流 動 負 債	38,185,529.00	0.90	27,844,223.00	0.66	+ 10,341,306.00	37.14
應 付 款 項	36,550,729.00	0.87	26,559,109.00	0.63	+ 9,991,620.00	37.62
預 收 款 項	1,634,800.00	0.04	1,285,114.00	0.03	+ 349,686.00	27.21
其 他 負 債	305,066,528.00	7.23	303,054,399.00	7.19	+ 2,012,129.00	0.66
什 項 負 債	305,066,528.00	7.23	303,054,399.00	7.19	+ 2,012,129.00	0.66
淨 值	3,878,481,139.55	91.87	3,886,643,045.55	92.15	- 8,161,906.00	0.21
基 金	3,837,039,919.08	90.89	3,812,842,983.08	90.40	+ 24,196,936.00	0.63
基 金	3,837,039,919.08	90.89	3,812,842,983.08	90.40	+ 24,196,936.00	0.63
公 積	28,748,333.47	0.68	28,748,333.47	0.68	—	—
資 本 公 積	28,748,333.47	0.68	28,748,333.47	0.68	—	—
累 積 餘 絀 ( — )	11,472,540.00	0.27	43,831,382.00	1.04	- 32,358,842.00	73.83
累 積 賸 餘	11,472,540.00	0.27	43,831,382.00	1.04	- 32,358,842.00	73.83
淨 值 其 他 項 目	1,220,347.00	0.03	1,220,347.00	0.03	—	—
未 實 現 重 估 增 值	1,220,347.00	0.03	1,220,347.00	0.03	—	—
合 計	4,221,733,196.55	100.00	4,217,541,667.55	100.00	+ 4,191,529.00	0.10

# 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 98 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	%
基金管理委員會	—	540	- 540	400	1,582	- 1,182	1,371	- 1,722	- 3,093	225.54
臺灣臺北監獄	4,521	3,314	1,207	186	1,244	- 1,058	447	149	- 298	66.65
臺灣桃園監獄	1,187	730	457	80	514	- 434	299	23	- 276	92.28
臺灣桃園女子監獄	1,505	847	658	10	513	- 503	92	155	+ 62	67.39
臺灣新竹監獄	1,746	971	774	129	657	- 527	358	246	- 111	31.19
臺灣臺中監獄	9,896	7,007	2,889	358	5,992	- 5,634	- 2,484	- 2,745	- 261	10.52
臺灣臺中女子監獄	2,011	1,204	807	21	624	- 603	213	203	- 9	4.46
臺灣彰化監獄	2,496	1,528	967	47	752	- 704	185	263	+ 78	42.34
臺灣雲林監獄	1,354	789	565	49	562	- 512	91	52	- 38	42.38
臺灣雲林第二監獄	1,348	740	607	20	480	- 459	165	147	- 18	11.09
臺灣嘉義監獄	2,914	2,059	854	136	684	- 548	357	306	- 50	14.27
臺灣臺南監獄	5,856	3,612	2,243	286	1,514	- 1,227	1,396	1,015	- 380	27.28
臺灣明德外役監獄	1,566	1,220	346	39	231	- 191	297	154	- 142	47.96
臺灣高雄監獄	3,517	2,712	804	190	807	- 616	140	188	+ 47	33.72
臺灣高雄女子監獄	1,508	865	642	21	446	- 424	111	218	+ 106	95.68
臺灣高雄第二監獄	1,142	772	370	80	269	- 189	160	181	+ 21	13.17
臺灣屏東監獄	3,874	2,696	1,178	117	830	- 712	542	465	- 76	14.15
臺灣臺東監獄	182	106	76	13	145	- 131	- 27	- 55	- 27	100.86
臺灣花蓮監獄	1,486	1,070	415	31	472	- 440	- 30	- 25	+ 5	—
臺灣自強外役監獄	1,050	939	111	12	109	- 97	44	14	- 30	68.49
臺灣宜蘭監獄	1,786	1,032	753	154	774	- 620	- 52	133	+ 186	—
臺灣基隆監獄	591	325	265	15	173	- 158	79	107	+ 27	34.55
臺灣澎湖監獄	1,328	949	378	45	258	- 213	235	165	- 69	29.62
臺灣綠島監獄	189	140	49	7	20	- 12	15	37	+ 21	144.68
福建金門監獄	488	358	129	11	54	- 43	50	86	+ 35	70.86
臺灣泰源技能訓練所	1,606	1,102	504	11	537	- 525	- 139	- 21	+ 118	—
臺灣東成技能訓練所	501	363	138	0.6	285	- 284	- 128	- 146	- 18	14.16
臺灣岩灣技能訓練所	1,446	1,091	354	3	261	- 258	3	96	+ 93	3,000.71
臺灣新店戒治所	53	26	26	0.09	14	- 14	30	12	- 18	58.63
臺灣臺中戒治所	30	15	15	0.02	6	- 6	12	9	- 3	26.91
臺灣高雄戒治所	30	15	15	0.07	6	- 6	8	9	+ 0.7	8.60
臺灣臺東戒治所	801	616	185	25	172	- 147	19	37	+ 18	94.65
臺灣臺北看守所	1,765	1,113	651	151	632	- 481	230	170	- 60	26.18
臺灣士林看守所	177	110	67	24	52	- 28	49	38	- 10	21.59
臺灣新竹看守所	199	125	74	6	127	- 121	- 48	- 46	+ 1	—
臺灣苗栗看守所	569	328	241	6	142	- 135	82	106	+ 23	28.69
臺灣臺中看守所	1,251	768	482	73	651	- 577	- 125	- 94	+ 30	—
臺灣南投看守所	240	152	88	22	59	- 37	48	50	+ 2	5.92
臺灣彰化看守所	275	181	94	48	77	- 29	43	65	+ 21	50.77
臺灣嘉義看守所	502	311	191	67	176	- 109	88	81	- 6	7.58
臺灣臺南看守所	1,008	643	365	43	338	- 295	82	70	- 12	14.72
臺灣屏東看守所	581	337	243	15	293	- 277	- 14	- 33	- 19	141.73
臺灣花蓮看守所	113	61	51	4	33	- 29	17	22	+ 4	26.64
臺灣基隆看守所	194	143	51	6	34	- 27	19	23	+ 3	19.05
合 計	64,905	44,044	20,861	2,981	23,621	- 20,640	4,345	221	- 4,124	94.91

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

## 七、經濟部主管

### (一)經濟作業基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理有關加工出口區、工業區之營運與管理，支援輔導中小企業設備更新等。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		
				增 減 數	%	原 因
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	95,433	75,773	- 19,659	20.60	主要係全球金融風暴影響經濟景氣，部分工廠歇業、停工或減產，污水處理營運量減少。
專 案 貸 款	萬 元	70,000	22,745	- 47,254	67.51	主要係貸款申請未如預期。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 11 億 8 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 6 億 4 千 6 百餘萬元，審定本期短絀 5 億 3 千 6 百餘萬元，較預算減少短絀 10 億 3 千 2 百餘萬元，主要係工業區開發管理分基金銀行借款較預計減少，暨銀行調降借款利率，利息費用隨減所致。該基金之 3 個分基金，本期均呈短絀，其中加工出口區作業分基金短絀 2 億 7 千 8 百餘萬元，主要係管理費減半徵收暨廠商營業額衰退，勞務收入隨減；工業區開發管理分基金短絀 4,289 萬餘元，

主要係各工業區服務中心及污水處理廠之勞務收入不敷支應勞務成本；中小企業發展分基金短絀 2 億 1 千 4 百餘萬元，主要係認列信託投資減損損失，暨自設育成中心業務收入不敷支應營運維持費。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 552,550,425 元 61 分，本部依法審核修正增列業務收入 925,027 元，減列業務成本與費用 14,489,909 元、業務外收入 3,117,482 元、業務外費用 3,768,258 元，綜計減列短絀 16,065,712 元，審定本期短絀 536,484,713 元 61 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 536,484,713 元 61 分，其中：

① 加工出口區作業分基金等 2 個分基金短絀 493,592,865 元 61 分，連同前期待填補之短絀 2,104,652,425 元 34 分，合計短絀 2,598,245,290 元 95 分，全數列為待填補之短絀。

② 工業區開發管理分基金短絀 42,891,848 元，全數撥用公積填補。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 78 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 19 億 8 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 98 億 5 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 11 億 6 百餘萬元，相距 30 億 9 千餘萬元，主要係工業區開發管理分基金銀行借款較預計減少，暨銀行調降借款利率，利息費用隨減，業務活動產生淨現金流入，暨「投資取得工業區土地出租計畫」承租廠商繳交得抵充購地價款之租金較預計增加，融資活動產生淨現金流入所致。

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

# 經濟作業基金收支餘絀審定表

中華民國 98 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>6,408,560,000.00</b>	<b>5,440,698,875.00</b>	<b>+ 925,027.00</b>	<b>5,441,623,902.00</b>	<b>- 966,936,098.00</b>	<b>15.09</b>
勞 務 收 入	2,843,303,000.00	1,900,233,588.00	—	1,900,233,588.00	- 943,069,412.00	33.17
銷 貨 收 入	40,871,000.00	23,696,852.00	—	23,696,852.00	- 17,174,148.00	42.02
租金及權利金收入	399,486,000.00	422,856,027.00	+ 925,027.00	423,781,054.00	+ 24,295,054.00	6.08
投融資業務收入	2,779,701,000.00	2,484,447,956.00	—	2,484,447,956.00	- 295,253,044.00	10.62
醫 療 收 入	38,175,000.00	30,143,930.00	—	30,143,930.00	- 8,031,070.00	21.04
其 他 業 務 收 入	307,024,000.00	579,320,522.00	—	579,320,522.00	+ 272,296,522.00	88.69
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>8,117,456,000.00</b>	<b>6,639,127,950.61</b>	<b>- 14,489,909.00</b>	<b>6,624,638,041.61</b>	<b>- 1,492,817,958.39</b>	<b>18.39</b>
勞 務 成 本	4,396,646,000.00	4,124,784,836.64	- 13,601,590.00	4,111,183,246.64	- 285,462,753.36	6.49
銷 貨 成 本	14,691,000.00	12,314,069.00	—	12,314,069.00	- 2,376,931.00	16.18
出 租 資 產 成 本	69,992,000.00	74,397,654.00	—	74,397,654.00	+ 4,405,654.00	6.29
投融資業務成本	3,245,829,000.00	2,070,081,434.00	- 888,319.00	2,069,193,115.00	- 1,176,635,885.00	36.25
醫 療 成 本	50,269,000.00	42,814,707.97	—	42,814,707.97	- 7,454,292.03	14.83
行銷及業務費用	108,255,000.00	106,167,304.00	—	106,167,304.00	- 2,087,696.00	1.93
管理及總務費用	225,817,000.00	203,167,151.00	—	203,167,151.00	- 22,649,849.00	10.03
其 他 業 務 費 用	5,957,000.00	5,400,794.00	—	5,400,794.00	- 556,206.00	9.34
<b>業務賸餘（短絀－）</b>	<b>- 1,708,896,000.00</b>	<b>- 1,198,429,075.61</b>	<b>+ 15,414,936.00</b>	<b>- 1,183,014,139.61</b>	<b>+ 525,881,860.39</b>	<b>—</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>378,884,000.00</b>	<b>855,467,446.67</b>	<b>- 3,117,482.00</b>	<b>852,349,964.67</b>	<b>+ 473,465,964.67</b>	<b>124.96</b>
財 務 收 入	165,063,000.00	85,090,095.00	- 3,665,808.00	81,424,287.00	- 83,638,713.00	50.67
其 他 業 務 外 收 入	213,821,000.00	770,377,351.67	+ 548,326.00	770,925,677.67	+ 557,104,677.67	260.55
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>239,035,000.00</b>	<b>209,588,796.67</b>	<b>- 3,768,258.00</b>	<b>205,820,538.67</b>	<b>- 33,214,461.33</b>	<b>13.90</b>
財 務 費 用	219,354,000.00	108,936,331.00	+ 21,404,546.00	130,340,877.00	- 89,013,123.00	40.58
其 他 業 務 外 費 用	19,681,000.00	100,652,465.67	- 25,172,804.00	75,479,661.67	+ 55,798,661.67	283.52
<b>業務外賸餘（短絀－）</b>	<b>139,849,000.00</b>	<b>645,878,650.00</b>	<b>+ 650,776.00</b>	<b>646,529,426.00</b>	<b>+ 506,680,426.00</b>	<b>362.31</b>
<b>本期賸餘（短絀－）</b>	<b>- 1,569,047,000.00</b>	<b>- 552,550,425.61</b>	<b>+ 16,065,712.00</b>	<b>- 536,484,713.61</b>	<b>+ 1,032,562,286.39</b>	<b>—</b>

## 經濟作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	5,236,000.00	—	—	—	- 5,236,000.00	100.00
本 期 賸 餘	5,236,000.00	—	—	—	- 5,236,000.00	100.00
分 配 之 部	5,003,000.00	—	—	—	- 5,003,000.00	100.00
提 存 公 積	5,003,000.00	—	—	—	- 5,003,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	233,000.00	—	—	—	- 233,000.00	100.00
短 絀 之 部	4,012,540,000.00	2,657,202,850.95	- 16,065,712.00	2,641,137,138.95	- 1,371,402,861.05	34.18
本 期 短 絀	1,574,283,000.00	552,550,425.61	- 16,065,712.00	536,484,713.61	- 1,037,798,286.39	65.92
前期待填補之短絀	2,438,257,000.00	2,104,652,425.34	—	2,104,652,425.34	- 333,604,574.66	13.68
填 補 之 部	1,841,314,000.00	45,253,520.00	- 2,361,672.00	42,891,848.00	- 1,798,422,152.00	97.67
撥 用 公 積	1,841,314,000.00	45,253,520.00	- 2,361,672.00	42,891,848.00	- 1,798,422,152.00	97.67
待 填 補 之 短 絀	2,171,226,000.00	2,611,949,330.95	- 13,704,040.00	2,598,245,290.95	+ 427,019,290.95	19.67

## 經濟作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀一)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 一 )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
加 工 出 口 區 基 金	83,085	101,840	- 18,755	3,567	12,702	- 9,135	523	- 27,890	- 28,414	5,426.71
工 業 區 開 發 基 金	455,627	529,778	- 74,150	77,727	7,865	69,861	- 150,743	- 4,289	+ 146,454	—
中 小 企 業 基 金	5,449	30,844	- 25,395	3,940	14	3,926	- 6,684	- 21,468	- 14,783	221.16
合 計	544,162	662,463	- 118,301	85,234	20,582	64,652	- 156,904	- 53,648	+ 103,256	—

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。



## 經濟作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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－）	- 1,569,047,000.00	- 536,484,713.61	+ 1,032,562,286.39	—
調整非現金項目	1,397,963,000.00	1,515,047,945.61	+ 117,084,945.61	8.38
<b>業務活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>- 171,084,000.00</b>	<b>978,563,232.00</b>	<b>+ 1,149,647,232.00</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	610,000,000.00	963,599,667.00	+ 353,599,667.00	57.97
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	343,979,000.00	1,147,736,702.00	+ 803,757,702.00	233.66
減少固定資產及遞耗資產	124,955,000.00	684,368,448.00	+ 559,413,448.00	447.69
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,000,000.00	5,895,627.00	+ 3,895,627.00	194.78
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 700,000,000.00	- 650,939,832.00	+ 49,060,168.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 490,513,000.00	- 3,197,874,889.00	- 2,707,361,889.00	551.94
增加固定資產及遞耗資產	- 318,610,000.00	- 513,802,815.00	- 195,192,815.00	61.26
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 15,981,000.00	- 53,407,445.00	- 37,426,445.00	234.19
<b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>- 444,170,000.00</b>	<b>- 1,614,424,537.00</b>	<b>- 1,170,254,537.00</b>	<b>263.47</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	1,357,195,000.00	2,691,456,590.00	+ 1,334,261,590.00	98.31
增加長期負債	—	8,872,324,515.00	+ 8,872,324,515.00	—
增加基金、公積及填補短絀	2,091,900,000.00	2,091,900,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 10,000,000.00	- 1,633,275,600.00	- 1,623,275,600.00	16,232.76
減少長期負債	- 3,930,188,000.00	- 9,402,512,515.00	- 5,472,324,515.00	139.24
<b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>- 491,093,000.00</b>	<b>2,619,892,990.00</b>	<b>+ 3,110,985,990.00</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>- 1,106,347,000.00</b>	<b>1,984,031,685.00</b>	<b>+ 3,090,378,685.00</b>	<b>—</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>9,162,520,000.00</b>	<b>7,872,098,330.35</b>	<b>- 1,290,421,669.65</b>	<b>14.08</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>8,056,173,000.00</b>	<b>9,856,130,015.35</b>	<b>+ 1,799,957,015.35</b>	<b>22.34</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－）。

# 經濟作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	192,543,681,148.58	100.00	188,175,404,742.19	100.00	+ 4,368,276,406.39	2.32
<b>流動資產</b>	14,934,337,424.15	7.76	12,994,274,130.76	6.91	+ 1,940,063,293.39	14.93
現金	9,856,130,015.35	5.12	7,872,098,330.35	4.18	+ 1,984,031,685.00	25.20
應收款項	4,523,387,303.64	2.35	4,284,273,863.64	2.28	+ 239,113,440.00	5.58
存貨	273,440,336.16	0.14	233,441,965.77	0.12	+ 39,998,370.39	17.13
預付款項	93,263,470.00	0.05	85,478,076.00	0.05	+ 7,785,394.00	9.11
短期貸墊款	188,116,299.00	0.10	518,981,895.00	0.28	- 330,865,596.00	63.75
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	102,449,050,281.88	53.21	100,502,097,503.88	53.41	+ 1,946,952,778.00	1.94
長期投資	94,227,107,291.00	48.94	92,508,365,201.00	49.16	+ 1,718,742,090.00	1.86
長期貸款	862,252,515.00	0.45	784,423,237.00	0.42	+ 77,829,278.00	9.92
長期墊款	6,226,505,383.88	3.23	6,138,163,044.88	3.26	+ 88,342,339.00	1.44
準備金	1,133,185,092.00	0.59	1,071,146,021.00	0.57	+ 62,039,071.00	5.79
<b>固定資產</b>	71,061,390,019.00	36.91	70,539,589,067.00	37.49	+ 521,800,952.00	0.74
土地	47,611,504,113.00	24.73	46,916,221,601.00	24.93	+ 695,282,512.00	1.48
土地改良物	6,591,365,887.00	3.42	6,496,031,486.00	3.45	+ 95,334,401.00	1.47
房屋及建築	7,436,681,240.00	3.86	7,515,522,164.00	3.99	- 78,840,924.00	1.05
機械及設備	8,337,910,506.00	4.33	8,128,367,887.00	4.32	+ 209,542,619.00	2.58
交通及運輸設備	574,046,865.00	0.30	300,896,846.00	0.16	+ 273,150,019.00	90.78
什項設備	163,972,460.00	0.09	148,773,787.00	0.08	+ 15,198,673.00	10.22
租賃權益改良	—	—	7,944,992.00	0.00	- 7,944,992.00	100.00
購建中固定資產	345,908,948.00	0.18	1,025,830,304.00	0.55	- 679,921,356.00	66.28
<b>無形資產</b>	58,258,285.00	0.03	46,370,929.00	0.02	+ 11,887,356.00	25.64
無形資產	58,258,285.00	0.03	46,370,929.00	0.02	+ 11,887,356.00	25.64
<b>遞延借項</b>	399.00	0.00	1,599.00	0.00	- 1,200.00	75.05
遞延費用	399.00	0.00	1,599.00	0.00	- 1,200.00	75.05
<b>其他資產</b>	4,040,644,739.55	2.10	4,093,071,512.55	2.18	- 52,426,773.00	1.28
非業務資產	374,897,531.00	0.19	417,857,222.00	0.22	- 42,959,691.00	10.28
什項資產	3,664,324,933.55	1.90	3,673,476,972.55	1.95	- 9,152,039.00	0.25
待整理資產	1,422,275.00	0.00	1,737,318.00	0.00	- 315,043.00	18.13
<b>合 計</b>	192,543,681,148.58	100.00	188,175,404,742.19	100.00	+ 4,368,276,406.39	2.32

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 8 千 1 百餘萬元及 11 億 2 百餘萬元。

**經濟作業基金餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	81,011,105,931.15	42.07	80,184,301,414.15	42.61	+ 826,804,517.00	1.03
<b>流 動 負 債</b>	5,899,075,315.00	3.06	5,588,784,109.00	2.97	+ 310,291,206.00	5.55
短期債務	3,930,188,000.00	2.04	3,930,188,000.00	2.09	—	—
應付款項	1,657,865,544.00	0.86	1,224,962,467.00	0.65	+ 432,903,077.00	35.34
預收款項	311,021,771.00	0.16	433,633,642.00	0.23	- 122,611,871.00	28.28
<b>長 期 負 債</b>	65,673,911,475.00	34.11	66,204,099,475.00	35.18	- 530,188,000.00	0.80
長期債務	65,673,911,475.00	34.11	66,204,099,475.00	35.18	- 530,188,000.00	0.80
<b>其 他 負 債</b>	9,423,188,585.15	4.89	8,369,917,830.15	4.45	+ 1,053,270,755.00	12.58
什項負債	9,423,188,585.15	4.89	8,369,917,830.15	4.45	+ 1,053,270,755.00	12.58
<b>遞 延 貸 項</b>	14,930,556.00	0.01	21,500,000.00	0.01	- 6,569,444.00	30.56
遞延收入	14,930,556.00	0.01	21,500,000.00	0.01	- 6,569,444.00	30.56
<b>淨 值</b>	111,532,575,217.43	57.93	107,991,103,328.04	57.39	+ 3,541,471,889.39	3.28
<b>基 金</b>	38,276,972,077.03	19.88	36,185,072,077.03	19.23	+ 2,091,900,000.00	5.78
基 金	38,276,972,077.03	19.88	36,185,072,077.03	19.23	+ 2,091,900,000.00	5.78
<b>公 積</b>	67,851,651,154.22	35.24	65,934,761,578.22	35.04	+ 1,916,889,576.00	2.91
資 本 公 積	57,724,294,171.66	29.98	55,764,512,747.66	29.63	+ 1,959,781,424.00	3.51
特 別 公 積	10,127,356,982.56	5.26	10,170,248,830.56	5.40	- 42,891,848.00	0.42
<b>累 積 餘 絀 ( — )</b>	- 2,598,245,290.95	- 1.35	- 2,104,652,425.34	- 1.12	- 493,592,865.61	23.45
累 積 短 絀	- 2,598,245,290.95	- 1.35	- 2,104,652,425.34	- 1.12	- 493,592,865.61	23.45
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	8,002,197,277.13	4.16	7,975,922,098.13	4.24	+ 26,275,179.00	0.33
金融商品未實現餘絀	- 44,453,386.00	- 0.02	- 70,728,565.00	- 0.04	+ 26,275,179.00	—
未實現重估增值	8,046,650,663.13	4.18	8,046,650,663.13	4.28	—	—
<b>合 計</b>	192,543,681,148.58	100.00	188,175,404,742.19	100.00	+ 4,368,276,406.39	2.32

## (二)水資源作業基金

政府為辦理經濟部所屬水庫發電、給水、灌溉、防洪及觀光，有效管理及運用水資源經營收益，依據水利法規定，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 4 項，相符者 1 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
發 電	千 度	398,643	417,244	+ 18,601	4.67	
給 水	千 立 方 公 尺	1,712,766	1,757,445	+ 44,679	2.61	主要係各標的用水按需水量增配。
灌 溉	公 頃	110,123	110,123	—	—	
疏 濬 及 清 淤	千 元	997,065	2,390,205	+ 1,393,140	139.72	主要係中央管河川疏濬工程及搶修搶險工程施作量較預計增加。
觀 光	千 人 次	488	1,248	+ 759	155.34	主要係石門水庫實施入園遊客免費，入區人數增加。
溫 泉 政 策 規 劃 及 技 術 研 究 發 展	千 元	2,800	1,505	- 1,294	46.25	主要係各縣市政府實際執行徵收溫泉取用費金額較預計減少，部分支出無法依原定預算支用。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 2 千 4 百餘萬元，業務外賸餘 2 億 9 千 2 百餘萬元，審定本期賸餘 4 億 1 千 7 百餘萬元，較預算增加 1,858 萬餘元，主要係其他業務外收入之溢估以前年度應付清淤及疏濬等費用轉入雜項收入所致。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 417,097,696 元 80 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 417,097,696 元 80 分，其中①水資源作業分基金賸餘 417,143,117 元 80 分，連同前期未分配賸餘 922,264,506 元，合計賸餘 1,339,407,623 元 80 分，經全數解繳國庫。②溫泉事業發展分基金短絀 45,421 元，其前期未分配賸餘 214,770 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 169,349 元。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 92 億 7 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 3 億 1 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 95 億 8 千 7 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 3 億 1 千餘萬元，相距 6 億 2 千 3 百餘萬元，主要係標售砂石數量增加，收取廠商之保證金隨增，融資活動之淨現金流出減少所致。

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

# 水資源作業基金收支餘絀審定表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
業 務 收 入	5,330,014,000.00	6,861,320,659.00	—	6,861,320,659.00	+ 1,531,306,659.00	28.73
勞 務 收 入	22,616,000.00	24,626,977.00	—	24,626,977.00	+ 2,010,977.00	8.89
銷 貨 收 入	3,980,546,000.00	5,468,510,622.00	—	5,468,510,622.00	+ 1,487,964,622.00	37.38
租金及權利金收入	38,040,000.00	47,096.00	—	47,096.00	- 37,992,904.00	99.88
徵 收 收 入	1,103,000,000.00	1,202,429,791.00	—	1,202,429,791.00	+ 99,429,791.00	9.01
其 他 業 務 收 入	185,812,000.00	165,706,173.00	—	165,706,173.00	- 20,105,827.00	10.82
業 務 成 本 與 費 用	4,661,619,000.00	6,736,767,294.00	—	6,736,767,294.00	+ 2,075,148,294.00	44.52
勞 務 成 本	80,856,000.00	72,061,309.00	—	72,061,309.00	- 8,794,691.00	10.88
銷 貨 成 本	3,118,666,000.00	4,509,064,620.00	—	4,509,064,620.00	+ 1,390,398,620.00	44.58
行銷及業務費用	1,100,000,000.00	1,193,284,859.00	—	1,193,284,859.00	+ 93,284,859.00	8.48
管理及總務費用	156,528,000.00	129,527,159.00	—	129,527,159.00	- 27,000,841.00	17.25
其 他 業 務 費 用	205,569,000.00	832,829,347.00	—	832,829,347.00	+ 627,260,347.00	305.13
業務賸餘（短絀—）	668,395,000.00	124,553,365.00	—	124,553,365.00	- 543,841,635.00	81.37
業 務 外 收 入	144,486,000.00	599,844,299.80	—	599,844,299.80	+ 455,358,299.80	315.16
財 務 收 入	119,676,000.00	133,182,767.00	—	133,182,767.00	+ 13,506,767.00	11.29
其 他 業 務 外 收 入	24,810,000.00	466,661,532.80	—	466,661,532.80	+ 441,851,532.80	1,780.94
業 務 外 費 用	414,369,000.00	307,299,968.00	—	307,299,968.00	- 107,069,032.00	25.84
其 他 業 務 外 費 用	414,369,000.00	307,299,968.00	—	307,299,968.00	- 107,069,032.00	25.84
業務外賸餘（短絀—）	- 269,883,000.00	292,544,331.80	—	292,544,331.80	+ 562,427,331.80	—
本期賸餘（短絀—）	398,512,000.00	417,097,696.80	—	417,097,696.80	+ 18,585,696.80	4.66

## 水資源作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	1,100,760,000.00	1,339,622,393.80	—	1,339,622,393.80	+ 238,862,393.80	21.70
本 期 賸 餘	398,512,000.00	417,143,117.80	—	417,143,117.80	+ 18,631,117.80	4.68
前 期 未 分 配 賸 餘	549,000.00	922,479,276.00	—	922,479,276.00	+ 921,930,276.00	167,929.01
公 積 轉 列 數	701,699,000.00	—	—	—	- 701,699,000.00	100.00
分 配 之 部	1,000,000,000.00	1,339,453,044.80	—	1,339,453,044.80	+ 339,453,044.80	33.95
填 補 累 積 短 絀	—	45,421.00	—	45,421.00	+ 45,421.00	—
解 繳 國 庫 淨 額	1,000,000,000.00	1,339,407,623.80	—	1,339,407,623.80	+ 339,407,623.80	33.94
未 分 配 賸 餘	100,760,000.00	169,349.00	—	169,349.00	- 100,590,651.00	99.83
短 絀 之 部	—	45,421.00	—	45,421.00	+ 45,421.00	—
本 期 短 絀	—	45,421.00	—	45,421.00	+ 45,421.00	—
填 補 之 部	—	45,421.00	—	45,421.00	+ 45,421.00	—
撥 用 賸 餘	—	45,421.00	—	45,421.00	+ 45,421.00	—
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

## 水資源作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
水資源作業基金	685,986	673,526	12,460	59,984	30,729	29,254	39,830	41,714	+ 1,884	4.73
溫泉事業發展基金	145	150	- 4	0.1	—	0.1	21	- 4	- 25	121.53
合 計	686,132	673,676	12,455	59,984	30,729	29,254	39,851	41,709	+ 1,858	4.66

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 98 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－）	398,512,000.00	417,097,696.80	+ 18,585,696.80	4.66
調整非現金項目	1,322,014,000.00	1,307,438,970.20	- 14,575,029.80	1.10
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,720,526,000.00	1,724,536,667.00	+ 4,010,667.00	0.23
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	—	103,936.00	+ 103,936.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	33,971,000.00	13,135,193.00	- 20,835,807.00	61.33
增加固定資產及遞耗資產	- 1,011,082,000.00	- 677,103,205.00	+ 333,978,795.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 11,402,000.00	- 23,023,890.00	- 11,621,890.00	101.93
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 988,513,000.00	- 686,887,966.00	+ 301,625,034.00	—
<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	—	999,356,127.00	+ 999,356,127.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 42,348,000.00	- 723,833,056.00	- 681,485,056.00	1,609.25
賸餘分配款	- 1,000,000,000.00	- 1,000,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,042,348,000.00	- 724,476,929.00	+ 317,871,071.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 310,335,000.00	313,171,772.00	+ 623,506,772.00	—
期初現金及約當現金	7,599,130,000.00	9,274,746,397.63	+ 1,675,616,397.63	22.05
期末現金及約當現金	7,288,795,000.00	9,587,918,169.63	+ 2,299,123,169.63	31.54

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

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

# 水資源作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>53,517,524,575.03</b>	<b>100.00</b>	<b>45,462,801,257.03</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 8,054,723,318.00</b>	<b>17.72</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>10,018,584,951.59</b>	<b>18.72</b>	<b>9,723,533,258.59</b>	<b>21.39</b>	<b>+ 295,051,693.00</b>	<b>3.03</b>
現 金	9,587,918,169.63	17.92	9,274,746,397.63	20.40	+ 313,171,772.00	3.38
應 收 款 項	186,215,033.00	0.35	207,239,806.00	0.46	- 21,024,773.00	10.15
存 貨	11,066,413.00	0.02	11,771,383.00	0.03	- 704,970.00	5.99
預 付 款 項	233,385,335.96	0.44	229,775,671.96	0.51	+ 3,609,664.00	1.57
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>20,538,939.00</b>	<b>0.04</b>	<b>18,604,355.00</b>	<b>0.04</b>	<b>+ 1,934,584.00</b>	<b>10.40</b>
準 備 金	20,538,939.00	0.04	18,604,355.00	0.04	+ 1,934,584.00	10.40
<b>固 定 資 產</b>	<b>43,373,309,493.00</b>	<b>81.05</b>	<b>35,626,725,313.00</b>	<b>78.36</b>	<b>+ 7,746,584,180.00</b>	<b>21.74</b>
土 地	5,109,473,215.00	9.55	5,110,042,512.00	11.24	- 569,297.00	0.01
土 地 改 良 物	9,292,485,420.00	17.36	6,908,736,347.00	15.20	+ 2,383,749,073.00	34.50
房 屋 及 建 築	26,343,729,578.00	49.22	21,467,448,374.00	47.22	+ 4,876,281,204.00	22.71
機 械 及 設 備	1,640,493,449.00	3.07	1,513,877,193.00	3.33	+ 126,616,256.00	8.36
交 通 及 運 輸 設 備	291,037,808.00	0.54	264,062,844.00	0.58	+ 26,974,964.00	10.22
什 項 設 備	46,200,478.00	0.09	50,662,401.00	0.11	- 4,461,923.00	8.81
購 建 中 固 定 資 產	649,889,545.00	1.21	311,895,642.00	0.69	+ 337,993,903.00	108.37
<b>無 形 資 產</b>	<b>34,063,270.00</b>	<b>0.06</b>	<b>27,940,275.00</b>	<b>0.06</b>	<b>+ 6,122,995.00</b>	<b>21.91</b>
無 形 資 產	34,063,270.00	0.06	27,940,275.00	0.06	+ 6,122,995.00	21.91
<b>其 他 資 產</b>	<b>71,027,921.44</b>	<b>0.13</b>	<b>65,998,055.44</b>	<b>0.15</b>	<b>+ 5,029,866.00</b>	<b>7.62</b>
非 業 務 資 產	61,166,656.44	0.11	63,290,909.44	0.14	- 2,124,253.00	3.36
什 項 資 產	9,861,265.00	0.02	2,707,146.00	0.01	+ 7,154,119.00	264.27
<b>合 計</b>	<b>53,517,524,575.03</b>	<b>100.00</b>	<b>45,462,801,257.03</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 8,054,723,318.00</b>	<b>17.72</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 7 千 6 百餘萬元及 1 億 3 百餘萬元。



# 水資源作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,744,548,966.66	8.87	3,845,703,371.66	8.46	+ 898,845,595.00	23.37
流動負債	4,094,169,313.66	7.65	3,472,781,373.66	7.64	+ 621,387,940.00	17.89
應付 款 項	3,034,461,268.66	5.67	3,046,195,324.66	6.70	- 11,734,056.00	0.39
預收 款 項	1,059,708,045.00	1.98	426,586,049.00	0.94	+ 633,121,996.00	148.42
長期負債	91,116,315.00	0.17	91,116,315.00	0.20	—	—
長期 債 務	91,116,315.00	0.17	91,116,315.00	0.20	—	—
其他負債	559,263,338.00	1.05	281,805,683.00	0.62	+ 277,457,655.00	98.46
什 項 負 債	559,263,338.00	1.05	281,805,683.00	0.62	+ 277,457,655.00	98.46
淨 值	48,772,975,608.37	91.13	41,617,097,885.37	91.54	+ 7,155,877,723.00	17.19
基 金	37,289,405,054.00	69.68	28,779,179,098.00	63.30	+ 8,510,225,956.00	29.57
基 金	37,289,405,054.00	69.68	28,779,179,098.00	63.30	+ 8,510,225,956.00	29.57
公 積	9,032,028,659.69	16.88	9,464,024,078.69	20.82	- 431,995,419.00	4.56
資 本 公 積	2,856,727,159.12	5.34	2,856,317,078.12	6.28	+ 410,081.00	0.01
特 別 公 積	6,175,301,500.57	11.54	6,607,707,000.57	14.53	- 432,405,500.00	6.54
累積餘絀（一）	169,349.00	0.00	922,479,276.00	2.03	- 922,309,927.00	99.98
累 積 賸 餘	169,349.00	0.00	922,479,276.00	2.03	- 922,309,927.00	99.98
淨 值 其 他 項 目	2,451,372,545.68	4.58	2,451,415,432.68	5.39	- 42,887.00	0.00
未 實 現 重 估 增 值	2,451,372,545.68	4.58	2,451,415,432.68	5.39	- 42,887.00	0.00
合 計	53,517,524,575.03	100.00	45,462,801,257.03	100.00	+ 8,054,723,318.00	17.72

## 八、交通部主管

### 交通作業基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係統籌辦理具自償性及特定財源之交通建設計畫興建、營運及維護等。本年度營運項目 7 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 5 項，相符者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
機 場 旅 客 服 務	千人次	39,986	32,328	- 7,657	19.15	主要係受高鐵通車及提供票價優惠措施影響，國內西部航線營運遭受重大衝擊，航空業者為降低虧損，紛紛減班或停飛因應，致旅客人數較預計減少。
導 航 設 備 服 務	千小時	14,238	14,788	+ 550	3.87	
高速公路車輛通行管理	千輛次	547,450	539,568	- 7,881	1.44	
國際觀光宣傳與推廣	千人次	4,907	4,395	- 511	10.43	主要係受莫拉克風災影響，致實際來臺旅客較預計減少。
補助地方政府、觀光院校及觀光產業發展	件	33	3	- 30	90.91	主要係觀光拔尖領航方案行動計畫於 98 年 8 月 24 日奉行政院核定後，相關之前置作業甫陸續推動，經費未能支用。
高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發	萬 元	259,921	75,887	- 184,033	70.80	主要係桃園等 5 站土木標、部分機電標等工程結餘，及工程履約爭議案件持續處理中，俟最終結果再行支用，致工程經費支出減少；舉債額度降低，借款利率調降，實際利息支出較預計減少等。
補助高速鐵路站區聯外道路系統改善	萬 元	36,542	36,542	—	—	

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 251 億 2 千 7 百餘萬元，業務外短絀 90 億 7 千 2 百餘萬元，審定本期賸餘 160 億 5 千 4 百餘萬元，較預算減少 22 億 2 千 3 百餘萬元，約 12.16%，主要係國道公路建設管理基金因替代性道路選擇增加，景氣欠佳及油價高漲，國道通行車輛較預計減少，又春節、清明等連續假期、莫拉克颱風期間及因應救災實施暫停收費等，通行費收入未如預期所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中高速鐵路相關建設分基金短絀 2 億 4 千餘萬元，主要係相關收入不敷支應補助各地方政府辦理高鐵車站聯外道路經費及借款利息費用所致；觀光發展分基金短絀 5 億 2 千 3 百餘萬元，主要係機場服務費收入不敷支應各項觀光宣傳推廣費用，及補助地方政府與社團協會辦理觀光活動或景點建設費用所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

## 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 16,054,788,654 元 59 分，本部依法審核修正增列業務收入 316,631 元，減列業務成本與費用 7,140,878 元、業務外收入 7,920,891 元，綜計減列賸餘 463,382 元，審定本期賸餘 16,054,325,272 元 59 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 16,054,325,272 元 59 分，其中：

① 民航事業作業分基金等 2 個分基金賸餘 16,818,557,407 元 59 分，連同前期未分配賸餘 35,662,040,181 元 30 分，合計賸餘 52,480,597,588 元 89 分，經提存公積 21,643,883,940 元 31 分，及依預算解繳國庫淨額 500,000,000 元後，尚有未分配賸餘 30,336,713,648 元 58 分。

② 高速鐵路相關建設分基金短絀 240,310,819 元，連同前期待填補之短絀 32,331,356,148 元，合計短絀 32,571,666,967 元，全數列為待填補之短絀。

③ 觀光發展分基金短絀 523,921,316 元，其前期未分配賸餘 2,203,769,677 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,679,848,361 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 287 億 2 千 5 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 42 億 9 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 330 億 2 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 83 億 5 千 8 百餘萬元，減少 40 億 5 千 9 百餘萬元，主要係「國道 1 號五股至楊梅段拓寬工程建設計畫」為配合行政院「振興經濟擴大公共建設投資」政策目標，提前辦理都市計畫變更及用地取得作業，奉准先行動支再補辦預算之款項增加，致投資活動之淨現金流出增加。

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

# 交通作業基金收支餘絀審定表

中華民國 98 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	53,659,291,000.00	50,183,876,834.00	+ 316,631.00	50,184,193,465.00	- 3,475,097,535.00	6.48
勞 務 收 入	36,112,538,000.00	31,905,010,292.00	—	31,905,010,292.00	- 4,207,527,708.00	11.65
銷 貨 收 入	343,440,000.00	1,204,916,163.00	—	1,204,916,163.00	+ 861,476,163.00	250.84
租金及權利金收入	6,980,684,000.00	7,275,394,482.00	—	7,275,394,482.00	+ 294,710,482.00	4.22
其 他 業 務 收 入	10,222,629,000.00	9,798,555,897.00	+ 316,631.00	9,798,872,528.00	- 423,756,472.00	4.15
業 務 成 本 與 費 用	26,160,789,000.00	25,064,269,763.41	- 7,140,878.00	25,057,128,885.41	- 1,103,660,114.59	4.22
勞 務 成 本	21,393,637,000.00	20,163,025,515.41	- 5,189,053.00	20,157,836,462.41	- 1,235,800,537.59	5.78
銷 貨 成 本	292,546,000.00	583,820,487.00	—	583,820,487.00	+ 291,274,487.00	99.57
出 租 資 產 成 本	128,292,000.00	138,192,898.00	—	138,192,898.00	+ 9,900,898.00	7.72
行 銷 及 業 務 費 用	2,061,204,000.00	1,793,949,041.00	- 2,380,000.00	1,791,569,041.00	- 269,634,959.00	13.08
管 理 及 總 務 費 用	1,919,184,000.00	2,019,716,401.00	+ 428,175.00	2,020,144,576.00	+ 100,960,576.00	5.26
其 他 業 務 費 用	365,926,000.00	365,565,421.00	—	365,565,421.00	- 360,579.00	0.10
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	27,498,502,000.00	25,119,607,070.59	+ 7,457,509.00	25,127,064,579.59	- 2,371,437,420.41	8.62
業 務 外 收 入	1,169,075,000.00	1,046,393,056.00	- 7,920,891.00	1,038,472,165.00	- 130,602,835.00	11.17
財 務 收 入	525,679,000.00	252,105,422.00	—	252,105,422.00	- 273,573,578.00	52.04
其 他 業 務 外 收 入	643,396,000.00	794,287,634.00	- 7,920,891.00	786,366,743.00	+ 142,970,743.00	22.22
業 務 外 費 用	10,390,151,000.00	10,111,211,472.00	—	10,111,211,472.00	- 278,939,528.00	2.68
財 務 費 用	10,390,051,000.00	9,804,160,351.00	—	9,804,160,351.00	- 585,890,649.00	5.64
其 他 業 務 外 費 用	100,000.00	307,051,121.00	—	307,051,121.00	+ 306,951,121.00	306,951.12
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 9,221,076,000.00	- 9,064,818,416.00	- 7,920,891.00	- 9,072,739,307.00	+ 148,336,693.00	—
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	18,277,426,000.00	16,054,788,654.59	- 463,382.00	16,054,325,272.59	- 2,223,100,727.41	12.16

## 交通作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	62,549,036,000.00	54,687,210,647.89	- 2,843,382.00	54,684,367,265.89	- 7,864,668,734.11	12.57
本 期 賸 餘	20,428,205,000.00	16,821,400,789.59	- 2,843,382.00	16,818,557,407.59	- 3,609,647,592.41	17.67
前 期 未 分 配 賸 餘	42,120,831,000.00	37,865,809,858.30	—	37,865,809,858.30	- 4,255,021,141.70	10.10
分 配 之 部	23,117,094,000.00	22,670,185,256.31	- 2,380,000.00	22,667,805,256.31	- 449,288,743.69	1.94
填 補 累 積 短 絀	973,210,000.00	526,301,316.00	- 2,380,000.00	523,921,316.00	- 449,288,684.00	46.17
提 存 公 積	21,643,884,000.00	21,643,883,940.31	—	21,643,883,940.31	- 59.69	0.00
解 繳 國 庫 淨 額	500,000,000.00	500,000,000.00	—	500,000,000.00	—	—
未 分 配 賸 餘	39,431,942,000.00	32,017,025,391.58	- 463,382.00	32,016,562,009.58	- 7,415,379,990.42	18.81
短 絀 之 部	34,397,852,000.00	33,097,968,283.00	- 2,380,000.00	33,095,588,283.00	- 1,302,263,717.00	3.79
本 期 短 絀	2,150,779,000.00	766,612,135.00	- 2,380,000.00	764,232,135.00	- 1,386,546,865.00	64.47
前 期 待 填 補 之 短 絀	32,247,073,000.00	32,331,356,148.00	—	32,331,356,148.00	+ 84,283,148.00	0.26
填 補 之 部	973,210,000.00	526,301,316.00	- 2,380,000.00	523,921,316.00	- 449,288,684.00	46.17
撥 用 賸 餘	973,210,000.00	526,301,316.00	- 2,380,000.00	523,921,316.00	- 449,288,684.00	46.17
待 填 補 之 短 絀	33,424,642,000.00	32,571,666,967.00	—	32,571,666,967.00	- 852,975,033.00	2.55

## 交通作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀一)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 一 )			
							預算數	審定數	比較 增 減	
									金 額	%
民航事業作業基金	1,480,100	1,353,085	127,014	37,758	18,410	19,348	251,599	146,363	- 105,235	41.83
國道公路建設 管 理 基 金	3,135,465	746,615	2,388,850	58,210	911,568	- 853,358	1,791,221	1,535,492	- 255,729	14.28
高速鐵路相關 建 設 基 金	165,223	108,799	56,424	591	81,046	- 80,455	- 117,756	- 24,031	+ 93,725	—
觀光發展基金	237,629	297,212	- 59,582	7,286	95	7,190	- 97,321	- 52,392	+ 44,928	—
合 計	5,018,419	2,505,712	2,512,706	103,847	1,011,121	- 907,273	1,827,742	1,605,432	- 222,310	12.16

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 98 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－）	18,277,426,000.00	16,054,325,272.59	- 2,223,100,727.41	12.16
調整非現金項目	4,024,651,000.00	6,126,387,375.41	+ 2,101,736,375.41	52.22
業務活動之淨現金流入（流出－）	22,302,077,000.00	22,180,712,648.00	- 121,364,352.00	0.54
<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	347,311,000.00	583,078,863.00	+ 235,767,863.00	67.88
減少固定資產及遞耗資產	—	758,388,806.00	+ 758,388,806.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	400,000,000.00	16,174,233,259.00	+ 15,774,233,259.00	3,943.56
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 4,261,705.00	- 4,261,705.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,164,964,000.00	- 884,978,133.00	+ 279,985,867.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 15,845,954,000.00	- 26,953,974,149.00	- 11,108,020,149.00	70.10
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 79,839,000.00	- 17,604,034,520.00	- 17,524,195,520.00	21,949.42
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 16,343,446,000.00	- 27,931,547,579.00	- 11,588,101,579.00	70.90
<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	1,300,000,000.00	74,056,249,725.00	+ 72,756,249,725.00	5,596.63
增加長期負債	12,800,000,000.00	—	- 12,800,000,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	1,000,000,000.00	7,176,640,000.00	+ 6,176,640,000.00	617.66
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 199,910,000.00	- 58,661,611,087.00	- 58,461,701,087.00	29,244.01
減少長期負債	- 12,000,000,000.00	- 12,000,000,000.00	—	—
賸餘分配款	- 500,000,000.00	- 500,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	2,400,090,000.00	10,071,278,638.00	+ 7,671,188,638.00	319.62
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	—	- 21,503,629.00	- 21,503,629.00	—
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>8,358,721,000.00</b>	<b>4,298,940,078.00</b>	<b>- 4,059,780,922.00</b>	<b>48.57</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>24,843,126,000.00</b>	<b>28,725,634,696.79</b>	<b>+ 3,882,508,696.79</b>	<b>15.63</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>33,201,847,000.00</b>	<b>33,024,574,774.79</b>	<b>- 177,272,225.21</b>	<b>0.53</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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,027,290,871,653.84	100.00	991,631,852,547.25	100.00	+ 35,659,019,106.59	3.60
<b>流 動 資 產</b>	37,104,418,223.10	3.61	31,923,879,264.51	3.22	+ 5,180,538,958.59	16.23
現 金	33,024,574,774.79	3.21	28,725,634,696.79	2.90	+ 4,298,940,078.00	14.97
應 收 款 項	2,331,208,383.00	0.23	2,298,349,874.00	0.23	+ 32,858,509.00	1.43
存 貨	306,115,867.31	0.03	309,999,816.72	0.03	- 3,883,949.41	1.25
預 付 款 項	1,431,672,544.00	0.14	582,705,923.00	0.06	+ 848,966,621.00	145.69
短 期 貸 墊 款	10,846,654.00	0.00	7,188,954.00	0.00	+ 3,657,700.00	50.88
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	32,268,164,200.00	3.14	31,931,876,460.00	3.22	+ 336,287,740.00	1.05
長 期 投 資	29,653,390,379.00	2.89	29,477,593,269.00	2.97	+ 175,797,110.00	0.60
長 期 墊 款	143,634,830.00	0.01	142,940,718.00	0.01	+ 694,112.00	0.49
準 備 金	2,471,138,991.00	0.24	2,311,342,473.00	0.23	+ 159,796,518.00	6.91
<b>固 定 資 產</b>	939,280,830,103.00	91.43	910,531,181,487.00	91.82	+ 28,749,648,616.00	3.16
土 地	318,751,962,052.00	31.03	313,900,643,214.00	31.65	+ 4,851,318,838.00	1.55
土 地 改 良 物	288,723,126,211.00	28.11	275,175,273,210.00	27.75	+ 13,547,853,001.00	4.92
房 屋 及 建 築	36,914,774,911.00	3.59	36,479,542,950.00	3.68	+ 435,231,961.00	1.19
機 械 及 設 備	8,095,235,907.00	0.79	8,794,799,957.00	0.89	- 699,564,050.00	7.95
交 通 及 運 輸 設 備	49,681,405,924.00	4.84	49,391,634,252.00	4.98	+ 289,771,672.00	0.59
什 項 設 備	2,110,793,889.00	0.21	1,991,124,597.00	0.20	+ 119,669,292.00	6.01
購 建 中 固 定 資 產	235,003,531,209.00	22.88	224,798,163,307.00	22.67	+ 10,205,367,902.00	4.54
<b>無 形 資 產</b>	247,410,599.00	0.02	215,177,676.00	0.02	+ 32,232,923.00	14.98
無 形 資 產	247,410,599.00	0.02	215,177,676.00	0.02	+ 32,232,923.00	14.98
<b>遞 延 借 項</b>	82,464.00	0.00	117,595.00	0.00	- 35,131.00	29.87
遞 延 費 用	82,464.00	0.00	117,595.00	0.00	- 35,131.00	29.87
<b>其 他 資 產</b>	18,389,966,064.74	1.79	17,029,620,064.74	1.72	+ 1,360,346,000.00	7.99
非 業 務 資 產	338,609,672.74	0.03	338,609,672.74	0.03	—	—
什 項 資 產	18,051,356,392.00	1.76	16,691,010,392.00	1.68	+ 1,360,346,000.00	8.15
<b>合 計</b>	1,027,290,871,653.84	100.00	991,631,852,547.25	100.00	+ 35,659,019,106.59	3.60

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 183 億 8 千 9 百餘萬元及 171 億 8 千 7 百餘萬元。

# 交通作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	287,535,788,935.00	27.99	281,972,480,409.00	28.44	+ 5,563,308,526.00	1.97
<b>流 動 負 債</b>	99,148,488,718.00	9.65	83,897,083,126.00	8.46	+ 15,251,405,592.00	18.18
短期債務	77,725,000,000.00	7.57	64,496,940,000.00	6.50	+ 13,228,060,000.00	20.51
應付款項	20,674,299,763.00	2.01	18,647,260,926.00	1.88	+ 2,027,038,837.00	10.87
預收款項	749,188,955.00	0.07	752,882,200.00	0.08	- 3,693,245.00	0.49
<b>長 期 負 債</b>	181,015,986,390.00	17.62	190,968,968,220.00	19.26	- 9,952,981,830.00	5.21
長期債務	181,015,986,390.00	17.62	190,968,968,220.00	19.26	- 9,952,981,830.00	5.21
<b>其 他 負 債</b>	7,371,313,827.00	0.72	7,106,429,063.00	0.72	+ 264,884,764.00	3.73
什項負債	7,371,313,827.00	0.72	7,106,429,063.00	0.72	+ 264,884,764.00	3.73
<b>淨 值</b>	739,755,082,718.84	72.01	709,659,372,138.25	71.56	+ 30,095,710,580.59	4.24
<b>基 金</b>	593,286,045,472.49	57.75	562,602,897,116.49	56.74	+ 30,683,148,356.00	5.45
基 金	593,286,045,472.49	57.75	562,602,897,116.49	56.74	+ 30,683,148,356.00	5.45
<b>公 積</b>	34,547,689,461.18	3.36	29,045,568,568.87	2.93	+ 5,502,120,892.31	18.94
資 本 公 積	2,174,408,442.23	0.21	1,951,831,490.23	0.20	+ 222,576,952.00	11.40
特 別 公 積	32,373,281,018.95	3.15	27,093,737,078.64	2.73	+ 5,279,543,940.31	19.49
<b>累 積 餘 絀（－）</b>	- 555,104,957.42	- 0.05	5,534,453,710.30	0.56	- 6,089,558,667.72	110.03
累 積 賸 餘	—	—	5,534,453,710.30	0.56	- 5,534,453,710.30	100.00
累 積 短 絀	- 555,104,957.42	- 0.05	—	—	- 555,104,957.42	—
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	112,476,452,742.59	10.95	112,476,452,742.59	11.34	—	—
未 實 現 重 估 增 值	112,476,452,742.59	10.95	112,476,452,742.59	11.34	—	—
<b>合 計</b>	1,027,290,871,653.84	100.00	991,631,852,547.25	100.00	+ 35,659,019,106.59	3.60



## 九、國軍退除役官兵輔導委員會主管

### (一)國軍退除役官兵安置基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因
				增 減 數	%	原 因	
榮民職業訓練及介紹	千 元	95,645	88,543	- 7,101	7.42		
提供農業及工業產品	千 元	111,225	124,886	+ 13,661	12.28	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	2,437,888	2,668,177	+ 230,289	9.45	主要係臺北榮民技術勞務中心承攬工案竣工數較預計增加。	

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 6 億 5 千 9 百餘萬元，業務外短絀 2,004 萬餘元，審定本期賸餘 6 億 3 千 9 百餘萬元，與預算短絀相距 8 億 5 百餘萬元，主要係銀行利率調降，短期借款利息費用隨之減少所致。各分基金中，本期短絀者計 5 個分基金，其中榮民森林保育事業管理處及嘉義農場等 2 個分基金短絀 1,552 萬餘元，主要係棲蘭遊樂設施及嘉義農場委託經營，減收權利金所致；龍崎工廠短絀 365 萬餘元，主要係工礦炸藥生產成本高，且銷售欠佳所致；臺北榮民技術勞務中心短絀 1,235 萬餘元，主要係承攬工案虧損所致；屏東農場短絀 217 萬餘元，主要係該農場之高雄分場安置八八水災災民，未對外營業所致。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 666,229,105 元，本部依法審核修正增列業務成本與費用 21,180,183 元，減列業務收入 5,267,949 元，綜計減列賸餘 26,448,132 元，審定本期賸餘 639,780,973 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 639,780,973 元，其中基金管理委員會等 7 個分基金賸餘 673,491,255 元，連同清境農場等 9 個分基金之前期末分配賸餘 2,195,950,002

元，及榮民森林保育事業管理處 1 個分基金之公積轉列數 135,605,000 元，合計賸餘 3,005,046,257 元，臺北榮民技術勞務中心等 5 個分基金短絀 33,710,282 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 524,927,502 元，合計短絀 558,637,784 元，經撥用賸餘 7,594,421 元填補短絀後，尚有未分配賸餘 2,997,451,836 元及待填補之短絀 551,043,363 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 56 億 6 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 2 億 8 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 59 億 4 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 6 億 8 千 1 百餘萬元，相距 9 億 6 千 9 百餘萬元，主要係依實際需要增置固定資產金額較預算減少，投資活動之淨現金流出減少，暨原預計償還該基金承接榮民工程股份有限公司非營造業務之相關債務，惟實際未承接，本年度無須償還到期債務，融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、欣欣生技食品公司等 3 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，或成本增加及營業費用偏高，毛利率下降等所致。另欣欣電子公司已結束營運清算中，致無營收。餘欣欣水泥公司等 27 家，則分別獲有盈餘。

##### (2) 所屬生產事業機構民營化辦理概況

退輔會原核定分 3 梯次辦理移轉民營之事業機構，計有液化石油氣供應處等 18 個單位，預定於民國 85 年 12 月底前完成。實際執行結果，已裁撤者計有榮民製毯工廠等 9 個單位；已結束營業者，計有榮民化工廠等 2 個單位，係因招標多次無人投標且營運持續虧損而結束營業。已完成移轉者，計有液化石油氣供應處等 6 個單位。另繼續辦理民營化者，為榮民工程股份有限公司 1 個單位，經行政院於民國 98 年 2 月 3 日同意該公司「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，並於民國 98 年 10 月 23 日與合格投資人—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，以民國 98 年 11 月 1 日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。

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 98 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>3,484,740,000</b>	<b>3,792,527,600</b>	<b>- 5,267,949</b>	<b>3,787,259,651</b>	<b>+ 302,519,651</b>	<b>8.68</b>
勞 務 收 入	2,523,838,000	2,687,259,037	—	2,687,259,037	+ 163,421,037	6.48
銷 貨 收 入	161,792,000	171,841,436	—	171,841,436	+ 10,049,436	6.21
租金及權利金收入	32,010,000	35,698,676	—	35,698,676	+ 3,688,676	11.52
投融資業務收入	530,331,000	679,090,614	- 5,267,949	673,822,665	+ 143,491,665	27.06
其 他 業 務 收 入	236,769,000	218,637,837	—	218,637,837	- 18,131,163	7.66
<b>業 務 成 本 與 費 用</b>	<b>2,978,493,000</b>	<b>3,106,255,467</b>	<b>+ 21,180,183</b>	<b>3,127,435,650</b>	<b>+ 148,942,650</b>	<b>5.00</b>
勞 務 成 本	2,367,703,000	2,572,696,676	+ 21,917,536	2,594,614,212	+ 226,911,212	9.58
銷 貨 成 本	111,225,000	124,886,011	—	124,886,011	+ 13,661,011	12.28
出 租 資 產 成 本	615,000	243,565	—	243,565	- 371,435	60.40
投融資業務成本	70,449,000	5,267,566	+ 108,081	5,375,647	- 65,073,353	92.37
其 他 業 務 成 本	70,185,000	73,562,850	—	73,562,850	+ 3,377,850	4.81
行銷及業務費用	10,050,000	9,570,124	—	9,570,124	- 479,876	4.77
管理及總務費用	195,134,000	177,834,712	- 845,434	176,989,278	- 18,144,722	9.30
研究發展及訓練費用	300,000	85,519	—	85,519	- 214,481	71.49
其 他 業 務 費 用	152,832,000	142,108,444	—	142,108,444	- 10,723,556	7.02
<b>業務賸餘（短絀－）</b>	<b>506,247,000</b>	<b>686,272,133</b>	<b>- 26,448,132</b>	<b>659,824,001</b>	<b>+ 153,577,001</b>	<b>30.34</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>597,262,000</b>	<b>325,807,030</b>	<b>—</b>	<b>325,807,030</b>	<b>- 271,454,970</b>	<b>45.45</b>
財 務 收 入	26,652,000	46,618,538	—	46,618,538	+ 19,966,538	74.92
其 他 業 務 外 收 入	570,610,000	279,188,492	—	279,188,492	- 291,421,508	51.07
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>1,269,526,000</b>	<b>345,850,058</b>	<b>—</b>	<b>345,850,058</b>	<b>- 923,675,942</b>	<b>72.76</b>
財 務 費 用	637,000,000	62,028,940	—	62,028,940	- 574,971,060	90.26
其 他 業 務 外 費 用	632,526,000	283,821,118	—	283,821,118	- 348,704,882	55.13
<b>業務外賸餘（短絀－）</b>	<b>- 672,264,000</b>	<b>- 20,043,028</b>	<b>—</b>	<b>- 20,043,028</b>	<b>+ 652,220,972</b>	<b>—</b>
<b>本期賸餘（短絀－）</b>	<b>- 166,017,000</b>	<b>666,229,105</b>	<b>- 26,448,132</b>	<b>639,780,973</b>	<b>+ 805,797,973</b>	<b>—</b>

## 國軍退除役官兵安置基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	1,442,668,000	3,019,136,025	- 14,089,768	3,005,046,257	+ 1,562,378,257	108.30
本 期 賸 餘	72,117,000	687,581,023	- 14,089,768	673,491,255	+ 601,374,255	833.89
前 期 未 分 配 賸 餘	1,370,551,000	2,195,950,002	—	2,195,950,002	+ 825,399,002	60.22
公 積 轉 列 數	—	135,605,000	—	135,605,000	+ 135,605,000	—
分 配 之 部	135,840,000	16,308,159	- 8,713,738	7,594,421	- 128,245,579	94.41
填 補 累 積 短 絀	135,840,000	16,308,159	- 8,713,738	7,594,421	- 128,245,579	94.41
未 分 配 賸 餘	1,306,828,000	3,002,827,866	- 5,376,030	2,997,451,836	+ 1,690,623,836	129.37
短 絀 之 部	375,196,000	546,279,420	+ 12,358,364	558,637,784	+ 183,441,784	48.89
本 期 短 絀	238,134,000	21,351,918	+ 12,358,364	33,710,282	- 204,423,718	85.84
前 期 待 填 補 之 短 絀	137,062,000	524,927,502	—	524,927,502	+ 387,865,502	282.99
填 補 之 部	261,816,000	16,308,159	- 8,713,738	7,594,421	- 254,221,579	97.10
撥 用 賸 餘	135,840,000	16,308,159	- 8,713,738	7,594,421	- 128,245,579	94.41
國 庫 撥 款	125,976,000	—	—	—	- 125,976,000	100.00
待 填 補 之 短 絀	113,380,000	529,971,261	+ 21,072,102	551,043,363	+ 437,663,363	386.01

## 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 98 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	%
基金管理委員會	88,251	10,913	77,337	23,736	27,215	- 3,478	- 23,813	73,859	+ 97,672	—
榮民森林保育處	6,538	7,534	- 996	1,167	565	602	1,816	- 394	- 2,211	121.69
龍崎工廠	5,240	6,037	- 797	1,580	1,148	432	353	- 365	- 718	203.37
臺北榮民技術勞務中心	231,502	233,896	- 2,394	1,892	734	1,158	1,320	- 1,235	- 2,556	193.61
清境農場	19,855	14,377	5,478	1,010	952	58	4,862	5,537	+ 674	13.88
福壽山農場	13,144	11,840	1,304	670	392	278	643	1,582	+ 939	146.09
武陵農場	20,871	18,546	2,325	725	1,170	- 444	2,253	1,880	- 373	16.58
彰化農場	2,912	2,286	625	526	221	305	340	930	+ 590	173.44
嘉義農場	820	1,137	- 317	27	868	- 840	941	- 1,158	- 2,099	222.98
屏東農場	2,059	2,002	56	748	1,023	- 274	106	- 217	- 324	304.65
花蓮農場	1,337	1,104	232	87	209	- 122	65	110	+ 44	67.22
臺東農場	4,040	3,303	736	534	212	322	533	1,058	+ 525	98.68
合 計	396,572	312,980	83,592	32,709	34,713	- 2,004	- 10,576	81,588	+ 92,164	—

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 39 億 6 千 5 百餘萬元，銷除內部往來 1 億 7 千 8 百餘萬元後，決算審定業務收入 37 億 8 千 7 百餘萬元。
2. 業務成本與費用決算數 31 億 2 千 9 百餘萬元，銷除內部往來 236 萬餘元後，決算審定業務成本與費用 31 億 2 千 7 百餘萬元。
3. 業務賸餘決算數 8 億 3 千 5 百餘萬元，銷除內部往來 1 億 7 千 6 百餘萬元後，決算審定業務賸餘 6 億 5 千 9 百餘萬元。
4. 業務外收入 3 億 2 千 7 百餘萬元，銷除內部往來 128 萬餘元後，決算審定業務外收入 3 億 2 千 5 百餘萬元。
5. 業務外費用 3 億 4 千 7 百餘萬元，銷除內部往來 128 萬餘元後，決算審定業務外費用 3 億 4 千 5 百餘萬元。
6. 本期短絀預算數 1 億 5 百餘萬元，銷除內部往來 6,025 萬餘元後，本期短絀預算數 1 億 6 千 6 百餘萬元。
7. 本期賸餘決算數 8 億 1 千 5 百餘萬元，銷除內部往來 1 億 7 千 6 百餘萬元後，決算審定本期賸餘 6 億 3 千 9 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 98 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－）	- 166,017,000	639,780,973	+ 805,797,973	—
調整非現金項目	289,538,000	- 283,859,484	- 573,397,484	198.04
業務活動之淨現金流入（流出一）	123,521,000	355,921,489	+ 232,400,489	188.15
<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	—	75,682,989	+ 75,682,989	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	263,585	+ 263,585	—
減少固定資產及遞耗資產	—	1,530	+ 1,530	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	6,493,000	151,003,473	+ 144,510,473	2,225.63
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 82,226,767	- 82,226,767	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 150,000,000	- 48,413,659	+ 101,586,341	—
增加固定資產及遞耗資產	- 259,770,000	- 103,743,364	+ 156,026,636	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 30,000	- 68,624,665	- 68,594,665	228,648.88
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 403,307,000	- 76,056,878	+ 327,250,122	—
<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	3,862,881,000	129,263,995	- 3,733,617,005	96.65
增加長期負債	1,899,138,000	—	- 1,899,138,000	100.00
增加基金、公積及填補短絀	125,976,000	—	- 125,976,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 121,702,023	- 121,702,023	—
減少長期負債	- 6,290,065,000	—	+ 6,290,065,000	—
減少基金及公積	—	- 91,845	- 91,845	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 402,070,000	7,470,127	+ 409,540,127	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 681,856,000	287,334,738	+ 969,190,738	—
期初現金及約當現金	6,689,284,000	5,661,784,218	- 1,027,499,782	15.36
期末現金及約當現金	6,007,428,000	5,949,118,956	- 58,309,044	0.97

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

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

# 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	38,019,501,454	100.00	38,192,688,341	100.00	- 173,186,887	0.45
<b>流 動 資 產</b>	6,971,686,156	18.34	6,793,434,407	17.79	+ 178,251,749	2.62
現 金	5,949,118,956	15.65	5,661,784,218	14.82	+ 287,334,738	5.07
流 動 金 融 資 產	—	—	1,321,365	0.00	- 1,321,365	100.00
應 收 款 項	844,124,770	2.22	964,168,934	2.52	- 120,044,164	12.45
存 貨	42,978,794	0.11	59,030,829	0.15	- 16,052,035	27.19
預 付 款 項	115,950,509	0.30	98,063,151	0.26	+ 17,887,358	18.24
短 期 貸 墊 款	19,513,127	0.05	9,065,910	0.02	+ 10,447,217	115.24
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	15,507,732,754	40.79	7,706,103,786	20.18	+ 7,801,628,968	101.24
長 期 投 資	8,056,658,102	21.19	7,615,499,603	19.94	+ 441,158,499	5.79
長 期 應 收 款	7,351,700,000	19.34	—	—	+ 7,351,700,000	—
準 備 金	99,374,652	0.26	90,604,183	0.24	+ 8,770,469	9.68
<b>固 定 資 產</b>	4,091,804,970	10.76	4,062,160,782	10.64	+ 29,644,188	0.73
土 地	2,058,287,733	5.41	2,060,507,789	5.40	- 2,220,056	0.11
土 地 改 良 物	259,064,638	0.68	297,031,413	0.78	- 37,966,775	12.78
房 屋 及 建 築	1,602,686,321	4.22	1,582,620,956	4.14	+ 20,065,365	1.27
機 械 及 設 備	72,989,966	0.19	74,286,869	0.19	- 1,296,903	1.75
交 通 及 運 輸 設 備	20,730,568	0.05	22,024,417	0.06	- 1,293,849	5.87
什 項 設 備	23,856,459	0.06	25,128,245	0.07	- 1,271,786	5.06
購 建 中 固 定 資 產	54,189,285	0.14	561,093	0.00	+ 53,628,192	9,557.81
<b>遞 耗 資 產</b>	36,514,253	0.10	38,435,763	0.10	- 1,921,510	5.00
農 作 物	27,399,417	0.07	30,312,801	0.08	- 2,913,384	9.61
經 濟 動 物	3,612,108	0.01	1,814,962	0.00	+ 1,797,146	99.02
礦 源	5,502,728	0.01	6,308,000	0.02	- 805,272	12.77
<b>無 形 資 產</b>	2,794,300	0.01	983,049	0.00	+ 1,811,251	184.25
無 形 資 產	2,794,300	0.01	983,049	0.00	+ 1,811,251	184.25
<b>遞 延 借 項</b>	1,370,941	0.00	1,713,673	0.00	- 342,732	20.00
遞 延 費 用	1,370,941	0.00	1,713,673	0.00	- 342,732	20.00
<b>其 他 資 產</b>	11,407,598,080	30.00	19,589,856,881	51.29	- 8,182,258,801	41.77
非 業 務 資 產	4,628,224,649	12.17	10,461,575,014	27.39	- 5,833,350,365	55.76
什 項 資 產	6,779,373,431	17.83	9,128,281,867	23.90	- 2,348,908,436	25.73
<b>合 計</b>	38,019,501,454	100.00	38,192,688,341	100.00	- 173,186,887	0.45

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 4 千 9 百餘萬元及 1 億 3 千 9 百餘萬元。  
 2. 該基金於民國 97 年度承接榮民工程股份有限公司非營造業務之土地等資產，並向銀行舉借短期債務 73 億 5 千 1 百餘萬元，惟行政院於本年度同意該公司民營化第三次執行計畫書，該公司非營造業務改由該公司清理小組執行，爰由該基金歸還所承接之相關資產，並認列應收回之款項，致長期應收款較上年度增加 73 億 5 千 1 百餘萬元。

# 國軍退除役官兵安置基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	14,978,541,419	39.40	15,896,405,443	41.62	- 917,864,024	5.77
流動負債	7,806,451,976	20.53	8,049,190,860	21.08	- 242,738,884	3.02
短期債務	7,351,700,000	19.34	7,351,700,000	19.25	—	—
應付款項	298,019,794	0.78	299,470,627	0.78	- 1,450,833	0.48
預收款項	156,732,182	0.41	398,020,233	1.04	- 241,288,051	60.62
其他負債	7,044,692,617	18.53	7,763,653,460	20.33	- 718,960,843	9.26
什項負債	7,044,692,617	18.53	7,763,653,460	20.33	- 718,960,843	9.26
遞延貸項	127,396,826	0.34	83,561,123	0.22	+ 43,835,703	52.46
遞延收入	127,396,826	0.34	83,561,123	0.22	+ 43,835,703	52.46
淨 值	23,040,960,035	60.60	22,296,282,898	58.38	+ 744,677,137	3.34
基金	13,996,716,037	36.81	13,996,716,037	36.65	—	—
基金	13,996,716,037	36.81	13,996,716,037	36.65	—	—
公積	1,603,826,418	4.22	1,631,835,010	4.27	- 28,008,592	1.72
資本公積	1,303,770,310	3.43	1,196,173,902	3.13	+ 107,596,408	9.00
特別公積	300,056,108	0.79	435,661,108	1.14	- 135,605,000	31.13
累積餘絀 ( — )	2,446,408,473	6.43	1,671,022,500	4.38	+ 775,385,973	46.40
累積積賸餘	2,446,408,473	6.43	1,671,022,500	4.38	+ 775,385,973	46.40
淨值其他項目	4,994,009,107	13.14	4,996,709,351	13.08	- 2,700,244	0.05
未實現重估增值	4,994,009,107	13.14	4,996,709,351	13.08	- 2,700,244	0.05
合 計	38,019,501,454	100.00	38,192,688,341	100.00	- 173,186,887	0.45

# 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 98 年度

單位：新臺幣百萬元

投 資 事 業 經 營 情 形			基 金 持 股 情 形	
投 資 事 業 名 稱	稅 前 盈 餘 (虧損－)	每 股 盈 餘 (元／股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
1. 榮 民 製 藥 公 司	- 36	- 1.15	32	10.00
2. 欣 欣 生 技 食 品 公 司	- 16	- 2.32	28	40.00
3. 歐 欣 環 保 公 司	- 9	- 0.40	100	40.00
4. 欣 欣 電 子 公 司	—	—	8	24.48
5. 榮 友 貿 易 公 司	0.1	0.03	8	27.75
6. 欣 欣 水 泥 公 司	1	0.01	262	28.26
7. 大 南 汽 車 公 司	10	0.48	53	25.58
8. 國 華 海 洋 企 業 公 司	12	0.48	128	49.68
9. 欣 屏 天 然 氣 公 司	12	0.44	92	31.93
10. 榮 電 公 司	12	0.26	181	38.78
11. 南 鎮 天 然 氣 公 司	13	0.61	18	8.29
12. 欣 南 天 然 氣 公 司	15	0.24	178	27.60
13. 欣 嘉 石 油 氣 公 司	24	0.76	124	39.00
14. 欣 欣 大 眾 公 司	30	0.41	315	43.16
15. 欣 欣 客 運 公 司	31	0.74	208	49.07
16. 欣 雲 天 然 氣 公 司	35	1.18	86	28.80
17. 欣 雄 石 油 氣 公 司	35	0.47	179	23.56
18. 榮 僑 投 資 公 司	45	0.66	260	37.80
19. 遠 東 氣 體 工 業 公 司	59	2.97	20	10.00
20. 欣 營 石 油 氣 公 司	59	1.36	125	28.80
21. 欣 隆 天 然 氣 公 司	60	1.12	226	42.00
22. 遠 榮 氣 體 工 業 公 司	63	1.88	133	39.82
23. 欣 彰 天 然 氣 公 司	111	0.52	733	34.08
24. 欣 高 石 油 氣 公 司	118	1.25	201	21.26
25. 欣 林 天 然 氣 公 司	123	1.70	306	42.37
26. 欣 湖 天 然 氣 公 司	177	2.33	252	32.95
27. 欣 桃 天 然 氣 公 司	203	1.69	499	41.45
28. 欣 泰 石 油 氣 公 司	311	3.10	247	24.62
29. 泛 亞 工 程 建 設 公 司	313	3.58	208	23.86
30. 欣 欣 天 然 氣 公 司	344	2.05	439	25.79
31. 欣 中 天 然 氣 公 司	403	3.35	482	40.06

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。



**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。
辦理中	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。	<p>1. 87.7.1 由榮民工程事業管理處改制為公營公司。行政院於 90.5.17 以台 90 防字第 029526 號函核定公司先推動局部民營化，縮短民營化時程。</p> <p>2. 環保專業施工處分割民營，其中廢棄物處理移轉民營案於 93.6.30 由臺灣歐多貝斯公司得標，並於 93.9.20 成立「歐榮環保科技股份有限公司」。</p> <p>3. 工材部楠梓及高雄工廠以資產作價方式辦理民營化，於 95.6.15 由臺灣水泥公司等組成之投資人團得標，95.8.15 成立「榮工實業股份有限公司」。</p> <p>4. 工程材料事業部花蓮和平、三棧、大濁水 3 礦場分割民營，由三峰化工公司投資人團得標，96.11 成立「榮豐礦業股份有限公司」。</p> <p>5. 95.1.19 行政院核定公司民營化修正執行計畫書，規劃 95 年底為民營化基準日。計畫修正以「業務切割」方式辦理民營化，以 95.6.30 為切割基準日，將公司切割為營造及非營造業務二大部分，其中營造業務辦理現金增資方式完成民營化，其餘非營造業務（含工業區及待處理資產），則以營業讓與方式由國軍退除役官兵安置基金承接處理，以縮減移轉規模，提高民營化可行性。</p> <p>6. 95.11.20 辦理公開招標，1 家投標，惟投標文件審查不合格及投標價低於底價而廢標。</p> <p>7. 96.3.3 行政院同意該公司於 96.6 前再次辦理民營化公開招標，後因潛在投資人認為公司移轉規模、財務結構及在建工程負擔風險，仍有調整空間，經評估逕行招標之成功機率不高，乃報准行政院同意緩辦招標。</p> <p>8. 96.8.6 函陳行政院「民營化第二次修正執行計畫書」，並積極協調公股事業參投。</p> <p>9. 97.1.11 行政院秘書長核復退輔會函陳該公司民營化計畫暨公股事業投資團隊參投民營化之處理方案，請重新修正公司移轉民營計畫再行報核。97.5.6 退輔會函陳行政院有關該公司辦理民營化，擬自 97.5 起將非營造業務土地資產切割予國軍退除役官兵安置基金，嗣經行政院核復請依行政院秘書長 97.1.11 之函示，儘速重新修正移轉民營計畫報核；為早日完成民營化，並請退輔會依歷次核定民營化計畫書之有關處理原則，規劃與執行並進。</p> <p>10. 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。</p>

## (二)榮民醫療作業基金

政府為辦理國軍退除役官兵就醫，提供一般國民醫療服務與負責醫學研究及教育訓練，依據行政院民國 73 年 11 月 26 日台（73）忠授四字第 09730 號函，設立榮民總醫院作業基金，嗣為配合管理需要，於民國 79 及 84 年度分別設立臺北、臺中榮民總醫院作業基金及高雄榮民總醫院作業基金，暨為便利各地區民眾就醫，復依行政院民國 79 年 9 月 11 日台（79）忠授四字第 11097 號函，設立榮民醫院附設民眾診療作業基金，並因全民健康保險實施範圍已涵蓋榮民，於民國 86 年度更名為「榮民醫院醫療作業基金」，復再於民國 87 年度，將上開 4 個基金簡併為「榮民醫療作業基金」（含臺北、臺中、高雄榮民總醫院作業基金及榮民醫院醫療作業基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並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 7,459 千餘人次，實際為 7,588 千餘人次，較預計增加 129 千餘人次，約 1.73%，主要係各榮民總醫院持續提昇醫療服務品質及便民措施，吸引民眾前往就醫，就診人次較預計增加所致。

（2）住院病患醫療 預計 3,816 千餘人日，實際為 3,781 千餘人日，較預計減少 34 千餘人日，約 0.90%，主要係各榮民醫院醫師人力不足，且面臨醫療市場之競爭，住院病患醫療較預計減少所致。

本年度該基金除辦理上開 2 項醫療相關業務外，另 3 家榮民總醫院配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 8,170 人次，訓練專科及臨床醫師、護士及技術人員 11,802 人次，辦理研究計畫 986 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 13 億 6 千 4 百餘萬元，業務外賸餘 16 億 5 千 1 百餘萬元，審定本期賸餘 2 億 8 千 7 百餘萬元，較預算減少 9,975 萬餘元，約 25.78%，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。該基金因用人費用占醫療收入

淨額比率逾 50%，因而醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘不足支應研究發展及訓練費用、管理及總務費用等，發生業務短絀 13 億餘元，仰賴藥品管理費收入暨因中央健康保險局民國 96 及 97 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」轉列業務外收入等，產生業務外賸餘 16 億餘元挹注，爰由絀轉餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 287,251,198 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 287,251,198 元，其中：

① 臺北榮民總醫院賸餘 194,425,325 元，連同前期未分配賸餘 766,874,017 元，合計賸餘 961,299,342 元，經依預算撥充基金 300,000,000 元，及解繳國庫 18,609,325 元後，尚有未分配賸餘 642,690,017 元。

② 臺中及高雄榮民總醫院賸餘 30,316,842 元，連同前期未分配賸餘 132,382,210 元，合計賸餘 162,699,052 元，經解繳國庫 7,105,842 元後，尚有未分配賸餘 155,593,210 元。

③ 桃園、竹東、嘉義、永康、龍泉、員山、玉里榮民醫院賸餘 118,113,751 元，連同前期未分配賸餘 280,513,144 元，合計賸餘 398,626,895 元，全數列為未分配賸餘。

④ 埔里榮民醫院短絀 11,522,972 元，其前期未分配賸餘 11,577,371 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 54,399 元。

⑤ 灣橋、鳳林、臺東榮民醫院短絀 33,158,819 元，連同前期待填補之短絀 81,217,931 元，合計短絀 114,376,750 元，經撥用公積全數填補。

⑥ 蘇澳榮民醫院短絀 10,922,929 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 180 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 5 億 8 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 186 億 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 7 千 1 百餘萬元，增加 4 億 1 千 7 百餘萬元，主要係實際收取之存入保證金數額及中央健康保險局暫付本年度之醫療給付數額較預計增加，融資活動產生淨現金流入所致。

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

# 榮民醫療作業基金收支餘絀審定表

中華民國 98 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	37,973,676,000	40,046,542,434	—	40,046,542,434	+ 2,072,866,434	5.46
醫 療 收 入	33,764,229,000	36,035,672,673	—	36,035,672,673	+ 2,271,443,673	6.73
其 他 業 務 收 入	4,209,447,000	4,010,869,761	—	4,010,869,761	- 198,577,239	4.72
業 務 成 本 與 費 用	39,189,054,000	41,410,615,595	—	41,410,615,595	+ 2,221,561,595	5.67
醫 療 成 本	33,352,944,000	35,057,177,390	—	35,057,177,390	+ 1,704,233,390	5.11
其 他 業 務 成 本	195,844,000	275,012,195	—	275,012,195	+ 79,168,195	40.42
管 理 及 總 務 費 用	2,345,907,000	2,401,072,027	—	2,401,072,027	+ 55,165,027	2.35
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	3,294,359,000	3,677,353,983	—	3,677,353,983	+ 382,994,983	11.63
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 1,215,378,000	- 1,364,073,161	—	- 1,364,073,161	- 148,695,161	12.23
業 務 外 收 入	1,793,861,000	1,980,248,659	—	1,980,248,659	+ 186,387,659	10.39
財 務 收 入	288,847,000	141,500,894	—	141,500,894	- 147,346,106	51.01
其 他 業 務 外 收 入	1,505,014,000	1,838,747,765	—	1,838,747,765	+ 333,733,765	22.17
業 務 外 費 用	191,478,000	328,924,300	—	328,924,300	+ 137,446,300	71.78
其 他 業 務 外 費 用	191,478,000	328,924,300	—	328,924,300	+ 137,446,300	71.78
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	1,602,383,000	1,651,324,359	—	1,651,324,359	+ 48,941,359	3.05
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	387,005,000	287,251,198	—	287,251,198	- 99,753,802	25.78

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，配合財務會計準則第 10 號「存貨之會計處理原則」有關存貨相關費損必須列於銷貨（教學、醫療）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 5,865,000 元、6,411,000 元及 546,000 元。

## 榮民醫療作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	1,362,778,000	1,534,202,660	—	1,534,202,660	+ 171,424,660	12.58
本期賸餘	387,005,000	342,855,918	—	342,855,918	- 44,149,082	11.41
前期未分配賸餘	975,773,000	1,191,346,742	—	1,191,346,742	+ 215,573,742	22.09
分 配 之 部	319,202,000	337,238,139	—	337,238,139	+ 18,036,139	5.65
填補累積短絀	19,202,000	11,522,972	—	11,522,972	- 7,679,028	39.99
賸餘撥充基金數	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
解繳國庫淨額	—	25,715,167	—	25,715,167	+ 25,715,167	—
未 分 配 賸 餘	1,043,576,000	1,196,964,521	—	1,196,964,521	+ 153,388,521	14.70
短 絀 之 部	46,752,000	136,822,651	—	136,822,651	+ 90,070,651	192.66
本期短絀	—	55,604,720	—	55,604,720	+ 55,604,720	—
前期待填補之短絀	46,752,000	81,217,931	—	81,217,931	+ 34,465,931	73.72
填 補 之 部	19,202,000	136,822,651	—	136,822,651	+ 117,620,651	612.54
撥用賸餘	19,202,000	11,522,972	—	11,522,972	- 7,679,028	39.99
撥用公積	—	125,299,679	—	125,299,679	+ 125,299,679	—
待 填 補 之 短 絀	27,550,000	—	—	—	- 27,550,000	100.00

## 榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 98 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	1,701,574	1,763,623	- 62,048	95,011	13,520	81,491	17,581	19,442	+ 1,860	10.58
臺中榮民總醫院 作 業 基 金	810,909	845,608	- 34,699	38,337	2,151	36,186	1,146	1,487	+ 341	29.75
高雄榮民總醫院 作 業 基 金	643,401	673,750	- 30,348	37,766	5,873	31,893	1,174	1,544	+ 369	31.46
榮民醫院醫療 作 業 基 金	848,768	858,078	- 9,310	26,909	11,347	15,561	18,797	6,250	- 12,546	66.75
合 計	4,004,654	4,141,061	- 136,407	198,024	32,892	165,132	38,700	28,725	- 9,975	25.78

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 98 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 - )	387,005,000	287,251,198	- 99,753,802	25.78
調 整 非 現 金 項 目	1,908,480,000	1,923,978,464	+ 15,498,464	0.81
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	2,295,485,000	2,211,229,662	- 84,255,338	3.67
<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	419,187,000	466,181,557	+ 46,994,557	11.21
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,167,916,000	1,282,459,282	+ 114,543,282	9.81
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 418,992,000	- 459,508,124	- 40,516,124	9.67
增加固定資產及遞耗資產	- 1,723,700,000	- 1,799,899,358	- 76,199,358	4.42
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,359,105,000	- 1,215,312,552	+ 143,792,448	—
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 1,914,694,000	- 1,726,079,195	+ 188,614,805	—
<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	335,528,000	616,781,705	+ 281,253,705	83.82
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 545,028,000	- 513,401,552	+ 31,626,448	—
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 209,500,000	103,380,153	+ 312,880,153	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	171,291,000	588,530,620	+ 417,239,620	243.59
期 初 現 金 及 約 當 現 金	15,792,534,000	18,014,566,606	+ 2,222,032,606	14.07
期 末 現 金 及 約 當 現 金	15,963,825,000	18,603,097,226	+ 2,639,272,226	16.53

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

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

# 榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	70,217,552,689	100.00	69,310,207,385	100.00	+ 907,345,304	1.31
<b>流 動 資 產</b>	26,522,131,740	37.77	25,441,088,237	36.71	+ 1,081,043,503	4.25
現 金	18,603,097,226	26.49	18,014,566,606	25.99	+ 588,530,620	3.27
應 收 款 項	6,518,389,407	9.28	6,057,650,172	8.74	+ 460,739,235	7.61
存 貨	770,369,857	1.10	724,497,689	1.05	+ 45,872,168	6.33
預 付 款 項	613,439,158	0.87	620,864,245	0.90	- 7,425,087	1.20
短 期 貸 墊 款	16,836,092	0.02	23,509,525	0.03	- 6,673,433	28.39
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	587,823,430	0.84	568,900,247	0.82	+ 18,923,183	3.33
長 期 投 資	96,000,000	0.14	96,000,000	0.14	—	—
準 備 金	491,823,430	0.70	472,900,247	0.68	+ 18,923,183	4.00
<b>固 定 資 產</b>	33,820,772,639	48.17	34,012,300,794	49.07	- 191,528,155	0.56
土 地	13,399,223,771	19.08	13,399,223,771	19.33	—	—
土 地 改 良 物	44,403,749	0.06	46,849,202	0.07	- 2,445,453	5.22
房 屋 及 建 築	14,606,361,764	20.80	12,900,440,317	18.61	+ 1,705,921,447	13.22
機 械 及 設 備	5,011,127,773	7.14	4,936,827,809	7.12	+ 74,299,964	1.51
交 通 及 運 輸 設 備	127,459,783	0.18	136,266,279	0.20	- 8,806,496	6.46
什 項 設 備	584,574,870	0.83	478,887,999	0.69	+ 105,686,871	22.07
購 建 中 固 定 資 產	47,620,929	0.07	2,113,805,417	3.05	- 2,066,184,488	97.75
<b>無 形 資 產</b>	201,700,914	0.29	182,014,857	0.26	+ 19,686,057	10.82
無 形 資 產	201,700,914	0.29	182,014,857	0.26	+ 19,686,057	10.82
<b>遞 延 借 項</b>	133,583,043	0.19	106,131,448	0.15	+ 27,451,595	25.87
遞 延 費 用	133,583,043	0.19	106,131,448	0.15	+ 27,451,595	25.87
<b>其 他 資 產</b>	8,951,540,923	12.75	8,999,771,802	12.98	- 48,230,879	0.54
什 項 資 產	8,951,540,923	12.75	8,999,771,802	12.98	- 48,230,879	0.54
<b>合 計</b>	70,217,552,689	100.00	69,310,207,385	100.00	+ 907,345,304	1.31

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 3 百餘萬元及 10 億 1 千餘萬元。

**榮民醫療作業基金餘絀審定後平衡表** (續)

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	18,652,674,800	26.56	19,583,416,113	28.25	- 930,741,313	4.75
<b>流 動 負 債</b>	5,581,638,534	7.95	5,481,956,503	7.91	+ 99,682,031	1.82
應 付 款 項	5,542,427,467	7.89	5,437,828,644	7.85	+ 104,598,823	1.92
預 收 款 項	39,211,067	0.06	44,127,859	0.06	- 4,916,792	11.14
<b>其 他 負 債</b>	13,071,036,266	18.62	14,101,459,610	20.35	- 1,030,423,344	7.31
什 項 負 債	13,071,036,266	18.62	14,101,459,610	20.35	- 1,030,423,344	7.31
<b>淨 值</b>	51,564,877,889	73.44	49,726,791,272	71.75	+ 1,838,086,617	3.70
<b>基 金</b>	41,881,727,913	59.65	41,581,727,913	59.99	+ 300,000,000	0.72
基 金	41,881,727,913	59.65	41,581,727,913	59.99	+ 300,000,000	0.72
<b>公 積</b>	5,233,619,641	7.45	4,080,357,117	5.89	+ 1,153,262,524	28.26
資 本 公 積	4,672,035,511	6.65	3,507,850,058	5.06	+ 1,164,185,453	33.19
特 別 公 積	561,584,130	0.80	572,507,059	0.83	- 10,922,929	1.91
<b>累 積 餘 絀 ( 一 )</b>	1,196,964,521	1.70	1,110,128,811	1.60	+ 86,835,710	7.82
累 積 賸 餘	1,196,964,521	1.70	1,110,128,811	1.60	+ 86,835,710	7.82
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	3,252,565,814	4.63	2,954,577,431	4.26	+ 297,988,383	10.09
未 實 現 重 估 增 值	3,252,565,814	4.63	2,954,577,431	4.26	+ 297,988,383	10.09
<b>合 計</b>	70,217,552,689	100.00	69,310,207,385	100.00	+ 907,345,304	1.31



## 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 10,840 萬餘立方公尺，實際為 7,216 萬餘立方公尺，較預計減少 3,624 萬餘立方公尺，約 33.43%，係受全球金融風暴影響，園區事業產能利用率下降，廠商用水量較預計減少，污水處理量隨之減少所致。

(2) 出租資產業務 預計 1,578 萬餘平方公尺，實際為 1,245 萬餘平方公尺，較預計減少 332 萬餘平方公尺，約 21.07%，係受經濟不景氣影響，廠商進駐承租土地、廠房較預計減少，及部分廠商退租所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 2 億 4 千 9 百餘萬元，業務外短絀 8 億 3 千 1 百餘萬元，審定本期短絀 10 億 8 千 1 百餘萬元，與預算賸餘相距 34 億 8 千 9 百餘萬元，主要係金融海嘯造成全球性景氣下滑，衝擊園區廠商營運，為減輕廠商營運負擔，管理費減半收取，及園區產能利用率下降，廠商製程用水量減少，致污水處理收入減少所致。

#### 3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 628,219,574 元，本部依法審核修正增列業務成本與費用 665,601,287 元、業務外收入 213,513,672 元、業務外費用 1,133,456 元，綜計增列短絀 453,221,071 元，審定本期短絀 1,081,440,645 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 1,081,440,645 元，其前期未分配賸餘 1,545,763,039 元 80 分，全數用以填補短絀及撥充基金 464,322,394 元 80 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 5 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 3,298 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 7 千 2 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 6 千 9 百餘萬元，相距 3 億 2 百餘萬元，主要係管理費收入減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

## 科學工業園區管理局作業基金收支餘絀審定表

中華民國 98 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	11,340,111,000.00	6,620,834,716.00	—	6,620,834,716.00	- 4,719,276,284.00	41.62
勞 務 收 入	6,359,020,000.00	2,377,890,289.00	—	2,377,890,289.00	- 3,981,129,711.00	62.61
租金及權利金收入	4,981,091,000.00	4,242,944,427.00	—	4,242,944,427.00	- 738,146,573.00	14.82
業 務 成 本 與 費 用	6,026,998,000.00	6,204,912,069.00	+ 665,601,287.00	6,870,513,356.00	+ 843,515,356.00	14.00
勞 務 成 本	3,000,469,000.00	2,779,282,959.00	+ 59,391,795.00	2,838,674,754.00	- 161,794,246.00	5.39
出租資產成本	2,953,294,000.00	3,381,576,334.00	+ 606,179,738.00	3,987,756,072.00	+ 1,034,462,072.00	35.03
其他業務費用	73,235,000.00	44,052,776.00	+ 29,754.00	44,082,530.00	- 29,152,470.00	39.81
業務賸餘(短絀—)	5,313,113,000.00	415,922,647.00	- 665,601,287.00	- 249,678,640.00	- 5,562,791,640.00	104.70
業 務 外 收 入	58,050,000.00	411,147,713.00	+ 213,513,672.00	624,661,385.00	+ 566,611,385.00	976.07
財 務 收 入	9,000,000.00	8,978,466.00	—	8,978,466.00	- 21,534.00	0.24
其他業務外收入	49,050,000.00	402,169,247.00	+ 213,513,672.00	615,682,919.00	+ 566,632,919.00	1,155.21
業 務 外 費 用	2,962,618,000.00	1,455,289,934.00	+ 1,133,456.00	1,456,423,390.00	- 1,506,194,610.00	50.84
財 務 費 用	2,945,889,000.00	1,347,569,414.00	—	1,347,569,414.00	- 1,598,319,586.00	54.26
其他業務外費用	16,729,000.00	107,720,520.00	+ 1,133,456.00	108,853,976.00	+ 92,124,976.00	550.69
業務外賸餘(短絀—)	- 2,904,568,000.00	- 1,044,142,221.00	+ 212,380,216.00	- 831,762,005.00	+ 2,072,805,995.00	—
本期賸餘(短絀—)	2,408,545,000.00	- 628,219,574.00	- 453,221,071.00	- 1,081,440,645.00	- 3,489,985,645.00	144.90

## 科學工業園區管理局作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	3,815,829,000.00	1,545,763,039.80	—	1,545,763,039.80	- 2,270,065,960.20	59.49
本 期 賸 餘	2,408,545,000.00	—	—	—	- 2,408,545,000.00	100.00
前期未分配賸餘	1,407,284,000.00	1,545,763,039.80	—	1,545,763,039.80	+ 138,479,039.80	9.84
分 配 之 部	3,515,829,000.00	1,545,763,039.80	—	1,545,763,039.80	- 1,970,065,960.20	56.03
填補累積短絀	—	628,219,574.00	+ 453,221,071.00	1,081,440,645.00	+ 1,081,440,645.00	—
賸餘撥充基金數	3,515,829,000.00	917,543,465.80	- 453,221,071.00	464,322,394.80	- 3,051,506,605.20	86.79
未 分 配 賸 餘	300,000,000.00	—	—	—	- 300,000,000.00	100.00
短 絀 之 部	—	628,219,574.00	+ 453,221,071.00	1,081,440,645.00	+ 1,081,440,645.00	—
本 期 短 絀	—	628,219,574.00	+ 453,221,071.00	1,081,440,645.00	+ 1,081,440,645.00	—
填 補 之 部	—	628,219,574.00	+ 453,221,071.00	1,081,440,645.00	+ 1,081,440,645.00	—
撥 用 賸 餘	—	628,219,574.00	+ 453,221,071.00	1,081,440,645.00	+ 1,081,440,645.00	—
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

# 科學工業園區管理局作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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－）	2,408,545,000.00	- 1,081,440,645.00	- 3,489,985,645.00	144.90
調整非現金項目	2,688,813,000.00	3,994,328,462.00	+ 1,305,515,462.00	48.55
<b>業務活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>5,097,358,000.00</b>	<b>2,912,887,817.00</b>	<b>- 2,184,470,183.00</b>	<b>42.85</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	—	47,180,060.00	+ 47,180,060.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	154,000,000.00	154,000,000.00	—	—
減少固定資產及遞耗資產	—	1,770,051.00	+ 1,770,051.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	22,817,265.00	+ 22,817,265.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 47,896,590.00	- 47,896,590.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 8,206,475,000.00	- 8,648,468,094.00	- 441,993,094.00	5.39
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 564,834,634.00	- 564,834,634.00	—
<b>投資活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>- 8,052,475,000.00</b>	<b>- 9,035,431,942.00</b>	<b>- 982,956,942.00</b>	<b>12.21</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	100,000,000.00	85,274,600,134.00	+ 85,174,600,134.00	85,174.60
增加長期負債	6,477,326,000.00	—	- 6,477,326,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短絀	2,400,979,000.00	2,400,979,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 3,040,774,000.00	- 72,151,343,525.00	- 69,110,569,525.00	2,272.80
減少長期負債	- 2,712,754,000.00	- 9,434,679,000.00	- 6,721,925,000.00	247.79
<b>融資活動之淨現金流入（流出一）</b>	<b>3,224,777,000.00</b>	<b>6,089,556,609.00</b>	<b>+ 2,864,779,609.00</b>	<b>88.84</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減－）</b>	<b>269,660,000.00</b>	<b>- 32,987,516.00</b>	<b>- 302,647,516.00</b>	<b>112.23</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>288,655,000.00</b>	<b>205,962,521.50</b>	<b>- 82,692,478.50</b>	<b>28.65</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>558,315,000.00</b>	<b>172,975,005.50</b>	<b>- 385,339,994.50</b>	<b>69.02</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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	198,084,471,871.50	100.00	197,396,858,861.50	100.00	+ 687,613,010.00	0.35
<b>流 動 資 產</b>	4,545,357,344.50	2.29	8,712,916,495.50	4.41	- 4,167,559,151.00	47.83
現 金	172,975,005.50	0.09	205,962,521.50	0.10	- 32,987,516.00	16.02
應 收 款 項	1,296,522,737.00	0.65	896,135,169.00	0.45	+ 400,387,568.00	44.68
存 貨	5,919,936.00	0.00	5,395,072.00	0.00	+ 524,864.00	9.73
預 付 款 項	3,065,221,153.00	1.55	7,601,039,790.00	3.85	- 4,535,818,637.00	59.67
短 期 貸 墊 款	4,718,513.00	0.00	4,383,943.00	0.00	+ 334,570.00	7.63
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	156,886,183.00	0.08	311,399,865.00	0.16	- 154,513,682.00	49.62
長 期 貸 墊 款	142,625,185.00	0.07	296,625,185.00	0.15	- 154,000,000.00	51.92
準 備 金	14,260,998.00	0.01	14,774,680.00	0.01	- 513,682.00	3.48
<b>固 定 資 產</b>	192,184,811,300.00	97.02	187,852,966,895.00	95.17	+ 4,331,844,405.00	2.31
土 地	94,349,975,314.00	47.63	75,889,355,646.00	38.45	+ 18,460,619,668.00	24.33
土 地 改 良 物	11,156,159,886.00	5.63	8,493,859,636.00	4.30	+ 2,662,300,250.00	31.34
房 屋 及 建 築	21,921,455,258.00	11.07	19,643,340,117.00	9.95	+ 2,278,115,141.00	11.60
機 械 及 設 備	9,292,255,872.00	4.69	6,244,349,587.00	3.16	+ 3,047,906,285.00	48.81
交 通 及 運 輸 設 備	1,209,188,507.00	0.61	1,000,336,011.00	0.51	+ 208,852,496.00	20.88
什 項 設 備	854,004,353.00	0.43	852,010,566.00	0.43	+ 1,993,787.00	0.23
購 建 中 固 定 資 產	53,401,772,110.00	26.96	75,729,715,332.00	38.36	- 22,327,943,222.00	29.48
<b>無 形 資 產</b>	6,403,867.00	0.00	2,804,511.00	0.00	+ 3,599,356.00	128.34
無 形 資 產	6,403,867.00	0.00	2,804,511.00	0.00	+ 3,599,356.00	128.34
<b>遞 延 借 項</b>	6,956,210.00	0.00	4,445,485.00	0.00	+ 2,510,725.00	56.48
遞 延 費 用	6,956,210.00	0.00	4,445,485.00	0.00	+ 2,510,725.00	56.48
<b>其 他 資 產</b>	1,184,056,967.00	0.60	512,325,610.00	0.26	+ 671,731,357.00	131.11
什 項 資 產	1,184,056,967.00	0.60	512,325,610.00	0.26	+ 671,731,357.00	131.11
<b>合 計</b>	198,084,471,871.50	100.00	197,396,858,861.50	100.00	+ 687,613,010.00	0.35

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 9 億 8 千 4 百餘萬元及 4 億 9 千餘萬元。  
 2. 民國 90 及 91 年度發放銅鑼園區土地徵收獎勵金-臺灣農林股份有限公司部分 323,544,205 元，經臺灣高等法院於民國 97 年 7 月 30 日判決其中 223,544,205 元屬被告藉勢藉端勒索財物，應予連帶追繳發還該局，本年度予以增列「應收款項—其他應收款」223,544,205 元，並同額減列「土地」金額。另該案經高等法院民國 99 年 5 月 12 日 98 年度囑上重更（一）字第 10 號判決，被告藉勢藉端勒索財物部分無罪。

**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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	124,271,599,472.00	62.74	124,941,610,203.00	63.29	- 670,010,731.00	0.54
<b>流 動 負 債</b>	84,653,767,391.00	42.74	75,804,314,478.00	38.40	+ 8,849,452,913.00	11.67
短期 債 務	77,727,734,000.00	39.24	64,513,055,000.00	32.68	+ 13,214,679,000.00	20.48
應 付 款 項	6,796,283,205.00	3.43	11,212,721,549.00	5.68	- 4,416,438,344.00	39.39
預 收 款 項	129,750,186.00	0.07	78,537,929.00	0.04	+ 51,212,257.00	65.21
<b>長 期 負 債</b>	36,687,646,887.00	18.52	46,092,346,295.00	23.35	- 9,404,699,408.00	20.40
長 期 債 務	36,687,646,887.00	18.52	46,092,346,295.00	23.35	- 9,404,699,408.00	20.40
<b>其 他 負 債</b>	2,930,185,194.00	1.48	3,044,949,430.00	1.54	- 114,764,236.00	3.77
什 項 負 債	2,930,185,194.00	1.48	3,044,949,430.00	1.54	- 114,764,236.00	3.77
<b>淨 值</b>	73,812,872,399.50	37.26	72,455,248,658.50	36.71	+ 1,357,623,741.00	1.87
<b>基 金</b>	61,406,273,701.50	31.00	58,540,972,306.70	29.66	+ 2,865,301,394.80	4.89
基 金	61,406,273,701.50	31.00	58,540,972,306.70	29.66	+ 2,865,301,394.80	4.89
<b>公 積</b>	497,067,814.00	0.25	458,982,428.00	0.23	+ 38,085,386.00	8.30
資 本 公 積	497,067,814.00	0.25	458,982,428.00	0.23	+ 38,085,386.00	8.30
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	—	—	1,545,763,039.80	0.78	- 1,545,763,039.80	100.00
累 積 賸 餘	—	—	1,545,763,039.80	0.78	- 1,545,763,039.80	100.00
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	11,909,530,884.00	6.01	11,909,530,884.00	6.03	—	—
未 實 現 重 估 增 值	11,909,530,884.00	6.01	11,909,530,884.00	6.03	—	—
<b>合 計</b>	198,084,471,871.50	100.00	197,396,858,861.50	100.00	+ 687,613,010.00	0.35

## 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 7 千 9 百餘萬元，實際為 1 億 4 千 9 百餘萬元，較預計減少 3,014 萬餘元，約 16.80%，主要係國際玉米價格下降，農民種植意願降低，玉米種子銷售量較預計減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 539 萬餘元，業務外賸餘 905 萬餘元，審定本期賸餘 1,445 萬餘元，較預算減少 637 萬餘元，約 30.60%，主要係玉米、高粱及番茄等種子銷售量未如預期所致。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 14,452,830 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 14,452,830 元，其中①畜產改良作業分基金賸餘 15,165,625 元，連同前期未分配賸餘 225,192,932 元 03 分，合計賸餘 240,358,557 元 03 分，經解繳國庫 457,625 元後，尚有未分配賸餘 239,900,932 元 03 分。②種苗改良繁殖作業分基金短絀 712,795 元，其前期未分配賸餘 1,138,669 元 89 分用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 425,874 元 89 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7 億 7 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 1,486 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 8 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,583 萬元，減少 96 萬餘元，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 98 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	241,343,000.00	199,244,810.00	—	199,244,810.00	- 42,098,190.00	17.44
銷 貨 收 入	210,516,000.00	169,832,829.00	—	169,832,829.00	- 40,683,171.00	19.33
其 他 業 務 收 入	30,827,000.00	29,411,981.00	—	29,411,981.00	- 1,415,019.00	4.59
業 務 成 本 與 費 用	233,944,000.00	193,848,475.00	—	193,848,475.00	- 40,095,525.00	17.14
銷 貨 成 本	179,458,000.00	149,309,714.00	—	149,309,714.00	- 30,148,286.00	16.80
其 他 業 務 成 本	23,474,000.00	21,160,064.00	—	21,160,064.00	- 2,313,936.00	9.86
行 銷 及 業 務 費 用	22,362,000.00	15,877,088.00	—	15,877,088.00	- 6,484,912.00	29.00
管 理 及 總 務 費 用	8,650,000.00	7,501,609.00	—	7,501,609.00	- 1,148,391.00	13.28
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	7,399,000.00	5,396,335.00	—	5,396,335.00	- 2,002,665.00	27.07
業 務 外 收 入	13,432,000.00	10,743,624.00	—	10,743,624.00	- 2,688,376.00	20.01
財 務 收 入	12,585,000.00	8,463,253.00	—	8,463,253.00	- 4,121,747.00	32.75
其 他 業 務 外 收 入	847,000.00	2,280,371.00	—	2,280,371.00	+ 1,433,371.00	169.23
業 務 外 費 用	7,000.00	1,687,129.00	—	1,687,129.00	+ 1,680,129.00	24,001.84
其 他 業 務 外 費 用	7,000.00	1,687,129.00	—	1,687,129.00	+ 1,680,129.00	24,001.84
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	13,425,000.00	9,056,495.00	—	9,056,495.00	- 4,368,505.00	32.54
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	20,824,000.00	14,452,830.00	—	14,452,830.00	- 6,371,170.00	30.60

註：本表「銷貨成本」、「其他業務外費用」等科目，配合財務會計準則第 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）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 945,000 元及「其他業務外費用」減列 945,000 元。

## 農業作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	237,598,000.00	241,497,226.92	—	241,497,226.92	+ 3,899,226.92	1.64
本 期 賸 餘	20,824,000.00	15,165,625.00	—	15,165,625.00	- 5,658,375.00	27.17
前 期 未 分 配 賸 餘	216,774,000.00	226,331,601.92	—	226,331,601.92	+ 9,557,601.92	4.41
分 配 之 部	—	1,170,420.00	—	1,170,420.00	+ 1,170,420.00	—
填 補 累 積 短 絀	—	712,795.00	—	712,795.00	+ 712,795.00	—
解 繳 國 庫 淨 額	—	457,625.00	—	457,625.00	+ 457,625.00	—
未 分 配 賸 餘	237,598,000.00	240,326,806.92	—	240,326,806.92	+ 2,728,806.92	1.15
短 絀 之 部	—	712,795.00	—	712,795.00	+ 712,795.00	—
本 期 短 絀	—	712,795.00	—	712,795.00	+ 712,795.00	—
填 補 之 部	—	712,795.00	—	712,795.00	+ 712,795.00	—
撥 用 賸 餘	—	712,795.00	—	712,795.00	+ 712,795.00	—
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

## 農業作業基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀一)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 一 )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
種 苗 改 良 繁 殖 金	5,810	5,992	- 181	211	100	110	611	- 71	- 682	111.65
畜 產 改 良 金	14,113	13,392	721	863	68	794	1,470	1,516	+ 45	3.11
合 計	19,924	19,384	539	1,074	168	905	2,082	1,445	- 637	30.60

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 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本期賸餘（短絀－）	20,824,000.00	14,452,830.00	- 6,371,170.00	30.60
調整非現金項目	11,156,000.00	13,808,527.00	+ 2,652,527.00	23.78
業務活動之淨現金流入（流出一）	31,980,000.00	28,261,357.00	- 3,718,643.00	11.63
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	690,000.00	1,299,662.00	+ 609,662.00	88.36
增加固定資產及遞耗資產	- 12,380,000.00	- 11,187,346.00	+ 1,192,654.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 3,800,000.00	- 3,000,000.00	+ 800,000.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 15,490,000.00	- 12,887,684.00	+ 2,602,316.00	—
<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	1,300,000.00	8,384,951.00	+ 7,084,951.00	545.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 1,960,000.00	- 8,891,584.00	- 6,931,584.00	353.65
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 660,000.00	- 506,633.00	+ 153,367.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	15,830,000.00	14,867,040.00	- 962,960.00	6.08
期初現金及約當現金	771,212,000.00	773,216,445.00	+ 2,004,445.00	0.26
期末現金及約當現金	787,042,000.00	788,083,485.00	+ 1,041,485.00	0.13

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,298,366,156.50	100.00	1,277,913,470.50	100.00	+ 20,452,686.00	1.60
<b>流 動 資 產</b>	889,347,026.00	68.50	868,544,544.00	67.97	+ 20,802,482.00	2.40
現 金	788,083,485.00	60.70	773,216,445.00	60.51	+ 14,867,040.00	1.92
應 收 款 項	1,339,876.00	0.10	2,034,240.00	0.16	- 694,364.00	34.13
存 貨	99,875,065.00	7.69	93,242,666.00	7.30	+ 6,632,399.00	7.11
預 付 款 項	48,600.00	0.00	51,193.00	0.00	- 2,593.00	5.07
<b>固 定 資 產</b>	399,885,438.50	30.80	407,326,976.50	31.87	- 7,441,538.00	1.83
土 地	247,928,297.50	19.10	247,928,297.50	19.40	—	—
土 地 改 良 物	11,844,249.00	0.91	12,962,031.00	1.01	- 1,117,782.00	8.62
房 屋 及 建 築	106,865,604.00	8.23	116,207,955.00	9.09	- 9,342,351.00	8.04
機 械 及 設 備	27,790,209.00	2.14	23,925,564.00	1.87	+ 3,864,645.00	16.15
交 通 及 運 輸 設 備	3,930,933.00	0.30	4,270,569.00	0.33	- 339,636.00	7.95
什 項 設 備	1,526,146.00	0.12	2,032,560.00	0.16	- 506,414.00	24.92
<b>遞 耗 資 產</b>	1,872,250.00	0.14	1,264,000.00	0.10	+ 608,250.00	48.12
經 濟 動 物	1,872,250.00	0.14	1,264,000.00	0.10	+ 608,250.00	48.12
<b>無 形 資 產</b>	3,474,200.00	0.27	755,400.00	0.06	+ 2,718,800.00	359.92
無 形 資 產	3,474,200.00	0.27	755,400.00	0.06	+ 2,718,800.00	359.92
<b>遞 延 借 項</b>	3,764,692.00	0.29	—	—	+ 3,764,692.00	—
遞 延 費 用	3,764,692.00	0.29	—	—	+ 3,764,692.00	—
<b>其 他 資 產</b>	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	—	—
什 項 資 產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	—	—
<b>合 計</b>	1,298,366,156.50	100.00	1,277,913,470.50	100.00	+ 20,452,686.00	1.60

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度均為 120 萬元。

# 農業作業基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	16,488,832.00	1.27	12,351,351.00	0.97	+ 4,137,481.00	33.50
流動負債	5,171,688.00	0.40	1,053,816.00	0.08	+ 4,117,872.00	390.76
應付款項	5,162,476.00	0.40	1,041,671.00	0.08	+ 4,120,805.00	395.60
預收款項	9,212.00	0.00	12,145.00	0.00	- 2,933.00	24.15
其他負債	11,317,144.00	0.87	11,297,535.00	0.88	+ 19,609.00	0.17
什項負債	11,317,144.00	0.87	11,297,535.00	0.88	+ 19,609.00	0.17
淨 值	1,281,877,324.50	98.73	1,265,562,119.50	99.03	+ 16,315,205.00	1.29
基金	71,842,984.34	5.53	71,842,984.34	5.62	—	—
基金	71,842,984.34	5.53	71,842,984.34	5.62	—	—
公積	969,707,533.24	74.69	967,387,533.24	75.70	+ 2,320,000.00	0.24
資本公積	328,230,731.82	25.28	325,910,731.82	25.50	+ 2,320,000.00	0.71
特別公積	641,476,801.42	49.41	641,476,801.42	50.20	—	—
累積餘絀（—）	240,326,806.92	18.51	226,331,601.92	17.71	+ 13,995,205.00	6.18
累積賸餘	240,326,806.92	18.51	226,331,601.92	17.71	+ 13,995,205.00	6.18
合 計	1,298,366,156.50	100.00	1,277,913,470.50	100.00	+ 20,452,686.00	1.60

## 十二、衛生署主管

### (一)醫療藥品基金

政府為便利地區民眾醫療照護，增進衛生醫療事業發展，提昇醫療服務品質，依據前臺灣省衛生處民國 40 年 3 月 21 日臺衛肆拾寅馬計字第 3235 號代電，設立各藥品醫療設備基金，並於民國 69 年合併為臺灣省醫療藥品基金，復因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年下半年及 89 年度改隸行政院衛生署為醫療藥品基金（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 7,492 千餘人次，實際為 7,576 千餘人次，較預計增加 83 千餘人次，約 1.12%，主要係積極推廣社區醫療服務，及加強提昇醫療服務品質，致就診人次較預計增加。

(2) 住院病患醫療 預計 3,226 千餘人日，實際為 3,041 千餘人日，較預計減少 185 千餘人日，約 5.73%，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，及南投醫院整修部分病房，致一般住院病患較預計減少。

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 7,749 人次、辦理醫師在職訓練 83,611 人次，並舉辦各種臨床討論會 9,897 場次、學術演講聯合討論會 2,495 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 4 億 1 千 3 百餘萬元，業務外賸餘 4 億 2 千 8 百餘萬元，審定本期賸餘 8 億 4 千 1 百餘萬元，較預算增加 1 億 2 百餘萬元，約 13.89%，主要係因中央健康保險局民國 96 及 97 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 4 億餘元及本期賸餘 8 億餘元，惟如扣除公務預算補助人事費 28 億餘元，則分別轉為業務短絀 24 億餘元及本期短絀 20 億餘元。各分基金中，嘉義醫院等 7 個分基金本期短絀 4,470 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 841,656,476 元 59 分，本部依法審核修正減列其他業務收入 455,884 元、醫療成本 364,706 元，綜計減列賸餘 91,178 元，審定本期賸餘 841,565,298 元 59 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 841,565,298 元 59 分，其中：

① 基隆醫院等 22 個分基金賸餘 886,267,557 元 10 分，連同前期未分配賸餘 3,542,137,704 元 86 分，合計賸餘 4,428,405,261 元 96 分，經依預算提存公積 701,940,000 元，並解繳國庫 189,119,005 元後，尚有未分配賸餘 3,537,346,256 元 96 分。

② 朴子醫院等 4 個分基金短絀 29,780,757 元 34 分，其前期未分配賸餘 760,485,887 元 47 分，經用以填補短絀，並依預算提存公積 32,257,000 元後，尚有未分配賸餘 698,448,130 元 13 分。

③ 嘉義醫院等 3 個分基金短絀 14,921,501 元 17 分，連同前期待填補之短絀 3,419,415 元 89 分，合計短絀 18,340,917 元 06 分，全數列為待填補之短絀。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 230 億 4 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 億 7 千 8 百餘萬元，期末現金及約當現金為 240 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 15 億 4 千餘萬元，減少 5 億 6 千 1 百餘萬元，主要係實付之現金費用較預算增加，業務活動之淨現金流入減少，及以前年度增置固定資產預算保留數於本年度執行，實際增置金額較預算增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

## 醫療藥品基金收支餘絀審定表

中華民國 98 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	26,046,971,000.00	26,703,642,585.00	- 455,884.00	26,703,186,701.00	+ 656,215,701.00	2.52
醫 療 收 入	21,750,731,000.00	22,458,030,447.00	—	22,458,030,447.00	+ 707,299,447.00	3.25
其 他 業 務 收 入	4,296,240,000.00	4,245,612,138.00	- 455,884.00	4,245,156,254.00	- 51,083,746.00	1.19
業 務 成 本 與 費 用	25,651,227,000.00	26,290,486,755.93	- 364,706.00	26,290,122,049.93	+ 638,895,049.93	2.49
醫 療 成 本	22,481,827,000.00	23,262,077,113.81	- 364,706.00	23,261,712,407.81	+ 779,885,407.81	3.47
其 他 業 務 成 本	37,428,000.00	38,582,998.00	—	38,582,998.00	+ 1,154,998.00	3.09
管 理 及 總 務 費 用	2,010,347,000.00	1,960,562,211.00	—	1,960,562,211.00	- 49,784,789.00	2.48
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	618,513,000.00	529,984,048.00	—	529,984,048.00	- 88,528,952.00	14.31
其 他 業 務 費 用	503,112,000.00	499,280,385.12	—	499,280,385.12	- 3,831,614.88	0.76
業 務 賸 餘 ( 短 絀 - )	395,744,000.00	413,155,829.07	- 91,178.00	413,064,651.07	+ 17,320,651.07	4.38
業 務 外 收 入	704,249,000.00	1,506,624,407.00	—	1,506,624,407.00	+ 802,375,407.00	113.93
財 務 收 入	331,673,000.00	172,354,469.00	—	172,354,469.00	- 159,318,531.00	48.03
其 他 業 務 外 收 入	372,576,000.00	1,334,269,938.00	—	1,334,269,938.00	+ 961,693,938.00	258.12
業 務 外 費 用	361,046,000.00	1,078,123,759.48	—	1,078,123,759.48	+ 717,077,759.48	198.61
其 他 業 務 外 費 用	361,046,000.00	1,078,123,759.48	—	1,078,123,759.48	+ 717,077,759.48	198.61
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 - )	343,203,000.00	428,500,647.52	—	428,500,647.52	+ 85,297,647.52	24.85
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	738,947,000.00	841,656,476.59	- 91,178.00	841,565,298.59	+ 102,618,298.59	13.89

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）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 2,631,000 元、2,806,000 元及 175,000 元。

## 醫療藥品基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與預算數 比較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	4,974,699,000.00	5,188,982,327.43	- 91,178.00	5,188,891,149.43	+ 214,192,149.43	4.31
本 期 賸 餘	790,337,000.00	886,358,735.10	- 91,178.00	886,267,557.10	+ 95,930,557.10	12.14
前 期 未 分 配 賸 餘	4,184,362,000.00	4,302,623,592.33	—	4,302,623,592.33	+ 118,261,592.33	2.83
分 配 之 部	775,973,000.00	953,096,762.34	—	953,096,762.34	+ 177,123,762.34	22.83
填 補 累 積 短 絀	41,776,000.00	29,780,757.34	—	29,780,757.34	- 11,995,242.66	28.71
提 存 公 積	734,197,000.00	734,197,000.00	—	734,197,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	—	189,119,005.00	—	189,119,005.00	+ 189,119,005.00	—
未 分 配 賸 餘	4,198,726,000.00	4,235,885,565.09	- 91,178.00	4,235,794,387.09	+ 37,068,387.09	0.88
短 絀 之 部	54,829,000.00	48,121,674.40	—	48,121,674.40	- 6,707,325.60	12.23
本 期 短 絀	51,390,000.00	44,702,258.51	—	44,702,258.51	- 6,687,741.49	13.01
前 期 待 填 補 之 短 絀	3,439,000.00	3,419,415.89	—	3,419,415.89	- 19,584.11	0.57
填 補 之 部	41,776,000.00	29,780,757.34	—	29,780,757.34	- 11,995,242.66	28.71
撥 用 賸 餘	41,776,000.00	29,780,757.34	—	29,780,757.34	- 11,995,242.66	28.71
待 填 補 之 短 絀	13,053,000.00	18,340,917.06	—	18,340,917.06	+ 5,287,917.06	40.51

# 醫療藥品基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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－）	738,947,000.00	841,565,298.59	+ 102,618,298.59	13.89
調整非現金項目	1,914,964,000.00	1,521,158,788.41	- 393,805,211.59	20.56
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,653,911,000.00	2,362,724,087.00	- 291,186,913.00	10.97
<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	67,000.00	536,568.00	+ 469,568.00	700.85
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,379,000.00	56,885,143.00	+ 55,506,143.00	4,025.10
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 763,110.00	- 763,110.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 897,903,000.00	- 1,102,723,210.00	- 204,820,210.00	22.81
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 113,386,000.00	- 225,403,504.00	- 112,017,504.00	98.79
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,009,843,000.00	- 1,271,468,113.00	- 261,625,113.00	25.91
<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	5,113,000.00	149,269,817.00	+ 144,156,817.00	2,819.42
增加基金、公積及填補短絀	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 118,883,000.00	- 271,553,568.00	- 152,670,568.00	128.42
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 103,770,000.00	- 112,283,751.00	- 8,513,751.00	8.20
現金及約當現金之淨增（淨減－）	1,540,298,000.00	978,972,223.00	- 561,325,777.00	36.44
期初現金及約當現金	21,708,711,000.00	23,048,265,399.55	+ 1,339,554,399.55	6.17
期末現金及約當現金	23,249,009,000.00	24,027,237,622.55	+ 778,228,622.55	3.35

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、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	55,585,858,747.37	100.00	55,355,103,025.78	100.00	+ 230,755,721.59	0.42
<b>流 動 資 產</b>	26,536,824,678.37	47.74	25,338,036,409.78	45.77	+ 1,198,788,268.59	4.73
現 金	24,027,237,622.55	43.23	23,048,265,399.55	41.64	+ 978,972,223.00	4.25
應 收 款 項	1,631,829,692.00	2.94	1,359,230,439.61	2.46	+ 272,599,252.39	20.06
存 貨	270,076,520.33	0.49	277,212,407.77	0.50	- 7,135,887.44	2.57
預 付 款 項	600,695,775.49	1.08	646,569,636.85	1.17	- 45,873,861.36	7.09
短 期 貸 墊 款	6,985,068.00	0.01	6,758,526.00	0.01	+ 226,542.00	3.35
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	148,365,810.00	0.27	131,193,794.00	0.24	+ 17,172,016.00	13.09
準 備 金	148,365,810.00	0.27	131,193,794.00	0.24	+ 17,172,016.00	13.09
<b>固 定 資 產</b>	10,947,424,818.00	19.69	10,705,226,286.00	19.34	+ 242,198,532.00	2.26
土 地	3,124,294,422.00	5.62	3,115,366,262.00	5.63	+ 8,928,160.00	0.29
土 地 改 良 物	19,500,761.00	0.04	21,235,933.00	0.04	- 1,735,172.00	8.17
房 屋 及 建 築	4,750,516,744.00	8.55	4,842,058,815.00	8.75	- 91,542,071.00	1.89
機 械 及 設 備	2,197,757,383.00	3.95	2,135,929,131.00	3.86	+ 61,828,252.00	2.89
交 通 及 運 輸 設 備	100,024,907.00	0.18	83,982,120.00	0.15	+ 16,042,787.00	19.10
什 項 設 備	235,294,625.00	0.42	249,024,918.00	0.45	- 13,730,293.00	5.51
租 賃 權 益 改 良	805,788.00	0.00	1,076,592.00	0.00	- 270,804.00	25.15
購 建 中 固 定 資 產	519,230,188.00	0.93	256,552,515.00	0.46	+ 262,677,673.00	102.39
<b>無 形 資 產</b>	174,767,644.00	0.31	178,106,358.00	0.32	- 3,338,714.00	1.87
無 形 資 產	174,767,644.00	0.31	178,106,358.00	0.32	- 3,338,714.00	1.87
<b>遞 延 借 項</b>	378,302,985.00	0.68	296,947,208.00	0.54	+ 81,355,777.00	27.40
遞 延 費 用	378,302,985.00	0.68	296,947,208.00	0.54	+ 81,355,777.00	27.40
<b>其 他 資 產</b>	17,400,172,812.00	31.30	18,705,592,970.00	33.79	- 1,305,420,158.00	6.98
非 業 務 資 產	4,532,240.00	0.01	4,532,240.00	0.01	—	—
什 項 資 產	17,395,640,572.00	31.30	18,701,060,730.00	33.78	- 1,305,420,158.00	6.98
<b>合 計</b>	55,585,858,747.37	100.00	55,355,103,025.78	100.00	+ 230,755,721.59	0.42

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 5 百餘萬元及 1 億 8 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	25,555,732,527.32	45.98	29,447,812,391.32	53.20	- 3,892,079,864.00	13.22
流動負債	7,138,214,858.32	12.84	6,657,870,118.32	12.03	+ 480,344,740.00	7.21
應付 款 項	7,126,737,216.32	12.82	6,646,726,850.32	12.01	+ 480,010,366.00	7.22
預收 款 項	11,477,642.00	0.02	11,143,268.00	0.02	+ 334,374.00	3.00
其他負債	18,192,856,546.00	32.73	22,508,558,461.00	40.66	- 4,315,701,915.00	19.17
什項負債	18,192,856,546.00	32.73	22,508,558,461.00	40.66	- 4,315,701,915.00	19.17
遞延貸項	224,661,123.00	0.40	281,383,812.00	0.51	- 56,722,689.00	20.16
遞延收入	224,661,123.00	0.40	281,383,812.00	0.51	- 56,722,689.00	20.16
淨 值	30,030,126,220.05	54.02	25,907,290,634.46	46.80	+ 4,122,835,585.59	15.91
基金	13,994,818,325.66	25.18	13,984,818,325.66	25.26	+ 10,000,000.00	0.07
基金	13,994,818,325.66	25.18	13,984,818,325.66	25.26	+ 10,000,000.00	0.07
公積	8,915,641,181.70	16.04	4,716,186,747.70	8.52	+ 4,199,454,434.00	89.04
資本公積	6,865,176,477.92	12.35	3,399,919,043.92	6.14	+ 3,465,257,434.00	101.92
特別公積	2,050,464,703.78	3.69	1,316,267,703.78	2.38	+ 734,197,000.00	55.78
累積餘絀（一）	4,217,453,470.03	7.59	4,299,204,176.44	7.77	- 81,750,706.41	1.90
累積賸餘	4,217,453,470.03	7.59	4,299,204,176.44	7.77	- 81,750,706.41	1.90
淨值其他項目	2,902,213,242.66	5.22	2,907,081,384.66	5.25	- 4,868,142.00	0.17
未實現重估增值	2,902,213,242.66	5.22	2,907,081,384.66	5.25	- 4,868,142.00	0.17
合 計	55,585,858,747.37	100.00	55,355,103,025.78	100.00	+ 230,755,721.59	0.42

# 醫療藥品基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短絀—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短絀—)	本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )			
							預算數	審定數	比 較 增 減	
									金 額	%
統 籌 部 分 (衛生署中興新村辦公室)	—	8,940	- 8,940	7,298	—	7,298	- 351	- 1,642	- 1,291	367.88
基 隆 醫 院	171,270	166,022	5,248	7,435	1,518	5,917	6,184	11,165	+ 4,981	80.55
臺 北 醫 院	195,239	188,034	7,205	12,537	9,663	2,874	8,373	10,079	+ 1,706	20.38
桃 園 醫 院	249,333	242,975	6,358	7,109	4,623	2,485	5,071	8,844	+ 3,773	74.39
新 竹 醫 院	238,057	227,977	10,079	28,493	22,985	5,507	12,223	15,587	+ 3,363	27.52
竹 東 醫 院	40,036	40,599	- 563	4,459	2,330	2,128	- 230	1,565	+ 1,795	—
苗 栗 醫 院	97,811	95,073	2,737	5,084	3,795	1,289	3,856	4,026	+ 169	4.41
豐 原 醫 院	189,839	184,208	5,631	6,677	5,476	1,201	8,420	6,832	- 1,587	18.85
臺 中 醫 院	188,543	183,965	4,578	2,164	1,817	346	6,193	4,924	- 1,268	20.48
彰 化 醫 院	152,981	150,056	2,925	3,813	3,064	748	4,804	3,673	- 1,130	23.53
南 投 醫 院	106,724	106,149	574	10,016	7,600	2,415	3,042	2,990	- 52	1.73
嘉 義 醫 院	70,038	71,496	- 1,458	3,200	2,533	666	- 1,344	- 791	+ 552	—
朴 子 醫 院	39,039	39,670	- 631	1,561	1,294	267	- 631	- 364	+ 267	—
新 營 醫 院	46,499	46,828	- 329	1,035	822	212	226	- 116	- 343	151.57
臺 南 醫 院	125,740	125,053	686	4,386	3,291	1,094	4,746	1,781	- 2,964	62.46
旗 山 醫 院	34,119	34,534	- 414	395	174	220	- 203	- 194	+ 8	—
澎 湖 醫 院	32,123	32,309	- 186	2,825	2,055	770	475	583	+ 108	22.88
屏 東 醫 院	77,564	77,928	- 363	3,950	2,907	1,042	1,048	679	- 368	35.17
恆春旅遊醫院	14,814	14,580	234	462	455	7	344	241	- 102	29.86
臺 東 醫 院	52,690	53,073	- 383	6,645	7,117	- 471	1,271	- 854	- 2,125	167.24
花 蓮 醫 院	62,640	63,269	- 629	1,103	276	827	- 853	198	+ 1,051	—
玉 里 醫 院	87,168	86,598	569	6,589	4,854	1,735	- 300	2,304	+ 2,605	—
金 門 醫 院	57,014	57,802	- 787	2,381	2,100	281	- 1,225	- 506	+ 718	—
桃園療養院	81,492	78,051	3,441	9,317	7,603	1,714	3,896	5,155	+ 1,258	32.31
八里療養院	35,836	35,350	486	3,352	2,769	583	1,374	1,069	- 304	22.15
草屯療養院	73,309	71,332	1,976	2,992	2,643	349	3,199	2,325	- 873	27.30
嘉南療養院	47,580	46,814	766	3,079	2,358	720	1,612	1,486	- 125	7.78
樂生療養院	63,328	62,058	1,270	485	214	270	1,042	1,540	+ 498	47.87
胸腔病院	39,479	38,256	1,222	1,807	1,463	343	1,628	1,566	- 61	3.78
合 計	2,670,318	2,629,012	41,306	150,662	107,812	42,850	73,894	84,156	+ 10,261	13.89

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

## (二)管制藥品管理局製藥工廠作業基金

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

### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理管制藥品之生產、銷售等事項。本年度主要營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克 預計生產 183 萬支，實際為 149 萬餘支，較預計減少 33 萬餘支，約 18.32%，主要係因應民國 97 年 12 月至 98 年 3 月間施作空調改善工程，生產線停工，爰提前於民國 97 年增產，本年度配合實際庫存情形減產所致。

(2) 鹽酸配西汀注射液 50 毫克 預計生產 168 萬支，實際為 155 萬餘支，較預計減少 12 萬餘支，約 7.17%，主要係其他止痛替代藥品需求增加，配合實際需求量減產所致。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 4 千 6 百餘萬元，業務外賸餘 179 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 4 千 8 百餘萬元，較預算增加 1,424 萬餘元，約 10.61%，主要係輸入吩坦尼貼片 50ug 為長效性止痛劑，具使用方便性，因國人疼痛照護之醫療觀念提升使需求量較預計增加，致銷貨收入增加。

### 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 148,473,310 元 90 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 148,473,310 元 90 分，經全數依預算提存公積 10,000,000 元，及解繳國庫 138,473,310 元 90 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 5 千 4 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1,767 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 3 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 616 萬餘元，相距 2,383 萬餘元，主要係民國 97 年度「機械及設備」科目項下「作業場所空調設備」計畫預算奉准保留，於本年度全數支用，使投資活動之淨現金流出增加，及本年度賸餘分配款較預計增加，使融資活動之淨現金流出增加所致。

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

## 管制藥品管理局製藥工廠作業基金收支餘絀審定表

中華民國 98 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	472,124,000.00	505,359,646.00	—	505,359,646.00	+ 33,235,646.00	7.04
銷 貨 收 入	472,089,000.00	505,339,646.00	—	505,339,646.00	+ 33,250,646.00	7.04
其 他 業 務 收 入	35,000.00	20,000.00	—	20,000.00	- 15,000.00	42.86
業 務 成 本 與 費 用	340,688,000.00	358,680,457.10	—	358,680,457.10	+ 17,992,457.10	5.28
銷 貨 成 本	332,380,000.00	351,585,152.10	—	351,585,152.10	+ 19,205,152.10	5.78
行 銷 及 業 務 費 用	3,884,000.00	3,101,625.00	—	3,101,625.00	- 782,375.00	20.14
管 理 及 總 務 費 用	500,000.00	385,514.00	—	385,514.00	- 114,486.00	22.90
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	3,924,000.00	3,608,166.00	—	3,608,166.00	- 315,834.00	8.05
業 務 賸 餘 ( 短 絀 )	131,436,000.00	146,679,188.90	—	146,679,188.90	+ 15,243,188.90	11.60
業 務 外 收 入	3,750,000.00	2,434,010.00	—	2,434,010.00	- 1,315,990.00	35.09
財 務 收 入	3,600,000.00	2,026,166.00	—	2,026,166.00	- 1,573,834.00	43.72
其 他 業 務 外 收 入	150,000.00	407,844.00	—	407,844.00	+ 257,844.00	171.90
業 務 外 費 用	953,000.00	639,888.00	—	639,888.00	- 313,112.00	32.86
其 他 業 務 外 費 用	953,000.00	639,888.00	—	639,888.00	- 313,112.00	32.86
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 )	2,797,000.00	1,794,122.00	—	1,794,122.00	- 1,002,878.00	35.86
本 期 賸 餘 ( 短 絀 )	134,233,000.00	148,473,310.90	—	148,473,310.90	+ 14,240,310.90	10.61

註：本表「銷貨成本」、「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）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」、「其他業務外收入」及「其他業務外費用」各減列 57,000 元、60,000 元及 3,000 元。

## 管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	134,233,000.00	148,473,310.90	—	148,473,310.90	+ 14,240,310.90	10.61
本 期 賸 餘	134,233,000.00	148,473,310.90	—	148,473,310.90	+ 14,240,310.90	10.61
分 配 之 部	134,233,000.00	148,473,310.90	—	148,473,310.90	+ 14,240,310.90	10.61
提 存 公 積	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	124,233,000.00	138,473,310.90	—	138,473,310.90	+ 14,240,310.90	11.46
未 分 配 賸 餘	—	—	—	—	—	—

# 管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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－）	134,233,000.00	148,473,310.90	+ 14,240,310.90	10.61
調整非現金項目	15,683,000.00	4,475,251.10	- 11,207,748.90	71.46
業務活動之淨現金流入（流出一）	149,916,000.00	152,948,562.00	+ 3,032,562.00	2.02
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少固定資產及遞耗資產	—	31,800.00	+ 31,800.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	2,400.00	+ 2,400.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 15,000.00	- 99,769.00	- 84,769.00	565.13
增加固定資產及遞耗資產	- 18,704,000.00	- 30,414,934.00	- 11,710,934.00	62.61
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 200,000.00	—	+ 200,000.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 18,919,000.00	- 30,480,503.00	- 11,561,503.00	61.11
<b>融 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	5,917,508.00	+ 5,917,508.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 600,000.00	- 7,582,410.00	- 6,982,410.00	1,163.74
賸餘分配款	- 124,233,000.00	- 138,473,310.00	- 14,240,310.00	11.46
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 124,833,000.00	- 140,138,212.00	- 15,305,212.00	12.26
現金及約當現金之淨增（淨減－）	6,164,000.00	- 17,670,153.00	- 23,834,153.00	386.67
期初現金及約當現金	220,771,000.00	254,357,354.78	+ 33,586,354.78	15.21
期末現金及約當現金	226,935,000.00	236,687,201.78	+ 9,752,201.78	4.30

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

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

# 管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	583,223,836.67	100.00	621,561,503.77	100.00	- 38,337,667.10	6.17
流動資產	354,733,767.67	60.82	407,388,177.77	65.54	- 52,654,410.10	12.92
現金	236,687,201.78	40.58	254,357,354.78	40.92	- 17,670,153.00	6.95
應收款項	283,736.00	0.05	317,523.00	0.05	- 33,787.00	10.64
存貨	116,341,097.40	19.95	151,296,337.50	24.34	- 34,955,240.10	23.10
預付款項	1,321,963.49	0.23	1,416,962.49	0.23	- 94,999.00	6.70
短期貸墊款	99,769.00	0.02	—	—	+ 99,769.00	—
固定資產	224,836,153.00	38.55	210,260,021.00	33.83	+ 14,576,132.00	6.93
土地	97,441,800.00	16.71	97,441,800.00	15.68	—	—
土地改良物	707,924.00	0.12	822,920.00	0.13	- 114,996.00	13.97
房屋及建築	49,262,862.00	8.45	50,113,914.00	8.06	- 851,052.00	1.70
機械及設備	74,259,609.00	12.73	58,168,477.00	9.36	+ 16,091,132.00	27.66
交通及運輸設備	1,179,749.00	0.20	754,018.00	0.12	+ 425,731.00	56.46
什項設備	1,984,209.00	0.34	2,518,892.00	0.41	- 534,683.00	21.23
購建中固定資產	—	—	440,000.00	0.07	- 440,000.00	100.00
無形資產	524,373.00	0.09	781,362.00	0.13	- 256,989.00	32.89
無形資產	524,373.00	0.09	781,362.00	0.13	- 256,989.00	32.89
其他資產	3,129,543.00	0.54	3,131,943.00	0.50	- 2,400.00	0.08
什項資產	3,129,543.00	0.54	3,131,943.00	0.50	- 2,400.00	0.08
合 計	583,223,836.67	100.00	621,561,503.77	100.00	- 38,337,667.10	6.17

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 126 萬餘元及 2,410 萬元。

**管制藥品管理局製藥工廠作業基金餘絀審定後平衡表**（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	36,355,894.90	6.23	84,693,562.00	13.63	- 48,337,667.10	57.07
<b>流 動 負 債</b>	18,657,955.90	3.20	65,330,721.00	10.51	- 46,672,765.10	71.44
應 付 款 項	16,350,658.90	2.80	59,696,297.00	9.60	- 43,345,638.10	72.61
預 收 款 項	2,307,297.00	0.40	5,634,424.00	0.91	- 3,327,127.00	59.05
<b>其 他 負 債</b>	17,697,939.00	3.03	19,362,841.00	3.12	- 1,664,902.00	8.60
什 項 負 債	17,697,939.00	3.03	19,362,841.00	3.12	- 1,664,902.00	8.60
<b>淨 值</b>	546,867,941.77	93.77	536,867,941.77	86.37	+ 10,000,000.00	1.86
<b>基 金</b>	208,000,000.00	35.66	208,000,000.00	33.46	—	—
基 金	208,000,000.00	35.66	208,000,000.00	33.46	—	—
<b>公 積</b>	272,045,034.60	46.65	262,045,034.60	42.16	+ 10,000,000.00	3.82
特 別 公 積	272,045,034.60	46.65	262,045,034.60	42.16	+ 10,000,000.00	3.82
<b>淨 值 其 他 項 目</b>	66,822,907.17	11.46	66,822,907.17	10.75	—	—
未 實 現 重 估 增 值	66,822,907.17	11.46	66,822,907.17	10.75	—	—
<b>合 計</b>	583,223,836.67	100.00	621,561,503.77	100.00	- 38,337,667.10	6.17

## 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，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 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
書	籍 本	81,800	90,474	+ 8,674	10.60	主要係市場需求較預計增加。	
文 物 仿 製 品	件	12,700	8,109	- 4,591	36.15	主要係消費者購買意願未如預期，銷售量減少。	
各項藝術紀念品	件	1,258,114	1,995,630	+ 737,516	58.62	主要係參觀客群對紀念品購買量較預計增加。	

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 9,952 萬餘元，業務外賸餘 258 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 2 百餘萬元，較預算增加 3,928 萬餘元，約 62.52%，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 102,118,314 元 03 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 102,118,314 元 03 分，連同前期未分配賸餘 8,054,868 元 46 分，合計賸餘 110,173,182 元 49 分，經依預算提存公積 57,836,000 元，及解繳國庫 20,000,000 元後，尚有未分配賸餘 32,337,182 元 49 分。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 2 千 2 百餘萬元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 5,952 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 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 5,298 萬餘元，增加 653 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 98 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	200,044,000.00	304,543,685.00	—	304,543,685.00	+ 104,499,685.00	52.24
銷 貨 收 入	200,044,000.00	304,543,685.00	—	304,543,685.00	+ 104,499,685.00	52.24
業 務 成 本 與 費 用	142,768,000.00	205,014,010.97	—	205,014,010.97	+ 62,246,010.97	43.60
銷 貨 成 本	133,038,000.00	199,153,167.98	—	199,153,167.98	+ 66,115,167.98	49.70
行 銷 及 業 務 費 用	6,456,000.00	3,264,909.99	—	3,264,909.99	- 3,191,090.01	49.43
管 理 及 總 務 費 用	2,874,000.00	2,407,838.00	—	2,407,838.00	- 466,162.00	16.22
研 究 發 展 及 訓 練 費 用	400,000.00	188,095.00	—	188,095.00	- 211,905.00	52.98
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	57,276,000.00	99,529,674.03	—	99,529,674.03	+ 42,253,674.03	73.77
業 務 外 收 入	5,560,000.00	2,589,071.00	—	2,589,071.00	- 2,970,929.00	53.43
財 務 收 入	5,560,000.00	2,578,465.00	—	2,578,465.00	- 2,981,535.00	53.62
其 他 業 務 外 收 入	—	10,606.00	—	10,606.00	+ 10,606.00	—
業 務 外 費 用	—	431.00	—	431.00	+ 431.00	—
其 他 業 務 外 費 用	—	431.00	—	431.00	+ 431.00	—
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	5,560,000.00	2,588,640.00	—	2,588,640.00	- 2,971,360.00	53.44
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	62,836,000.00	102,118,314.03	—	102,118,314.03	+ 39,282,314.03	62.52

## 故宮文物藝術發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	67,836,000.00	110,173,182.49	—	110,173,182.49	+ 42,337,182.49	62.41
本 期 賸 餘	62,836,000.00	102,118,314.03	—	102,118,314.03	+ 39,282,314.03	62.52
前 期 未 分 配 賸 餘	5,000,000.00	8,054,868.46	—	8,054,868.46	+ 3,054,868.46	61.10
分 配 之 部	67,836,000.00	77,836,000.00	—	77,836,000.00	+ 10,000,000.00	14.74
提 存 公 積	57,836,000.00	57,836,000.00	—	57,836,000.00	—	—
解 繳 國 庫 淨 額	10,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00	+ 10,000,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	—	32,337,182.49	—	32,337,182.49	+ 32,337,182.49	—

# 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	62,836,000.00	102,118,314.03	+ 39,282,314.03	62.52
調 整 非 現 金 項 目	- 2,528,000.00	- 25,631,012.03	- 23,103,012.03	913.88
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	60,308,000.00	76,487,302.00	+ 16,179,302.00	26.83
<b>投 資 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 200,000.00	—	+ 200,000.00	—
投資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 200,000.00	—	+ 200,000.00	—
<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	—	1,486,719.00	+ 1,486,719.00	—
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 絀	5,000,000.00	1,707,761.00	- 3,292,239.00	65.84
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,120,000.00	- 156,022.00	+ 1,963,978.00	—
賸 餘 分 配 款	- 10,000,000.00	- 20,000,000.00	- 10,000,000.00	100.00
融資活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 7,120,000.00	- 16,961,542.00	- 9,841,542.00	138.22
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	52,988,000.00	59,525,760.00	+ 6,537,760.00	12.34
期 初 現 金 及 約 當 現 金	263,655,000.00	322,861,434.61	+ 59,206,434.61	22.46
期 末 現 金 及 約 當 現 金	316,643,000.00	382,387,194.61	+ 65,744,194.61	20.76

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

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

# 故宮文物藝術發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,026,634,141.23	100.00	948,944,420.20	100.00	+ 77,689,721.03	8.19
<b>流 動 資 產</b>	510,276,195.23	49.70	432,593,862.20	45.59	+ 77,682,333.03	17.96
現 金	382,387,194.61	37.25	322,861,434.61	34.02	+ 59,525,760.00	18.44
應 收 款 項	31,161,796.00	3.04	7,429,260.00	0.78	+ 23,732,536.00	319.45
存 貨	96,628,420.62	9.41	102,204,383.59	10.77	- 5,575,962.97	5.46
預 付 款 項	98,784.00	0.01	98,784.00	0.01	—	—
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	1,308,368.00	0.13	1,152,346.00	0.12	+ 156,022.00	13.54
準 備 金	1,308,368.00	0.13	1,152,346.00	0.12	+ 156,022.00	13.54
<b>固 定 資 產</b>	514,958,141.00	50.16	515,076,817.00	54.28	- 118,676.00	0.02
房 屋 及 建 築	842,023.00	0.08	952,023.00	0.10	- 110,000.00	11.55
機 械 及 設 備	203,544.00	0.02	212,220.00	0.02	- 8,676.00	4.09
什 項 設 備	513,912,574.00	50.06	513,912,574.00	54.16	—	—
<b>無 形 資 產</b>	91,437.00	0.01	121,395.00	0.01	- 29,958.00	24.68
無 形 資 產	91,437.00	0.01	121,395.00	0.01	- 29,958.00	24.68
<b>合 計</b>	1,026,634,141.23	100.00	948,944,420.20	100.00	+ 77,689,721.03	8.19

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 812 萬餘元及 814 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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	33,479,571.00	3.26	39,615,925.00	4.17	- 6,136,354.00	15.49
<b>流動負債</b>	26,200,527.00	2.55	32,823,600.00	3.46	- 6,623,073.00	20.18
應 付 款 項	25,390,867.00	2.47	32,098,829.00	3.38	- 6,707,962.00	20.90
預 收 款 項	809,660.00	0.08	724,771.00	0.08	+ 84,889.00	11.71
<b>其他負債</b>	7,279,044.00	0.71	6,792,325.00	0.72	+ 486,719.00	7.17
什 項 負 債	7,279,044.00	0.71	6,792,325.00	0.72	+ 486,719.00	7.17
<b>淨 值</b>	993,154,570.23	96.74	909,328,495.20	95.83	+ 83,826,075.03	9.22
<b>基金</b>	485,694,757.00	47.31	455,694,757.00	48.02	+ 30,000,000.00	6.58
基 金	485,694,757.00	47.31	455,694,757.00	48.02	+ 30,000,000.00	6.58
<b>公 積</b>	475,122,630.74	46.28	445,578,869.74	46.96	+ 29,543,761.00	6.63
資 本 公 積	354,993,142.23	34.58	353,285,381.23	37.23	+ 1,707,761.00	0.48
特 別 公 積	120,129,488.51	11.70	92,293,488.51	9.73	+ 27,836,000.00	30.16
<b>累 積 餘 絀 ( 一 )</b>	32,337,182.49	3.15	8,054,868.46	0.85	+ 24,282,314.03	301.46
累 積 賸 餘	32,337,182.49	3.15	8,054,868.46	0.85	+ 24,282,314.03	301.46
<b>合 計</b>	1,026,634,141.23	100.00	948,944,420.20	100.00	+ 77,689,721.03	8.19

## 十四、原住民族委員會主管

### 原住民族綜合發展基金

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

#### 1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供原住民經濟產業、青年創業、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 原 因
				增 減 數	%	原	
原住民經濟產業及青年創業貸款業務	千 元	160,000	99,148	- 60,852	38.03	申請貸款案件，較預計減少。	
原住民微型經濟活動貸款業務	千 元	99,000	93,370	- 5,630	5.69		
天然災害原住民住宅重建專案貸款	千 元	150,000	—	- 150,000	100.00	經綜合考量本項貸款之風險管理及借款戶還款能力等，且為避免開辦後造成鉅額呆帳，爰暫不辦理本項貸款業務。	
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	未有申請信用保證案件。	
原住民經濟產業貸款信用保證業務	千 元	20,000	2,000	- 18,000	90.00	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	645,820	1,365,642	+ 719,822	111.46	配合辦理促進原住民在地就業計畫及莫拉克風災災後重建臨時工作實施計畫等短期就業措施，相關經費採併決算方式辦理。	

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 3 億 4 千 4 百餘萬元，業務外賸餘 6,568 萬餘元，審定本期短絀 2 億 7 千 9 百餘萬元，與預算賸餘相距 3 億 2 千 2 百餘萬元，主要係補助地方政府辦理促進原住民在地就業計畫及莫拉克風災災後重建臨時工作實施計畫等短期就業措施，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 310,459,019 元，本部依法審核修正減列業務成本與費用 31,173,477 元，審定本期短絀 279,285,542 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 279,285,542 元，其中①原住民族綜合發展分基金賸餘 1,926,113 元，全數列為未分配賸餘。②原住民族就業分基金短絀 281,211,655 元，其前期未分配賸餘 1,564,511,929 元用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 1,283,300,274 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 76 億 4 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 3 億 5 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 80 億 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 4 億 9 千 3 百餘萬元，減少 1 億 3 千 6 百餘萬元，主要係本期短絀較預算增加，業務活動發生淨現金流出所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬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 98 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	686,059,000.00	1,124,889,780.00	—	1,124,889,780.00	+ 438,830,780.00	63.96
投 融 資 業 務 收 入	30,559,000.00	18,572,134.00	—	18,572,134.00	- 11,986,866.00	39.23
徵 收 收 入	403,500,000.00	627,679,276.00	—	627,679,276.00	+ 224,179,276.00	55.56
其 他 業 務 收 入	252,000,000.00	478,638,370.00	—	478,638,370.00	+ 226,638,370.00	89.94
業 務 成 本 與 費 用	760,936,000.00	1,501,032,054.00	- 31,173,477.00	1,469,858,577.00	+ 708,922,577.00	93.16
投 融 資 業 務 成 本	19,878,000.00	15,202,406.00	—	15,202,406.00	- 4,675,594.00	23.52
行 銷 及 業 務 費 用	738,210,000.00	1,483,726,525.00	- 31,173,477.00	1,452,553,048.00	+ 714,343,048.00	96.77
管 理 及 總 務 費 用	2,848,000.00	2,103,123.00	—	2,103,123.00	- 744,877.00	26.15
業 務 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 74,877,000.00	- 376,142,274.00	+ 31,173,477.00	- 344,968,797.00	- 270,091,797.00	360.71
業 務 外 收 入	137,677,000.00	132,991,809.00	—	132,991,809.00	- 4,685,191.00	3.40
財 務 收 入	123,880,000.00	85,975,886.00	—	85,975,886.00	- 37,904,114.00	30.60
其 他 業 務 外 收 入	13,797,000.00	47,015,923.00	—	47,015,923.00	+ 33,218,923.00	240.77
業 務 外 費 用	20,000,000.00	67,308,554.00	—	67,308,554.00	+ 47,308,554.00	236.54
其 他 業 務 外 費 用	20,000,000.00	67,308,554.00	—	67,308,554.00	+ 47,308,554.00	236.54
業 務 外 賸 餘 ( 短 絀 — )	117,677,000.00	65,683,255.00	—	65,683,255.00	- 51,993,745.00	44.18
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	42,800,000.00	- 310,459,019.00	+ 31,173,477.00	- 279,285,542.00	- 322,085,542.00	752.54

## 原住民族綜合發展基金餘絀撥補審定表

中華民國 98 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	1,377,539,000.00	1,566,351,414.00	+ 86,628.00	1,566,438,042.00	+ 188,899,042.00	13.71
本 期 賸 餘	45,806,000.00	1,839,485.00	+ 86,628.00	1,926,113.00	- 43,879,887.00	95.80
前 期 未 分 配 賸 餘	1,331,733,000.00	1,564,511,929.00	—	1,564,511,929.00	+ 232,778,929.00	17.48
分 配 之 部	3,006,000.00	312,298,504.00	- 31,086,849.00	281,211,655.00	+ 278,205,655.00	9,255.01
填 補 累 積 短 絀	3,006,000.00	312,298,504.00	- 31,086,849.00	281,211,655.00	+ 278,205,655.00	9,255.01
未 分 配 賸 餘	1,374,533,000.00	1,254,052,910.00	+ 31,173,477.00	1,285,226,387.00	- 89,306,613.00	6.50
短 絀 之 部	3,006,000.00	312,298,504.00	- 31,086,849.00	281,211,655.00	+ 278,205,655.00	9,255.01
本 期 短 絀	3,006,000.00	312,298,504.00	- 31,086,849.00	281,211,655.00	+ 278,205,655.00	9,255.01
填 補 之 部	3,006,000.00	312,298,504.00	- 31,086,849.00	281,211,655.00	+ 278,205,655.00	9,255.01
撥 用 賸 餘	3,006,000.00	312,298,504.00	- 31,086,849.00	281,211,655.00	+ 278,205,655.00	9,255.01
待 填 補 之 短 絀	—	—	—	—	—	—

## 原住民族綜合發展基金所屬分預算收支餘絀概況表

中華民國 98 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	1,910	10,360	- 8,450	8,643	—	8,643	4,580	192	- 4,387	95.80
原住民族就業基金	110,578	136,625	- 26,046	4,656	6,730	- 2,074	- 300	- 28,121	- 27,820	9,255.01
合 計	112,488	146,985	- 34,496	13,299	6,730	6,568	4,280	- 27,928	- 32,208	752.54

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 98 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－）	42,800,000.00	- 279,285,542.00	- 322,085,542.00	752.54
調整非現金項目	79,778,000.00	132,892,766.00	+ 53,114,766.00	66.58
業務活動之淨現金流入（流出－）	122,578,000.00	- 146,392,776.00	- 268,970,776.00	219.43
<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	279,773,000.00	203,151,801.00	- 76,621,199.00	27.39
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	69,668.00	+ 69,668.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 409,000,000.00	- 192,518,000.00	+ 216,482,000.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 7,359,974.00	- 7,359,974.00	—
投資活動之淨現金流入（流出－）	- 129,227,000.00	3,343,495.00	+ 132,570,495.00	—
<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	—	199,459.00	+ 199,459.00	—
增加基金、公積及填補短絀	500,000,000.00	500,000,000.00	—	—
融資活動之淨現金流入（流出－）	500,000,000.00	500,199,459.00	+ 199,459.00	0.04
現金及約當現金之淨增（淨減－）	493,351,000.00	357,150,178.00	- 136,200,822.00	27.61
期初現金及約當現金	6,956,690,000.00	7,646,669,300.50	+ 689,979,300.50	9.92
期末現金及約當現金	7,450,041,000.00	8,003,819,478.50	+ 553,778,478.50	7.43

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

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

# 原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	9,425,925,303.50	100.00	9,124,261,234.50	100.00	+ 301,664,069.00	3.31
流動資產	8,764,029,612.50	92.98	8,420,012,395.50	92.28	+ 344,017,217.00	4.09
現金	8,003,819,478.50	84.91	7,646,669,300.50	83.81	+ 357,150,178.00	4.67
應收款項	383,048,318.00	4.06	538,079,734.00	5.90	- 155,031,416.00	28.81
預付款項	140,250,816.00	1.49	37,223,361.00	0.41	+ 103,027,455.00	276.78
短期貸墊款	236,911,000.00	2.51	198,040,000.00	2.17	+ 38,871,000.00	19.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	632,765,778.00	6.71	681,389,826.00	7.47	- 48,624,048.00	7.14
長期貸款	632,765,778.00	6.71	681,389,826.00	7.47	- 48,624,048.00	7.14
固定資產	—	—	16,750.00	0.00	- 16,750.00	100.00
什項設備	—	—	16,750.00	0.00	- 16,750.00	100.00
無形資產	192,000.00	0.00	330,677.00	0.00	- 138,677.00	41.94
無形資產	192,000.00	0.00	330,677.00	0.00	- 138,677.00	41.94
其他資產	28,937,913.00	0.31	22,511,586.00	0.25	+ 6,426,327.00	28.55
什項資產	28,937,913.00	0.31	22,511,586.00	0.25	+ 6,426,327.00	28.55
合 計	9,425,925,303.50	100.00	9,124,261,234.50	100.00	+ 301,664,069.00	3.31

註：依照該基金收支保管及運用辦法第 5 條第 1 項第 2 款規定辦理貸款信用保證業務，本年度止保證餘額 14 億 5 千 6 百餘萬元。

# 原住民族綜合發展基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	341,408,316.00	3.62	260,458,705.00	2.85	+ 80,949,611.00	31.08
流 動 負 債	20,816,066.00	0.22	20,065,914.00	0.22	+ 750,152.00	3.74
應 付 款 項	20,816,066.00	0.22	20,065,914.00	0.22	+ 750,152.00	3.74
其 他 負 債	320,592,250.00	3.40	240,392,791.00	2.63	+ 80,199,459.00	33.36
什 項 負 債	320,592,250.00	3.40	240,392,791.00	2.63	+ 80,199,459.00	33.36
淨 值	9,084,516,987.50	96.38	8,863,802,529.50	97.15	+ 220,714,458.00	2.49
基 金	7,799,290,600.50	82.74	7,299,290,600.50	80.00	+ 500,000,000.00	6.85
基 金	7,799,290,600.50	82.74	7,299,290,600.50	80.00	+ 500,000,000.00	6.85
累 積 餘 絀 （ 一 ）	1,285,226,387.00	13.64	1,564,511,929.00	17.15	- 279,285,542.00	17.85
累 積 賸 餘	1,285,226,387.00	13.64	1,564,511,929.00	17.15	- 279,285,542.00	17.85
合 計	9,425,925,303.50	100.00	9,124,261,234.50	100.00	+ 301,664,069.00	3.31

## 貳、債務基金

### 財政部主管

#### 中央政府債務基金

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

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係由國庫撥款及代中央政府舉債，辦理中央政府債務還本及付息業務。本年度預計還本付息 6,725 億 3 百餘萬元，實際辦理還本付息 6,312 億 8 千 6 百餘萬元，包括債務還本支出 5,150 億元（總預算強制還本 650 億元、舉借新債償還到期債務 4,480 億 7 千萬元、舉借新債償還未到期債務 19 億 3 千萬元）、債務事務費支出 5 億 9 百餘萬元、債務付息支出 1,157 億 7 千 6 百餘萬元等 3 項子計畫，較預計減少 412 億 1 千 7 百餘萬元，約 6.13%，主要係辦理償還未到期債務較預計減少所致。

##### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1,235 萬餘元，較預算增加 351 萬餘元，約 39.71%，主要係收回逾期未兌領之公債本息所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 12,350,534 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 9 千餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 3 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 12 億 5 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 884 萬元，相距 3 億 4 千 5 百餘萬元，主要係實際支付之增額發行公債應付利息較預計增加，業務活動發生淨現金流出所致。

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

# 中央政府債務基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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	672,513,390,000.00	631,300,901,801.00	—	631,300,901,801.00	- 41,212,488,199.00	6.13
債 務 收 入	672,503,899,000.00	631,286,683,303.00	—	631,286,683,303.00	- 41,217,215,697.00	6.13
財 產 收 入	9,491,000.00	11,144,748.00	—	11,144,748.00	+ 1,653,748.00	17.42
其 他 收 入	—	3,073,750.00	—	3,073,750.00	+ 3,073,750.00	—
基 金 用 途	672,504,550,000.00	631,288,551,267.00	—	631,288,551,267.00	- 41,215,998,733.00	6.13
還 本 付 息 計 畫	672,503,899,000.00	631,286,683,303.00	—	631,286,683,303.00	- 41,217,215,697.00	6.13
一般行政管理計畫	651,000.00	1,867,964.00	—	1,867,964.00	+ 1,216,964.00	186.94
本期賸餘（短絀—）	8,840,000.00	12,350,534.00	—	12,350,534.00	+ 3,510,534.00	39.71
期初累積賸餘（短絀—）	379,354,000.00	389,901,582.34	—	389,901,582.34	+ 10,547,582.34	2.78
期末累積賸餘（短絀—）	388,194,000.00	402,252,116.34	—	402,252,116.34	+ 14,058,116.34	3.62

# 中央政府債務基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	8,840,000.00	12,350,534.00	+ 3,510,534.00	39.71
調 整 非 現 金 項 目	—	- 348,963,730.00	- 348,963,730.00	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	8,840,000.00	- 336,613,196.00	- 345,453,196.00	3,907.84
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	8,840,000.00	- 336,613,196.00	- 345,453,196.00	3,907.84
期 初 現 金 及 約 當 現 金	379,354,000.00	1,590,270,589.34	+ 1,210,916,589.34	319.20
期 末 現 金 及 約 當 現 金	388,194,000.00	1,253,657,393.34	+ 865,463,393.34	222.95

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

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

# 中央政府債務基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,255,437,047.34	100.00	1,595,489,528.34	100.00	- 340,052,481.00	21.31
流 動 資 產	1,255,437,047.34	100.00	1,595,489,528.34	100.00	- 340,052,481.00	21.31
現 金	1,253,657,393.34	99.86	1,590,270,589.34	99.67	- 336,613,196.00	21.17
應 收 款 項	1,779,654.00	0.14	5,218,939.00	0.33	- 3,439,285.00	65.90
合 計	1,255,437,047.34	100.00	1,595,489,528.34	100.00	- 340,052,481.00	21.31
負 債	853,184,931.00	67.96	1,205,587,946.00	75.56	- 352,403,015.00	29.23
流 動 負 債	853,184,931.00	67.96	1,205,587,946.00	75.56	- 352,403,015.00	29.23
應 付 款 項	853,184,931.00	67.96	1,205,587,946.00	75.56	- 352,403,015.00	29.23
基 金 餘 額	402,252,116.34	32.04	389,901,582.34	24.44	+ 12,350,534.00	3.17
累 積 餘 絀 ( - )	402,252,116.34	32.04	389,901,582.34	24.44	+ 12,350,534.00	3.17
累 積 賸 餘	402,252,116.34	32.04	389,901,582.34	24.44	+ 12,350,534.00	3.17
合 計	1,255,437,047.34	100.00	1,595,489,528.34	100.00	- 340,052,481.00	21.31

## 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		
				增 減 數	%	原 因
推動整體科技發展計畫	千 元	27,860,952	27,317,127	- 543,824	1.95	申請補助專題研究計畫核定金額較預期減少。
培育、延攬及獎助科技人才計畫	千 元	1,707,156	1,828,843	+ 121,687	7.13	98 年度振興經濟擴大公共建設特別預算增撥用以辦理培育優質人力促進就業計畫致較預期增加。
改善研究發展環境計畫	千 元	1,798,286	1,095,985	- 702,300	39.05	學術攻頂計畫通過審查件數未如預期。

##### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 10 億 2 千 1 百餘萬元，與預算短絀 17 億 7 千 2 百餘萬元，相距 27 億 9 千 3 百餘萬元，主要係申請補助專題研究計畫核定金額較預期減少及學術攻頂計畫通過審查件數未如預期所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 882,203,545 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 113,485,966 元，減列推動整體科技發展計畫、培育、延攬及獎助科技人才計畫、改善研究發展環境計畫支出等基金用途 25,880,895 元，綜計增列賸餘 139,366,861 元，審定本期賸餘 1,021,570,406 元。

##### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 139 億 7 千餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 4,726 萬餘元，期末現金及約當現金為 139 億 2 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 17 億 8 千 1 百餘萬元，減少 17 億 3 千 3 百餘萬元，主要係現金支付之補助專題研究計畫核定金額較預期減少及學術攻頂計畫因通過審查件數未如預期等，業務活動產生淨現金流入所致。

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



# 行政院國家科學技術發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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>	29,651,829,000.00	31,203,549,568.00	+ 113,485,966.00	31,317,035,534.00	+ 1,665,206,534.00	5.62
勞 務 收 入	72,740,000.00	89,804,341.00	—	89,804,341.00	+ 17,064,341.00	23.46
財 產 收 入	876,601,000.00	798,105,642.00	—	798,105,642.00	- 78,495,358.00	8.95
政 府 撥 入 收 入	28,352,488,000.00	29,594,103,000.00	—	29,594,103,000.00	+ 1,241,615,000.00	4.38
其 他 收 入	350,000,000.00	721,536,585.00	+ 113,485,966.00	835,022,551.00	+ 485,022,551.00	138.58
<b>基 金 用 途</b>	31,424,038,000.00	30,321,346,023.00	- 25,880,895.00	30,295,465,128.00	- 1,128,572,872.00	3.59
推動整體科技發展計畫	27,860,952,000.00	27,342,296,533.00	- 25,169,398.00	27,317,127,135.00	- 543,824,865.00	1.95
培育、延攬及獎助 科 技 人 才 計 畫	1,707,156,000.00	1,829,503,809.00	- 660,400.00	1,828,843,409.00	+ 121,687,409.00	7.13
改善研究發展環境計畫	1,798,286,000.00	1,096,036,232.00	- 51,097.00	1,095,985,135.00	- 702,300,865.00	39.05
一般行政管理計畫	57,644,000.00	53,509,449.00	—	53,509,449.00	- 4,134,551.00	7.17
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	- 1,772,209,000.00	882,203,545.00	+ 139,366,861.00	1,021,570,406.00	+ 2,793,779,406.00	—
<b>期初累積賸餘（短絀—）</b>	5,401,123,000.00	8,573,485,204.91	—	8,573,485,204.91	+ 3,172,362,204.91	58.74
<b>期末累積賸餘（短絀—）</b>	3,628,914,000.00	9,455,688,749.91	+ 139,366,861.00	9,595,055,610.91	+ 5,966,141,610.91	164.41

# 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 98 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 - )	- 1,772,209,000.00	1,021,570,406.00	+ 2,793,779,406.00	—
調 整 非 現 金 項 目	- 8,816,000.00	- 340,846,404.00	- 332,030,404.00	3,766.23
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 1,781,025,000.00	680,724,002.00	+ 2,461,749,002.00	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	1,121,164,712.00	+ 1,121,164,712.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	18,462,469.00	+ 18,462,469.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 1,850,550,973.00	- 1,850,550,973.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 17,062,551.00	- 17,062,551.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	- 727,986,343.00	- 727,986,343.00	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 1,781,025,000.00	- 47,262,341.00	+ 1,733,762,659.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,955,497,000.00	13,970,708,586.91	+ 3,015,211,586.91	27.52
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,174,472,000.00	13,923,446,245.91	+ 4,748,974,245.91	51.76

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	16,288,506,251.91	100.00	15,408,328,752.91	100.00	+ 880,177,499.00	5.71
<b>流 動 資 產</b>	14,436,637,706.91	88.63	14,285,846,468.91	92.72	+ 150,791,238.00	1.06
現 金	13,923,446,245.91	85.48	13,970,708,586.91	90.67	- 47,262,341.00	0.34
應 收 款 項	451,512,388.00	2.77	299,037,579.00	1.94	+ 152,474,809.00	50.99
預 付 款 項	61,679,073.00	0.38	16,100,303.00	0.10	+ 45,578,770.00	283.09
<b>其 他 資 產</b>	1,851,868,545.00	11.37	1,122,482,284.00	7.28	+ 729,386,261.00	64.98
什 項 資 產	1,851,868,545.00	11.37	1,122,482,284.00	7.28	+ 729,386,261.00	64.98
<b>合 計</b>	16,288,506,251.91	100.00	15,408,328,752.91	100.00	+ 880,177,499.00	5.71
<b>負 債</b>	6,693,450,641.00	41.09	6,834,843,548.00	44.36	- 141,392,907.00	2.07
<b>流 動 負 債</b>	6,684,922,633.00	41.04	6,827,715,458.00	44.31	- 142,792,825.00	2.09
應 付 款 項	6,684,922,633.00	41.04	6,827,715,458.00	44.31	- 142,792,825.00	2.09
<b>其 他 負 債</b>	8,528,008.00	0.05	7,128,090.00	0.05	+ 1,399,918.00	19.64
什 項 負 債	8,528,008.00	0.05	7,128,090.00	0.05	+ 1,399,918.00	19.64
<b>基 金 餘 額</b>	9,595,055,610.91	58.91	8,573,485,204.91	55.64	+ 1,021,570,406.00	11.92
<b>累 積 餘 絀 ( 一 )</b>	9,595,055,610.91	58.91	8,573,485,204.91	55.64	+ 1,021,570,406.00	11.92
累 積 賸 餘	9,595,055,610.91	58.91	8,573,485,204.91	55.64	+ 1,021,570,406.00	11.92
<b>合 計</b>	16,288,506,251.91	100.00	15,408,328,752.91	100.00	+ 880,177,499.00	5.71

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 223 萬餘元及 53 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 98 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 9 千餘萬元及固定資產 1,908 萬餘元等。

## (二)離島建設基金

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

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助、投資及貸款等方式協助地方政府辦理離島相關建設業務。本年度業務計畫7項，實施結果，實際數較原預計增加者3項，減少者3項，未執行者1項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫	千 元	338,571	246,906	- 91,664	27.07	主要係部分補助計畫發包作業較預計延遲。
補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫	千 元	175,105	334,407	+ 159,302	90.98	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	410,121	328,499	- 81,621	19.90	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	141,203	200,358	+ 59,155	41.89	主要係執行以前年度計畫。
補助離島地區辦理小型基層建設計畫	千 元	150,000	150,834	+ 834	0.56	主要係執行以前年度計畫。
投資離島地區開發建設計畫	千 元	285,000	-	- 285,000	100.00	主要係廠商申請資格不符，未有投資案件通過，原預計補助廠商投資觀光等建設經費未執行所致。
離島地區開發建設貸款計畫	千 元	1,500,000	7,000	- 1,493,000	99.53	主要係廠商撤回開發申請，核貸案件未如預期。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 20 億 8 千餘萬元，較預算增加 2 億 7 千 7 百餘萬元，約 15.36%，主要係投資離島地區開發建設計畫廠商申請資格不符，未有投資案件通過，原預計補助廠商投資觀光等建設經費未執行所致。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,080,842,701 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 83 億 6 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 22 億 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 105 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 3 億 3 百餘萬元，增加 18 億 9 千 7 百餘萬元，主要係離島地區開發建設貸款計畫廠商撤回開發申請，核貸案件未如預期，其他活動之淨現金流出減少所致。

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

## 離島建設基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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>	3,323,683,000	3,345,319,385	—	3,345,319,385	+ 21,636,385	0.65
財 產 收 入	123,683,000	65,776,891	—	65,776,891	- 57,906,109	46.82
政 府 撥 入 收 入	3,200,000,000	3,200,000,000	—	3,200,000,000	—	—
其 他 收 入	—	79,542,494	—	79,542,494	+ 79,542,494	—
<b>基 金 用 途</b>	1,519,977,000	1,264,476,684	—	1,264,476,684	- 255,500,316	16.81
補助離島地區辦理 交通及觀光建設計畫	338,571,000	246,906,215	—	246,906,215	- 91,664,785	27.07
補助離島地區辦理 農業及水資源建設計畫	175,105,000	334,407,514	—	334,407,514	+ 159,302,514	90.98
補助離島地區辦理 教育、文化及社會 福利建設計畫	410,121,000	328,499,154	—	328,499,154	- 81,621,846	19.90
補助離島地區辦理 消防、醫療及 環保建設計畫	141,203,000	200,358,202	—	200,358,202	+ 59,155,202	41.89
補助離島地區辦理 小型基層建設計畫	150,000,000	150,834,217	—	150,834,217	+ 834,217	0.56
投資離島地區 開發建設計畫	285,000,000	—	—	—	- 285,000,000	100.00
辦理離島地區開發 建設貸款業務計畫 (相關業務經費)	600,000	598	—	598	- 599,402	99.90
一般行政管理計畫	19,377,000	3,470,784	—	3,470,784	- 15,906,216	82.09
<b>本期賸餘(短絀—)</b>	1,803,706,000	2,080,842,701	—	2,080,842,701	+ 277,136,701	15.36
<b>期初累積賸餘(短絀—)</b>	7,774,256,000	8,640,521,026	—	8,640,521,026	+ 866,265,026	11.14
<b>期末累積賸餘(短絀—)</b>	9,577,962,000	10,721,363,727	—	10,721,363,727	+ 1,143,401,727	11.94

# 離島建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 — ）	1,803,706,000	2,080,842,701	+ 277,136,701	15.36
調 整 非 現 金 項 目	—	127,608,829	+ 127,608,829	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,803,706,000	2,208,451,530	+ 404,745,530	22.44
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 1,500,000,000	- 7,000,000	+ 1,493,000,000	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 1,500,000,000	- 7,000,000	+ 1,493,000,000	—
現金及約當現金之淨增（淨減—）	303,706,000	2,201,451,530	+ 1,897,745,530	624.86
期 初 現 金 及 約 當 現 金	6,274,256,000	8,361,045,366	+ 2,086,789,366	33.26
期 末 現 金 及 約 當 現 金	6,577,962,000	10,562,496,896	+ 3,984,534,896	60.57

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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	10,743,654,414	100.00	8,662,767,139	100.00	+ 2,080,887,275	24.02
<b>流 動 資 產</b>	10,736,654,414	99.93	8,662,767,139	100.00	+ 2,073,887,275	23.94
現 金	10,562,496,896	98.31	8,361,045,366	96.52	+ 2,201,451,530	26.33
應 收 款 項	22,909,522	0.21	55,187,539	0.64	- 32,278,017	58.49
預 付 款 項	151,247,996	1.41	246,534,234	2.85	- 95,286,238	38.65
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	7,000,000	0.07	—	—	+ 7,000,000	—
長 期 貸 款	7,000,000	0.07	—	—	+ 7,000,000	—
<b>合 計</b>	10,743,654,414	100.00	8,662,767,139	100.00	+ 2,080,887,275	24.02
<b>負 債</b>	22,290,687	0.21	22,246,113	0.26	+ 44,574	0.20
<b>流 動 負 債</b>	22,290,687	0.21	22,246,113	0.26	+ 44,574	0.20
應 付 款 項	22,290,687	0.21	22,246,113	0.26	+ 44,574	0.20
<b>基 金 餘 額</b>	10,721,363,727	99.79	8,640,521,026	99.74	+ 2,080,842,701	24.08
<b>累 積 餘 絀 ( — )</b>	10,721,363,727	99.79	8,640,521,026	99.74	+ 2,080,842,701	24.08
累 積 賸 餘	10,721,363,727	99.79	8,640,521,026	99.74	+ 2,080,842,701	24.08
<b>合 計</b>	10,743,654,414	100.00	8,662,767,139	100.00	+ 2,080,887,275	24.02

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 98 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 104 億 1 千 5 百餘萬元，實際為 71 億 7 千 9 百餘萬元，較預計減少 32 億 3 千 6 百餘萬元，約 31.07%，主要係中華電信公司及台灣國際造船公司請撥各項民營化給與支出較預計減少所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 77 億 6 千 6 百餘萬元，與預算賸餘相距 383 億 8 千 1 百餘萬元，主要係台灣中油及中國鋼鐵等公司釋股收入預算 418 億 9 千 6 百餘萬元未執行，惟基金仍須負擔相關民營化之給與支出所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 6,964,489,141 元，本部依法審核修正增列基金用途之專案裁減及移轉民營之給與支出 715,260,832 元、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 87,234,619 元，並同數增列短絀，審定本期短絀 7,766,984,592 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 48 億 3 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 46 億 3 千 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 1 億 7 千 1 百餘萬元；其現金及約當現金



淨減數較預算淨減數 19 億 3 千餘萬元，增加 27 億 1 百餘萬元，主要係部分事業釋股作業停滯，釋股收入未如預期，惟仍須負擔相關民營化給與支出，業務活動之淨現金流出增加所致。

## 5. 其他事項

依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，該基金用途為：支應公營事業移轉民營加發從業人員 6 個月薪給與補償各項損失之費用及政府負擔之民營化所需支出；財務艱困事業不足支付移轉民營之給與支出及移轉民營前辦理專案裁減人員或結束營業時之給與支出等。該基金本年度基金用途為 80 億 4 千餘萬元，其中 8 億 2 百餘萬元，係支應榮民工程公司於民國 98 年 10 月間切割營造業務與民間投資人另設民營化新公司，不足支付加發從業人員 6 個月薪給及權益補償等支出。另據各事業主管機關提供資料統計，該基金於未來會計年度，尚須負擔各公營事業截至民營化時之相關給與支出，計約 29 億 5 千 9 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	324,081	89,277	413,359
台灣中油公司	5,069,354	110,400	5,179,754
台灣電力公司	8,298,698	16,506	8,315,204
漢翔航空工業公司	679,439	12,683	692,122
臺灣菸酒公司	1,830,458	67,060	1,897,519
合計	16,202,031	295,928	16,497,960

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 98 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	42,076,881,000	273,207,299	—	273,207,299	- 41,803,673,701	99.35
政 府 撥 入 收 入	42,066,881,000	103,765,163	—	103,765,163	- 41,963,115,837	99.75
其 他 收 入	10,000,000	169,442,136	—	169,442,136	+ 159,442,136	1,594.42
基 金 用 途	11,462,521,000	7,237,696,440	+ 802,495,451	8,040,191,891	- 3,422,329,109	29.86
支應財務艱困事業不足支付移轉民營前辦理專案裁減人員、結束營業時或移轉民營之給與支出計畫	—	—	+ 715,260,832	715,260,832	+ 715,260,832	—
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	10,415,470,000	7,091,922,321	+ 87,234,619	7,179,156,940	- 3,236,313,060	31.07
一般行政管理計畫	1,047,051,000	145,774,119	—	145,774,119	- 901,276,881	86.08
本期賸餘（短絀—）	30,614,360,000	- 6,964,489,141	- 802,495,451	- 7,766,984,592	- 38,381,344,592	125.37
期初累積賸餘（短絀—）	- 24,737,974,000	- 27,204,004,006	—	- 27,204,004,006	- 2,466,030,006	9.97
期末累積賸餘（短絀—）	5,876,386,000	- 34,168,493,147	- 802,495,451	- 34,970,988,598	- 40,847,374,598	695.11

註：政府撥入收入可用預算數 42,066,881,000 元，包含本年度預算數 1,433,316,000 元，以前年度保留數 40,633,565,000 元。

# 行政院公營事業民營化基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	- 10,019,205,000	- 7,766,984,592	+ 2,252,220,408	—
調 整 非 現 金 項 目	7,180,451,000	- 964,806,979	- 8,145,257,979	113.44
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 2,838,754,000	- 8,731,791,571	- 5,893,037,571	207.59
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	908,582,000	94,500,000,000	+ 93,591,418,000	10,300.82
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 90,400,000,000	- 90,400,000,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	908,582,000	4,100,000,000	+ 3,191,418,000	351.25
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 1,930,172,000	- 4,631,791,571	- 2,701,619,571	139.97
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,373,488,000	4,803,465,401	+ 1,429,977,401	42.39
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,443,316,000	171,673,830	- 1,271,642,170	88.11

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。

# 行政院公營事業民營化基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	271,629,435	100.00	4,804,771,010	100.00	- 4,533,141,575	94.35
流動資產	271,629,435	100.00	4,804,771,010	100.00	- 4,533,141,575	94.35
現金	171,673,830	63.20	4,803,465,401	99.97	- 4,631,791,571	96.43
應收款項	99,955,605	36.80	1,305,609	0.03	+ 98,649,996	7,555.86
合 計	271,629,435	100.00	4,804,771,010	100.00	- 4,533,141,575	94.35
負 債	35,242,618,033	12,974.52	32,008,775,016	666.19	+ 3,233,843,017	10.10
流動負債	35,242,618,033	12,974.52	32,008,775,016	666.19	+ 3,233,843,017	10.10
短期債務	33,600,000,000	12,369.79	29,500,000,000	613.97	+ 4,100,000,000	13.90
應付款項	1,642,618,033	604.73	2,508,775,016	52.21	- 866,156,983	34.53
基金餘額	- 34,970,988,598	- 12,874.52	- 27,204,004,006	- 566.19	- 7,766,984,592	28.55
累積餘絀 ( - )	- 34,970,988,598	- 12,874.52	- 27,204,004,006	- 566.19	- 7,766,984,592	28.55
累積短絀	- 34,970,988,598	- 12,874.52	- 27,204,004,006	- 566.19	- 7,766,984,592	28.55
合 計	271,629,435	100.00	4,804,771,010	100.00	- 4,533,141,575	94.35

## 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 3,684 人，實際收容 3,295 人，較預計減少 389 人，約 10.56%，主要係老人入住機構意願日益降低；各縣市政府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 7 億 9 千 9 百餘萬元，實際補助 5 億 3 千 9 百餘萬元，較預計數減少 2 億 6 千餘萬元，約 32.60%，主要係部分補助案件經費，未及於年度內完成結報核銷作業等所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 5,523 萬餘元，較預算減少短絀 2 億 6 千 3 百餘萬元，主要係菸品健康福利捐分配收入較預計增加、所屬機構實際收容人數未如預期；暨部分補助案件經費，未及於年度內完成結報核銷作業等所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 396,218,661 元，本部依法審核修正減列基金來源之其他收入 548,200,985 元，及基金用途之公彩回饋推展社福計畫支出 889,182,020 元，綜計減列短絀 340,981,035 元，審定本期短絀 55,237,626 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 17 億 3 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 3 千 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 13 億 9 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 3 億 4 百餘萬元，增加 3,326 萬餘元，主要係預付費用較預計增加，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，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 98 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>	2,110,162,000	2,493,792,899	- 548,200,985	1,945,591,914	- 164,570,086	7.80
徵 收 收 入	592,350,000	736,965,499	—	736,965,499	+ 144,615,499	24.41
勞 務 收 入	298,502,000	259,534,704	—	259,534,704	- 38,967,296	13.05
財 產 收 入	15,815,000	13,708,494	—	13,708,494	- 2,106,506	13.32
政 府 撥 入 收 入	368,904,000	373,335,283	—	373,335,283	+ 4,431,283	1.20
其 他 收 入	834,591,000	1,110,248,919	- 548,200,985	562,047,934	- 272,543,066	32.66
<b>基 金 用 途</b>	2,428,443,000	2,890,011,560	- 889,182,020	2,000,829,540	- 427,613,460	17.61
福 利 服 務 計 畫	1,621,123,000	1,455,985,560	—	1,455,985,560	- 165,137,440	10.19
托 兒 業 務 計 畫	3,564,000	3,356,349	—	3,356,349	- 207,651	5.83
公彩回饋推展社福計畫	799,947,000	1,428,367,033	- 889,182,020	539,185,013	- 260,761,987	32.60
一般行政管理計畫	3,809,000	2,302,618	—	2,302,618	- 1,506,382	39.55
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	- 318,281,000	- 396,218,661	+ 340,981,035	- 55,237,626	+ 263,043,374	—
<b>期初累積賸餘（短絀—）</b>	1,193,286,000	2,025,081,100	—	2,025,081,100	+ 831,795,100	69.71
<b>期末累積賸餘（短絀—）</b>	875,005,000	1,628,862,439	+ 340,981,035	1,969,843,474	+ 1,094,838,474	125.12

註：福利服務計畫可用預算數 1,621,123,000 元，包含本年度預算數 1,612,842,000 元，以前年度保留數 8,281,000 元。

# 社會福利基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 — ）	- 310,000,000	- 55,237,626	+ 254,762,374	—
調 整 非 現 金 項 目	- 6,342,000	- 346,974,254	- 340,632,254	5,371.05
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 316,342,000	- 402,211,880	- 85,869,880	27.14
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	1,406,000	2,164,954	+ 758,954	53.98
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	10,554,000	855,014,656	+ 844,460,656	8,001.33
增 加 其 他 資 產	—	- 390	- 390	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 792,612,166	- 792,612,166	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	11,960,000	64,567,054	+ 52,607,054	439.86
現金及約當現金之淨增（淨減—）	- 304,382,000	- 337,644,826	- 33,262,826	10.93
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,196,476,000	1,731,040,924	+ 534,564,924	44.68
期 末 現 金 及 約 當 現 金	892,094,000	1,393,396,098	+ 501,302,098	56.19

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	2,133,213,245	100.00	2,117,254,228	100.00	+ 15,959,017	0.75
<b>流 動 資 產</b>	2,073,240,382	97.19	2,057,233,325	97.17	+ 16,007,057	0.78
現 金	1,393,396,098	65.32	1,731,040,924	81.76	- 337,644,826	19.51
應 收 款 項	37,832,550	1.77	40,629,857	1.92	- 2,797,307	6.88
預 付 款 項	642,011,734	30.10	285,562,544	13.49	+ 356,449,190	124.82
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	34,700,521	1.63	31,888,978	1.51	+ 2,811,543	8.82
準 備 金	34,700,521	1.63	31,888,978	1.51	+ 2,811,543	8.82
<b>其 他 資 產</b>	25,272,342	1.18	28,131,925	1.33	- 2,859,583	10.16
什 項 資 產	25,272,342	1.18	28,131,925	1.33	- 2,859,583	10.16
<b>合 計</b>	2,133,213,245	100.00	2,117,254,228	100.00	+ 15,959,017	0.75
<b>負 債</b>	163,369,771	7.66	92,173,128	4.35	+ 71,196,643	77.24
<b>流 動 負 債</b>	85,187,804	3.99	23,069,114	1.09	+ 62,118,690	269.27
應 付 款 項	74,730,455	3.50	19,272,375	0.91	+ 55,458,080	287.76
預 收 款 項	10,457,349	0.49	3,796,739	0.18	+ 6,660,610	175.43
<b>其 他 負 債</b>	78,181,967	3.66	69,104,014	3.26	+ 9,077,953	13.14
什 項 負 債	78,181,967	3.66	69,104,014	3.26	+ 9,077,953	13.14
<b>基 金 餘 額</b>	1,969,843,474	92.34	2,025,081,100	95.65	- 55,237,626	2.73
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	1,969,843,474	92.34	2,025,081,100	95.65	- 55,237,626	2.73
累 積 賸 餘	1,969,843,474	92.34	2,025,081,100	95.65	- 55,237,626	2.73
<b>合 計</b>	2,133,213,245	100.00	2,117,254,228	100.00	+ 15,959,017	0.75

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 4 百餘萬元及 3 億 3 百餘萬元。  
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 38 億 9 千 7 百餘萬元及無形資產 591 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，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療補助、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	48,700	31,394	- 17,305	35.54	主要係辦理「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	110,000	37,169	- 72,830	66.21	主要係辦理「外籍配偶相關宣導」、「外籍配偶及其家人參加多元文化學習課程」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	80,000	60,160	- 19,839	24.80	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	40,450	23,649	- 16,800	41.53	主要係外語翻譯人才、外籍配偶志工之培訓計畫，申請及核定補助之案件數，均較預計減少。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 4 千 5 百餘萬元，較預算增加 1 億 2 千 8 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 145,641,164 元，經核尚無不合，予以照數審定。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 5 億 6 千 5 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 7 億 5 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,752 萬餘元，增加 1 億 7 千 6 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 98 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>	303,638,000	305,433,111	—	305,433,111	+ 1,795,111	0.59
財 產 收 入	3,638,000	4,964,780	—	4,964,780	+ 1,326,780	36.47
政 府 撥 入 收 入	300,000,000	300,000,000	—	300,000,000	—	—
其 他 收 入	—	468,331	—	468,331	+ 468,331	—
<b>基 金 用 途</b>	286,112,000	159,791,947	—	159,791,947	- 126,320,053	44.15
辦理醫療補助、社會 救助及法律服務計畫	48,700,000	31,394,317	—	31,394,317	- 17,305,683	35.54
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	110,000,000	37,169,811	—	37,169,811	- 72,830,189	66.21
辦理家庭服務中心及 籌組社團計畫	80,000,000	60,160,868	—	60,160,868	- 19,839,132	24.80
辦理輔導、服務 或人才培訓及活化 社區服務計畫	40,450,000	23,649,957	—	23,649,957	- 16,800,043	41.53
一般行政管理計畫	6,473,000	6,929,295	—	6,929,295	+ 456,295	7.05
一般建築及設備計畫	489,000	487,699	—	487,699	- 1,301	0.27
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	17,526,000	145,641,164	—	145,641,164	+ 128,115,164	731.00
<b>期初累積賸餘（短絀—）</b>	433,360,000	629,696,555	—	629,696,555	+ 196,336,555	45.31
<b>期末累積賸餘（短絀—）</b>	450,886,000	775,337,719	—	775,337,719	+ 324,451,719	71.96

## 外籍配偶照顧輔導基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	17,526,000	145,641,164	+ 128,115,164	731.00
調 整 非 現 金 項 目	—	48,915,104	+ 48,915,104	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 — )	17,526,000	194,556,268	+ 177,030,268	1,010.10
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 54,000	- 54,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 — )	—	- 54,000	- 54,000	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )	17,526,000	194,502,268	+ 176,976,268	1,009.79
期 初 現 金 及 約 當 現 金	433,360,000	565,223,796	+ 131,863,796	30.43
期 末 現 金 及 約 當 現 金	450,886,000	759,726,064	+ 308,840,064	68.50

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	789,991,071	100.00	634,299,696	100.00	+ 155,691,375	24.55
流動資產	785,856,994	99.48	630,610,370	99.42	+ 155,246,624	24.62
現金	759,726,064	96.17	565,223,796	89.11	+ 194,502,268	34.41
應收款項	2,196,679	0.28	2,977,261	0.47	- 780,582	26.22
預付款項	23,934,251	3.03	62,409,313	9.84	- 38,475,062	61.65
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,134,077	0.52	3,689,326	0.58	+ 444,751	12.06
準備金	4,134,077	0.52	3,689,326	0.58	+ 444,751	12.06
合 計	789,991,071	100.00	634,299,696	100.00	+ 155,691,375	24.55
負 債	14,653,352	1.85	4,603,141	0.73	+ 10,050,211	218.33
流動負債	10,486,775	1.33	827,315	0.13	+ 9,659,460	1,167.57
應付款項	10,486,775	1.33	827,315	0.13	+ 9,659,460	1,167.57
其他負債	4,166,577	0.53	3,775,826	0.60	+ 390,751	10.35
什項負債	4,166,577	0.53	3,775,826	0.60	+ 390,751	10.35
基 金 餘 額	775,337,719	98.15	629,696,555	99.27	+ 145,641,164	23.13
累積餘絀（－）	775,337,719	98.15	629,696,555	99.27	+ 145,641,164	23.13
累積賸餘	775,337,719	98.15	629,696,555	99.27	+ 145,641,164	23.13
合 計	789,991,071	100.00	634,299,696	100.00	+ 155,691,375	24.55

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 98 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

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理員額審查核配、役男報名甄選及成效管考，役男入營訓練及權益，役男管理及資訊系統維運等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	千 元	14,711	9,402	- 5,308	36.08	主要係旅運費支出較預計減少，及業務宣導費委外案之合約期程跨年度。	
役男入營訓練及權益計畫	千 元	682,843	717,381	+ 34,538	5.06	主要係調增研發替代役役男住宿津貼，及民國 97 年度役男實際報到人數較預計人數增加，致役男待遇及給與支出增加。	
役男管理及資訊系統維運計畫	千 元	42,056	40,867	- 1,188	2.83		

#### 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 4 百餘萬元，較預算減少 3,533 萬餘元，約 20.83%，主要係調減替代役役男用人單位應繳納之研究發展費，致徵收收入減少；調增役男住宿津貼，及民國 97 年度役男實際報到人數較預計人數增加，致役男待遇及給與支出較預計增加所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 134,306,260 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 9 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 1 億 1 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2 億 9 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 6 千 9 百餘萬元，減少 6,788 萬餘元，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：

## 研發替代役基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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>	915,077,000	905,474,137	—	905,474,137	- 9,602,863	1.05
徵 收 收 入	911,902,000	902,637,358	—	902,637,358	- 9,264,642	1.02
財 產 收 入	163,000	279,354	—	279,354	+ 116,354	71.38
其 他 收 入	3,012,000	2,557,425	—	2,557,425	- 454,575	15.09
<b>基 金 用 途</b>	745,435,000	771,167,877	—	771,167,877	+ 25,732,877	3.45
員額審查核配、役男報名甄選及成效管考計畫	14,711,000	9,402,628	—	9,402,628	- 5,308,372	36.08
役男入營訓練及權益計畫	682,843,000	717,381,147	—	717,381,147	+ 34,538,147	5.06
役男管理及資訊系統維運計畫	42,056,000	40,867,004	—	40,867,004	- 1,188,996	2.83
一般行政管理計畫	5,520,000	3,219,701	—	3,219,701	- 2,300,299	41.67
一般建築及設備計畫	305,000	297,397	—	297,397	- 7,603	2.49
<b>本期賸餘（短絀－）</b>	169,642,000	134,306,260	—	134,306,260	- 35,335,740	20.83
<b>期初累積賸餘（短絀－）</b>	17,521,000	113,949,386	—	113,949,386	+ 96,428,386	550.36
<b>期末累積賸餘（短絀－）</b>	187,163,000	248,255,646	—	248,255,646	+ 61,092,646	32.64

# 研發替代役基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	169,642,000	134,306,260	- 35,335,740	20.83
調 整 非 現 金 項 目	—	- 33,187,270	- 33,187,270	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	169,642,000	101,118,990	- 68,523,010	40.39
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	990,100	+ 990,100	—
增 加 其 他 資 產	—	- 349,094	- 349,094	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	641,006	+ 641,006	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	169,642,000	101,759,996	- 67,882,004	40.01
期 初 現 金 及 約 當 現 金	17,521,000	191,920,511	+ 174,399,511	995.37
期 末 現 金 及 約 當 現 金	187,163,000	293,680,507	+ 106,517,507	56.91

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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	294,170,650	100.00	193,756,347	100.00	+ 100,414,303	51.83
流 動 資 產	293,821,556	99.88	193,756,347	100.00	+ 100,065,209	51.64
現 金	293,680,507	99.83	191,920,511	99.05	+ 101,759,996	53.02
應 收 款 項	141,049	0.05	1,835,836	0.95	- 1,694,787	92.32
其 他 資 產	349,094	0.12	—	—	+ 349,094	—
什 項 資 產	349,094	0.12	—	—	+ 349,094	—
合 計	294,170,650	100.00	193,756,347	100.00	+ 100,414,303	51.83
負 債	45,915,004	15.61	79,806,961	41.19	- 33,891,957	42.47
流 動 負 債	44,873,954	15.25	79,756,011	41.16	- 34,882,057	43.74
應 付 款 項	17,780	0.01	1,340,087	0.69	- 1,322,307	98.67
預 收 款 項	44,856,174	15.25	78,415,924	40.47	- 33,559,750	42.80
其 他 負 債	1,041,050	0.35	50,950	0.03	+ 990,100	1,943.28
什 項 負 債	1,041,050	0.35	50,950	0.03	+ 990,100	1,943.28
基 金 餘 額	248,255,646	84.39	113,949,386	58.81	+ 134,306,260	117.86
累 積 餘 絀 ( — )	248,255,646	84.39	113,949,386	58.81	+ 134,306,260	117.86
累 積 賸 餘	248,255,646	84.39	113,949,386	58.81	+ 134,306,260	117.86
合 計	294,170,650	100.00	193,756,347	100.00	+ 100,414,303	51.83

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 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 958 萬餘元及無形資產 48 萬餘元等。



#### (四)警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金

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

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理因公執行勤務死亡遺族生活照護、因公執行勤務傷殘人員醫療、因公執行勤務生活急難救助等。本年度業務計畫 3 項，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 原 因
				增 減 數	%	原	
因公執行勤務死亡遺族生活照護計畫	千 元	23,771	11,001	- 12,769	53.72	主要係該基金之安全金發給辦法於民國 98 年 8 月 18 日發布並追溯施行，部分申請人業請領其他同性質之濟助金，致申請案件較預計減少。	
因公執行勤務傷殘人員醫療計畫	千 元	10,165	800	- 9,365	92.13	主要係該基金之安全金發給辦法於民國 98 年 8 月 18 日發布並追溯施行，部分申請人業請領其他同性質之濟助金，致申請案件較預計減少。	
因公執行勤務生活急難救助計畫	千 元	1,579	—	- 1,579	100.00	該計畫迄無符合安全金發給條件之申請案件。	

##### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 8,925 萬餘元，較預算增加 1,921 萬餘元，約 27.43%，主要係 3 項業務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 89,253,807 元，經核尚無不合，予以照數審定。

##### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 9 千 9 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 8,843 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 8 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 7,004 萬餘元，增加 1,839 萬餘元，主要係本期賸餘較預算增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

# 警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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	105,742,000	101,103,617	—	101,103,617	- 4,638,383	4.39
財 產 收 入	4,742,000	1,089,617	—	1,089,617	- 3,652,383	77.02
政 府 撥 入 收 入	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
其 他 收 入	1,000,000	14,000	—	14,000	- 986,000	98.60
基 金 用 途	35,699,000	11,849,810	—	11,849,810	- 23,849,190	66.81
因公執行勤務死亡 遺族生活照護計畫	23,771,000	11,001,250	—	11,001,250	- 12,769,750	53.72
因公執行勤務傷殘 人員醫療計畫	10,165,000	800,000	—	800,000	- 9,365,000	92.13
因公執行勤務生活 急難救助計畫	1,579,000	—	—	—	- 1,579,000	100.00
一般行政管理計畫	184,000	48,560	—	48,560	- 135,440	73.61
本期賸餘(短絀—)	70,043,000	89,253,807	—	89,253,807	+ 19,210,807	27.43
期初累積賸餘(短絀—)	166,466,000	199,996,525	—	199,996,525	+ 33,530,525	20.14
期末累積賸餘(短絀—)	236,509,000	289,250,332	—	289,250,332	+ 52,741,332	22.30

# 警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	70,043,000	89,253,807	+ 19,210,807	27.43
調 整 非 現 金 項 目	—	- 818,008	- 818,008	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 - )	70,043,000	88,435,799	+ 18,392,799	26.26
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 - )	70,043,000	88,435,799	+ 18,392,799	26.26
期 初 現 金 及 約 當 現 金	166,466,000	199,990,498	+ 33,524,498	20.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	236,509,000	288,426,297	+ 51,917,297	21.95

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

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

# 警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	289,250,332	100.00	199,996,525	100.00	+ 89,253,807	44.63
流動資產	289,250,332	100.00	199,996,525	100.00	+ 89,253,807	44.63
現金	288,426,297	99.72	199,990,498	100.00	+ 88,435,799	44.22
應收款項	824,035	0.28	6,027	0.00	+ 818,008	13,572.39
合 計	289,250,332	100.00	199,996,525	100.00	+ 89,253,807	44.63
基金餘額	289,250,332	100.00	199,996,525	100.00	+ 89,253,807	44.63
累積餘絀（－）	289,250,332	100.00	199,996,525	100.00	+ 89,253,807	44.63
累積賸餘	289,250,332	100.00	199,996,525	100.00	+ 89,253,807	44.63
合 計	289,250,332	100.00	199,996,525	100.00	+ 89,253,807	44.63

### 三、教育部主管

#### 學產基金

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

##### 1. 業務計畫實施情形之查核

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

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 102,860 人次，實際獎助 164,584 人次，較預計增加 61,724 人次，約 60.01%，主要係受全球性經濟不景氣及莫拉克風災影響，申請低收入戶學生助學金及急難慰問金人數較預計增加所致。

(2) 學產房地管理計畫 預計管理 829 公頃，實際管理 855 公頃，較預計增加 26 公頃，約 3.14%，主要係原預估使用分區為道路者，部分縣市政府尚未撥用，仍由該基金管理所致。該基金學產土地管理及使用情形，列表如次：

		單位：公頃					
使	用	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
		面 積	%	面 積	%	面 積	%
租	用	531.28	62.11	474.21	55.07	+ 57.07	12.03
被 占	用	110.31	12.90	121.35	14.09	- 11.04	9.10
閒	置	106.53	12.45	105.77	12.28	+ 0.76	0.72
道	路	22.52	2.63	24.26	2.82	- 1.74	7.17
借	用	5.81	0.68	5.85	0.68	- 0.04	0.68
其	他	78.97	9.23	129.65	15.06	- 50.68	39.09
合	計	855.43	100.00	861.10	100.00	- 5.67	0.66

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 2 億 4 千 8 百餘萬元，較預算增加短絀 2 億 2 千 4 百餘萬元，主要係受經濟不景氣及莫拉克風災影響，申請低收入戶學生助學金及急難慰問金人數較預計增加，獎助教育支出計畫經費超支等所致。

## 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 264,148,410 元，本部依法審核修正增列基金來源之財產收入 16,092,000 元及基金用途之學產房地管理計畫支出 160,920 元，綜計減列短絀 15,931,080 元，審定本期短絀 248,217,330 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 31 億 6 千 6 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 4,838 萬餘元，期末現金及約當現金為 31 億 1 千 8 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 7,259 萬餘元，相距 1 億 2 千餘萬元，主要係本期發生短絀，業務活動發生淨現金流出所致。

## 5. 其他事項

該基金應收租金及使用補償金民國 97 年度期末餘額為 8 億 1 千餘萬元，本年度新增應收租金及使用補償金收入 4 億 8 千 6 百餘萬元，收回 5 億 2 千 8 百餘萬元，本年度期末應收餘額為 7 億 6 千 9 百餘萬元，較上年度期末餘額減少 4,195 萬餘元，主要係透過政府協商機制，協調積欠鉅額欠款之政府機關，繳還積欠款項所致。該基金應收租金及使用補償金情形，列表如下：

單位：新臺幣元

項 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
應 收 款 項 - 應 收 收 益	67,860,429	8.82	141,211,715	17.41	- 73,351,286	51.94
其 他 資 產 - 催 收 款 項	701,156,366	91.18	669,760,804	82.59	+ 31,395,562	4.69
合 計	769,016,795	100.00	810,972,519	100.00	- 41,955,724	5.17

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

## 學產基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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	575,506,000.00	629,796,664.00	+ 16,092,000.00	645,888,664.00	+ 70,382,664.00	12.23
財 產 收 入	553,506,000.00	592,035,548.00	+ 16,092,000.00	608,127,548.00	+ 54,621,548.00	9.87
其 他 收 入	22,000,000.00	37,761,116.00	—	37,761,116.00	+ 15,761,116.00	71.64
基 金 用 途	599,107,000.00	893,945,074.00	+ 160,920.00	894,105,994.00	+ 294,998,994.00	49.24
學產房地管理計畫	96,975,000.00	142,333,476.00	+ 160,920.00	142,494,396.00	+ 45,519,396.00	46.94
獎助教育支出計畫	455,155,000.00	709,092,703.00	—	709,092,703.00	+ 253,937,703.00	55.79
一般建築及設備計畫	46,977,000.00	42,518,895.00	—	42,518,895.00	- 4,458,105.00	9.49
本期賸餘(短絀—)	- 23,601,000.00	- 264,148,410.00	+ 15,931,080.00	- 248,217,330.00	- 224,616,330.00	951.72
期初累積賸餘(短絀—)	4,160,639,000.00	4,361,366,176.79	—	4,361,366,176.79	+ 200,727,176.79	4.82
期末累積賸餘(短絀—)	4,137,038,000.00	4,097,217,766.79	+ 15,931,080.00	4,113,148,846.79	- 23,889,153.21	0.58

註：一般建築及設備計畫可用預算數 46,977,000 元，包含本年度預算數 1,977,000 元，以前年度保留數 45,000,000 元。

# 學產基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	21,399,000.00	- 248,217,330.00	- 269,616,330.00	1,259.95
調 整 非 現 金 項 目	50,227,000.00	238,823,385.00	+ 188,596,385.00	375.49
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	71,626,000.00	- 9,393,945.00	- 81,019,945.00	113.12
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	94,199,327.00	+ 94,199,327.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	972,000.00	5,100,675.00	+ 4,128,675.00	424.76
增 加 其 他 資 產	—	- 132,424,889.00	- 132,424,889.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 5,868,714.00	- 5,868,714.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	972,000.00	- 38,993,601.00	- 39,965,601.00	4,111.69
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	72,598,000.00	- 48,387,546.00	- 120,985,546.00	166.65
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,179,606,000.00	3,166,662,648.79	- 12,943,351.21	0.41
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,252,204,000.00	3,118,275,102.79	- 133,928,897.21	4.12

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。



# 學產基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	4,178,566,405.79	100.00	4,385,615,386.79	100.00	- 207,048,981.00	4.72
<b>流 動 資 產</b>	3,468,127,639.79	83.00	3,713,402,182.79	84.67	- 245,274,543.00	6.61
現 金	3,118,275,102.79	74.63	3,166,662,648.79	72.21	- 48,387,546.00	1.53
應 收 款 項	349,781,545.00	8.37	546,694,251.00	12.47	- 196,912,706.00	36.02
預 付 款 項	70,992.00	0.00	45,283.00	0.00	+ 25,709.00	56.77
<b>其 他 資 產</b>	710,438,766.00	17.00	672,213,204.00	15.33	+ 38,225,562.00	5.69
什 項 資 產	710,438,766.00	17.00	672,213,204.00	15.33	+ 38,225,562.00	5.69
<b>合 計</b>	4,178,566,405.79	100.00	4,385,615,386.79	100.00	- 207,048,981.00	4.72
<b>負 債</b>	65,417,559.00	1.57	24,249,210.00	0.55	+ 41,168,349.00	169.77
<b>流 動 負 債</b>	52,520,409.00	1.26	10,584,021.00	0.24	+ 41,936,388.00	396.22
應 付 款 項	50,162,975.00	1.20	5,861,200.00	0.13	+ 44,301,775.00	755.85
預 收 款 項	2,357,434.00	0.06	4,722,821.00	0.11	- 2,365,387.00	50.08
<b>其 他 負 債</b>	12,897,150.00	0.31	13,665,189.00	0.31	- 768,039.00	5.62
什 項 負 債	12,897,150.00	0.31	13,665,189.00	0.31	- 768,039.00	5.62
<b>基 金 餘 額</b>	4,113,148,846.79	98.43	4,361,366,176.79	99.45	- 248,217,330.00	5.69
<b>累 積 餘 絀 ( - )</b>	4,113,148,846.79	98.43	4,361,366,176.79	99.45	- 248,217,330.00	5.69
累 積 賸 餘	4,113,148,846.79	98.43	4,361,366,176.79	99.45	- 248,217,330.00	5.69
<b>合 計</b>	4,178,566,405.79	100.00	4,385,615,386.79	100.00	- 207,048,981.00	4.72

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 9,343 萬餘元及 5 億 2 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 98 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 169 億 9 千 6 百餘萬元等。

## 四、經濟部主管

### (一)經濟特別收入基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理貿易推廣、能源研究發展與政府儲油、石油開發及技術研究等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
貿易推廣工作計畫	千 元	3,646,778	4,773,432	+ 1,126,654	30.89	主要係增加辦理新鄭和等計畫。
能源研究發展工作計畫	千 元	1,090,000	1,013,512	- 76,487	7.02	主要係委託調查研究計畫經費結餘及補助較預計減少。
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	5,793,080	7,437,002	+ 1,643,922	28.38	主要係太陽光電示範補助申請案件大幅增加。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 28 億 9 千 5 百餘萬元，與預算賸餘相距 42 億 4 千 1 百餘萬元，主要係石油分基金太陽光電示範補助申請案件大幅增加，及推廣貿易分基金增加辦理新鄭和計畫等，增加基金用途 27 億 5 千 2 百餘萬元，暨推廣貿易分基金因進出口貿易金額不如預期，徵收收入減少等，減少基金來源 14 億 8 千 9 百餘萬元。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中石油分基金及推廣貿易分基金分別短絀 15 億 4 千 6 百餘萬元及 11 億 5 千 2 百餘萬元，主要原因如前所述；另能源研究發展分基金短絀 1 億 9 千 7 百餘萬元，主要係依預算將以前年度賸餘解繳國庫。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 2,895,988,535 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 248 億 8 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 34 億 9 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 213 億 8 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 10 億 1 千 7 百餘萬元，相距 45 億 1 千 4 百餘萬元，主要係推廣貿易分基金增加辦理新鄭和等計畫，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 98 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>	12,452,862,000.00	10,963,463,414.00	—	10,963,463,414.00	- 1,489,398,586.00	11.96
徵 收 收 入	11,889,806,000.00	10,373,371,212.00	—	10,373,371,212.00	- 1,516,434,788.00	12.75
勞 務 收 入	5,200,000.00	1,118,250.00	—	1,118,250.00	- 4,081,750.00	78.50
財 產 收 入	363,461,000.00	314,537,015.00	—	314,537,015.00	- 48,923,985.00	13.46
其 他 收 入	194,395,000.00	274,436,937.00	—	274,436,937.00	+ 80,041,937.00	41.17
<b>基 金 用 途</b>	11,107,131,589.00	13,859,451,949.00	—	13,859,451,949.00	+ 2,752,320,360.00	24.78
貿易推廣工作計畫	3,646,778,589.00	4,773,432,606.00	—	4,773,432,606.00	+ 1,126,654,017.00	30.89
研究發展及訓練計畫	211,850,000.00	207,928,312.00	—	207,928,312.00	- 3,921,688.00	1.85
能源研究發展工作計畫	1,090,000,000.00	1,013,512,194.00	—	1,013,512,194.00	- 76,487,806.00	7.02
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	5,793,080,000.00	7,437,002,789.00	—	7,437,002,789.00	+ 1,643,922,789.00	28.38
一般行政管理計畫	91,978,000.00	94,830,698.00	—	94,830,698.00	+ 2,852,698.00	3.10
一般建築及設備計畫	385,000.00	339,350.00	—	339,350.00	- 45,650.00	11.86
解繳國庫計畫	273,060,000.00	332,406,000.00	—	332,406,000.00	+ 59,346,000.00	21.73
<b>本期賸餘(短絀—)</b>	1,345,730,411.00	- 2,895,988,535.00	—	- 2,895,988,535.00	- 4,241,718,946.00	315.20
<b>期初累積賸餘(短絀—)</b>	23,527,516,000.00	24,885,583,537.71	—	24,885,583,537.71	+ 1,358,067,537.71	5.77
<b>期末累積賸餘(短絀—)</b>	24,873,246,411.00	21,989,595,002.71	—	21,989,595,002.71	- 2,883,651,408.29	11.59

註：貿易推廣工作計畫可用預算數 3,646,778,589 元，包含本年度預算數 3,599,399,000 元，以前年度保留數 47,379,589 元。

## 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 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )				期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
石 油 基 金	589,263	743,865	12,582	- 154,602	- 167,184	1,328.76	635,753	481,151
能源研究發展基金	114,834	134,591	- 22,496	- 19,757	+ 2,738	—	327,353	307,595
推 廣 貿 易 基 金	392,248	507,487	144,487	- 115,239	- 259,726	179.76	1,525,451	1,410,211
合 計	1,096,346	1,385,945	134,573	- 289,598	- 424,171	315.20	2,488,558	2,198,959

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 98 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 - )	1,393,110,000.00	- 2,895,988,535.00	- 4,289,098,535.00	307.88
調 整 非 現 金 項 目	- 52,600,000.00	3,446,413,207.00	+ 3,499,013,207.00	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	1,340,510,000.00	550,424,672.00	- 790,085,328.00	58.94
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	580,000.00	—	- 580,000.00	100.00
減 少 其 他 資 產	—	136,992.00	+ 136,992.00	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	718,000.00	1,499,247,638.00	+ 1,498,529,638.00	208,708.86
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 4,000,000,000.00	- 4,000,000,000.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 3,258,050.00	- 3,258,050.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 324,434,000.00	- 1,543,509,952.00	- 1,219,075,952.00	375.75
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 323,136,000.00	- 4,047,383,372.00	- 3,724,247,372.00	1,152.53
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	1,017,374,000.00	- 3,496,958,700.00	- 4,514,332,700.00	443.72
期 初 現 金 及 約 當 現 金	25,818,943,000.00	24,881,343,421.71	- 937,599,578.29	3.63
期 末 現 金 及 約 當 現 金	26,836,317,000.00	21,384,384,721.71	- 5,451,932,278.29	20.32

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

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

# 經濟特別收入基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	26,189,986,245.71	100.00	49,638,188,074.71	100.00	- 23,448,201,829.00	47.24
<b>流 動 資 產</b>	21,995,136,524.71	83.98	25,755,450,728.71	51.89	- 3,760,314,204.00	14.60
現 金	21,384,384,721.71	81.65	24,881,343,421.71	50.13	- 3,496,958,700.00	14.05
應 收 款 項	588,385,653.00	2.25	850,277,680.00	1.71	- 261,892,027.00	30.80
預 付 款 項	22,366,150.00	0.09	23,829,627.00	0.05	- 1,463,477.00	6.14
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	4,033,934,086.00	15.40	30,602,886.00	0.06	+ 4,003,331,200.00	13,081.55
長 期 應 收 款 項	2,900,000.00	0.01	2,900,000.00	0.01	—	—
長 期 貸 款	4,000,000,000.00	15.27	—	—	+ 4,000,000,000.00	—
準 備 金	31,034,086.00	0.12	27,702,886.00	0.06	+ 3,331,200.00	12.02
<b>其 他 資 產</b>	160,915,635.00	0.61	23,852,134,460.00	48.05	- 23,691,218,825.00	99.33
什 項 資 產	160,915,635.00	0.61	23,852,134,460.00	48.05	- 23,691,218,825.00	99.33
<b>合 計</b>	26,189,986,245.71	100.00	49,638,188,074.71	100.00	- 23,448,201,829.00	47.24
<b>負 債</b>	4,200,391,243.00	16.04	24,752,604,537.00	49.87	- 20,552,213,294.00	83.03
<b>流 動 負 債</b>	3,367,854,359.00	12.86	187,767,809.00	0.38	+ 3,180,086,550.00	1,693.63
應 付 款 項	3,335,292,509.00	12.73	187,767,809.00	0.38	+ 3,147,524,700.00	1,676.29
預 收 款 項	32,561,850.00	0.12	—	—	+ 32,561,850.00	—
<b>其 他 負 債</b>	832,536,884.00	3.18	24,564,836,728.00	49.49	- 23,732,299,844.00	96.61
什 項 負 債	832,536,884.00	3.18	24,564,836,728.00	49.49	- 23,732,299,844.00	96.61
<b>基 金 餘 額</b>	21,989,595,002.71	83.96	24,885,583,537.71	50.13	- 2,895,988,535.00	11.64
<b>累 積 餘 絀 ( — )</b>	21,989,595,002.71	83.96	24,885,583,537.71	50.13	- 2,895,988,535.00	11.64
<b>累 積 賸 餘</b>	21,989,595,002.71	83.96	24,885,583,537.71	50.13	- 2,895,988,535.00	11.64
<b>合 計</b>	26,189,986,245.71	100.00	49,638,188,074.71	100.00	- 23,448,201,829.00	47.24

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 5 千餘萬元及 8,316 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 98 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 6 千 4 百餘萬元及無形資產 1 億 1 千餘萬元等。

## (二)核能發電後端營運基金

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

### 1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫	千 元	1,250,158	696,495	- 553,663	44.29	主要係低放射性廢棄物最終處置場址公投選址相關作業時程延後，及蘭嶼貯存場檢整重裝作業進度落後。
用過核子燃料貯存及最終處置計畫	千 元	618,652	210,293	- 408,358	66.01	主要係核一廠用過核子燃料乾式貯存計畫遲未取得水保施工許可，影響後續採購及施工期程，暨核二廠用過核子燃料乾式貯存計畫變更，修訂原投資可行性研究報告，執行進度落後。
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	8,022	5,205	- 2,816	35.11	主要係配合行政院原子能委員會審查核一廠延役申請文件進度，暫緩執行核能電廠拆廠除役計畫。

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

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 79 億 8 千 7 百餘萬元，較預算減少 28 億 4 千 1 百餘萬元，約 26.24%，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 7,987,409,580 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 583 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 14 億 1 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 14 億 1 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1 億 4 千 3 百餘萬元，增加 12 億 7 千餘萬元，主要係長期貸款較預算減少，其他活動之淨現金流出減少所致。

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

## 核能發電後端營運基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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	12,708,172,000	8,900,845,433	—	8,900,845,433	- 3,807,326,567	29.96
財 產 收 入	6,003,144,000	2,097,981,605	—	2,097,981,605	- 3,905,162,395	65.05
其 他 收 入	6,705,028,000	6,802,863,828	—	6,802,863,828	+ 97,835,828	1.46
基 金 用 途	1,879,186,000	913,435,853	—	913,435,853	- 965,750,147	51.39
低放射性廢棄物處理、 貯存及最終處置計畫	1,250,158,000	696,495,000	—	696,495,000	- 553,663,000	44.29
用過核子燃料貯存及 最 終 處 置 計 畫	618,652,000	210,293,920	—	210,293,920	- 408,358,080	66.01
核子設施除役拆廠 及其廢棄物處理 及最 終 處 置 計 畫	8,022,000	5,205,719	—	5,205,719	- 2,816,281	35.11
一般行政管理計畫	2,354,000	1,441,214	—	1,441,214	- 912,786	38.78
本期賸餘（短絀—）	10,828,986,000	7,987,409,580	—	7,987,409,580	- 2,841,576,420	26.24
期初累積賸餘（短絀—）	191,861,285,000	192,663,428,981	—	192,663,428,981	+ 802,143,981	0.42
期末累積賸餘（短絀—）	202,690,271,000	200,650,838,561	—	200,650,838,561	- 2,039,432,439	1.01

註：用過核子燃料貯存及最終處置計畫可用預算數 618,652,000 元，包含本年度預算數 458,832,000 元，以前年度保留數 159,820,000 元。

## 核能發電後端營運基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	10,988,806,000	7,987,409,580	- 3,001,396,420	27.31
調 整 非 現 金 項 目	- 638,077,000	1,331,954,808	+ 1,970,031,808	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	10,350,729,000	9,319,364,388	- 1,031,364,612	9.96
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	1,850,000,000	+ 1,850,000,000	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	16,773,000,000	16,773,000,000	—	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	- 70,000,000	- 1,740,000,000	- 1,670,000,000	2,385.71
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 26,910,000,000	- 24,788,273,603	+ 2,121,726,397	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 10,207,000,000	- 7,905,273,603	+ 2,301,726,397	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	143,729,000	1,414,090,785	+ 1,270,361,785	883.86
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,039,000	5,830,471	- 3,208,529	35.50
期 末 現 金 及 約 當 現 金	152,768,000	1,419,921,256	+ 1,267,153,256	829.46

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。



# 核能發電後端營運基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	201,165,395,226	100.00	193,051,994,589	100.00	+ 8,113,400,637	4.20
<b>流 動 資 產</b>	24,145,121,623	12.00	22,343,994,589	11.57	+ 1,801,127,034	8.06
現 金	1,419,921,256	0.71	5,830,471	0.00	+ 1,414,090,785	24,253.46
應 收 款 項	4,247,610,987	2.11	5,453,348,594	2.82	- 1,205,737,607	22.11
預 付 款 項	1,589,380	0.00	1,815,524	0.00	- 226,144	12.46
短 期 貸 墊 款	18,476,000,000	9.18	16,883,000,000	8.75	+ 1,593,000,000	9.44
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	177,020,273,603	88.00	170,708,000,000	88.43	+ 6,312,273,603	3.70
長 期 貸 款	175,632,000,000	87.31	170,708,000,000	88.43	+ 4,924,000,000	2.88
理 財 目 的 之 長 期 投 資	1,388,273,603	0.69	—	—	+ 1,388,273,603	—
<b>合 計</b>	201,165,395,226	100.00	193,051,994,589	100.00	+ 8,113,400,637	4.20
<b>負 債</b>	514,556,665	0.26	388,565,608	0.20	+ 125,991,057	32.42
<b>流 動 負 債</b>	514,556,665	0.26	377,736,255	0.20	+ 136,820,410	36.22
應 付 款 項	514,556,665	0.26	377,736,255	0.20	+ 136,820,410	36.22
其 他 負 債	—	—	10,829,353	0.01	- 10,829,353	100.00
什 項 負 債	—	—	10,829,353	0.01	- 10,829,353	100.00
<b>基 金 餘 額</b>	200,650,838,561	99.74	192,663,428,981	99.80	+ 7,987,409,580	4.15
<b>累 積 餘 絀 ( — )</b>	200,650,838,561	99.74	192,663,428,981	99.80	+ 7,987,409,580	4.15
累 積 賸 餘	200,650,838,561	99.74	192,663,428,981	99.80	+ 7,987,409,580	4.15
<b>合 計</b>	201,165,395,226	100.00	193,051,994,589	100.00	+ 8,113,400,637	4.20

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 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 8 億 9 千 3 百餘萬元及無形資產 49 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，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 6 千 7 百餘萬元，實際補助 3,871 萬餘元，較預計數減少 9 億 2 千 8 百餘萬元，約 96.00%，主要係基金新成立，須擬訂相關補助要點規範，核定補助計畫較預計延後所致。有關該基金地方產業發展計畫執行進度嚴重落後情形，本部已函促經濟部中小企業處加速辦理，俾早達成預計目標。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 9 億 6 千 1 百餘萬元，較預算增加 9 億 3 千 4 百餘萬元，主要係核定補助計畫遲延，請撥補助款較預計減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 961,938,413 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 9 億 6 千 3 百餘萬元，期末現金及約當現金為 9 億 6 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 2,728 萬餘元，增加 9 億 3 千 6 百餘萬元，主要係請撥補助款較預計減少，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：

# 地方產業發展基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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	1,002,250,000	1,000,938,631	—	1,000,938,631	- 1,311,369	0.13
財 產 收 入	2,250,000	938,631	—	938,631	- 1,311,369	58.28
政 府 撥 入 收 入	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
基 金 用 途	974,961,000	39,000,218	—	39,000,218	- 935,960,782	96.00
地方產業發展計畫	967,353,000	38,715,968	—	38,715,968	- 928,637,032	96.00
一般行政管理計畫	7,608,000	284,250	—	284,250	- 7,323,750	96.26
本期賸餘（短絀—）	27,289,000	961,938,413	—	961,938,413	+ 934,649,413	3,425.00
期末累積賸餘（短絀—）	27,289,000	961,938,413	—	961,938,413	+ 934,649,413	3,425.00

# 地方產業發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
<b>業 務 活 動 之 現 金 流 量</b>				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	27,289,000	961,938,413	+ 934,649,413	3,425.00
調 整 非 現 金 項 目	—	- 29,176	- 29,176	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	27,289,000	961,909,237	+ 934,620,237	3,424.90
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	1,640,000	+ 1,640,000	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	1,640,000	+ 1,640,000	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	27,289,000	963,549,237	+ 936,260,237	3,430.91
期 末 現 金 及 約 當 現 金	27,289,000	963,549,237	+ 936,260,237	3,430.91

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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	963,578,413	100.00	—	—	+ 963,578,413	—
流 動 資 產	963,578,413	100.00	—	—	+ 963,578,413	—
現 金	963,549,237	100.00	—	—	+ 963,549,237	—
應 收 款 項	29,176	0.00	—	—	+ 29,176	—
合 計	963,578,413	100.00	—	—	+ 963,578,413	—
負 債	1,640,000	0.17	—	—	+ 1,640,000	—
其 他 負 債	1,640,000	0.17	—	—	+ 1,640,000	—
什 項 負 債	1,640,000	0.17	—	—	+ 1,640,000	—
基 金 餘 額	961,938,413	99.83	—	—	+ 961,938,413	—
累 積 餘 絀 ( — )	961,938,413	99.83	—	—	+ 961,938,413	—
累 積 賸 餘	961,938,413	99.83	—	—	+ 961,938,413	—
合 計	963,578,413	100.00	—	—	+ 963,578,413	—

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 822 萬餘元。  
 2. 本基金係本年度設立，故上年度無列數。

## 五、交通部主管

### 航港建設基金

政府為補助各國際商港公共基礎建設，建構符合國際水準之港埠建設，提昇港埠作業效率及港埠裝卸吞吐能量，進而提昇國家整體競爭力，依據行政院民國 89 年 5 月 3 日台（89）孝授四字第 0824 號函，將原臺灣省交通建設基金與交通建設基金項下之碼頭工人退休離職基金，簡併為航港建設基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，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，進而提昇國家整體競爭力。本年度預計補助 61 億 3 千 1 百餘萬元，實際補助 57 億 7 百餘萬元，較預計數減少 4 億 2 千 3 百餘萬元，約 6.90%，主要係辦理補助港灣建設計畫因部分工程進度落後，補助款減撥所致。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 61 億 1 千 7 百餘萬元，較預算增加短絀 9 億 3 百餘萬元，主要係受金融風暴影響，港埠貨櫃及貨物裝卸量下降，商港服務費收入隨之減少及存款利率較預計低，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短絀 6,117,641,505 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 381 億 1 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 48 億 8 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 332 億 3 千餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 52 億 6 百餘萬元，減少 3 億 2 千 2 百餘萬元，主要係補助港灣建設計畫未及於年度內核銷撥款，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 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	6,530,895,000.00	5,174,832,412.00	—	5,174,832,412.00	- 1,356,062,588.00	20.76
徵 收 收 入	4,765,419,000.00	4,097,620,562.00	—	4,097,620,562.00	- 667,798,438.00	14.01
財 產 收 入	931,740,000.00	357,047,293.00	—	357,047,293.00	- 574,692,707.00	61.68
其 他 收 入	833,736,000.00	720,164,557.00	—	720,164,557.00	- 113,571,443.00	13.62
基 金 用 途	11,744,598,000.00	11,292,473,917.00	—	11,292,473,917.00	- 452,124,083.00	3.85
補助港灣建設計畫	6,131,010,000.00	5,707,993,417.00	—	5,707,993,417.00	- 423,016,583.00	6.90
一般行政管理計畫	207,388,000.00	178,818,595.00	—	178,818,595.00	- 28,569,405.00	13.78
一般建築及設備計畫	6,200,000.00	5,661,905.00	—	5,661,905.00	- 538,095.00	8.68
解繳國庫計畫	5,400,000,000.00	5,400,000,000.00	—	5,400,000,000.00	—	—
本期賸餘(短絀—)	- 5,213,703,000.00	- 6,117,641,505.00	—	- 6,117,641,505.00	- 903,938,505.00	17.34
期初累積賸餘(短絀—)	42,449,793,000.00	42,888,903,266.68	—	42,888,903,266.68	+ 439,110,266.68	1.03
期末累積賸餘(短絀—)	37,236,090,000.00	36,771,261,761.68	—	36,771,261,761.68	- 464,828,238.32	1.25

# 航港建設基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	- 5,213,703,000.00	- 6,117,641,505.00	- 903,938,505.00	17.34
調 整 非 現 金 項 目	1,086,000.00	1,226,681,706.00	+ 1,225,595,706.00	112,854.12
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 5,212,617,000.00	- 4,890,959,799.00	+ 321,657,201.00	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
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	—	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	521,850.00	+ 521,850.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 43.00	- 43.00	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 37,000.00	—	+ 37,000.00	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	5,963,000.00	6,521,807.00	+ 558,807.00	9.37
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 5,206,654,000.00	- 4,884,437,992.00	+ 322,216,008.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	40,582,283,000.00	38,114,993,377.68	- 2,467,289,622.32	6.08
期 末 現 金 及 約 當 現 金	35,375,629,000.00	33,230,555,385.68	- 2,145,073,614.32	6.06

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,052,989,123.68	100.00	42,931,120,024.68	100.00	- 4,878,130,901.00	11.36
流動資產	33,711,117,859.68	88.59	38,843,342,574.68	90.48	- 5,132,224,715.00	13.21
現金	33,230,555,385.68	87.33	38,114,993,377.68	88.78	- 4,884,437,992.00	12.82
應收款項	474,562,474.00	1.25	722,349,197.00	1.68	- 247,786,723.00	34.30
短期貸墊款	6,000,000.00	0.02	6,000,000.00	0.01	—	—
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,498,281,450.00	3.94	4,087,777,450.00	9.52	- 2,589,496,000.00	63.35
長期貸款	—	—	2,458,496,000.00	5.73	- 2,458,496,000.00	100.00
長期墊款	1,498,281,450.00	3.94	1,629,281,450.00	3.80	- 131,000,000.00	8.04
其他資產	2,843,589,814.00	7.47	—	—	+ 2,843,589,814.00	—
什項資產	43.00	0.00	—	—	+ 43.00	—
待整理資產	2,843,589,771.00	7.47	—	—	+ 2,843,589,771.00	—
合 計	38,052,989,123.68	100.00	42,931,120,024.68	100.00	- 4,878,130,901.00	11.36

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 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1,885 萬餘元及無形資產 688 萬餘元等。

# 航港建設基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,281,727,362.00	3.37	42,216,758.00	0.10	+ 1,239,510,604.00	2,936.06
流 動 負 債	1,281,040,962.00	3.37	42,052,208.00	0.10	+ 1,238,988,754.00	2,946.31
應 付 款 項	1,276,411,938.00	3.35	42,052,208.00	0.10	+ 1,234,359,730.00	2,935.30
預 收 款 項	4,629,024.00	0.01	—	—	+ 4,629,024.00	—
其 他 負 債	686,400.00	0.00	164,550.00	0.00	+ 521,850.00	317.14
什 項 負 債	686,400.00	0.00	164,550.00	0.00	+ 521,850.00	317.14
基 金 餘 額	36,771,261,761.68	96.63	42,888,903,266.68	99.90	- 6,117,641,505.00	14.26
累 積 餘 絀 ( — )	36,771,261,761.68	96.63	42,888,903,266.68	99.90	- 6,117,641,505.00	14.26
累 積 賸 餘	36,771,261,761.68	96.63	42,888,903,266.68	99.90	- 6,117,641,505.00	14.26
合 計	38,052,989,123.68	100.00	42,931,120,024.68	100.00	- 4,878,130,901.00	11.36

## 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 因
				增 減 數	%	原	
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	11,060	11,236	+ 176	1.59		
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	3,982	3,952	- 29	0.74		
核子事故支援工作計畫	千 元	3,784	3,059	- 725	19.16	化學兵處獲國防部專案補助莫拉克救災裝備緊急維修經費，致原訂維修各式除污設備之計畫未執行。	
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	35,473	21,548	- 13,924	39.25	核子事故地方災害應變中心前進指揮所暨金山消防分隊廳舍新建工程進度落後。	

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 2,354 萬餘元，較預算增加 1,347 萬餘元，約 133.91%，主要係核子事故地方災害應變中心前進指揮所暨金山消防分隊廳舍新建工程執行進度落後，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賸餘 23,542,749 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 9,141 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 1,392 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 5 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 1,107 萬元，增加 285 萬餘元，主要係本期賸餘較預算數增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

## 核子事故緊急應變基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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>	73,950,000	72,545,814	—	72,545,814	- 1,404,186	1.90
徵 收 收 入	72,000,000	72,000,000	—	72,000,000	—	—
財 產 收 入	1,900,000	544,972	—	544,972	- 1,355,028	71.32
其 他 收 入	50,000	842	—	842	- 49,158	98.32
<b>基 金 用 途</b>	63,884,980	49,003,065	—	49,003,065	- 14,881,915	23.29
核子事故中央災害 應 變 工 作 計 畫	11,060,000	11,236,104	—	11,236,104	+ 176,104	1.59
核子事故輻射監測 工 作 計 畫	3,982,000	3,952,627	—	3,952,627	- 29,373	0.74
核 子 事 故 支 援 工 作 計 畫	3,784,980	3,059,688	—	3,059,688	- 725,292	19.16
核子事故地方災害 應 變 工 作 計 畫	35,473,000	21,548,701	—	21,548,701	- 13,924,299	39.25
一般行政管理計畫	9,585,000	9,205,945	—	9,205,945	- 379,055	3.95
<b>本期賸餘(短絀—)</b>	10,065,020	23,542,749	—	23,542,749	+ 13,477,729	133.91
<b>期初累積賸餘(短絀—)</b>	94,846,000	92,822,627	—	92,822,627	- 2,023,373	2.13
<b>期末累積賸餘(短絀—)</b>	104,911,020	116,365,376	—	116,365,376	+ 11,454,356	10.92

註：核子事故支援工作計畫可用預算數 3,784,980 元，包含本年度預算 3,478,000 元，以前年度保留數 306,980 元；核子事故地方災害應變工作計畫可用預算數 35,473,000 元，包含本年度預算 34,775,000 元，以前年度保留數 698,000 元。

## 核子事故緊急應變基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	11,070,000	23,542,749	+ 12,472,749	112.67
調 整 非 現 金 項 目	—	- 9,614,809	- 9,614,809	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 - )	11,070,000	13,927,940	+ 2,857,940	25.82
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 - )	11,070,000	13,927,940	+ 2,857,940	25.82
期 初 現 金 及 約 當 現 金	94,846,000	91,415,962	- 3,430,038	3.62
期 末 現 金 及 約 當 現 金	105,916,000	105,343,902	- 572,098	0.54

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	116,365,376	100.00	92,822,627	100.00	+ 23,542,749	25.36
流 動 資 產	116,347,376	99.98	92,804,627	99.98	+ 23,542,749	25.37
現 金	105,343,902	90.53	91,415,962	98.48	+ 13,927,940	15.24
應 收 款 項	38,341	0.03	92,916	0.10	- 54,575	58.74
預 付 款 項	10,965,133	9.42	1,295,749	1.40	+ 9,669,384	746.24
其 他 資 產	18,000	0.02	18,000	0.02	—	—
什 項 資 產	18,000	0.02	18,000	0.02	—	—
合 計	116,365,376	100.00	92,822,627	100.00	+ 23,542,749	25.36
基 金 餘 額	116,365,376	100.00	92,822,627	100.00	+ 23,542,749	25.36
累 積 餘 絀 ( — )	116,365,376	100.00	92,822,627	100.00	+ 23,542,749	25.36
累 積 賸 餘	116,365,376	100.00	92,822,627	100.00	+ 23,542,749	25.36
合 計	116,365,376	100.00	92,822,627	100.00	+ 23,542,749	25.36

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 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 5,379 萬餘元及無形資產 324 萬餘元等。

## 七、農業委員會主管

### 農業特別收入基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係促進農林漁牧業發展、獎勵私人或團體長期造林、穩定漁價、辦理農產品受進口損害、受天然災害現金救助補助或低利貸款、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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	377,894	251,664	- 126,230	33.40	主要係收購期間市場糧價較高，農民繳交意願降低，致收購數量減少。
農畜產品供銷（糧食）	公 噸	322,400	156,279	- 166,121	51.53	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	28,092,494	31,062,930	+ 2,970,436	10.57	主要係莫拉克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	3,200,000	4,042,372	+ 842,372	26.32	主要係因應莫拉克颱風造成災損，實際貸放數額增加，並展延舊有之專案農業貸款期限，致利息差額補貼隨之增加。
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	千 元	153,774	155,831	+ 2,057	1.34	主要係阿里山森林鐵路移轉民營，實際退休人員超過預計人數，增加退休金支付。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 125 億 2 千餘萬元，較預算減少短絀 30 億 6 千 9 百餘萬元，主要係莫拉克颱風災後重建特別預算補助基金辦理農業天然災害現金救助，國庫撥款收入增加，及稻穀收購期間市場糧價較保價收購價格高，農民繳交意願降低，致稻穀收購數量

較預計減少所致。各分基金中，農業發展等 2 個分基金本期短絀 136 億 6 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 12,811,874,613 元 71 分，本部依法審核修正增列基金用途之糧政業務計畫支出 2,619,297 元，減列產業調整或防範措施、全民造林及提升家禽屠宰場經營績效輔導計畫支出等基金用途 293,852,107 元，綜計增列賸餘 291,232,810 元，審定本期短絀 12,520,641,803 元 71 分。

### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 260 億 2 千 8 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 165 億 2 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 94 億 9 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 138 億 8 千 3 百餘萬元，增加 26 億 4 千 5 百餘萬元，主要係行政院核定認購全國農業金庫增資股款 40 億元，由該基金先行墊借，其他活動發生淨現金流出所致。

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

## 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 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 - ）				期 初 累 積 賸 餘 （ 短 絀 - ）	期 末 累 積 賸 餘 （ 短 絀 - ）
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
農 業 發 展 基 金	1,970,835	2,160,435	- 323,102	- 189,600	+ 133,501	—	1,363,318	1,173,718
林 務 發 展 及 造 林 基 金	184,959	104,732	33,892	80,227	+ 46,335	136.71	390,756	470,983
農 業 天 然 災 害 救 助 基 金	570,143	543,219	614	26,924	+ 26,309	4,280.07	8,456	35,380
漁 業 發 展 基 金	137,188	135,989	198	1,198	+ 1,000	503.03	15,680	16,879
漁 產 平 準 基 金	274	0.3	325	273	- 51	15.91	44,484	44,758
農 產 品 受 進 口 損 害 救 助 基 金	60,318	1,231,406	- 1,270,907	- 1,171,088	+ 99,819	—	3,977,068	2,805,979
合 計	2,923,719	4,175,784	- 1,558,978	- 1,252,064	+ 306,914	—	5,799,765	4,547,700

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 98 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>26,982,247,000.00</b>	<b>29,237,199,986.29</b>	<b>—</b>	<b>29,237,199,986.29</b>	<b>+ 2,254,952,986.29</b>	<b>8.36</b>
徵 收 收 入	500,000.00	4,296,244.00	—	4,296,244.00	+ 3,796,244.00	759.25
勞 務 收 入	376,690,000.00	360,126,529.00	—	360,126,529.00	- 16,563,471.00	4.40
農 政 收 入	6,165,551,000.00	3,737,908,186.00	—	3,737,908,186.00	- 2,427,642,814.00	39.37
財 產 收 入	929,166,000.00	597,279,691.00	—	597,279,691.00	- 331,886,309.00	35.72
政 府 撥 入 收 入	18,172,460,000.00	23,455,226,000.00	—	23,455,226,000.00	+ 5,282,766,000.00	29.07
其 他 收 入	1,337,880,000.00	1,082,363,336.29	—	1,082,363,336.29	- 255,516,663.71	19.10
<b>基 金 用 途</b>	<b>42,572,030,178.00</b>	<b>42,049,074,600.00</b>	<b>- 291,232,810.00</b>	<b>41,757,841,790.00</b>	<b>- 814,188,388.00</b>	<b>1.91</b>
農業研究、實驗、 技術改進計畫	18,443,000.00	15,931,082.00	—	15,931,082.00	- 2,511,918.00	13.62
農業貸款利息 差額補貼計畫	3,200,000,000.00	4,042,372,154.00	—	4,042,372,154.00	+ 842,372,154.00	26.32
糧政業務計畫	11,021,379,281.00	6,179,652,254.00	+ 2,619,297.00	6,182,271,551.00	- 4,839,107,730.00	43.91
穩定肥料及相關 資材供需計畫	6,176,000,000.00	6,174,806,442.00	- 7,949,840.00	6,166,856,602.00	- 9,143,398.00	0.15
產銷調節緊急處理計畫	200,000,000.00	288,244,614.00	—	288,244,614.00	+ 88,244,614.00	44.12
農漁民子女就學獎助 學金補助計畫	1,919,387,000.00	1,817,046,901.00	—	1,817,046,901.00	- 102,340,099.00	5.33
補助農民繳交農田水 利會費計畫	2,228,600,000.00	2,228,600,000.00	—	2,228,600,000.00	—	—
豬隻死亡保險業務計畫	210,000,000.00	189,580,000.00	- 6,595,803.00	182,984,197.00	- 27,015,803.00	12.86
改善遠洋漁業管理計畫	230,399,000.00	195,621,221.00	—	195,621,221.00	- 34,777,779.00	15.09
家禽屠宰衛生檢查 實施計畫	111,309,000.00	111,161,224.00	—	111,161,224.00	- 147,776.00	0.13
家禽流行性感 冒防疫計畫	173,710,000.00	170,270,630.00	—	170,270,630.00	- 3,439,370.00	1.98
入侵紅火蟻全 面防除計畫	83,043,000.00	83,026,255.00	—	83,026,255.00	- 16,745.00	0.02
提升家禽屠宰場經營 績效輔導計畫	—	86,406,000.00	- 57,707,987.00	28,698,013.00	+ 28,698,013.00	—

# 農業特別收入基金來源用途及餘絀審定表 (續)

中華民國 98 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	%
檳榔廢園及廢園轉作計畫	—	75,975,029.00	—	75,975,029.00	+ 75,975,029.00	—
全民造林計畫	772,140,000.00	779,492,860.00	- 97,922,735.00	681,570,125.00	- 90,569,875.00	11.73
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	153,774,245.00	155,831,254.00	—	155,831,254.00	+ 2,057,009.00	1.34
造林貸款計畫	1,599,000.00	1,511,708.00	—	1,511,708.00	- 87,292.00	5.46
獎勵輔導造林計畫	116,500,000.00	103,775,036.00	- 12,493,072.00	91,281,964.00	- 25,218,036.00	21.65
農業天然災害救助計畫	1,085,778,000.00	5,432,196,685.00	—	5,432,196,685.00	+ 4,346,418,685.00	400.30
漁業發展補助計畫	4,621,000.00	4,444,848.00	—	4,444,848.00	- 176,152.00	3.81
漁業用油補貼計畫	1,342,830,000.00	1,342,775,454.00	—	1,342,775,454.00	- 54,546.00	0.00
加強水產品技術研發與改進計畫	11,662,000.00	11,272,163.00	—	11,272,163.00	- 389,837.00	3.34
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫	7,850,000.00	—	—	—	- 7,850,000.00	100.00
產業調整或防範措施計畫	1,920,335,652.00	1,705,889,672.00	- 98,099,153.00	1,607,790,519.00	- 312,545,133.00	16.28
進口損害救助及穩價計畫	765,000,000.00	—	—	—	- 765,000,000.00	100.00
水旱田利用調整後續計畫	10,744,992,000.00	10,672,142,977.00	- 13,083,517.00	10,659,059,460.00	- 85,932,540.00	0.80
一般行政管理計畫	72,678,000.00	81,048,137.00	—	81,048,137.00	+ 8,370,137.00	11.52
解繳國庫計畫	—	100,000,000.00	—	100,000,000.00	+ 100,000,000.00	—
本期賸餘(短絀—)	- 15,589,783,178.00	- 12,811,874,613.71	+ 291,232,810.00	- 12,520,641,803.71	+ 3,069,141,374.29	—
期初累積賸餘(短絀—)	52,930,255,000.00	57,997,650,505.03	—	57,997,650,505.03	+ 5,067,395,505.03	9.57
期末累積賸餘(短絀—)	37,340,471,822.00	45,185,775,891.32	+ 291,232,810.00	45,477,008,701.32	+ 8,136,536,879.32	21.79

註：1. 糧政業務計畫可用預算數 11,021,379,281 元，包含本年度預算數 11,010,780,000 元，以前年度保留數 10,599,281 元；家禽流行性感胃防疫計畫可用預算數 173,710,000 元，包含本年度預算數 171,210,000 元，以前年度保留數 2,500,000 元；森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫可用預算數 153,774,245 元，包含本年度預算數 139,861,000 元，以前年度保留數 13,913,245 元；產業調整或防範措施計畫可用預算數 1,920,335,652 元，包含本年度預算數 1,902,477,000 元，以前年度保留數 17,858,652 元。

2. 檳榔廢園及廢園轉作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 98 年 1 月 14 日院臺農字第 0980080901 號函及民國 98 年 10 月 30 日院臺農字第 0980069031 號函同意於本年度執行，併決算辦理。

# 農業特別收入基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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－）	- 15,544,912,000.00	- 12,520,641,803.71	+ 3,024,270,196.29	—
調整非現金項目	668,140,000.00	- 252,046,038.00	- 920,186,038.00	137.72
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 14,876,772,000.00	- 12,772,687,841.71	+ 2,104,084,158.29	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少短期投資及短期貸墊款	839,088,000.00	12,100.00	- 839,075,900.00	100.00
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	132,591,000.00	235,375,530.00	+ 102,784,530.00	77.52
減少其他資產	17,965,000.00	55,138,586.71	+ 37,173,586.71	206.92
增加短期債務及其他負債	10,749,000.00	298,696,126.00	+ 287,947,126.00	2,678.83
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 4,000,008,400.00	- 4,000,008,400.00	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 24,028,271.00	- 24,028,271.00	—
增加其他資產	—	- 40,788,369.00	- 40,788,369.00	—
減少短期債務及其他負債	- 7,135,000.00	- 281,155,327.00	- 274,020,327.00	3,840.51
其他活動之淨現金流入（流出一）	993,258,000.00	- 3,756,758,024.29	- 4,750,016,024.29	478.23
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 13,883,514,000.00	- 16,529,445,866.00	- 2,645,931,866.00	19.06
期初現金及約當現金	18,990,582,000.00	26,028,745,445.50	+ 7,038,163,445.50	37.06
期末現金及約當現金	5,107,068,000.00	9,499,299,579.50	+ 4,392,231,579.50	86.00

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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	48,225,930,279.32	100.00	60,614,838,345.03	100.00	- 12,388,908,065.71	20.44
<b>流動資產</b>	45,231,817,032.43	93.79	57,390,087,103.43	94.68	- 12,158,270,071.00	21.19
現金	9,499,299,579.50	19.70	26,028,745,445.50	42.94	- 16,529,445,866.00	63.50
短期投資	1,238,065.93	0.00	1,238,065.93	0.00	—	—
應收款項	25,201,371,724.00	52.26	25,131,671,446.00	41.46	+ 69,700,278.00	0.28
存貨	6,016,939,331.00	12.48	6,065,547,619.00	10.01	- 48,608,288.00	0.80
預付款項	512,750,606.00	1.06	162,663,101.00	0.27	+ 350,087,505.00	215.22
短期貸墊款	4,000,217,726.00	8.29	221,426.00	0.00	+ 3,999,996,300.00	1,806,470.92
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	2,762,177,945.00	5.73	2,955,565,719.00	4.88	- 193,387,774.00	6.54
長期貸款	480,036,979.00	1.00	692,249,553.00	1.14	- 212,212,574.00	30.66
長期墊款	2,235,310,477.00	4.64	2,235,310,477.00	3.69	—	—
準備金	46,830,489.00	0.10	28,005,689.00	0.05	+ 18,824,800.00	67.22
<b>其他資產</b>	231,935,301.89	0.48	269,185,522.60	0.44	- 37,250,220.71	13.84
什項資產	231,935,301.89	0.48	269,185,522.60	0.44	- 37,250,220.71	13.84
<b>合 計</b>	48,225,930,279.32	100.00	60,614,838,345.03	100.00	- 12,388,908,065.71	20.44

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 38 億 3 千 5 百餘萬元及 46 億 5 千 6 百餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 35 億 9 千 8 百餘萬元及無形資產 248 萬餘元等。

# 農業特別收入基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,748,921,578.00	5.70	2,617,187,840.00	4.32	+ 131,733,738.00	5.03
流動負債	2,676,427,091.00	5.55	2,562,234,152.00	4.23	+ 114,192,939.00	4.46
應付款項	2,595,139,460.00	5.38	2,243,570,678.00	3.70	+ 351,568,782.00	15.67
預收款項	81,287,631.00	0.17	318,663,474.00	0.53	- 237,375,843.00	74.49
其他負債	72,494,487.00	0.15	54,953,688.00	0.09	+ 17,540,799.00	31.92
什項負債	72,494,487.00	0.15	54,953,688.00	0.09	+ 17,540,799.00	31.92
基金餘額	45,477,008,701.32	94.30	57,997,650,505.03	95.68	- 12,520,641,803.71	21.59
累積餘絀（－）	45,477,008,701.32	94.30	57,997,650,505.03	95.68	- 12,520,641,803.71	21.59
累積賸餘	45,477,008,701.32	94.30	57,997,650,505.03	95.68	- 12,520,641,803.71	21.59
合 計	48,225,930,279.32	100.00	60,614,838,345.03	100.00	- 12,388,908,065.71	20.44

## 八、勞工委員會主管

### 就業安定基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進國民就業、外籍勞工管理及提升勞工福祉等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
促進國民就業計畫	千 元	9,638,822	12,108,795	+ 2,469,973	25.63	因應就業環境情勢受全球金融風暴之衝擊，增辦立即上工計畫（協助 66,313 人就業）、公部門短期就業專案（協助 14,367 人次就業）、充電加值計畫（補助 15,748 人參訓）等，以促進國民就業，致增加執行經費。
外籍勞工管理計畫	千 元	939,646	774,876	- 164,769	17.54	補助地方政府辦理外勞管理相關計畫，部分經費支出未及於年度內辦理結報；及因部分縣市遭逢八八水災，影響其申請辦理外勞法令宣導等活動之意願，或取消相關計畫活動，致影響執行率。
提升勞工福祉計畫	千 元	129,780	144,967	+ 15,187	11.70	為擴大勞工訴訟補助，由第二預備金挹注 5,000 萬元設立「勞工權益基金（專戶）」，致增加執行經費。

#### 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 7 千 3 百餘萬元，較預算增加短絀 24 億 2 千 7 百餘萬元，主要係為紓緩國內失業情勢，經行政院核定同意以併年度決算方式辦理立即上工及充電加值等促進就業計畫，致實際支出較預計大幅增加。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 2,476,279,367 元，本部依法審核修正減列基金用途之促進國民就業計畫支出 2,954,333 元，並同數增列賸餘，審定本期短絀 2,473,325,034 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 191 億 7 千 5 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 18 億 7 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 172 億 9 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 2 億 7 千 7 百餘萬元，相距 21 億 5 千 3 百餘萬元，主要係決算短絀，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：

# 就業安定基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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>	10,792,271,000	10,667,709,197	—	10,667,709,197	- 124,561,803	1.15
徵 收 收 入	9,884,278,000	9,335,834,861	—	9,335,834,861	- 548,443,139	5.55
勞 務 收 入	592,017,000	966,934,467	—	966,934,467	+ 374,917,467	63.33
財 產 收 入	147,670,000	69,832,510	—	69,832,510	- 77,837,490	52.71
政 府 撥 入 收 入	—	69,562,449	—	69,562,449	+ 69,562,449	—
其 他 收 入	168,306,000	225,544,910	—	225,544,910	+ 57,238,910	34.01
<b>基 金 用 途</b>	10,837,660,000	13,143,988,564	- 2,954,333	13,141,034,231	+ 2,303,374,231	21.25
促進國民就業計畫	9,638,822,000	12,111,749,376	- 2,954,333	12,108,795,043	+ 2,469,973,043	25.63
外籍勞工管理計畫	939,646,000	774,876,483	—	774,876,483	- 164,769,517	17.54
提升勞工福祉計畫	129,780,000	144,967,382	—	144,967,382	+ 15,187,382	11.70
一般行政管理計畫	129,112,000	112,232,809	—	112,232,809	- 16,879,191	13.07
一般建築及設備計畫	300,000	162,514	—	162,514	- 137,486	45.83
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	- 45,389,000	- 2,476,279,367	+ 2,954,333	- 2,473,325,034	- 2,427,936,034	5,349.17
<b>期初累積賸餘（短絀—）</b>	20,427,908,000	21,485,369,918	—	21,485,369,918	+ 1,057,461,918	5.18
<b>期末累積賸餘（短絀—）</b>	20,382,519,000	19,009,090,551	+ 2,954,333	19,012,044,884	- 1,370,474,116	6.72

註：1. 促進國民就業計畫可用預算數 9,638,822,000 元，包含本年度預算數 9,626,299,000 元，以前年度保留數 12,523,000 元。

2. 促進國民就業計畫原編預算不足支應，業依規定報經行政院民國 98 年 2 月 18 日院授主孝一字第 0980000918 號等函同意併年度決算辦理。

# 就業安定基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	- 32,866,000	- 2,473,325,034	- 2,440,459,034	7,425.48
調 整 非 現 金 項 目	307,300,000	688,149,008	+ 380,849,008	123.93
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	274,434,000	- 1,785,176,026	- 2,059,610,026	750.49
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	3,308,502	+ 3,308,502	—
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,000,000	798,573	- 2,201,427	73.38
減 少 其 他 資 產	—	189,187	+ 189,187	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	87,317,470	+ 87,317,470	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 20,739,909	- 20,739,909	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 2,484,555	- 2,484,555	—
增 加 其 他 資 產	—	- 1,347,795	- 1,347,795	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 158,186,470	- 158,186,470	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	3,000,000	- 91,144,997	- 94,144,997	3,138.17
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	277,434,000	- 1,876,321,023	- 2,153,755,023	776.31
期 初 現 金 及 約 當 現 金	18,066,108,000	19,175,451,304	+ 1,109,343,304	6.14
期 末 現 金 及 約 當 現 金	18,343,542,000	17,299,130,281	- 1,044,411,719	5.69

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。



# 就業安定基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	20,607,370,027	100.00	22,376,378,403	100.00	- 1,769,008,376	7.91
<b>流 動 資 產</b>	20,552,236,449	99.73	22,326,226,353	99.78	- 1,773,989,904	7.95
現 金	17,299,130,281	83.95	19,175,451,304	85.70	- 1,876,321,023	9.79
應 收 款 項	2,801,388,877	13.59	3,035,634,101	13.57	- 234,245,224	7.72
預 付 款 項	403,529,737	1.96	84,384,801	0.38	+ 319,144,936	378.20
短 期 貸 墊 款	48,187,554	0.23	30,756,147	0.14	+ 17,431,407	56.68
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	50,934,959	0.25	47,112,039	0.21	+ 3,822,920	8.11
長 期 貸 款	30,005,138	0.15	30,803,711	0.14	- 798,573	2.59
長 期 墊 款	2,484,555	0.01	—	—	+ 2,484,555	—
準 備 金	18,445,266	0.09	16,308,328	0.07	+ 2,136,938	13.10
<b>其 他 資 產</b>	4,198,619	0.02	3,040,011	0.01	+ 1,158,608	38.11
什 項 資 產	4,198,619	0.02	3,040,011	0.01	+ 1,158,608	38.11
<b>合 計</b>	20,607,370,027	100.00	22,376,378,403	100.00	- 1,769,008,376	7.91

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 4,570 萬餘元及 3,994 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 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 21 億 9 千 5 百餘萬元及無形資產 2 億 5 千 5 百餘萬元等。

# 就業安定基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,595,325,143	7.74	891,008,485	3.98	+ 704,316,658	79.05
流 動 負 債	1,105,059,614	5.36	332,010,894	1.48	+ 773,048,720	232.84
應 付 款 項	2,765,053	0.01	836,965	0.00	+ 1,928,088	230.37
預 收 款 項	1,102,294,561	5.35	331,173,929	1.48	+ 771,120,632	232.84
其 他 負 債	490,265,529	2.38	558,997,591	2.50	- 68,732,062	12.30
什 項 負 債	490,265,529	2.38	558,997,591	2.50	- 68,732,062	12.30
基 金 餘 額	19,012,044,884	92.26	21,485,369,918	96.02	- 2,473,325,034	11.51
累 積 餘 絀 ( - )	19,012,044,884	92.26	21,485,369,918	96.02	- 2,473,325,034	11.51
累 積 賸 餘	19,012,044,884	92.26	21,485,369,918	96.02	- 2,473,325,034	11.51
合 計	20,607,370,027	100.00	22,376,378,403	100.00	- 1,769,008,376	7.91

## 九、衛生署主管

### 健康照護基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療資源缺乏地區醫療品質提昇相關補助、健保紓困貸款、預防接種受害及藥害救濟給付、藥害防制、菸害防制及衛生保健，暨協助弱勢族群排除就醫障礙等。本年度業務計畫 8 項，實施結果，實際數較原預計增加者 5 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	
醫療品質提升計畫	千 元	481,270	158,228	- 323,041	67.12	主要係小型醫院醫療照護品質提升計畫奉核暫停辦理；婦產科、兒科醫療資源整合與品質提升計畫，因前置規劃及審查作業延宕，致執行進度未如預期。	
健保紓困計畫	人 次	1,416	3,674	+ 2,258	159.46	主要係行政院推動「經濟弱勢健保欠費協助方案」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。	
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	千 元	280,000	576,513	+ 296,513	105.90	主要係公益彩券回饋金運用及管理作業小組同意增加動支回饋金額度，以補助弱勢族群就醫費用及清償健保欠費，及新增辦理補助莫拉克風災災民及災區民眾繳納健保欠費計畫等所致。	
藥害救濟給付計畫	千 元	33,150	28,380	- 4,769	14.39	主要係藥害救濟案件實際給付金額較預計減少。	
藥害防制計畫	千 元	24,744	11,537	- 13,206	53.37	主要係委託藥害救濟基金會辦理藥害防制業務，行政作業延宕，致執行期程及金額未如預期。	
菸害防制計畫	千 元	517,628	705,782	+ 188,154	36.35	主要係擴大辦理「推動全國性門診戒菸治療計畫」，及新增辦理「擴大菸害防制訪查與輔導計畫」、「菸品健康福利捐調漲政策及菸害防制法新規定之宣導計畫」等所致。	
衛生保健計畫	千 元	562,340	594,932	+ 32,592	5.80		
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	4,800	6,230	+ 1,430	29.79	主要係預防接種受害救濟案件實際給付金額較預計增加。	

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 18 億 5 千 8 百餘萬元，與預算短絀相距 27 億 3 千 1 百餘萬元，主要係菸品健康福利捐調漲，依據新修訂之菸品健康福利捐分配及運作辦法規定，新增分配供補助醫療資源缺乏地區、提升醫療品質計畫、癌症防治之用，致菸品健康福利捐獲配收入較預計增加。各分基金中，全民健康保險紓困分基金本期短絀 1 億 4 千 6 百餘萬元，主要係政府撥入款不足支應償還健保安全準備貸款金額及提存健保紓困貸款備抵呆帳。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘絀概況表。

## 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,626,841,705 元，本部依法審核修正增列基金來源之徵收收入 785,110 元，減列基金用途之協助弱勢族群排除就醫障礙計畫支出 231,316,703 元，綜計增列賸餘 232,101,813 元，審定本期賸餘 1,858,943,518 元。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 32 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 20 億 9 千 9 百餘萬元，期末現金及約當現金為 53 億 9 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 6 億 5 千餘萬元，相距 27 億 4 千 9 百餘萬元，主要係菸品健康福利捐調漲，菸品健康福利捐獲配收入較預計增加，致本期由短絀轉為賸餘，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 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）				期 初 累 積 賸 餘 （ 短 絀 — ）	期 末 累 積 賸 餘 （ 短 絀 — ）
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
醫 療 發 展 基 金	103,678	16,061	- 45,797	87,616	+ 133,413	—	198,689	286,305
全 民 健 康 保 險 紓 困 基 金	131,850	146,525	- 52,036	- 14,675	+ 37,361	—	144,583	129,908
預 防 接 種 受 害 救 濟 基 金	2,360	984	704	1,375	+ 670	95.26	16,033	17,408
藥 害 救 濟 基 金	8,908	6,450	- 482	2,457	+ 2,939	—	38,303	40,761
菸 害 防 制 及 衛 生 保 健 基 金	241,714	132,594	10,360	109,120	+ 98,760	953.28	50,060	159,181
合 計	488,511	302,617	- 87,251	185,894	+ 273,145	—	447,671	633,565

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 98 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>	2,095,562,000	4,884,332,288	+ 785,110	4,885,117,398	+ 2,789,555,398	133.12
徵 收 收 入	1,272,470,000	3,529,773,094	+ 785,110	3,530,558,204	+ 2,258,088,204	177.46
財 產 收 入	43,092,000	24,005,102	—	24,005,102	- 19,086,898	44.29
政 府 撥 入 收 入	500,000,000	500,000,000	—	500,000,000	—	—
其 他 收 入	280,000,000	830,554,092	—	830,554,092	+ 550,554,092	196.63
<b>基 金 用 途</b>	2,968,073,000	3,257,490,583	- 231,316,703	3,026,173,880	+ 58,100,880	1.96
醫療品質提升計畫	481,270,000	158,228,178	—	158,228,178	- 323,041,822	67.12
健康照護績效提升計畫	—	121,759	—	121,759	+ 121,759	—
健保紓困計畫	994,535,000	873,865,413	—	873,865,413	- 120,669,587	12.13
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	280,000,000	807,830,000	- 231,316,703	576,513,297	+ 296,513,297	105.90
藥害救濟給付計畫	33,150,000	28,437,442	—	28,437,442	- 4,712,558	14.22
藥 害 防 制 計 畫	24,744,000	11,537,859	—	11,537,859	- 13,206,141	53.37
菸 害 防 制 計 畫	517,628,000	705,782,022	—	705,782,022	+ 188,154,022	36.35
衛 生 保 健 計 畫	562,340,000	594,932,649	—	594,932,649	+ 32,592,649	5.80
癌症篩檢及醫療品質提升計畫	—	19,229,429	—	19,229,429	+ 19,229,429	—
預防接種受害救濟給付計畫	4,800,000	6,230,000	—	6,230,000	+ 1,430,000	29.79
一般行政管理計畫	69,606,000	51,295,832	—	51,295,832	- 18,310,168	26.31
<b>本期賸餘(短絀—)</b>	- 872,511,000	1,626,841,705	+ 232,101,813	1,858,943,518	+ 2,731,454,518	—
<b>期初累積賸餘(短絀—)</b>	4,064,014,000	4,476,711,854	—	4,476,711,854	+ 412,697,854	10.15
<b>期末累積賸餘(短絀—)</b>	3,191,503,000	6,103,553,559	+ 232,101,813	6,335,655,372	+ 3,144,152,372	98.52

註：1. 菸害防制計畫可用預算數 517,628,000 元，包含本年度預算數 517,178,000 元及本年度奉准先行辦理數 450,000 元。

2. 健康照護績效提升計畫、癌症篩檢及醫療品質提升計畫原未編列預算，業依規定報經行政院民國 98 年 10 月 2 日院授主孝一字第 0980005916 號函及民國 98 年 10 月 26 日院授主孝一字第 0980006358 號函同意於本年度執行，併決算辦理。

# 健康照護基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	- 872,061,000	1,858,943,518	+ 2,731,004,518	—
調 整 非 現 金 項 目	184,523,000	250,944,280	+ 66,421,280	36.00
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 687,538,000	2,109,887,798	+ 2,797,425,798	—
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	125,785,000	198,261,030	+ 72,476,030	57.62
減 少 其 他 資 產	7,809,000	5,245,680	- 2,563,320	32.83
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	835,672	+ 835,672	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 91,942,000	- 214,699,307	- 122,757,307	133.52
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 4,155,000	- 29,800	+ 4,125,200	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	37,497,000	- 10,386,725	- 47,883,725	127.70
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 650,041,000	2,099,501,073	+ 2,749,542,073	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,779,474,000	3,296,593,784	+ 517,119,784	18.60
期 末 現 金 及 約 當 現 金	2,129,433,000	5,396,094,857	+ 3,266,661,857	153.41

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,897,884,811	100.00	4,660,187,700	100.00	+ 2,237,697,111	48.02
流動資產	6,060,119,758	87.85	3,691,240,597	79.21	+ 2,368,879,161	64.18
現金	5,396,094,857	78.23	3,296,593,784	70.74	+ 2,099,501,073	63.69
應收款項	345,075,682	5.00	76,163,933	1.63	+ 268,911,749	353.07
預付款項	86,862,021	1.26	47,341,599	1.02	+ 39,520,422	83.48
短期貸墊款	232,087,198	3.36	271,141,281	5.82	- 39,054,083	14.40
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	485,792,734	7.04	576,624,940	12.37	- 90,832,206	15.75
長期貸款	485,792,734	7.04	576,624,940	12.37	- 90,832,206	15.75
其他資產	351,972,319	5.10	392,322,163	8.42	- 40,349,844	10.28
什項資產	351,972,319	5.10	392,322,163	8.42	- 40,349,844	10.28
合 計	6,897,884,811	100.00	4,660,187,700	100.00	+ 2,237,697,111	48.02

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 300 萬餘元及 65 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 48 萬餘元、無形資產 470 萬餘元及長期債務 5 億 7 千 2 百餘萬元等。

# 健康照護基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	562,229,439	8.15	183,475,846	3.94	+ 378,753,593	206.43
流 動 負 債	553,625,194	8.03	175,677,473	3.77	+ 377,947,721	215.14
應 付 款 項	553,568,325	8.03	175,597,963	3.77	+ 377,970,362	215.25
預 收 款 項	56,869	0.00	79,510	0.00	- 22,641	28.48
其 他 負 債	8,604,245	0.12	7,798,373	0.17	+ 805,872	10.33
什 項 負 債	8,604,245	0.12	7,798,373	0.17	+ 805,872	10.33
基 金 餘 額	6,335,655,372	91.85	4,476,711,854	96.06	+ 1,858,943,518	41.52
累 積 餘 絀 ( - )	6,335,655,372	91.85	4,476,711,854	96.06	+ 1,858,943,518	41.52
累 積 賸 餘	6,335,655,372	91.85	4,476,711,854	96.06	+ 1,858,943,518	41.52
合 計	6,897,884,811	100.00	4,660,187,700	100.00	+ 2,237,697,111	48.02



## 十、環境保護署主管

### 環境保護基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原因
				增 減 數	%	原	
空氣污染防制計畫	千 元	3,321,155	2,251,311	- 1,069,843	32.21	因預算經立法院凍結 20%，及辦理「新購及改裝油氣雙燃料車」計畫，受經濟不景氣及油價較去年同期低等因素影響，民眾改裝意願低，申請補助案件較預計減少。	
資源回收管理計畫	千 元	1,153,948	1,130,174	- 23,773	2.06		
土壤及地下水污染 整 治 計 畫	千 元	276,715	241,804	- 34,910	12.62	補助地方政府辦理土壤及地下水污染調查及查證工作，因部分計畫期末報告尚未審查通過，相關經費轉入下年度執行。	

## 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 3 億 8 千 1 百餘萬元，較預算減少短絀 2 億 1 千 7 百餘萬元，約 36.30%，主要係空氣污染防制計畫預算經立法院凍結 20%，截至本年度止，未獲同意動支，爰未支用，及辦理「新購及改裝油氣雙燃料車」計畫，申請補助案件較預計減少，基金用途決算數較可用預算減少，且減少幅度大於移動污染源空氣污染防制費、回收清除處理等收入較預算減少之幅度所致。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中空氣污染防制分基金短絀 3 億 1 千 4 百餘萬元，主要係一級油品銷售量增加，二、三級油品減少（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；資源回收管理分基金短絀 3 億 7 百餘萬元，主要係受全球景氣影響，車輛、鉛蓄電池及電子電器等營業量減少，回收清除處理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及用途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 381,377,742 元，經核尚無不合，予以照數審定。

## 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 101 億 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 6 億 9 千 2 百餘萬元，期末現金及約當現金為 94 億 1 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 5 億 9 千 3 百餘萬元，增加 9,957 萬餘元，主要係應付款項結報轉正，業務活動之淨現金流出增加所致。

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

## 環境保護基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	4,627,876,000	3,717,105,589	—	3,717,105,589	- 910,770,411	19.68
徵 收 收 入	4,508,647,000	3,609,097,892	—	3,609,097,892	- 899,549,108	19.95
財 產 收 入	119,229,000	68,218,079	—	68,218,079	- 51,010,921	42.78
其 他 收 入	—	39,789,618	—	39,789,618	+ 39,789,618	—
基 金 用 途	5,226,628,000	4,098,483,331	—	4,098,483,331	- 1,128,144,669	21.58
空 氣 污 染 防 制 計 畫	3,321,155,000	2,251,311,666	—	2,251,311,666	- 1,069,843,334	32.21
資 源 回 收 管 理 計 畫	1,153,948,000	1,130,174,971	—	1,130,174,971	- 23,773,029	2.06
土 壤 及 地 下 水 污 染 整 治 計 畫	276,715,000	241,804,898	—	241,804,898	- 34,910,102	12.62
一 般 行 政 管 理 計 畫	151,523,000	192,383,034	—	192,383,034	+ 40,860,034	26.97
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	323,287,000	282,808,762	—	282,808,762	- 40,478,238	12.52
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 598,752,000	- 381,377,742	—	- 381,377,742	+ 217,374,258	—
期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	9,183,696,000	10,347,446,064	—	10,347,446,064	+ 1,163,750,064	12.67
期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	8,584,944,000	9,966,068,322	—	9,966,068,322	+ 1,381,124,322	16.09

註：空氣污染防治計畫可用預算數 3,321,155,000 元，包含本年度預算數 3,315,602,000 元，以前年度保留數 5,553,000 元。

## 環境保護基金所屬分預算來源用途及餘絀概況表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣萬元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )				期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )
			可 用 預 算 數	審 定 數	比 較 增 減			
					金 額	%		
空氣污染防治基金	195,411	226,837	- 64,326	- 31,425	32,901	—	332,074	300,648
資源回收管理基金	110,683	141,428	- 20,706	- 30,745	- 10,039	48.48	329,571	298,825
土壤及地下水污 染 整 治 基 金	65,615	41,582	25,158	24,033	- 1,124	4.47	373,098	397,131
水 污 染 防 治 基 金	—	—	—	—	—	—	—	—
合 計	371,710	409,848	-59,875	- 38,137	21,737	—	1,034,744	996,606

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 98 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 - )	- 593,199,000	- 381,377,742	+ 211,821,258	—
調 整 非 現 金 項 目	—	- 306,168,237	- 306,168,237	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 593,199,000	- 687,545,979	- 94,346,979	15.90
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 其 他 資 產	—	213,530,252	+ 213,530,252	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	113,636,091	+ 113,636,091	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 11,150,000	- 11,150,000	—
增 加 其 他 資 產	—	- 208,193,912	- 208,193,912	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 113,050,894	- 113,050,894	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	- 5,228,463	- 5,228,463	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	- 593,199,000	- 692,774,442	- 99,575,442	16.79
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,858,149,000	10,109,220,067	+ 1,251,071,067	14.12
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,264,950,000	9,416,445,625	+ 1,151,495,625	13.93

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

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

# 環境保護基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	10,457,783,584	100.00	11,144,584,295	100.00	- 686,800,711	6.16
<b>流 動 資 產</b>	10,304,481,287	98.53	10,975,302,262	98.48	- 670,820,975	6.11
現 金	9,416,445,625	90.04	10,109,220,067	90.71	- 692,774,442	6.85
短 期 投 資	11,150,000	0.11	—	—	+ 11,150,000	—
應 收 款 項	457,431,279	4.37	628,085,942	5.64	- 170,654,663	27.17
預 付 款 項	419,454,383	4.01	237,996,253	2.14	+ 181,458,130	76.24
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	49,859,485	0.48	45,963,781	0.41	+ 3,895,704	8.48
準 備 金	49,859,485	0.48	45,963,781	0.41	+ 3,895,704	8.48
<b>其 他 資 產</b>	103,442,812	0.99	123,318,252	1.11	- 19,875,440	16.12
什 項 資 產	103,442,812	0.99	123,318,252	1.11	- 19,875,440	16.12
<b>合 計</b>	10,457,783,584	100.00	11,144,584,295	100.00	- 686,800,711	6.16
<b>負 債</b>	491,715,262	4.70	797,138,231	7.15	- 305,422,969	38.31
<b>流 動 負 債</b>	342,166,635	3.27	652,070,505	5.85	- 309,903,870	47.53
應 付 款 項	342,166,635	3.27	652,070,505	5.85	- 309,903,870	47.53
<b>其 他 負 債</b>	149,548,627	1.43	145,067,726	1.30	+ 4,480,901	3.09
什 項 負 債	149,548,627	1.43	145,067,726	1.30	+ 4,480,901	3.09
<b>基 金 餘 額</b>	9,966,068,322	95.30	10,347,446,064	92.85	- 381,377,742	3.69
<b>累 積 餘 絀 ( — )</b>	9,966,068,322	95.30	10,347,446,064	92.85	- 381,377,742	3.69
累 積 賸 餘	9,966,068,322	95.30	10,347,446,064	92.85	- 381,377,742	3.69
<b>合 計</b>	10,457,783,584	100.00	11,144,584,295	100.00	- 686,800,711	6.16

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 5,760 萬餘元及 4,856 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 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 8 億 6 千 6 百餘萬元及無形資產 364 萬餘元等。

## 十一、大陸委員會主管

### 中華發展基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進兩岸民間交流事項及補助兩岸民間交流活動等。本年度預計辦理兩岸青年及資訊交流、推動兩岸專業人士互訪及研討活動、補助辦理兩岸教育、學術交流活動等共 325 案，預計支用 7,336 萬餘元，實際辦理 347 案，支用 7,168 萬餘元，較預計增加 22 案及減少支用 168 萬餘元。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 3,003 萬餘元，較預算增加短絀 403 萬餘元，約 15.51%，主要係銀行利率調降，利息收入減少，及各界捐款未如預期等所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 30,038,901 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 1 千 1 百餘萬元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 2,650 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 8 千 4 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數較預算淨減數 2,661 萬餘元，減少 11 萬餘元，主要係預付款項結報轉正，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 98 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	47,700,000	41,908,213	—	41,908,213	- 5,791,787	12.14
財 產 收 入	5,250,000	1,575,768	—	1,575,768	- 3,674,232	69.99
政 府 撥 入 收 入	40,000,000	40,000,000	—	40,000,000	—	—
其 他 收 入	2,450,000	332,445	—	332,445	- 2,117,555	86.43
基 金 用 途	73,706,000	71,947,114	—	71,947,114	- 1,758,886	2.39
兩 岸 交 流 計 畫	73,368,000	51,440,998	—	51,440,998	- 21,927,002	29.89
凝 聚 共 識 推 動 交 流 宣 導 計 畫	—	20,244,509	—	20,244,509	+ 20,244,509	—
一 般 行 政 管 理 計 畫	338,000	261,607	—	261,607	- 76,393	22.60
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	- 26,006,000	- 30,038,901	—	- 30,038,901	- 4,032,901	15.51
期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	208,347,000	214,828,824	—	214,828,824	+ 6,481,824	3.11
期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	182,341,000	184,789,923	—	184,789,923	+ 2,448,923	1.34

註：凝聚共識推動交流宣導計畫原未編列預算，業依規定報經行政院民國 98 年 4 月 14 日院臺陸字第 0980020137 號函同意於本年度執行，併決算辦理。

# 中華發展基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	- 26,006,000	- 30,038,901	- 4,032,901	15.51
調 整 非 現 金 項 目	- 609,000	3,535,575	+ 4,144,575	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 - )	- 26,615,000	- 26,503,326	+ 111,674	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 - )	- 26,615,000	- 26,503,326	+ 111,674	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	204,619,000	211,226,298	+ 6,607,298	3.23
期 末 現 金 及 約 當 現 金	178,004,000	184,722,972	+ 6,718,972	3.77

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	184,789,923	100.00	214,828,824	100.00	- 30,038,901	13.98
流動資產	184,789,923	100.00	214,828,824	100.00	- 30,038,901	13.98
現金	184,722,972	99.96	211,226,298	98.32	- 26,503,326	12.55
應收款項	66,951	0.04	669,425	0.31	- 602,474	90.00
預付款項	—	—	2,933,101	1.37	- 2,933,101	100.00
合 計	184,789,923	100.00	214,828,824	100.00	- 30,038,901	13.98
基金餘額	184,789,923	100.00	214,828,824	100.00	- 30,038,901	13.98
累積餘絀（－）	184,789,923	100.00	214,828,824	100.00	- 30,038,901	13.98
累積賸餘	184,789,923	100.00	214,828,824	100.00	- 30,038,901	13.98
合 計	184,789,923	100.00	214,828,824	100.00	- 30,038,901	13.98

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 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 347 萬餘元及無形資產 243 萬餘元等。

## 十二、新聞局主管

### 有線廣播電視事業發展基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係依有線廣播電視法第 53 條第 2 項規定，補助地方政府從事與該法有關地方文化及公共建設，暨捐贈財團法人公共電視文化事業基金會，以推動有線廣播電視之普及發展。本年度主要業務計畫 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 3 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	235,673	242,843	+ 7,170	3.04	
有線電視普及發展與災害救助計畫	千 元	45,776	19,312	- 26,463	57.81	辦理「補助偏遠及離島地區有線電視普及發展計畫」，因莫拉克颱風影響，致原核定計畫部分未能簽約，或延後辦理，致未及於本年度辦理驗收付款。
人才培訓計畫	千 元	5,460	396	- 5,063	92.73	辦理「影音創作人才培育計畫」，地方政府申請補助案件較預計減少。
優良公用頻道及系統自製頻道節目獎勵與補助計畫	千 元	26,403	21,412	- 4,990	18.90	辦理「98 年度有線廣播電視系統經營者舉辦地方活動補助案」及「98 年度有線廣播電視系統經營者製播地方節目補助案」，實際申請件數較預計減少。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 6,647 萬餘元，較預算增加 2,751 萬餘元，約 70.60%，主要係辦理「補助偏遠及離島地區有線電視普及發展計畫」，因莫拉克颱風影響，原核定計畫部分未能簽約，或延後辦理，致未及於本年度辦理驗收付款，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 66,477,798 元，經核尚無不合，予以照數審定。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 8 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 6,744 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 4 千 9 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數較預算淨增數 3,896 萬餘元，增加 2,847 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 98 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	353,680,000	350,722,819	—	350,722,819	- 2,957,181	0.84
徵 收 收 入	346,675,000	346,919,983	—	346,919,983	+ 244,983	0.07
財 產 收 入	7,005,000	3,802,836	—	3,802,836	- 3,202,164	45.71
基 金 用 途	314,713,000	284,245,021	—	284,245,021	- 30,467,979	9.68
撥付地方政府及 捐贈公視計畫	235,673,000	242,843,990	—	242,843,990	+ 7,170,990	3.04
有線電視普及發展 與災害救助計畫	45,776,000	19,312,420	—	19,312,420	- 26,463,580	57.81
人 才 培 訓 計 畫	5,460,000	396,723	—	396,723	- 5,063,277	92.73
優良公用頻道及系統 自製頻道節目獎勵與 補 助 計 畫	26,403,000	21,412,013	—	21,412,013	- 4,990,987	18.90
一般行政管理計畫	1,401,000	279,875	—	279,875	- 1,121,125	80.02
本期賸餘（短絀—）	38,967,000	66,477,798	—	66,477,798	+ 27,510,798	70.60
期初累積賸餘（短絀—）	347,151,000	383,472,464	—	383,472,464	+ 36,321,464	10.46
期末累積賸餘（短絀—）	386,118,000	449,950,262	—	449,950,262	+ 63,832,262	16.53

## 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 98 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 - )	38,967,000	66,477,798	+ 27,510,798	70.60
調 整 非 現 金 項 目	—	699,549	+ 699,549	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	38,967,000	67,177,347	+ 28,210,347	72.40
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	265,049	+ 265,049	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	265,049	+ 265,049	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	38,967,000	67,442,396	+ 28,475,396	73.08
期 初 現 金 及 約 當 現 金	347,151,000	381,845,609	+ 34,694,609	9.99
期 末 現 金 及 約 當 現 金	386,118,000	449,288,005	+ 63,170,005	16.36

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

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

# 有線廣播電視事業發展基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	450,338,249	100.00	383,595,402	100.00	+ 66,742,847	17.40
流動資產	450,338,249	100.00	383,595,402	100.00	+ 66,742,847	17.40
現金	449,288,005	99.77	381,845,609	99.54	+ 67,442,396	17.66
應收款項	1,050,244	0.23	1,749,793	0.46	- 699,549	39.98
合 計	450,338,249	100.00	383,595,402	100.00	+ 66,742,847	17.40
負 債	387,987	0.09	122,938	0.03	+ 265,049	215.60
其他負債	387,987	0.09	122,938	0.03	+ 265,049	215.60
什項負債	387,987	0.09	122,938	0.03	+ 265,049	215.60
基金餘額	449,950,262	99.91	383,472,464	99.97	+ 66,477,798	17.34
累積餘絀 ( - )	449,950,262	99.91	383,472,464	99.97	+ 66,477,798	17.34
累積賸餘	449,950,262	99.91	383,472,464	99.97	+ 66,477,798	17.34
合 計	450,338,249	100.00	383,595,402	100.00	+ 66,742,847	17.40

## 十三、金融監督管理委員會主管

### (一)金融監督管理基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				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	76,572	84,923	+ 8,351	10.91	主要係經法院判決，對中華開發工業銀行重為處分，退還以前年度罰鍰收入。
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	27,655	24,436	- 3,218	11.64	主要係配合政府節約措施撙節經費。
推動金融資訊公開計畫	千 元	92,812	85,085	- 7,726	8.32	
推動金融監理人員訓練計畫	千 元	9,667	8,196	- 1,470	15.21	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	24,242	20,329	- 3,912	16.14	主要係邀請外賓來訪，部分未能成行，及配合政府節約措施撙節經費。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 3,184 萬餘元，較預算增加 3,181 萬餘元，主要係部分員額尚未補實，人事費支出較預計減少所致。

#### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 31,845,705 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 9 千 9 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 7,413 萬餘元，期末現金及約當現金為 15 億 7 千 3 百餘萬元；其現金及約當現金淨增數與預算淨減數 709 萬餘元，相距 8,123 萬餘元，主要係部分員額尚未補實，人事費支出減少，本期賸餘較預算增加，暨應收款項收現，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：

# 金融監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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	978,773,000	951,669,952	—	951,669,952	- 27,103,048	2.77
徵 收 收 入	939,192,000	913,995,816	—	913,995,816	- 25,196,184	2.68
勞 務 收 入	23,067,000	21,955,000	—	21,955,000	- 1,112,000	4.82
財 產 收 入	16,514,000	15,604,020	—	15,604,020	- 909,980	5.51
其 他 收 入	—	115,116	—	115,116	+ 115,116	—
基 金 用 途	978,747,000	919,824,247	—	919,824,247	- 58,922,753	6.02
推動保護存款人、 投資人及被保險人 權益制度研究計畫	76,572,000	84,923,199	—	84,923,199	+ 8,351,199	10.91
推動金融制度、 新種金融商品之 研究及發展計畫	27,655,000	24,436,837	—	24,436,837	- 3,218,163	11.64
推動金融資訊公開計畫	92,812,000	85,085,725	—	85,085,725	- 7,726,275	8.32
推動金融監理人員 訓練計畫	9,667,000	8,196,200	—	8,196,200	- 1,470,800	15.21
推動國際金融交流計畫	24,242,000	20,329,600	—	20,329,600	- 3,912,400	16.14
一般行政管理計畫	429,099,000	378,152,686	—	378,152,686	- 50,946,314	11.87
解繳國庫計畫	318,700,000	318,700,000	—	318,700,000	—	—
本期賸餘（短絀—）	26,000	31,845,705	—	31,845,705	+ 31,819,705	122,383.48
期初累積賸餘（短絀—）	1,205,374,000	1,548,715,625	—	1,548,715,625	+ 343,341,625	28.48
期末累積賸餘（短絀—）	1,205,400,000	1,580,561,330	—	1,580,561,330	+ 375,161,330	31.12

註：本年度徵收收入 913,995,816 元，係包括金融監督管理收入 696,628,460 元及違規罰鍰收入 217,367,356 元。

# 金融監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 （ 短 絀 — ）	26,000	31,845,705	+ 31,819,705	122,383.48
調 整 非 現 金 項 目	- 7,123,000	41,839,801	+ 48,962,801	—
業務活動之淨現金流入（流出－）	- 7,097,000	73,685,506	+ 80,782,506	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	7,166,375	+ 7,166,375	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 6,712,801	- 6,712,801	—
其他活動之淨現金流入（流出－）	—	453,574	+ 453,574	—
現金及約當現金之淨增（淨減－）	- 7,097,000	74,139,080	+ 81,236,080	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,128,632,000	1,499,029,892	+ 370,397,892	32.82
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,121,535,000	1,573,168,972	+ 451,633,972	40.27

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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,597,870,711	100.00	1,562,640,787	100.00	+ 35,229,924	2.25
<b>流 動 資 產</b>	1,586,694,435	99.30	1,554,768,239	99.50	+ 31,926,196	2.05
現 金	1,573,168,972	98.45	1,499,029,892	95.93	+ 74,139,080	4.95
應 收 款 項	13,525,463	0.85	55,730,686	3.57	- 42,205,223	75.73
預 付 款 項	—	—	7,661	0.00	- 7,661	100.00
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	11,176,276	0.70	7,872,548	0.50	+ 3,303,728	41.97
準 備 金	11,176,276	0.70	7,872,548	0.50	+ 3,303,728	41.97
<b>合 計</b>	1,597,870,711	100.00	1,562,640,787	100.00	+ 35,229,924	2.25
<b>負 債</b>	17,309,381	1.08	13,925,162	0.89	+ 3,384,219	24.30
<b>流 動 負 債</b>	692,548	0.04	1,065,631	0.07	- 373,083	35.01
應 付 款 項	692,548	0.04	1,065,631	0.07	- 373,083	35.01
<b>其 他 負 債</b>	16,616,833	1.04	12,859,531	0.82	+ 3,757,302	29.22
什 項 負 債	16,616,833	1.04	12,859,531	0.82	+ 3,757,302	29.22
<b>基 金 餘 額</b>	1,580,561,330	98.92	1,548,715,625	99.11	+ 31,845,705	2.06
<b>累 積 餘 絀 ( — )</b>	1,580,561,330	98.92	1,548,715,625	99.11	+ 31,845,705	2.06
累 積 賸 餘	1,580,561,330	98.92	1,548,715,625	99.11	+ 31,845,705	2.06
<b>合 計</b>	1,597,870,711	100.00	1,562,640,787	100.00	+ 35,229,924	2.25

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 268 萬餘元及 201 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 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1 億 1 千 4 百餘萬元及無形資產 1 億 2 千 4 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 16 億 7 千 2 百餘萬元，實際賠付中華商業銀行等 10 家金融機構 5 億 1 百餘萬元，較預計減少 11 億 7 千餘萬元，約 70.02%，主要係原預計處理之經營不善農、漁會信用部尚處輔導自救階段，暫未處理所致。

### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 134 億 9 千 9 百餘萬元，較預算減少 4 億 9 千 5 百餘萬元，約 3.54%，主要係受市場景氣低迷影響，徵收金融業營業稅收入較預計減少所致。

### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 13,499,600,540 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 2 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 127 億 7 百餘萬元，期末現金及約當現金為 128 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 139 億 9 千 5 百餘萬元，減少 12 億 8 千 8 百餘萬元，主要係徵收金融業營業稅收入較預計減少，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 98 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>	32,559,144,000	25,624,660,718	—	25,624,660,718	- 6,934,483,282	21.30
徵 收 收 入	30,250,000,000	24,485,499,768	—	24,485,499,768	- 5,764,500,232	19.06
債 務 收 入	2,255,537,000	750,000,000	—	750,000,000	- 1,505,537,000	66.75
財 產 收 入	53,607,000	39,272,147	—	39,272,147	- 14,334,853	26.74
其 他 收 入	—	349,888,803	—	349,888,803	+ 349,888,803	—
<b>基 金 用 途</b>	18,564,357,000	12,125,060,178	—	12,125,060,178	- 6,439,296,822	34.69
處理銀行及信用合作社計畫	801,272,000	518,211,863	—	518,211,863	- 283,060,137	35.33
處理農、漁會信用部計畫	1,141,319,000	25,048,419	—	25,048,419	- 1,116,270,581	97.81
償還長期債務計畫	16,531,546,000	11,542,337,279	—	11,542,337,279	- 4,989,208,721	30.18
訴 追 計 畫	87,624,000	38,765,828	—	38,765,828	- 48,858,172	55.76
一般行政管理計畫	2,596,000	696,789	—	696,789	- 1,899,211	73.16
<b>本期賸餘（短絀—）</b>	13,994,787,000	13,499,600,540	—	13,499,600,540	- 495,186,460	3.54
<b>期初累積賸餘（短絀—）</b>	727,447,000	- 336,169,454	—	- 336,169,454	- 1,063,616,454	146.21
<b>期末累積賸餘（短絀—）</b>	14,722,234,000	13,163,431,086	—	13,163,431,086	- 1,558,802,914	10.59

註：本年度徵收收入 24,485,499,768 元，係包括金融業營業稅稅款收入 21,835,499,768 元及存款保險費收入 2,650,000,000 元。

# 行政院金融重建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	13,994,787,000	13,499,600,540	- 495,186,460	3.54
調 整 非 現 金 項 目	1,196,000	- 31,125,438	- 32,321,438	2,702.46
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	13,995,983,000	13,468,475,102	- 527,507,898	3.77
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	12,320	+ 12,320	—
減 少 其 他 資 產	—	70,543,589	+ 70,543,589	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 28,314,837	- 28,314,837	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 802,891,361	- 802,891,361	—
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	—	- 760,650,289	- 760,650,289	—
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	13,995,983,000	12,707,824,813	- 1,288,158,187	9.20
期 初 現 金 及 約 當 現 金	195,434,000	129,995,075	- 65,438,925	33.48
期 末 現 金 及 約 當 現 金	14,191,417,000	12,837,819,888	- 1,353,597,112	9.54

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、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 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,278,357,111	100.00	16,237,244,157	100.00	+ 9,041,112,954	55.68
流動資產	24,930,730,853	98.62	15,819,074,310	97.42	+ 9,111,656,543	57.60
現金	12,837,819,888	50.79	129,995,075	0.80	+ 12,707,824,813	9,775.62
短期投資	67,331,365	0.27	39,016,528	0.24	+ 28,314,837	72.57
應收款項	12,022,288,168	47.56	15,648,837,107	96.38	- 3,626,548,939	23.17
預付款項	2,592,955	0.01	514,803	0.00	+ 2,078,152	403.68
短期貸墊款	698,477	0.00	710,797	0.00	- 12,320	1.73
其他資產	347,626,258	1.38	418,169,847	2.58	- 70,543,589	16.87
什項資產	347,626,258	1.38	418,169,847	2.58	- 70,543,589	16.87
合 計	25,278,357,111	100.00	16,237,244,157	100.00	+ 9,041,112,954	55.68

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 23 億 3 千 2 百餘萬元及 3 億 1 千 6 百餘萬元。  
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 98 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 346 萬餘元。

# 行政院金融重建基金餘絀審定後平衡表（續）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	12,114,926,025	47.93	16,573,413,611	102.07	- 4,458,487,586	26.90
流 動 負 債	12,037,278,906	47.62	15,692,875,131	96.65	- 3,655,596,225	23.29
應 付 款 項	12,037,278,906	47.62	15,692,875,131	96.65	- 3,655,596,225	23.29
其 他 負 債	77,647,119	0.31	880,538,480	5.42	- 802,891,361	91.18
什 項 負 債	77,647,119	0.31	880,538,480	5.42	- 802,891,361	91.18
基 金 餘 額	13,163,431,086	52.07	- 336,169,454	- 2.07	+ 13,499,600,540	—
累 積 餘 絀（ — ）	13,163,431,086	52.07	- 336,169,454	- 2.07	+ 13,499,600,540	—
累 積 賸 餘	13,163,431,086	52.07	—	—	+ 13,163,431,086	—
累 積 短 絀	—	—	- 336,169,454	- 2.07	+ 336,169,454	—
合 計	25,278,357,111	100.00	16,237,244,157	100.00	+ 9,041,112,954	55.68

## 十四、國家通訊傳播委員會主管

### 通訊傳播監督管理基金

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

#### 1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
				增 減 數	%	原 因
通訊傳播監理政策企劃計畫	千 元	271,597	267,087	- 4,509	1.66	
通訊傳播事業監理計畫	千 元	19,705	6,956	- 12,748	64.70	主要係「無線寬頻接取業務路測儀器」等採購案未屆交貨期限。
通訊傳播資源管理計畫	千 元	58,034	48,253	- 9,780	16.85	主要係「無線電頻譜監測系統維護案」及「無線電定向系統維護案」等採購案件之結餘。
通訊傳播技術業務監理計畫	千 元	71,236	57,391	- 13,844	19.43	主要係委託辦理建築物電信設備審驗之件數較預計減少，致專業服務費減支。
廣播電視事業管理計畫	千 元	19,908	15,512	- 4,395	22.08	主要係未辦理補助製播廣播多元文化節目及獎勵全民檢舉不良通訊傳播內容案件較預計減少。
法制業務計畫	千 元	14,615	8,206	- 6,408	43.85	主要係訴願、國賠及法規諮詢會議召集次數較預計減少，致專業服務費減支。
地區監理計畫	千 元	86,807	71,234	- 15,572	17.94	主要係「無線廣播電視訊號品質行動量測系統」等採購案未屆交貨期限。

#### 2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 9,981 萬餘元，較預算增加 7,633 萬餘元，約 325.13 %，主要係部分採購案件未屆交貨期限，及建築物電信設備送審驗之件數未如預期，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 101,489,292 元，本部依法審核修正增列通訊傳播技術業務監理計畫及一般行政管理計畫支出等基金用途 1,677,382 元，並同數減列賸餘，審定本期賸餘 99,811,910 元。

#### 4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 2 千 1 百餘萬元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 4 千 4 百餘萬元，期末現金及約當現金為 2 億 7 千 6 百餘萬元；其現金及約當現金淨減數與預算淨增數 1,547 萬餘元，相距 1 億 6 千餘萬元，主要係退還電信業者之存入保證金較預計增加，其他活動之淨現金流出增加所致。

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

# 通訊傳播監督管理基金來源用途及餘絀審定表

中華民國 98 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	641,192,000	645,108,380	—	645,108,380	+ 3,916,380	0.61
徵 收 收 入	639,958,000	615,974,991	—	615,974,991	- 23,983,009	3.75
財 產 收 入	1,234,000	1,582,046	—	1,582,046	+ 348,046	28.20
其 他 收 入	—	27,551,343	—	27,551,343	+ 27,551,343	—
基 金 用 途	617,714,000	543,619,088	+ 1,677,382	545,296,470	- 72,417,530	11.72
通 訊 傳 播 監 理 政 策 企 劃 計 畫	271,597,000	267,087,541	—	267,087,541	- 4,509,459	1.66
通 訊 傳 播 事 業 監 理 計 畫	19,705,000	6,956,524	—	6,956,524	- 12,748,476	64.70
通 訊 傳 播 資 源 管 理 計 畫	58,034,000	48,253,589	—	48,253,589	- 9,780,411	16.85
通 訊 傳 播 技 術 業 務 監 理 計 畫	71,236,000	57,087,077	+ 304,290	57,391,367	- 13,844,633	19.43
廣 播 電 視 事 業 管 理 計 畫	19,908,000	15,512,792	—	15,512,792	- 4,395,208	22.08
法 制 業 務 計 畫	14,615,000	8,206,709	—	8,206,709	- 6,408,291	43.85
地 區 監 理 計 畫	86,807,000	71,234,342	—	71,234,342	- 15,572,658	17.94
一 般 行 政 管 理 計 畫	73,612,000	67,677,280	+ 1,373,092	69,050,372	- 4,561,628	6.20
一 般 建 築 及 設 備 計 畫	2,200,000	1,603,234	—	1,603,234	- 596,766	27.13
本 期 賸 餘 ( 短 絀 — )	23,478,000	101,489,292	- 1,677,382	99,811,910	+ 76,333,910	325.13
期 初 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	87,822,000	106,299,730	—	106,299,730	+ 18,477,730	21.04
期 末 累 積 賸 餘 ( 短 絀 — )	111,300,000	207,789,022	- 1,677,382	206,111,640	+ 94,811,640	85.19



# 通訊傳播監督管理基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 - )	23,478,000	99,811,910	+ 76,333,910	325.13
調 整 非 現 金 項 目	—	23,372,888	+ 23,372,888	—
業務活動之淨現金流入 ( 流出 - )	23,478,000	123,184,798	+ 99,706,798	424.68
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	17,858,103	+ 17,858,103	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 8,000,000	- 285,953,375	- 277,953,375	3,474.42
其他活動之淨現金流入 ( 流出 - )	- 8,000,000	- 268,095,272	- 260,095,272	3,251.19
現金及約當現金之淨增 ( 淨減 - )	15,478,000	- 144,910,474	- 160,388,474	1,036.24
期 初 現 金 及 約 當 現 金	386,638,000	421,855,277	+ 35,217,277	9.11
期 末 現 金 及 約 當 現 金	402,116,000	276,944,803	- 125,171,197	31.13

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

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

# 通訊傳播監督管理基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	278,850,588	100.00	433,538,054	100.00	- 154,687,466	35.68
<b>流 動 資 產</b>	278,840,588	100.00	433,528,054	100.00	- 154,687,466	35.68
現 金	276,944,803	99.32	421,855,277	97.31	- 144,910,474	34.35
應 收 款 項	1,895,785	0.68	11,672,777	2.69	- 9,776,992	83.76
其 他 資 產	10,000	0.00	10,000	0.00	—	—
什 項 資 產	10,000	0.00	10,000	0.00	—	—
<b>合 計</b>	278,850,588	100.00	433,538,054	100.00	- 154,687,466	35.68
<b>負 債</b>	72,738,948	26.09	327,238,324	75.48	- 254,499,376	77.77
<b>流 動 負 債</b>	19,454,106	6.98	5,858,210	1.35	+ 13,595,896	232.08
應 付 款 項	19,454,106	6.98	5,858,210	1.35	+ 13,595,896	232.08
其 他 負 債	53,284,842	19.11	321,380,114	74.13	- 268,095,272	83.42
什 項 負 債	53,284,842	19.11	321,380,114	74.13	- 268,095,272	83.42
<b>基 金 餘 額</b>	206,111,640	73.91	106,299,730	24.52	+ 99,811,910	93.90
累 積 餘 絀 ( — )	206,111,640	73.91	106,299,730	24.52	+ 99,811,910	93.90
累 積 賸 餘	206,111,640	73.91	106,299,730	24.52	+ 99,811,910	93.90
<b>合 計</b>	278,850,588	100.00	433,538,054	100.00	- 154,687,466	35.68

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 3 億 9 千 4 百萬餘元及 3 億 8 千 8 百萬餘萬元。

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 98 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1 億 3 千 6 百萬餘萬元及無形資產 3,373 萬餘元等。

## 肆、資本計畫基金

### 國防部主管

#### 國軍老舊營舍改建基金

政府為因應國家重大經建政策，配合都市發展及區域計畫實施，維護都市景觀，結合執行兵力精簡政策，辦理營區騰讓，將小營區歸併大營區，運用營區騰讓所獲得之資金，專款專用辦理老舊營舍整建工作，改善官兵生活品質，落實政府照顧國軍政策，依據行政院民國 85 年 10 月 7 日台（85）孝授三字第 10642 號函，設立國軍老舊營舍改建基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，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國軍老舊營舍整建工作。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

（1）博愛專案計畫 本年度預計數 63 億 2 千 6 百餘萬元，實際為 16 億 1 千 7 百餘萬元，較預計減少 47 億 9 百餘萬元，約 74.44%，主要係博愛分案受機電承商榮電公司怠工影響，工程進度落後，連帶影響建築、空調工程施作、PCM（專業營建管理）及監造費支用，未能依原訂計畫執行所致。另「忠勇分案」遷建計畫案，核有未盡職責及效能過低情事，經依審計法第 69 條規定，通知行政院查明妥處，並於民國 98 年 12 月 30 日報告監察院。

（2）老舊營舍整建計畫 本年度預計數 18 億 8 千 8 百餘萬元，實際為 8 億 4 千 7 百餘萬元，較預計減少 10 億 4 千餘萬元，約 55.10%，主要係台中水湳機場遷建工程及火牛營區等，因原物料上漲，影響廠商投標意願，工程支用較預算減少所致。

另有交通部委託辦理空軍大鵬營區遷建計畫，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 3,074 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 19 億 1 千 5 百餘萬元，較預算增加短絀 5 億 2 千 6 百餘萬元，約 37.96%，主要係配合現行國土政策，大面積商業區土地暫停標售，財產收入減少所致。

##### 3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 1,915,269,472 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 133 億 4 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 1 千 6 百餘萬元，期末現金及約當現金為 116 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 42 億 3 千 1 百餘萬元，相距 59 億 4 千 8 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及銀行利率調降利息收入減少，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 98 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比較 增 減	
					金 額	%
基金來源	6,834,234,000	561,320,368	—	561,320,368	- 6,272,913,632	91.79
財產收入	6,832,781,000	459,388,715	—	459,388,715	- 6,373,392,285	93.28
其他收入	1,453,000	101,931,653	—	101,931,653	+ 100,478,653	6,915.25
基金用途	8,222,531,760	2,476,589,840	—	2,476,589,840	- 5,745,941,920	69.88
博愛專案計畫	6,326,522,116	1,617,339,211	—	1,617,339,211	- 4,709,182,905	74.44
老舊營舍整建計畫	1,888,026,644	847,784,942	—	847,784,942	- 1,040,241,702	55.10
一般行政管理計畫	7,777,000	11,259,687	—	11,259,687	+ 3,482,687	44.78
一般建築及設備計畫	206,000	206,000	—	206,000	—	—
本期賸餘(短絀—)	- 1,388,297,760	- 1,915,269,472	—	- 1,915,269,472	- 526,971,712	37.96
期初累積賸餘(短絀—)	23,405,344,000	29,690,913,945	—	29,690,913,945	+ 6,285,569,945	26.86
期末累積賸餘(短絀—)	22,017,046,240	27,775,644,473	—	27,775,644,473	+ 5,758,598,233	26.16

註：博愛專案計畫可用預算數 6,326,522,116 元，包含本年度預算數 3,722,855,000 元，以前年度保留數 2,603,667,116 元；老舊營舍整建計畫可用預算數 1,888,026,644 元，包含本年度預算數 1,081,182,000 元，以前年度保留數 806,844,644 元。

# 國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後現金流量表

中華民國 98 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 — )	2,022,214,000	- 1,915,269,472	- 3,937,483,472	194.71
調 整 非 現 金 項 目	2,209,473,000	267,036,613	- 1,942,436,387	87.91
<b>業務活動之淨現金流入 ( 流出 — )</b>	<b>4,231,687,000</b>	<b>- 1,648,232,859</b>	<b>- 5,879,919,859</b>	<b>138.95</b>
<b>其 他 活 動 之 現 金 流 量</b>				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	1,698,664	+ 1,698,664	—
減 少 其 他 資 產	—	45,700,000	+ 45,700,000	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	6,599,946	+ 6,599,946	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 222,971	- 222,971	—
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 122,185,570	- 122,185,570	—
<b>其他活動之淨現金流入 ( 流出 — )</b>	<b>—</b>	<b>- 68,409,931</b>	<b>- 68,409,931</b>	<b>—</b>
<b>現金及約當現金之淨增 ( 淨減 — )</b>	<b>4,231,687,000</b>	<b>- 1,716,642,790</b>	<b>- 5,948,329,790</b>	<b>140.57</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>7,164,836,000</b>	<b>13,343,823,136</b>	<b>+ 6,178,987,136</b>	<b>86.24</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>11,396,523,000</b>	<b>11,627,180,346</b>	<b>+ 230,657,346</b>	<b>2.02</b>

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

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

# 國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	27,968,050,824	100.00	29,880,488,357	100.00	- 1,912,437,533	6.40
流動資產	27,921,184,824	99.83	29,787,922,357	99.69	- 1,866,737,533	6.27
現金	11,627,180,346	41.57	13,343,823,136	44.66	- 1,716,642,790	12.86
應收款項	445,300,924	1.59	491,694,587	1.65	- 46,393,663	9.44
存貨	15,500,829,594	55.42	15,422,275,340	51.61	+ 78,554,254	0.51
預付款項	347,537,889	1.24	528,317,530	1.77	- 180,779,641	34.22
短期貸墊款	336,071	0.00	1,811,764	0.01	- 1,475,693	81.45
其他資產	46,866,000	0.17	92,566,000	0.31	- 45,700,000	49.37
什項資產	46,866,000	0.17	92,566,000	0.31	- 45,700,000	49.37
合 計	27,968,050,824	100.00	29,880,488,357	100.00	- 1,912,437,533	6.40

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 12 億 8 千 5 百餘萬元及 12 億 4 千 6 百餘萬元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 98 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 123 萬餘元。

# 國軍老舊營舍改建基金餘絀審定後平衡表 (續)

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	192,406,351	0.69	189,574,412	0.63	+ 2,831,939	1.49
流動負債	30,120,414	0.11	60,687,851	0.20	- 30,567,437	50.37
應付款項	942,897	0.00	762,774	0.00	+ 180,123	23.61
預收款項	29,177,517	0.10	59,925,077	0.20	- 30,747,560	51.31
其他負債	162,285,937	0.58	128,886,561	0.43	+ 33,399,376	25.91
什項負債	162,285,937	0.58	128,886,561	0.43	+ 33,399,376	25.91
基金餘額	27,775,644,473	99.31	29,690,913,945	99.37	- 1,915,269,472	6.45
累積餘絀 ( - )	27,775,644,473	99.31	29,690,913,945	99.37	- 1,915,269,472	6.45
累積賸餘	27,775,644,473	99.31	29,690,913,945	99.37	- 1,915,269,472	6.45
合 計	27,968,050,824	100.00	29,880,488,357	100.00	- 1,912,437,533	6.40

## 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 98 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>404,812,878,000.00</b>	<b>402,139,527,910.80</b>	<b>402,163,950,657.43</b>	<b>-2,648,927,342.57</b>	<b>0.65</b>	<b>+24,422,746.63</b>	<b>0.01</b>
勞 務 收 入	68,810,701,000.00	67,897,769,157.57	67,739,407,233.20	-1,071,293,766.80	1.56	-158,361,924.37	0.23
銷 貨 收 入	34,647,799,000.00	32,176,072,132.51	32,366,989,609.51	-2,280,809,390.49	6.58	+190,917,477.00	0.59
教 學 收 入	22,334,988,000.00	22,904,410,933.00	22,904,410,933.00	+569,422,933.00	2.55	-	-
租金及權利金收入	12,836,647,000.00	12,366,510,508.13	12,367,435,535.13	-469,211,464.87	3.66	+925,027.00	0.01
投融資業務收入	14,598,618,000.00	11,839,075,618.00	11,833,807,669.00	-2,764,810,331.00	18.94	-5,267,949.00	0.04
醫 療 收 入	94,184,645,000.00	101,682,831,350.00	101,682,831,350.00	+7,498,186,350.00	7.96	-	-
徵 收 收 入	1,506,500,000.00	1,830,109,067.00	1,830,109,067.00	+323,609,067.00	21.48	-	-
保 險 收 入	66,321,519,000.00	59,304,815,353.00	59,301,164,722.00	-7,020,354,278.00	10.59	-3,650,631.00	0.01
其他業務收入	89,571,461,000.00	92,137,933,791.59	92,137,794,538.59	+2,566,333,538.59	2.87	-139,253.00	0.00
<b>業務成本與費用</b>	<b>367,785,049,000.00</b>	<b>378,348,153,952.58</b>	<b>380,191,799,341.08</b>	<b>+12,406,750,341.08</b>	<b>3.37</b>	<b>+1,843,645,388.50</b>	<b>0.49</b>
勞 務 成 本	48,290,629,000.00	51,905,500,695.52	51,800,633,527.02	+3,510,004,527.02	7.27	-104,867,168.50	0.20
銷 貨 成 本	32,391,404,000.00	29,126,834,947.24	29,513,585,381.24	-2,877,818,618.76	8.88	+386,750,434.00	1.33
教 學 成 本	66,026,139,000.00	76,834,340,397.00	76,834,340,397.00	+10,808,201,397.00	16.37	-	-
出租資產成本	3,194,138,000.00	3,632,848,816.00	4,239,028,554.00	+1,044,890,554.00	32.71	+606,179,738.00	16.69
投融資業務成本	5,403,238,000.00	4,804,258,334.00	4,803,478,096.00	-599,759,904.00	11.10	-780,238.00	0.02
醫 療 成 本	88,994,511,000.00	95,099,200,120.78	95,098,835,414.78	+6,104,324,414.78	6.86	-364,706.00	0.00
保 險 成 本	66,465,884,000.00	59,239,234,668.00	59,239,234,668.00	-7,226,649,332.00	10.87	-	-
其他業務成本	4,751,081,000.00	5,379,271,353.00	5,379,271,353.00	+628,190,353.00	13.22	-	-
行銷及業務費用	8,938,466,000.00	9,271,114,147.70	9,231,508,014.70	+293,042,014.70	3.28	-39,606,133.00	0.43
管理及總務費用	30,015,276,000.00	30,801,829,496.51	30,801,412,237.51	+786,136,237.51	2.62	-417,259.00	0.00
研究發展及訓練費用	5,575,911,000.00	6,115,557,775.71	6,115,557,775.71	+539,646,775.71	9.68	-	-
其他業務費用	7,738,372,000.00	6,138,163,201.12	7,134,913,922.12	-603,458,077.88	7.80	+996,750,721.00	16.24
<b>業務賸餘（短絀一）</b>	<b>37,027,829,000.00</b>	<b>23,791,373,958.22</b>	<b>21,972,151,316.35</b>	<b>-15,055,677,683.65</b>	<b>40.66</b>	<b>-1,819,222,641.87</b>	<b>7.65</b>
<b>業 務 外 收 入</b>	<b>8,803,732,000.00</b>	<b>12,037,625,682.57</b>	<b>12,243,498,929.97</b>	<b>+3,439,766,929.97</b>	<b>39.07</b>	<b>+205,873,247.40</b>	<b>1.71</b>
財 務 收 入	3,732,815,000.00	2,029,029,272.00	2,025,363,464.00	-1,707,451,536.00	45.74	-3,665,808.00	0.18
其他業務外收入	5,070,917,000.00	10,008,596,410.57	10,218,135,465.97	+5,147,218,465.97	101.50	+209,539,055.40	2.09
<b>業 務 外 費 用</b>	<b>19,730,367,000.00</b>	<b>22,148,586,725.17</b>	<b>22,145,951,923.17</b>	<b>+2,415,584,923.17</b>	<b>12.24</b>	<b>-2,634,802.00</b>	<b>0.01</b>
財 務 費 用	15,153,151,000.00	11,666,137,381.08	11,687,541,927.08	-3,465,609,072.92	22.87	+21,404,546.00	0.18
其他業務外費用	4,577,216,000.00	10,482,449,344.09	10,458,409,996.09	+5,881,193,996.09	128.49	-24,039,348.00	0.23
<b>業務外賸餘（短絀一）</b>	<b>-10,926,635,000.00</b>	<b>-10,110,961,042.60</b>	<b>-9,902,452,993.20</b>	<b>+1,024,182,006.80</b>	<b>-</b>	<b>+208,508,049.40</b>	<b>-</b>
<b>本期賸餘（短絀一）</b>	<b>26,101,194,000.00</b>	<b>13,680,412,915.62</b>	<b>12,069,698,323.15</b>	<b>-14,031,495,676.85</b>	<b>53.76</b>	<b>-1,610,714,592.47</b>	<b>11.77</b>

註：本表「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）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」、「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 5,223,000 元、421,000 元、17,408,000 元、26,665,000 元及 3,613,000 元。



## 二、收支餘絀審定數額綜計表（基金別）

中華民國 98 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	5,948,470,129.00	2,448,169,514.00	3,500,300,615.00
行 政 院 國 家 發 展 基 金	5,948,470,129.00	2,448,169,514.00	3,500,300,615.00
內 政 部 主 管	71,250,639,810.00	71,758,757,639.00	- 508,117,829.00
營 建 建 設 基 金	11,050,705,180.00	11,557,442,276.00	- 506,737,096.00
國 民 年 金 保 險 基 金	60,199,717,883.00	60,199,717,883.00	-
中 央 都 市 更 新 基 金	216,747.00	1,597,480.00	- 1,380,733.00
國 防 部 主 管	65,348,243,991.13	66,468,893,817.08	- 1,120,649,825.95
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	57,814,726,501.13	54,607,867,799.08	3,206,858,702.05
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	7,533,517,490.00	11,861,026,018.00	- 4,327,508,528.00
財 政 部 主 管	159,041,492.00	8,245,793.00	150,795,699.00
地 方 建 設 基 金	159,041,492.00	8,245,793.00	150,795,699.00
教 育 部 主 管	122,166,420,279.80	128,729,114,743.00	- 6,562,694,463.20
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金（彙總）	70,493,255,286.80	77,303,533,436.00	- 6,810,278,149.20
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	21,199,586,815.00	20,167,188,069.00	1,032,398,746.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	7,844,451,326.00	7,525,040,279.00	319,411,047.00
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	1,535,727,633.00	1,494,434,941.00	41,292,692.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	1,877,996,751.00	2,395,627,190.00	- 517,630,439.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	19,215,402,468.00	19,843,290,828.00	- 627,888,360.00
法 務 部 主 管	678,868,012.00	676,657,878.00	2,210,134.00
法 務 部 監 所 作 業 基 金	678,868,012.00	676,657,878.00	2,210,134.00
經 濟 部 主 管	13,755,138,825.47	13,874,525,842.28	- 119,387,016.81
經 濟 作 業 基 金	6,293,973,866.67	6,830,458,580.28	- 536,484,713.61
水 資 源 作 業 基 金	7,461,164,958.80	7,044,067,262.00	417,097,696.80
交 通 部 主 管	51,222,665,630.00	35,168,340,357.41	16,054,325,272.59
交 通 作 業 基 金	51,222,665,630.00	35,168,340,357.41	16,054,325,272.59
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	46,139,857,774.00	45,212,825,603.00	927,032,171.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	4,113,066,681.00	3,473,285,708.00	639,780,973.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	42,026,791,093.00	41,739,539,895.00	287,251,198.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	7,245,496,101.00	8,326,936,746.00	- 1,081,440,645.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	7,245,496,101.00	8,326,936,746.00	- 1,081,440,645.00
農 業 委 員 會 主 管	209,988,434.00	195,535,604.00	14,452,830.00
農 業 作 業 基 金	209,988,434.00	195,535,604.00	14,452,830.00
衛 生 署 主 管	28,717,604,764.00	27,727,566,154.51	990,038,609.49
醫 療 藥 品 基 金	28,209,811,108.00	27,368,245,809.41	841,565,298.59
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	507,793,656.00	359,320,345.10	148,473,310.90
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	307,132,756.00	205,014,441.97	102,118,314.03
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	307,132,756.00	205,014,441.97	102,118,314.03
原 住 民 族 委 員 會 主 管	1,257,881,589.00	1,537,167,131.00	- 279,285,542.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	1,257,881,589.00	1,537,167,131.00	- 279,285,542.00
合 計	414,407,449,587.40	402,337,751,264.25	12,069,698,323.15

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 52 個基金單位，本年度綜計為短絀，其中國立臺北教育大學、新竹教育大學、臺灣藝術大學、空中大學、臺北護理學院、臺北商業技術學院、臺中技術學院及臺東專科學校等 8 個校務基金合計賸餘 2 億 5 百餘萬元，其餘國立臺灣大學等 44 個校務基金合計短絀 70 億 1 千 5 百餘萬元。

### 三、餘絀撥補審定數額綜計表（項目別）

中華民國 98 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>105,585,529,000.00</b>	<b>94,716,289,453.86</b>	<b>- 581,629,715.47</b>	<b>94,134,659,738.39</b>	<b>- 11,450,869,261.61</b>	<b>10.85</b>
本期賸餘	35,162,462,000.00	28,552,697,946.94	- 581,629,715.47	27,971,068,231.47	- 7,191,393,768.53	20.45
前期未分配賸餘	69,393,616,000.00	65,707,318,506.92	-	65,707,318,506.92	- 3,686,297,493.08	5.31
公積轉列數	1,029,451,000.00	456,273,000.00	-	456,273,000.00	- 573,178,000.00	55.68
<b>分 配 之 部</b>	<b>43,260,349,000.00</b>	<b>40,165,966,047.67</b>	<b>- 621,696,508.00</b>	<b>39,544,269,539.67</b>	<b>- 3,716,079,460.33</b>	<b>8.59</b>
填補累積短絀	1,247,580,000.00	2,360,219,861.34	- 168,475,437.00	2,191,744,424.34	+ 944,164,424.34	75.68
提存公積	22,626,780,000.00	22,621,776,940.31	-	22,621,776,940.31	- 5,003,059.69	0.02
賸餘撥充基金數	7,720,704,000.00	5,091,239,410.80	- 453,221,071.00	4,638,018,339.80	- 3,082,685,660.20	39.93
解繳國庫淨額	11,638,679,000.00	10,079,484,219.22	-	10,079,484,219.22	- 1,559,194,780.78	13.40
其他依法分配數	26,606,000.00	13,245,616.00	-	13,245,616.00	- 13,360,384.00	50.22
<b>未 分 配 賸 餘</b>	<b>62,325,180,000.00</b>	<b>54,550,323,406.19</b>	<b>+ 40,066,792.53</b>	<b>54,590,390,198.72</b>	<b>- 7,734,789,801.28</b>	<b>12.41</b>
<b>短 絀 之 部</b>	<b>75,742,697,000.00</b>	<b>93,474,125,495.97</b>	<b>+ 1,029,084,877.00</b>	<b>94,503,210,372.97</b>	<b>+ 18,760,513,372.97</b>	<b>24.77</b>
本期短絀	9,061,268,000.00	14,872,285,031.32	+ 1,029,084,877.00	15,901,369,908.32	+ 6,840,101,908.32	75.49
前期待填補之短絀	66,681,429,000.00	78,601,840,464.65	-	78,601,840,464.65	+ 11,920,411,464.65	17.88
<b>填 補 之 部</b>	<b>8,202,420,000.00</b>	<b>7,467,185,755.34</b>	<b>- 170,837,109.00</b>	<b>7,296,348,646.34</b>	<b>- 906,071,353.66</b>	<b>11.05</b>
撥用賸餘	1,247,580,000.00	2,360,219,861.34	- 168,475,437.00	2,191,744,424.34	+ 944,164,424.34	75.68
撥用公積	6,356,226,000.00	4,634,327,894.00	- 2,361,672.00	4,631,966,222.00	- 1,724,259,778.00	27.13
折減基金	472,638,000.00	472,638,000.00	-	472,638,000.00	-	-
國庫撥款	125,976,000.00	-	-	-	- 125,976,000.00	100.00
<b>待 填 補 之 短 絀</b>	<b>67,540,277,000.00</b>	<b>86,006,939,740.63</b>	<b>+ 1,199,921,986.00</b>	<b>87,206,861,726.63</b>	<b>+ 19,666,584,726.63</b>	<b>29.12</b>

註：1. 表列綜計 76 個作業基金，其中營建建設基金、水資源作業基金、交通作業基金、國軍退除役官兵安置基金、榮民醫療作業基金、農業作業基金、醫療藥品基金及原住民族綜合發展基金等 8 個基金之分預算賸餘及短絀同時並列。

2. 表列「前期未分配賸餘」決算審定數 65,707,318,506 元 92 分，較民國 97 年度「未分配賸餘」決算審定數 65,711,325,008 元 92 分，減少 4,006,502 元，及「前期待填補之短絀」決算審定數 78,601,840,464 元 65 分，較民國 97 年度「待填補之短絀」決算審定數 78,605,846,966 元 65 分，減少 4,006,502 元，係國立體育學院與國立臺灣體育學院自民國 97 年 2 月 1 日起合併為國立臺灣體育大學，前者之「前期待填補之短絀」41,263,452 元，與後者之「前期未分配賸餘」4,006,502 元，相抵後以淨額 37,256,950 元，列於「前期待填補之短絀」所致。

# 四、餘絀撥補審

中華民國

## 賸餘分配

基金名稱	本期賸餘	前期未分配賸餘	公積轉列數	合計
行政院主管	3,500,300,615.00	431,555,961.34	-	3,931,856,576.34
行政院國家發展基金	3,500,300,615.00	431,555,961.34	-	3,931,856,576.34
內政部主管	106,300,907.00	8,197,801,493.00	-	8,304,102,400.00
營建建設基金	106,300,907.00	8,197,801,493.00	-	8,304,102,400.00
國民年金保險基金	-	-	-	-
中央都市更新基金	-	-	-	-
國防部主管	3,206,858,702.05	251,221,371.03	320,668,000.00	3,778,748,073.08
國軍生產及服務作業基金	3,206,858,702.05	251,221,371.03	320,668,000.00	3,778,748,073.08
國軍老舊眷村改建基金	-	-	-	-
財政部主管	150,795,699.00	1,058,039,043.83	-	1,208,834,742.83
地方建設基金	150,795,699.00	1,058,039,043.83	-	1,208,834,742.83
教育部主管	1,598,603,556.00	5,901,998,345.91	-	7,500,601,901.91
國立大學校院校務基金（彙總）	205,501,071.00	925,176,812.24	-	1,130,677,883.24
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,032,398,746.00	3,778,020,082.54	-	4,810,418,828.54
國立成功大學附設醫院作業基金	319,411,047.00	753,441,394.54	-	1,072,852,441.54
國立陽明大學附設醫院作業基金	41,292,692.00	63,428,844.59	-	104,721,536.59
國立社教機構作業基金	-	381,931,212.00	-	381,931,212.00
國立高級中等學校校務基金	-	-	-	-
法務部主管	2,210,134.00	43,831,382.00	-	46,041,516.00
法務部監所作業基金	2,210,134.00	43,831,382.00	-	46,041,516.00
經濟部主管	417,143,117.80	922,479,276.00	-	1,339,622,393.80
經濟作業基金	-	-	-	-
水資源作業基金	417,143,117.80	922,479,276.00	-	1,339,622,393.80
交通部主管	16,818,557,407.59	37,865,809,858.30	-	54,684,367,265.89
交通作業基金	16,818,557,407.59	37,865,809,858.30	-	54,684,367,265.89
國軍退除役官兵輔導委員會主管	1,016,347,173.00	3,387,296,744.00	135,605,000.00	4,539,248,917.00
國軍退除役官兵安置基金	673,491,255.00	2,195,950,002.00	135,605,000.00	3,005,046,257.00
榮民醫療作業基金	342,855,918.00	1,191,346,742.00	-	1,534,202,660.00
國家科學委員會主管	-	1,545,763,039.80	-	1,545,763,039.80
科學工業園區管理局作業基金	-	1,545,763,039.80	-	1,545,763,039.80
農業委員會主管	15,165,625.00	226,331,601.92	-	241,497,226.92
農業作業基金	15,165,625.00	226,331,601.92	-	241,497,226.92
衛生署主管	1,034,740,868.00	4,302,623,592.33	-	5,337,364,460.33
醫療藥品基金	886,267,557.10	4,302,623,592.33	-	5,188,891,149.43
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	148,473,310.90	-	-	148,473,310.90
國立故宮博物院主管	102,118,314.03	8,054,868.46	-	110,173,182.49
故宮文物藝術發展基金	102,118,314.03	8,054,868.46	-	110,173,182.49
原住民族委員會主管	1,926,113.00	1,564,511,929.00	-	1,566,438,042.00
原住民族綜合發展基金	1,926,113.00	1,564,511,929.00	-	1,566,438,042.00
合計	27,971,068,231.47	65,707,318,506.92	456,273,000.00	94,134,659,738.39

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 52 個基金單位，其中國立臺北教育大學等  
2. 國立大學校院校務基金（彙總）之「前期未分配賸餘」決算審定數 925,176,812 元 24 分，較民國 97 年度  
11,437,435,783 元 42 分，較民國 97 年度「待填補之短絀」決算審定數 11,441,442,285 元 42 分，減少  
「前期待填補之短絀」41,263,452 元，與後者之「前期未分配賸餘」4,006,502 元，相抵後以淨額  
3. 營建建設基金、水資源作業基金、交通作業基金、國軍退除役官兵安置基金、榮民醫療作業基金、農業作

# 定數額綜計表 (基金別)

98 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
-	-	-	3,683,855,276.00	-	3,683,855,276.00	248,001,300.34
-	-	-	3,683,855,276.00	-	3,683,855,276.00	248,001,300.34
-	-	-	-	-	-	8,304,102,400.00
-	-	-	-	-	-	8,304,102,400.00
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	6,705,009.00	3,182,456,211.52	2,873,576.00	3,192,034,796.52	586,713,276.56
-	-	6,705,009.00	3,182,456,211.52	2,873,576.00	3,192,034,796.52	586,713,276.56
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	208,834,742.83
-	-	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	208,834,742.83
255,514,442.00	175,860,000.00	3,842,794,000.00	-	-	4,274,168,442.00	3,226,433,459.91
176,043,759.00	175,860,000.00	-	-	-	351,903,759.00	778,774,124.24
-	-	3,516,641,000.00	-	-	3,516,641,000.00	1,293,777,828.54
-	-	326,153,000.00	-	-	326,153,000.00	746,699,441.54
-	-	-	-	-	-	104,721,536.59
79,470,683.00	-	-	-	-	79,470,683.00	302,460,529.00
-	-	-	-	-	-	-
-	-	24,196,936.00	-	10,372,040.00	34,568,976.00	11,472,540.00
-	-	24,196,936.00	-	10,372,040.00	34,568,976.00	11,472,540.00
45,421.00	-	-	1,339,407,623.80	-	1,339,453,044.80	169,349.00
-	-	-	-	-	-	-
45,421.00	-	-	1,339,407,623.80	-	1,339,453,044.80	169,349.00
523,921,316.00	21,643,883,940.31	-	500,000,000.00	-	22,667,805,256.31	32,016,562,009.58
523,921,316.00	21,643,883,940.31	-	500,000,000.00	-	22,667,805,256.31	32,016,562,009.58
19,117,393.00	-	300,000,000.00	25,715,167.00	-	344,832,560.00	4,194,416,357.00
7,594,421.00	-	-	-	-	7,594,421.00	2,997,451,836.00
11,522,972.00	-	300,000,000.00	25,715,167.00	-	337,238,139.00	1,196,964,521.00
1,081,440,645.00	-	464,322,394.80	-	-	1,545,763,039.80	-
1,081,440,645.00	-	464,322,394.80	-	-	1,545,763,039.80	-
712,795.00	-	-	457,625.00	-	1,170,420.00	240,326,806.92
712,795.00	-	-	457,625.00	-	1,170,420.00	240,326,806.92
29,780,757.34	744,197,000.00	-	327,592,315.90	-	1,101,570,073.24	4,235,794,387.09
29,780,757.34	734,197,000.00	-	189,119,005.00	-	953,096,762.34	4,235,794,387.09
-	10,000,000.00	-	138,473,310.90	-	148,473,310.90	-
-	57,836,000.00	-	20,000,000.00	-	77,836,000.00	32,337,182.49
-	57,836,000.00	-	20,000,000.00	-	77,836,000.00	32,337,182.49
281,211,655.00	-	-	-	-	281,211,655.00	1,285,226,387.00
281,211,655.00	-	-	-	-	281,211,655.00	1,285,226,387.00
2,191,744,424.34	22,621,776,940.31	4,638,018,339.80	10,079,484,219.22	13,245,616.00	39,544,269,539.67	54,590,390,198.72

8 個校務基金產生賸餘、國立臺灣大學等 44 個校務基金發生短絀。

「未分配賸餘」決算審定數 929,183,314 元 24 分，減少 4,006,502 元，及「前期待填補之短絀」決算審定數 4,006,502 元，係國立體育學院與國立臺灣體育學院自民國 97 年 2 月 1 日起合併為國立臺灣體育大學，前者之 37,256,950 元，列於「前期待填補之短絀」所致。

業基金、醫療藥品基金及原住民族綜合發展基金等 8 個基金之分預算賸餘及短絀同時並列。

# 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	-	-	-
行 政 院 國 家 發 展 基 金	-	-	-
內 政 部 主 管	614,418,736.00	1,547,001,743.00	2,161,420,479.00
營 建 建 設 基 金	613,038,003.00	1,547,001,743.00	2,160,039,746.00
國 民 年 金 保 險 基 金	-	-	-
中 央 都 市 更 新 基 金	1,380,733.00	-	1,380,733.00
國 防 部 主 管	4,327,508,528.00	29,654,183,095.00	33,981,691,623.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	-	-	-
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	4,327,508,528.00	29,654,183,095.00	33,981,691,623.00
財 政 部 主 管	-	-	-
地 方 建 設 基 金	-	-	-
教 育 部 主 管	8,161,298,019.20	12,355,082,204.42	20,516,380,223.62
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	7,015,779,220.20	11,437,435,783.42	18,453,215,003.62
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	517,630,439.00	611,240,655.00	1,128,871,094.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	627,888,360.00	306,405,766.00	934,294,126.00
法 務 部 主 管	-	-	-
法 務 部 監 所 作 業 基 金	-	-	-
經 濟 部 主 管	536,530,134.61	2,104,652,425.34	2,641,182,559.95
經 濟 作 業 基 金	536,484,713.61	2,104,652,425.34	2,641,137,138.95
水 資 源 作 業 基 金	45,421.00	-	45,421.00
交 通 部 主 管	764,232,135.00	32,331,356,148.00	33,095,588,283.00
交 通 作 業 基 金	764,232,135.00	32,331,356,148.00	33,095,588,283.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	89,315,002.00	606,145,433.00	695,460,435.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	33,710,282.00	524,927,502.00	558,637,784.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	55,604,720.00	81,217,931.00	136,822,651.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	1,081,440,645.00	-	1,081,440,645.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	1,081,440,645.00	-	1,081,440,645.00
農 業 委 員 會 主 管	712,795.00	-	712,795.00
農 業 作 業 基 金	712,795.00	-	712,795.00
衛 生 署 主 管	44,702,258.51	3,419,415.89	48,121,674.40
醫 療 藥 品 基 金	44,702,258.51	3,419,415.89	48,121,674.40
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	-	-	-
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	-	-	-
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	-	-	-
原 住 民 族 委 員 會 主 管	281,211,655.00	-	281,211,655.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	281,211,655.00	-	281,211,655.00
合 計	15,901,369,908.32	78,601,840,464.65	94,503,210,372.97

# 定數額綜計表 (基金別)(續)

98 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
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	2,161,420,479.00
—	—	—	—	2,160,039,746.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	1,380,733.00
—	—	—	—	33,981,691,623.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	33,981,691,623.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
255,514,442.00	4,463,774,695.00	472,638,000.00	5,191,927,137.00	15,324,453,086.62
176,043,759.00	4,463,774,695.00	472,638,000.00	5,112,456,454.00	13,340,758,549.62
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
79,470,683.00	—	—	79,470,683.00	1,049,400,411.00
—	—	—	—	934,294,126.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
45,421.00	42,891,848.00	—	42,937,269.00	2,598,245,290.95
—	42,891,848.00	—	42,891,848.00	2,598,245,290.95
45,421.00	—	—	45,421.00	—
523,921,316.00	—	—	523,921,316.00	32,571,666,967.00
523,921,316.00	—	—	523,921,316.00	32,571,666,967.00
19,117,393.00	125,299,679.00	—	144,417,072.00	551,043,363.00
7,594,421.00	—	—	7,594,421.00	551,043,363.00
11,522,972.00	125,299,679.00	—	136,822,651.00	—
1,081,440,645.00	—	—	1,081,440,645.00	—
1,081,440,645.00	—	—	1,081,440,645.00	—
712,795.00	—	—	712,795.00	—
712,795.00	—	—	712,795.00	—
29,780,757.34	—	—	29,780,757.34	18,340,917.06
29,780,757.34	—	—	29,780,757.34	18,340,917.06
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
281,211,655.00	—	—	281,211,655.00	—
281,211,655.00	—	—	281,211,655.00	—
2,191,744,424.34	4,631,966,222.00	472,638,000.00	7,296,348,646.34	87,206,861,726.63

## 五、餘絀審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 98 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 -)	26,101,194,000.00	12,069,698,323.15	- 14,031,495,676.85	53.76
調整非現金項目	43,769,770,000.00	50,792,745,352.95	+ 7,022,975,352.95	16.05
<b>業務活動之淨現金流入 (流出一)</b>	<b>69,870,964,000.00</b>	<b>62,862,443,676.10</b>	<b>- 7,008,520,323.90</b>	<b>10.03</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	1,047,059,000.00	8,444,918,458.00	+ 7,397,859,458.00	706.54
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	32,191,831,000.00	38,476,627,452.00	+ 6,284,796,452.00	19.52
減少固定資產及遞耗資產	126,249,000.00	1,538,828,798.00	+ 1,412,579,798.00	1,118.88
減少無形資產、遞延借項及其他資產	3,059,623,000.00	22,499,521,638.00	+ 19,439,898,638.00	635.37
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 1,144,236,000.00	- 16,039,111,840.00	- 14,894,875,840.00	1,301.73
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 41,179,534,000.00	- 40,931,572,180.00	+ 247,961,820.00	-
增加固定資產及遞耗資產	- 47,641,173,000.00	- 62,267,929,071.00	- 14,626,756,071.00	30.70
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 2,989,615,000.00	- 24,012,675,796.00	- 21,023,060,796.00	703.20
<b>投資活動之淨現金流入 (流出一)</b>	<b>- 56,529,796,000.00</b>	<b>- 72,291,392,541.00</b>	<b>- 15,761,596,541.00</b>	<b>27.88</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	35,427,306,000.00	240,415,312,976.03	+ 204,988,006,976.03	578.62
增加長期負債	23,675,616,000.00	19,714,861,395.00	- 3,960,754,605.00	16.73
增加基金、公積及填補短絀	18,705,164,000.00	38,230,955,580.00	+ 19,525,791,580.00	104.39
其他融資活動之現金流入	33,127,527,000.00	57,100,753,287.00	+ 23,973,226,287.00	72.37
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 4,791,831,000.00	- 188,521,965,261.33	- 183,730,134,261.33	3,834.24
減少長期負債	- 64,489,546,000.00	- 61,699,608,588.00	+ 2,789,937,412.00	-
減少基金及公積	-	- 104,147,187.00	- 104,147,187.00	-
賸餘分配款	- 11,665,569,000.00	- 9,270,818,891.00	+ 2,394,750,109.00	-
其他融資活動之現金流出	- 33,127,527,000.00	- 56,913,503,113.00	- 23,785,976,113.00	71.80
<b>融資活動之淨現金流入 (流出一)</b>	<b>- 3,138,860,000.00</b>	<b>38,951,840,197.70</b>	<b>+ 42,090,700,197.70</b>	<b>-</b>
<b>匯 率 變 動 影 響 數</b>	<b>-</b>	<b>- 36,317,692.00</b>	<b>- 36,317,692.00</b>	<b>-</b>
<b>現金及約當現金之淨增 (淨減 -)</b>	<b>10,202,308,000.00</b>	<b>29,486,573,640.80</b>	<b>+ 19,284,265,640.80</b>	<b>189.02</b>
<b>期 初 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>295,053,721,000.00</b>	<b>315,384,498,599.20</b>	<b>+ 20,330,777,599.20</b>	<b>6.89</b>
<b>期 末 現 金 及 約 當 現 金</b>	<b>305,256,029,000.00</b>	<b>344,871,072,240.00</b>	<b>+ 39,615,043,240.00</b>	<b>12.98</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-)。

## 六、餘絀審定後綜計平衡表（科目別）

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	<b>2,999,741,166,067.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,806,160,327,095.87</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 193,580,838,971.52</b>	<b>6.90</b>
流動資產	498,780,330,585.28	16.63	444,942,539,545.76	15.86	+ 53,837,791,039.52	12.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	599,603,258,649.88	19.99	548,355,681,266.88	19.54	+ 51,247,577,383.00	9.35
固定資產	1,469,499,327,973.50	48.99	1,409,494,742,708.50	50.23	+ 60,004,585,265.00	4.26
遞耗資產	40,535,760.00	0.00	41,469,035.00	0.00	- 933,275.00	2.25
無形資產	9,707,413,160.00	0.32	7,349,408,861.00	0.26	+ 2,358,004,299.00	32.08
遞延借項	4,813,332,698.00	0.16	2,763,635,551.00	0.10	+ 2,049,697,147.00	74.17
其他資產	417,296,967,240.73	13.91	393,212,850,127.73	14.01	+ 24,084,117,113.00	6.12
<b>資產總額</b>	<b>2,999,741,166,067.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,806,160,327,095.87</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 193,580,838,971.52</b>	<b>6.90</b>
<b>負債</b>	<b>1,205,798,571,483.23</b>	<b>40.20</b>	<b>1,155,107,929,778.85</b>	<b>41.16</b>	<b>+ 50,690,641,704.38</b>	<b>4.39</b>
流動負債	310,721,919,467.80	10.36	267,499,852,865.68	9.53	+ 43,222,066,602.12	16.16
長期負債	332,861,366,467.00	11.10	371,035,265,414.00	13.22	- 38,173,898,947.00	10.29
其他負債	561,848,227,201.43	18.73	516,186,247,472.17	18.40	+ 45,661,979,729.26	8.85
遞延貸項	367,058,347.00	0.01	386,564,027.00	0.01	- 19,505,680.00	5.05
<b>淨值</b>	<b>1,793,942,594,584.16</b>	<b>59.80</b>	<b>1,651,052,397,317.02</b>	<b>58.84</b>	<b>+ 142,890,197,267.14</b>	<b>8.65</b>
基金	1,340,392,743,061.44	44.68	1,270,167,216,861.64	45.26	+ 70,225,526,199.80	5.53
公積	226,411,078,858.60	7.55	176,604,586,253.08	6.30	+ 49,806,492,605.52	28.20
累積餘絀（－）	- 32,616,471,527.91	- 1.09	- 12,894,521,957.73	- 0.46	- 19,721,949,570.18	152.95
淨值其他項目	259,755,244,192.03	8.66	217,175,116,160.03	7.74	+ 42,580,128,032.00	19.61
<b>負債及淨值總額</b>	<b>2,999,741,166,067.39</b>	<b>100.00</b>	<b>2,806,160,327,095.87</b>	<b>100.00</b>	<b>+ 193,580,838,971.52</b>	<b>6.90</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 968 億 7 千 3 百餘萬元及 968 億 4 千 4 百餘萬元。



## 七、餘絀審定後

中華民國 98 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	216,654,306,031.49	25,529,264,537.49	186,566,506,453.00
行 政 院 國 家 發 展 基 金	216,654,306,031.49	25,529,264,537.49	186,566,506,453.00
內 政 部 主 管	238,172,262,943.88	134,066,560,693.88	91,675,517,203.00
營 建 建 設 基 金	149,626,589,303.88	49,196,860,021.88	91,675,517,203.00
國 民 年 金 保 險 基 金	88,147,054,373.00	84,471,081,405.00	-
中 央 都 市 更 新 基 金	398,619,267.00	398,619,267.00	-
國 防 部 主 管	275,933,714,166.93	97,385,457,257.93	149,410,859,718.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	99,073,795,062.93	58,414,109,106.93	11,915,324,896.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	176,859,919,104.00	38,971,348,151.00	137,495,534,822.00
財 政 部 主 管	30,235,414,547.87	12,933,351,490.87	17,299,522,169.00
地 方 建 設 基 金	30,235,414,547.87	12,933,351,490.87	17,299,522,169.00
教 育 部 主 管	586,930,123,603.45	88,016,141,074.45	2,873,179,446.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	450,913,675,742.17	60,692,680,296.17	1,486,592,191.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	35,930,185,530.48	17,125,306,115.48	629,184,033.00
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	10,440,896,442.54	4,725,341,910.54	263,299,177.00
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	1,299,335,943.26	297,691,662.26	18,335,962.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	17,492,887,454.00	1,149,610,991.00	255,481,625.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	70,853,142,491.00	4,025,510,099.00	220,286,458.00
法 務 部 主 管	4,221,733,196.55	3,697,828,411.55	5,037,917.00
法 務 部 監 所 作 業 基 金	4,221,733,196.55	3,697,828,411.55	5,037,917.00
經 濟 部 主 管	246,061,205,723.61	24,952,922,375.74	102,469,589,220.88
經 濟 作 業 基 金	192,543,681,148.58	14,934,337,424.15	102,449,050,281.88
水 資 源 作 業 基 金	53,517,524,575.03	10,018,584,951.59	20,538,939.00
交 通 部 主 管	1,027,290,871,653.84	37,104,418,223.10	32,268,164,200.00
交 通 作 業 基 金	1,027,290,871,653.84	37,104,418,223.10	32,268,164,200.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	108,237,054,143.00	33,493,817,896.00	16,095,556,184.00
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	38,019,501,454.00	6,971,686,156.00	15,507,732,754.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金	70,217,552,689.00	26,522,131,740.00	587,823,430.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	198,084,471,871.50	4,545,357,344.50	156,886,183.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	198,084,471,871.50	4,545,357,344.50	156,886,183.00
農 業 委 員 會 主 管	1,298,366,156.50	889,347,026.00	-
農 業 作 業 基 金	1,298,366,156.50	889,347,026.00	-
衛 生 署 主 管	56,169,082,584.04	26,891,558,446.04	148,365,810.00
醫 療 藥 品 基 金	55,585,858,747.37	26,536,824,678.37	148,365,810.00
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	583,223,836.67	354,733,767.67	-
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	1,026,634,141.23	510,276,195.23	1,308,368.00
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	1,026,634,141.23	510,276,195.23	1,308,368.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	9,425,925,303.50	8,764,029,612.50	632,765,778.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	9,425,925,303.50	8,764,029,612.50	632,765,778.00
合 計	2,999,741,166,067.39	498,780,330,585.28	599,603,258,649.88

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 968 億 7 千 3 百餘萬元。

2. 國軍退除役官兵安置基金於民國 97 年度承接榮民工程股份有限公司非營造業務之土地等資產，並向銀行改由該公司清理小組執行，爰由該基金歸還所承接之相關資產，並認列應收回之款項，致長期應收款較上

3. 科學工業園區管理局作業基金民國 90 及 91 年度發放銅鑼園區土地徵收獎勵金—臺灣農林股份有限公司部予連帶追繳發還該局，本年度予以增列流動資產項下 223,544,205 元，並同額減列固定資產項下金額。另

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

# 綜計平衡表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

固 定 資 產	遞 耗 資 產	無 形 資 產	遞 延 借 項	其 他 資 產
4,130,093,572.00	-	3,285,294.00	-	425,156,175.00
4,130,093,572.00	-	3,285,294.00	-	425,156,175.00
239,873.00	-	990,000.00	-	12,428,955,174.00
239,873.00	-	990,000.00	-	8,752,982,206.00
-	-	-	-	3,675,972,968.00
-	-	-	-	-
14,975,410,836.00	-	7,675,206,692.00	134,624,240.00	6,352,155,423.00
14,972,671,638.00	-	7,675,206,692.00	134,624,240.00	5,961,858,490.00
2,739,198.00	-	-	-	390,296,933.00
1,913,487.00	-	627,401.00	-	-
1,913,487.00	-	627,401.00	-	-
154,369,351,111.00	2,149,257.00	1,295,146,082.00	4,089,573,294.00	336,284,583,339.00
117,974,437,695.00	2,149,257.00	989,475,181.00	3,141,806,818.00	266,626,534,304.00
16,769,237,077.00	-	30,520,787.00	-	1,375,937,518.00
5,265,135,447.00	-	56,893,536.00	-	130,226,372.00
936,047,591.00	-	9,520,145.00	-	37,740,583.00
6,276,940,148.00	-	39,616,428.00	41,716,505.00	9,729,521,757.00
7,147,553,153.00	-	169,120,005.00	906,049,971.00	58,384,622,805.00
122,296,020.00	-	2,476,802.00	65,074,430.00	329,019,616.00
122,296,020.00	-	2,476,802.00	65,074,430.00	329,019,616.00
114,434,699,512.00	-	92,321,555.00	399.00	4,111,672,660.99
71,061,390,019.00	-	58,258,285.00	399.00	4,040,644,739.55
43,373,309,493.00	-	34,063,270.00	-	71,027,921.44
939,280,830,103.00	-	247,410,599.00	82,464.00	18,389,966,064.74
939,280,830,103.00	-	247,410,599.00	82,464.00	18,389,966,064.74
37,912,577,609.00	36,514,253.00	204,495,214.00	134,953,984.00	20,359,139,003.00
4,091,804,970.00	36,514,253.00	2,794,300.00	1,370,941.00	11,407,598,080.00
33,820,772,639.00	-	201,700,914.00	133,583,043.00	8,951,540,923.00
192,184,811,300.00	-	6,403,867.00	6,956,210.00	1,184,056,967.00
192,184,811,300.00	-	6,403,867.00	6,956,210.00	1,184,056,967.00
399,885,438.50	1,872,250.00	3,474,200.00	3,764,692.00	22,550.00
399,885,438.50	1,872,250.00	3,474,200.00	3,764,692.00	22,550.00
11,172,260,971.00	-	175,292,017.00	378,302,985.00	17,403,302,355.00
10,947,424,818.00	-	174,767,644.00	378,302,985.00	17,400,172,812.00
224,836,153.00	-	524,373.00	-	3,129,543.00
514,958,141.00	-	91,437.00	-	-
514,958,141.00	-	91,437.00	-	-
-	-	192,000.00	-	28,937,913.00
-	-	192,000.00	-	28,937,913.00
1,469,499,327,973.50	40,535,760.00	9,707,413,160.00	4,813,332,698.00	417,296,967,240.73

舉借短期債務 73 億 5 千 1 百餘萬元，惟行政院於本年度同意該公司民營化第三次執行計畫書，該公司非營造業務年度增加 73 億 5 千 1 百餘萬元。

分 323,544,205 元，經臺灣高等法院於民國 97 年 7 月 30 日判決其中 223,544,205 元屬被告藉勢藉端勒索財物，應該案經高等法院民國 99 年 5 月 12 日 98 年度囑上重更（一）字第 10 號判決，被告藉勢藉端勒索財物部分無罪。年底止保證餘額 14 億 5 千 6 百餘萬元。

## 七、餘絀審定後

中華民國 98 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	216,654,306,031.49	903,610,499.55	506,472,253.00	15,273,825.00
行 政 院 國 家 發 展 基 金	216,654,306,031.49	903,610,499.55	506,472,253.00	15,273,825.00
內 政 部 主 管	238,172,262,943.88	101,014,124,892.00	3,624,228,657.00	9,326,309,922.00
營 建 建 設 基 金	149,626,589,303.88	12,868,070,519.00	2,703,103,517.00	9,326,309,922.00
國 民 年 金 保 險 基 金	88,147,054,373.00	88,146,054,373.00	921,125,140.00	-
中 央 都 市 更 新 基 金	398,619,267.00	-	-	-
國 防 部 主 管	275,933,714,166.93	190,871,348,427.65	78,956,234,207.92	40,030,623,631.00
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	99,073,795,062.93	39,598,122,782.65	22,055,303,354.92	7,830,623,631.00
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	176,859,919,104.00	151,273,225,645.00	56,900,930,853.00	32,200,000,000.00
財 政 部 主 管	30,235,414,547.87	3,680,218.00	8,079.00	-
地 方 建 設 基 金	30,235,414,547.87	3,680,218.00	8,079.00	-
教 育 部 主 管	586,930,123,603.45	355,484,830,724.00	13,204,138,399.00	20,498,022.00
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 ( 彙 總 )	450,913,675,742.17	277,065,126,429.00	8,179,720,065.00	11,762,670.00
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	35,930,185,530.48	5,160,250,139.00	2,657,533,834.00	-
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	10,440,896,442.54	1,648,822,881.00	958,429,901.00	-
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	1,299,335,943.26	155,681,223.00	107,134,650.00	8,735,352.00
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	17,492,887,454.00	10,183,342,521.00	204,944,671.00	-
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	70,853,142,491.00	61,271,607,531.00	1,096,375,278.00	-
法 務 部 主 管	4,221,733,196.55	343,252,057.00	38,185,529.00	-
法 務 部 監 所 作 業 基 金	4,221,733,196.55	343,252,057.00	38,185,529.00	-
經 濟 部 主 管	246,061,205,723.61	85,755,654,897.81	9,993,244,628.66	65,765,027,790.00
經 濟 作 業 基 金	192,543,681,148.58	81,011,105,931.15	5,899,075,315.00	65,673,911,475.00
水 資 源 作 業 基 金	53,517,524,575.03	4,744,548,966.66	4,094,169,313.66	91,116,315.00
交 通 部 主 管	1,027,290,871,653.84	287,535,788,935.00	99,148,488,718.00	181,015,986,390.00
交 通 作 業 基 金	1,027,290,871,653.84	287,535,788,935.00	99,148,488,718.00	181,015,986,390.00
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管	108,237,054,143.00	33,631,216,219.00	13,388,090,510.00	-
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	38,019,501,454.00	14,978,541,419.00	7,806,451,976.00	-
榮 民 醫 療 作 業 基 金	70,217,552,689.00	18,652,674,800.00	5,581,638,534.00	-
國 家 科 學 委 員 會 主 管	198,084,471,871.50	124,271,599,472.00	84,653,767,391.00	36,687,646,887.00
科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	198,084,471,871.50	124,271,599,472.00	84,653,767,391.00	36,687,646,887.00
農 業 委 員 會 主 管	1,298,366,156.50	16,488,832.00	5,171,688.00	-
農 業 作 業 基 金	1,298,366,156.50	16,488,832.00	5,171,688.00	-
衛 生 署 主 管	56,169,082,584.04	25,592,088,422.22	7,156,872,814.22	-
醫 療 藥 品 基 金	55,585,858,747.37	25,555,732,527.32	7,138,214,858.32	-
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	583,223,836.67	36,355,894.90	18,657,955.90	-
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	1,026,634,141.23	33,479,571.00	26,200,527.00	-
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	1,026,634,141.23	33,479,571.00	26,200,527.00	-
原 住 民 族 委 員 會 主 管	9,425,925,303.50	341,408,316.00	20,816,066.00	-
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	9,425,925,303.50	341,408,316.00	20,816,066.00	-
合 計	2,999,741,166,067.39	1,205,798,571,483.23	310,721,919,467.80	332,861,366,467.00

# 綜計平衡表 (基金別)(續)

12月31日

單位：新臺幣元

其 他 負 債	遞 延 貸 項	淨 值 總 額	基	金	公	積	累積餘絀(一)	淨值其他項目
381,864,421.55	-	215,750,695,531.94	96,975,887,264.29	5,049,794,184.31	248,001,300.34	113,477,012,783.00		
381,864,421.55	-	215,750,695,531.94	96,975,887,264.29	5,049,794,184.31	248,001,300.34	113,477,012,783.00		
88,063,586,313.00	-	137,158,138,051.88	130,809,006,243.04	206,449,887.84	6,142,681,921.00	-		
838,657,080.00	-	136,758,518,784.88	130,408,006,243.04	206,449,887.84	6,144,062,654.00	-		
87,224,929,233.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-		
-	-	398,619,267.00	400,000,000.00	-	-1,380,733.00	-		
71,884,490,588.73	-	85,062,365,739.28	97,080,136,406.28	21,377,207,679.44	-33,394,978,346.44	-		
9,712,195,796.73	-	59,475,672,280.28	37,511,751,324.28	21,377,207,679.44	586,713,276.56	-		
62,172,294,792.00	-	25,586,693,459.00	59,568,385,082.00	-	-33,981,691,623.00	-		
3,672,139.00	-	30,231,734,329.87	28,828,946,648.02	1,193,952,939.02	208,834,742.83	-		
3,672,139.00	-	30,231,734,329.87	28,828,946,648.02	1,193,952,939.02	208,834,742.83	-		
342,260,124,461.00	69,842.00	231,445,292,879.45	174,164,939,658.21	69,156,526,306.15	-12,098,019,626.71	221,846,541.80		
268,873,643,694.00	-	173,848,549,313.17	130,069,672,845.77	56,280,283,707.78	-12,561,984,425.38	60,577,185.00		
2,502,716,305.00	-	30,769,935,391.48	27,819,792,422.91	1,656,365,140.03	1,293,777,828.54	-		
690,392,980.00	-	8,792,073,561.54	6,263,202,288.00	1,782,171,832.00	746,699,441.54	-		
39,741,379.00	69,842.00	1,143,654,720.26	675,811,680.53	201,852,146.34	104,721,536.59	161,269,356.80		
9,978,397,850.00	-	7,309,544,933.00	4,537,213,555.00	3,519,271,260.00	-746,939,882.00	-		
60,175,232,253.00	-	9,581,534,960.00	4,799,246,866.00	5,716,582,220.00	-934,294,126.00	-		
305,066,528.00	-	3,878,481,139.55	3,837,039,919.08	28,748,333.47	11,472,540.00	1,220,347.00		
305,066,528.00	-	3,878,481,139.55	3,837,039,919.08	28,748,333.47	11,472,540.00	1,220,347.00		
9,982,451,923.15	14,930,556.00	160,305,550,825.80	75,566,377,131.03	76,883,679,813.91	-2,598,075,941.95	10,453,569,822.81		
9,423,188,585.15	14,930,556.00	111,532,575,217.43	38,276,972,077.03	67,851,651,154.22	-2,598,245,290.95	8,002,197,277.13		
559,263,338.00	-	48,772,975,608.37	37,289,405,054.00	9,032,028,659.69	169,349.00	2,451,372,545.68		
7,371,313,827.00	-	739,755,082,718.84	593,286,045,472.49	34,547,689,461.18	-555,104,957.42	112,476,452,742.59		
7,371,313,827.00	-	739,755,082,718.84	593,286,045,472.49	34,547,689,461.18	-555,104,957.42	112,476,452,742.59		
20,115,728,883.00	127,396,826.00	74,605,837,924.00	55,878,443,950.00	6,837,446,059.00	3,643,372,994.00	8,246,574,921.00		
7,044,692,617.00	127,396,826.00	23,040,960,035.00	13,996,716,037.00	1,603,826,418.00	2,446,408,473.00	4,994,009,107.00		
13,071,036,266.00	-	51,564,877,889.00	41,881,727,913.00	5,233,619,641.00	1,196,964,521.00	3,252,565,814.00		
2,930,185,194.00	-	73,812,872,399.50	61,406,273,701.50	497,067,814.00	-	11,909,530,884.00		
2,930,185,194.00	-	73,812,872,399.50	61,406,273,701.50	497,067,814.00	-	11,909,530,884.00		
11,317,144.00	-	1,281,877,324.50	71,842,984.34	969,707,533.24	240,326,806.92	-		
11,317,144.00	-	1,281,877,324.50	71,842,984.34	969,707,533.24	240,326,806.92	-		
18,210,554,485.00	224,661,123.00	30,576,994,161.82	14,202,818,325.66	9,187,686,216.30	4,217,453,470.03	2,969,036,149.83		
18,192,856,546.00	224,661,123.00	30,030,126,220.05	13,994,818,325.66	8,915,641,181.70	4,217,453,470.03	2,902,213,242.66		
17,697,939.00	-	546,867,941.77	208,000,000.00	272,045,034.60	-	66,822,907.17		
7,279,044.00	-	993,154,570.23	485,694,757.00	475,122,630.74	32,337,182.49	-		
7,279,044.00	-	993,154,570.23	485,694,757.00	475,122,630.74	32,337,182.49	-		
320,592,250.00	-	9,084,516,987.50	7,799,290,600.50	-	1,285,226,387.00	-		
320,592,250.00	-	9,084,516,987.50	7,799,290,600.50	-	1,285,226,387.00	-		
561,848,227,201.43	367,058,347.00	1,793,942,594,584.16	1,340,392,743,061.44	226,411,078,858.60	-32,616,471,527.91	259,755,244,192.03		

## 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	修正增列銷貨收入	190,917,477.00	-
	修正增列銷貨成本	-	-
	修正增列其他業務費用	-	-
	小計	190,917,477.00	-
國民年金保險基金	修正減列保險收入	-	3,650,631.00
	修正減列行銷及業務費用	-	-
	小計	-	3,650,631.00
國軍生產及服務作業基金	修正減列勞務收入	-	158,361,924.37
	修正減列勞務成本	-	-
	修正減列行銷及業務費用	-	-
	修正增列其他業務外收入	3,397,948.40	-
	小計	3,397,948.40	158,361,924.37
經濟作業基金	修正增列租金及權利金收入	925,027.00	-
	修正增列、減列勞務成本	-	-
	修正減列投融資業務成本	-	-
	修正減列財務收入	-	3,665,808.00
	修正增列其他業務外收入	548,326.00	-
	修正增列財務費用	-	-
	修正減列其他業務外費用	-	-
	小計	1,473,353.00	3,665,808.00

## 事項明細表

98 年度

單位：新臺幣元

修	正	支	出	餘	絀	增	減	數
增	列	金	額	減	列	賸	餘	餘
				增	(	或	減	列
				列	短	絀		絀
	-		-			190,917,477.00		-
	386,750,434.00		-			-		386,750,434.00
	996,720,967.00		-			-		996,720,967.00
	<b>1,383,471,401.00</b>		-			<b>190,917,477.00</b>		<b>1,383,471,401.00</b>
	-		-			-		3,650,631.00
	-		3,650,631.00			3,650,631.00		-
	-		<b>3,650,631.00</b>			<b>3,650,631.00</b>		<b>3,650,631.00</b>
	-		-			-		158,361,924.37
	-		167,385,856.50			167,385,856.50		-
	-		2,402,025.00			2,402,025.00		-
	-		-			3,397,948.40		-
	-		<b>169,787,881.50</b>			<b>173,185,829.90</b>		<b>158,361,924.37</b>
	-		-			925,027.00		-
	6,650,578.00		20,252,168.00			20,252,168.00		6,650,578.00
	-		888,319.00			888,319.00		-
	-		-			-		3,665,808.00
	-		-			548,326.00		-
	21,404,546.00		-			-		21,404,546.00
	-		25,172,804.00			25,172,804.00		-
	<b>28,055,124.00</b>		<b>46,313,291.00</b>			<b>47,786,644.00</b>		<b>31,720,932.00</b>

## 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
交通作業基金	修正增列其他業務收入	316,631.00	-
	修正減列勞務成本	-	-
	修正減列行銷及業務費用	-	-
	修正增列管理及總務費用	-	-
	修正增列、減列其他業務外收入	428,175.00	8,349,066.00
	小計	744,806.00	8,349,066.00
國軍退除役官兵安置基金	修正減列投融資業務收入	-	5,267,949.00
	修正增列、減列勞務成本	-	-
	修正增列投融資業務成本	-	-
	修正減列管理及總務費用	-	-
	小計	-	5,267,949.00
科學工業園區管理局作業基金	修正增列勞務成本	-	-
	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	213,513,672.00	-
	修正增列其他業務外費用	-	-
	小計	213,513,672.00	-
醫療藥品基金	修正減列其他業務收入	-	455,884.00
	修正減列醫療成本	-	-
	小計	-	455,884.00
原住民族綜合發展基金	修正減列行銷及業務費用	-	-
	小計	-	-
	合計	410,047,256.40	179,751,262.37





## 九、基 金

中華民國 98 年

主 管 機 關	基 金 名 稱	行政院列報數額
行 政 院 主 管 內 政 部 主 管	行 政 院 國 家 發 展 基 金	96,975,887,264.29
	營 建 建 設 基 金	130,408,006,243.04
	國 民 年 金 保 險 基 金	1,000,000.00
	中 央 都 市 更 新 基 金	400,000,000.00
國 防 部 主 管	國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	37,511,751,324.28
	國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	59,568,385,082.00
財 政 部 主 管	地 方 建 設 基 金	28,828,946,648.02
教 育 部 主 管	國立大學校院校務基金（彙總）（註 2）	130,069,672,845.77
	國立臺灣大學附設醫院作業基金	27,819,792,422.91
	國立成功大學附設醫院作業基金	6,263,202,288.00
	國立陽明大學附設醫院作業基金	675,811,680.53
	國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	4,537,213,555.00
	國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	4,799,246,866.00
	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	38,276,972,077.03
	水 資 源 作 業 基 金	37,289,405,054.00
交 通 部 主 管	交 通 作 業 基 金	593,286,045,472.49
國軍退除役官兵輔導委員會主管	國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	13,996,716,037.00
	榮 民 醫 療 作 業 基 金	41,881,727,913.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	61,859,494,772.50
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	13,994,818,325.66
	管制藥品管理局製藥工廠作業基金	208,000,000.00
國 立 故 宮 博 物 院 主 管	故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	485,694,757.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	7,799,290,600.50
	合 計	1,340,845,964,132.44

註：1. 中央都市更新基金係本年度設立，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 52 個基金單位。【詳本審核報告（附冊一非營業部

# 數 額 表

12月31日

單位：新臺幣元

決 算 審 定 後 數 額	上 年 度 決 算 審 定 後 數 額	決 算 審 定 後 數 額 與 上 年 度 比 較 增 減 數
96,975,887,264.29	96,975,887,264.29	-
130,408,006,243.04	130,306,006,243.04	+ 102,000,000.00
1,000,000.00	1,000,000.00	-
400,000,000.00	-	+ 400,000,000.00
	(註1)	
37,511,751,324.28	37,205,046,315.28	+ 306,705,009.00
59,568,385,082.00	50,559,238,259.00	+ 9,009,146,823.00
28,828,946,648.02	28,828,946,648.02	-
130,069,672,845.77	122,253,810,685.77	+ 7,815,862,160.00
27,819,792,422.91	24,301,988,422.91	+ 3,517,804,000.00
6,263,202,288.00	5,697,049,288.00	+ 566,153,000.00
675,811,680.53	170,476,978.53	+ 505,334,702.00
4,537,213,555.00	4,136,056,653.00	+ 401,156,902.00
4,799,246,866.00	2,212,655,905.00	+ 2,586,590,961.00
3,837,039,919.08	3,812,842,983.08	+ 24,196,936.00
38,276,972,077.03	36,185,072,077.03	+ 2,091,900,000.00
37,289,405,054.00	28,779,179,098.00	+ 8,510,225,956.00
593,286,045,472.49	562,602,897,116.49	+ 30,683,148,356.00
13,996,716,037.00	13,996,716,037.00	-
41,881,727,913.00	41,581,727,913.00	+ 300,000,000.00
61,406,273,701.50	58,540,972,306.70	+ 2,865,301,394.80
71,842,984.34	71,842,984.34	-
13,994,818,325.66	13,984,818,325.66	+ 10,000,000.00
208,000,000.00	208,000,000.00	-
485,694,757.00	455,694,757.00	+ 30,000,000.00
7,799,290,600.50	7,299,290,600.50	+ 500,000,000.00
<b>1,340,392,743,061.44</b>	<b>1,270,167,216,861.64</b>	<b>+ 70,225,526,199.80</b>

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	6,454,446,000.00	3,683,855,276.00	-
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	2,550,000,000.00	3,182,456,211.52	-
地 方 建 設 基 金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
水 資 源 作 業 基 金	1,000,000,000.00	1,339,407,623.80	-
交 通 作 業 基 金	500,000,000.00	500,000,000.00	-
榮 民 醫 療 作 業 基 金	-	25,715,167.00	-
農 業 作 業 基 金	-	457,625.00	-
醫 療 藥 品 基 金	-	189,119,005.00	-
管 制 藥 品 管 理 局 製 藥 工 廠 作 業 基 金	124,233,000.00	138,473,310.90	-
故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	10,000,000.00	20,000,000.00	-
合 計	11,638,679,000.00	10,079,484,219.22	-

# 繳國庫款明細表

98 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	%	
3,683,855,276.00	- 2,770,590,724.00	42.93	係開發分基金長期股權投資認列之評價損失較預計增加，暨捐助財團法人中小企業信用保證基金10億元辦理「金融機構辦理振興經濟非中小企業專案貸款信用保證」業務，原預算未編列，致本期賸餘較預算數減少。
3,182,456,211.52	+ 632,456,211.52	24.80	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
1,000,000,000.00	-	-	
1,339,407,623.80	+ 339,407,623.80	33.94	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	-	-	
25,715,167.00	+ 25,715,167.00	-	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
457,625.00	+ 457,625.00	-	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
189,119,005.00	+ 189,119,005.00	-	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
138,473,310.90	+ 14,240,310.90	11.46	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。
20,000,000.00	+ 10,000,000.00	100.00	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短絀填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
10,079,484,219.22	- 1,559,194,780.78	13.40	

# 十一、國庫撥補款明細表

中華民國 98 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	預算數	決算數	決算審定數	審定數與預算數比較增減		說明
				金額	%	
營建建設基金	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	
中央都市更新基金	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	
國軍老舊眷村改建基金	-	9,009,146,823.00	9,009,146,823.00	+ 9,009,146,823.00	-	配合國軍老舊眷村改建特別預算9年之執行期屆滿，未再編列預算，惟國軍老舊眷村改建計畫經行政院核定展延，爰由國軍老舊眷村改建特別決算以前年度保留撥充基金之經費增撥基金。
國立大學校院校務基金（彙總）	7,286,281,000.00	7,286,281,000.00	7,286,281,000.00	-	-	
國立臺灣大學附設醫院作業基金	1,163,000.00	1,163,000.00	1,163,000.00	-	-	
國立成功大學附設醫院作業基金	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	-	-	
國立社教機構作業基金	136,965,000.00	136,965,000.00	136,965,000.00	-	-	
國立高級中等學校校務基金	735,620,000.00	735,620,000.00	735,620,000.00	-	-	
經濟作業基金	2,091,900,000.00	2,091,900,000.00	2,091,900,000.00	-	-	
交通作業基金	1,000,000,000.00	7,176,640,000.00	7,176,640,000.00	+ 6,176,640,000.00	617.66	為辦理國道1號五股至楊梅段拓寬工程計畫非自償性經費，爰由中央政府振興經濟擴大公共建設特別預算經費61億7千6百餘萬元增撥國道公路建設管理基金。
國軍退除役官兵安置基金	125,976,000.00	-	-	- 125,976,000.00	100.00	該預算未執行係因安置基金原將本年度退輔會補助款1億2千5百餘萬元編列於「國庫撥補款填補短絀」科目，惟退輔會預算係編列於「一般行政」支出科目，因預算編列科目不一，經行政院主計處將退輔會實際補助款6,746萬餘元，修正轉列為該基金之「雜項收入」。
科學工業園區管理局作業基金	2,400,979,000.00	2,400,979,000.00	2,400,979,000.00	-	-	
醫療藥品基金	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	
原住民族綜合發展基金	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	
合計	15,028,884,000.00	30,088,694,823.00	30,088,694,823.00	+15,059,810,823.00	100.21	審定數300億8千8百餘萬元，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 98 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	672,513,390,000.00	631,300,901,801.00	631,300,901,801.00	- 41,212,488,199.00	6.13	-	-
基金用途	672,504,550,000.00	631,288,551,267.00	631,288,551,267.00	- 41,215,998,733.00	6.13	-	-
本期賸餘（短絀—）	8,840,000.00	12,350,534.00	12,350,534.00	+ 3,510,534.00	39.71	-	-
期初累積賸餘（短絀—）	379,354,000.00	389,901,582.34	389,901,582.34	+ 10,547,582.34	2.78	-	-
期末累積賸餘（短絀—）	388,194,000.00	402,252,116.34	402,252,116.34	+ 14,058,116.34	3.62	-	-
<b>特 別 收 入 基 金</b>							
基金來源	190,909,092,000.00	141,490,719,526.29	141,072,881,617.29	- 49,836,210,382.71	26.10	- 417,837,909.00	0.30
基金用途	156,424,721,747.00	146,197,383,143.00	145,561,150,135.00	- 10,863,571,612.00	6.94	- 636,233,008.00	0.44
本期賸餘（短絀—）	34,484,370,253.00	- 4,706,663,616.71	- 4,488,268,517.71	- 38,972,638,770.71	113.02	+ 218,395,099.00	-
期初累積賸餘（短絀—）	341,524,131,000.00	354,095,155,910.12	354,095,155,910.12	+ 12,571,024,910.12	3.68	-	-
期末累積賸餘（短絀—）	376,008,501,253.00	349,388,492,293.41	349,606,887,392.41	- 26,401,613,860.59	7.02	+ 218,395,099.00	0.06
<b>資 本 計 畫 基 金</b>							
基金來源	6,834,234,000.00	561,320,368.00	561,320,368.00	- 6,272,913,632.00	91.79	-	-
基金用途	8,222,531,760.00	2,476,589,840.00	2,476,589,840.00	- 5,745,941,920.00	69.88	-	-
本期賸餘（短絀—）	- 1,388,297,760.00	- 1,915,269,472.00	- 1,915,269,472.00	- 526,971,712.00	37.96	-	-
期初累積賸餘（短絀—）	23,405,344,000.00	29,690,913,945.00	29,690,913,945.00	+ 6,285,569,945.00	26.86	-	-
期末累積賸餘（短絀—）	22,017,046,240.00	27,775,644,473.00	27,775,644,473.00	+ 5,758,598,233.00	26.16	-	-

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 98 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	基金來源	基金用途	本期餘絀	期初累積餘絀	期末累積餘絀
<b>一、債務基金</b>	<b>631,300,901,801.00</b>	<b>631,288,551,267.00</b>	<b>12,350,534.00</b>	<b>389,901,582.34</b>	<b>402,252,116.34</b>
財政部主管	631,300,901,801.00	631,288,551,267.00	12,350,534.00	389,901,582.34	402,252,116.34
中央政府債務基金	631,300,901,801.00	631,288,551,267.00	12,350,534.00	389,901,582.34	402,252,116.34
<b>二、特別收入基金</b>	<b>141,072,881,617.29</b>	<b>145,561,150,135.00</b>	<b>- 4,488,268,517.71</b>	<b>354,095,155,910.12</b>	<b>349,606,887,392.41</b>
行政院主管	34,935,562,218.00	39,600,133,703.00	- 4,664,571,485.00	- 9,989,997,775.09	- 14,654,569,260.09
行政院國家科學技術發展基金	31,317,035,534.00	30,295,465,128.00	1,021,570,406.00	8,573,485,204.91	9,595,055,610.91
離島建設基金	3,345,319,385.00	1,264,476,684.00	2,080,842,701.00	8,640,521,026.00	10,721,363,727.00
行政院公營事業民營化基金	273,207,299.00	8,040,191,891.00	- 7,766,984,592.00	- 27,204,004,006.00	- 34,970,988,598.00
內政部主管	3,257,602,779.00	2,943,639,174.00	313,963,605.00	2,968,723,566.00	3,282,687,171.00
社會福利基金	1,945,591,914.00	2,000,829,540.00	- 55,237,626.00	2,025,081,100.00	1,969,843,474.00
外籍配偶照顧輔導基金	305,433,111.00	159,791,947.00	145,641,164.00	629,696,555.00	775,337,719.00
研發替代役基金	905,474,137.00	771,167,877.00	134,306,260.00	113,949,386.00	248,255,646.00
警察消防海巡空勤人員及輔助民力安全基金	101,103,617.00	11,849,810.00	89,253,807.00	199,996,525.00	289,250,332.00
教育部主管	645,888,664.00	894,105,994.00	- 248,217,330.00	4,361,366,176.79	4,113,148,846.79
學產基金	645,888,664.00	894,105,994.00	- 248,217,330.00	4,361,366,176.79	4,113,148,846.79
經濟部主管	20,865,247,478.00	14,811,888,020.00	6,053,359,458.00	217,549,012,518.71	223,602,371,976.71
經濟特別收入基金	10,963,463,414.00	13,859,451,949.00	- 2,895,988,535.00	24,885,583,537.71	21,989,595,002.71
核能發電後端營運基金	8,900,845,433.00	913,435,853.00	7,987,409,580.00	192,663,428,981.00	200,650,838,561.00
地方產業發展基金	1,000,938,631.00	39,000,218.00	961,938,413.00	-	961,938,413.00
交通部主管	5,174,832,412.00	11,292,473,917.00	- 6,117,641,505.00	42,888,903,266.68	36,771,261,761.68
航港建設基金	5,174,832,412.00	11,292,473,917.00	- 6,117,641,505.00	42,888,903,266.68	36,771,261,761.68

註：地方產業發展基金係本年度設立，故期初累積餘絀無列數。

## 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 98 年度

單位：新臺幣元

基金名稱	基金來源	基金用途	本期餘絀	期初累積餘絀	期末累積餘絀
原子能委員會主管	72,545,814.00	49,003,065.00	23,542,749.00	92,822,627.00	116,365,376.00
核子事故緊急應變基金	72,545,814.00	49,003,065.00	23,542,749.00	92,822,627.00	116,365,376.00
農業委員會主管	29,237,199,986.29	41,757,841,790.00	- 12,520,641,803.71	57,997,650,505.03	45,477,008,701.32
農業特別收入基金	29,237,199,986.29	41,757,841,790.00	- 12,520,641,803.71	57,997,650,505.03	45,477,008,701.32
勞工委員會主管	10,667,709,197.00	13,141,034,231.00	- 2,473,325,034.00	21,485,369,918.00	19,012,044,884.00
就業安定基金	10,667,709,197.00	13,141,034,231.00	- 2,473,325,034.00	21,485,369,918.00	19,012,044,884.00
衛生署主管	4,885,117,398.00	3,026,173,880.00	1,858,943,518.00	4,476,711,854.00	6,335,655,372.00
健康照護基金	4,885,117,398.00	3,026,173,880.00	1,858,943,518.00	4,476,711,854.00	6,335,655,372.00
環境保護署主管	3,717,105,589.00	4,098,483,331.00	- 381,377,742.00	10,347,446,064.00	9,966,068,322.00
環境保護基金	3,717,105,589.00	4,098,483,331.00	- 381,377,742.00	10,347,446,064.00	9,966,068,322.00
大陸委員會主管	41,908,213.00	71,947,114.00	- 30,038,901.00	214,828,824.00	184,789,923.00
中華發展基金	41,908,213.00	71,947,114.00	- 30,038,901.00	214,828,824.00	184,789,923.00
新聞局主管	350,722,819.00	284,245,021.00	66,477,798.00	383,472,464.00	449,950,262.00
有線廣播電視事業發展基金	350,722,819.00	284,245,021.00	66,477,798.00	383,472,464.00	449,950,262.00
金融監督管理委員會主管	26,576,330,670.00	13,044,884,425.00	13,531,446,245.00	1,212,546,171.00	14,743,992,416.00
金融監督管理基金	951,669,952.00	919,824,247.00	31,845,705.00	1,548,715,625.00	1,580,561,330.00
行政院金融重建基金	25,624,660,718.00	12,125,060,178.00	13,499,600,540.00	- 336,169,454.00	13,163,431,086.00
國家通訊傳播委員會主管	645,108,380.00	545,296,470.00	99,811,910.00	106,299,730.00	206,111,640.00
通訊傳播監督管理基金	645,108,380.00	545,296,470.00	99,811,910.00	106,299,730.00	206,111,640.00
三、資本計畫基金	561,320,368.00	2,476,589,840.00	- 1,915,269,472.00	29,690,913,945.00	27,775,644,473.00
國防部主管	561,320,368.00	2,476,589,840.00	- 1,915,269,472.00	29,690,913,945.00	27,775,644,473.00
國軍老舊營舍改建基金	561,320,368.00	2,476,589,840.00	- 1,915,269,472.00	29,690,913,945.00	27,775,644,473.00
合 計	772,935,103,786.29	779,326,291,242.00	- 6,391,187,455.71	384,175,971,437.46	377,784,783,981.75



### 三、餘絀審定後

中華民國

項 目	債 務 基 金			
	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 ( 短 絀 - )	8,840,000.00	12,350,534.00	+ 3,510,534.00	39.71
調 整 非 現 金 項 目	-	- 348,963,730.00	- 348,963,730.00	-
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 - )	8,840,000.00	- 336,613,196.00	- 345,453,196.00	3,907.84
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	-	-	-
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	-	-	-	-
減 少 其 他 資 產	-	-	-	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	-	-	-
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	-	-	-	-
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	-	-	-	-
增 加 其 他 資 產	-	-	-	-
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	-	-	-	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 ( 流 出 - )	-	-	-	-
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 ( 淨 減 - )	8,840,000.00	- 336,613,196.00	- 345,453,196.00	3,907.84
期 初 現 金 及 約 當 現 金	379,354,000.00	1,590,270,589.34	+ 1,210,916,589.34	319.20
期 末 現 金 及 約 當 現 金	388,194,000.00	1,253,657,393.34	+ 865,463,393.34	222.95

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

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

# 現金流量綜計表 (項目別)

98 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	%
- 5,824,312,000.00	- 4,488,268,517.71	+ 1,336,043,482.29	-	2,022,214,000.00	- 1,915,269,472.00	- 3,937,483,472.00	194.71
7,679,356,000.00	5,143,321,527.00	- 2,536,034,473.00	33.02	2,209,473,000.00	267,036,613.00	- 1,942,436,387.00	87.91
1,855,044,000.00	655,053,009.29	- 1,199,990,990.71	64.69	4,231,687,000.00	- 1,648,232,859.00	- 5,879,919,859.00	138.95
839,088,000.00	1,853,332,922.00	+ 1,014,244,922.00	120.87	-	1,698,664.00	+ 1,698,664.00	-
17,040,956,000.00	17,213,435,133.00	+ 172,479,133.00	1.01	-	-	-	-
27,180,000.00	1,562,313,279.71	+ 1,535,133,279.71	5,648.03	-	45,700,000.00	+ 45,700,000.00	-
931,575,000.00	97,406,752,274.00	+ 96,475,177,274.00	10,356.14	-	6,599,946.00	+ 6,599,946.00	-
- 70,000,000.00	- 5,800,213,146.00	- 5,730,213,146.00	8,186.02	-	- 222,971.00	- 222,971.00	-
- 28,501,942,000.00	- 29,036,485,736.00	- 534,543,736.00	1.88	-	-	-	-
-	- 2,236,913,515.00	- 2,236,913,515.00	-	-	-	-	-
- 343,761,000.00	- 94,407,087,411.00	- 94,063,326,411.00	27,363.00	-	- 122,185,570.00	- 122,185,570.00	-
- 10,076,904,000.00	- 13,444,866,199.29	- 3,367,962,199.29	33.42	-	- 68,409,931.00	- 68,409,931.00	-
- 8,221,860,000.00	- 12,789,813,190.00	- 4,567,953,190.00	55.56	4,231,687,000.00	- 1,716,642,790.00	- 5,948,329,790.00	140.57
143,058,568,000.00	157,337,603,715.59	+ 14,279,035,715.59	9.98	7,164,836,000.00	13,343,823,136.00	+ 6,178,987,136.00	86.24
134,836,708,000.00	144,547,790,525.59	+ 9,711,082,525.59	7.20	11,396,523,000.00	11,627,180,346.00	+ 230,657,346.00	2.02

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 98 年

科 目	98 年 12 月 31 日					
	債 務 基 金		特 別 收 入 基 金		資 本 計 畫 基 金	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,255,437,047.34	100.00	415,456,471,472.41	100.00	27,968,050,824.00	100.00
流 動 資 產	1,255,437,047.34	100.00	222,866,568,830.52	53.64	27,921,184,824.00	99.83
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-	185,958,265,136.00	44.76	-	-
其 他 資 產	-	-	6,631,637,505.89	1.60	46,866,000.00	0.17
資 產 總 額	1,255,437,047.34	100.00	415,456,471,472.41	100.00	27,968,050,824.00	100.00
負 債	853,184,931.00	67.96	65,849,584,080.00	15.85	192,406,351.00	0.69
流 動 負 債	853,184,931.00	67.96	64,041,056,375.00	15.41	30,120,414.00	0.11
其 他 負 債	-	-	1,808,527,705.00	0.44	162,285,937.00	0.58
基 金 餘 額	402,252,116.34	32.04	349,606,887,392.41	84.15	27,775,644,473.00	99.31
累 積 餘 絀 ( - )	402,252,116.34	32.04	349,606,887,392.41	84.15	27,775,644,473.00	99.31
負 債 及 基 金 餘 額 總 額	1,255,437,047.34	100.00	415,456,471,472.41	100.00	27,968,050,824.00	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 84 億 9 千 6 百餘萬元（含特別收入基金 72 萬元、資本計畫基金 12 億 4 千 6 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 294 億 7 千 4 百餘萬元、資本計畫基金 123 萬餘元）、無形資產 5 億 5 千 4 百餘萬元

3. 表列民國 98 年 12 月 31 日各科目金額，含本年度新增之地方產業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

97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	%
1,595,489,528.34	100.00	439,748,750,367.12	100.00	29,880,488,357.00	100.00	- 340,052,481.00	21.31	- 24,292,278,894.71	5.52	- 1,912,437,533.00	6.40
1,595,489,528.34	100.00	234,372,627,031.52	53.30	29,787,922,357.00	99.69	- 340,052,481.00	21.31	- 11,506,058,201.00	4.91	- 1,866,737,533.00	6.27
-	-	178,495,097,667.00	40.59	-	-	-	-	+ 7,463,167,469.00	4.18	-	-
-	-	26,881,025,668.60	6.11	92,566,000.00	0.31	-	-	- 20,249,388,162.71	75.33	- 45,700,000.00	49.37
1,595,489,528.34	100.00	439,748,750,367.12	100.00	29,880,488,357.00	100.00	- 340,052,481.00	21.31	- 24,292,278,894.71	5.52	- 1,912,437,533.00	6.40
1,205,587,946.00	75.56	85,653,594,457.00	19.48	189,574,412.00	0.63	- 352,403,015.00	29.23	- 19,804,010,377.00	23.12	+ 2,831,939.00	1.49
1,205,587,946.00	75.56	59,002,321,316.00	13.42	60,687,851.00	0.20	- 352,403,015.00	29.23	+ 5,038,735,059.00	8.54	- 30,567,437.00	50.37
-	-	26,651,273,141.00	6.06	128,886,561.00	0.43	-	-	- 24,842,745,436.00	93.21	+ 33,399,376.00	25.91
389,901,582.34	24.44	354,095,155,910.12	80.52	29,690,913,945.00	99.37	+ 12,350,534.00	3.17	- 4,488,268,517.71	1.27	- 1,915,269,472.00	6.45
389,901,582.34	24.44	354,095,155,910.12	80.52	29,690,913,945.00	99.37	+ 12,350,534.00	3.17	- 4,488,268,517.71	1.27	- 1,915,269,472.00	6.45
1,595,489,528.34	100.00	439,748,750,367.12	100.00	29,880,488,357.00	100.00	- 340,052,481.00	21.31	- 24,292,278,894.71	5.52	- 1,912,437,533.00	6.40

億1千餘萬元、資本計畫基金12億8千5百餘萬元)及76億1千1百餘萬元(含特別收入基金63億6千5百餘

期固定帳項包括非理財目的之長期投資3億3千4百餘萬元(均為特別收入基金)、固定資產294億7千5百餘萬(均為特別收入基金)及長期債務5億7千2百餘萬元(均為特別收入基金)等。

## 五、餘絀審定後

中華民國 98 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	其 他 資 產
<b>一、債 務 基 金</b>	<b>1,255,437,047.34</b>	<b>1,255,437,047.34</b>	-	-
財 政 部 主 管	1,255,437,047.34	1,255,437,047.34	-	-
中 央 政 府 債 務 基 金	1,255,437,047.34	1,255,437,047.34	-	-
<b>二、特 別 收 入 基 金</b>	<b>415,456,471,472.41</b>	<b>222,866,568,830.52</b>	<b>185,958,265,136.00</b>	<b>6,631,637,505.89</b>
行 政 院 主 管	27,303,790,100.91	25,444,921,555.91	7,000,000.00	1,851,868,545.00
行政院國家科學技術發展基金	16,288,506,251.91	14,436,637,706.91	-	1,851,868,545.00
離 島 建 設 基 金	10,743,654,414.00	10,736,654,414.00	7,000,000.00	-
行政院公營事業民營化基金	271,629,435.00	271,629,435.00	-	-
內 政 部 主 管	3,506,625,298.00	3,442,169,264.00	38,834,598.00	25,621,436.00
社 會 福 利 基 金	2,133,213,245.00	2,073,240,382.00	34,700,521.00	25,272,342.00
外籍配偶照顧輔導基金	789,991,071.00	785,856,994.00	4,134,077.00	-
研 發 替 代 役 基 金	294,170,650.00	293,821,556.00	-	349,094.00
警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金	289,250,332.00	289,250,332.00	-	-
教 育 部 主 管	4,178,566,405.79	3,468,127,639.79	-	710,438,766.00
學 產 基 金	4,178,566,405.79	3,468,127,639.79	-	710,438,766.00
經 濟 部 主 管	228,318,959,884.71	47,103,836,560.71	181,054,207,689.00	160,915,635.00
經濟特別收入基金	26,189,986,245.71	21,995,136,524.71	4,033,934,086.00	160,915,635.00
核能發電後端營運基金	201,165,395,226.00	24,145,121,623.00	177,020,273,603.00	-
地 方 產 業 發 展 基 金	963,578,413.00	963,578,413.00	-	-
交 通 部 主 管	38,052,989,123.68	33,711,117,859.68	1,498,281,450.00	2,843,589,814.00
航 港 建 設 基 金	38,052,989,123.68	33,711,117,859.68	1,498,281,450.00	2,843,589,814.00
原 子 能 委 員 會 主 管	116,365,376.00	116,347,376.00	-	18,000.00
核子事故緊急應變基金	116,365,376.00	116,347,376.00	-	18,000.00
農 業 委 員 會 主 管	48,225,930,279.32	45,231,817,032.43	2,762,177,945.00	231,935,301.89
農業特別收入基金	48,225,930,279.32	45,231,817,032.43	2,762,177,945.00	231,935,301.89
勞 工 委 員 會 主 管	20,607,370,027.00	20,552,236,449.00	50,934,959.00	4,198,619.00
就 業 安 定 基 金	20,607,370,027.00	20,552,236,449.00	50,934,959.00	4,198,619.00
衛 生 署 主 管	6,897,884,811.00	6,060,119,758.00	485,792,734.00	351,972,319.00
健 康 照 護 基 金	6,897,884,811.00	6,060,119,758.00	485,792,734.00	351,972,319.00
環 境 保 護 署 主 管	10,457,783,584.00	10,304,481,287.00	49,859,485.00	103,442,812.00
環 境 保 護 基 金	10,457,783,584.00	10,304,481,287.00	49,859,485.00	103,442,812.00
大 陸 委 員 會 主 管	184,789,923.00	184,789,923.00	-	-
中 華 發 展 基 金	184,789,923.00	184,789,923.00	-	-
新 聞 局 主 管	450,338,249.00	450,338,249.00	-	-
有線廣播電視事業發展基金	450,338,249.00	450,338,249.00	-	-
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	26,876,227,822.00	26,517,425,288.00	11,176,276.00	347,626,258.00
金 融 監 督 管 理 基 金	1,597,870,711.00	1,586,694,435.00	11,176,276.00	-
行政院金融重建基金	25,278,357,111.00	24,930,730,853.00	-	347,626,258.00
國 家 通 訊 傳 播 委 員 會 主 管	278,850,588.00	278,840,588.00	-	10,000.00
通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金	278,850,588.00	278,840,588.00	-	10,000.00
<b>三、資 本 計 畫 基 金</b>	<b>27,968,050,824.00</b>	<b>27,921,184,824.00</b>	-	<b>46,866,000.00</b>
國 防 部 主 管	27,968,050,824.00	27,921,184,824.00	-	46,866,000.00
國軍老舊營舍改建基金	27,968,050,824.00	27,921,184,824.00	-	46,866,000.00
<b>合 計</b>	<b>444,679,959,343.75</b>	<b>252,043,190,701.86</b>	<b>185,958,265,136.00</b>	<b>6,678,503,505.89</b>

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 84 億 9 千 6 百餘萬元（含特別收入基金 72 億 1 千餘萬元）  
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 294 億 7 千 4 百餘萬元、資本計畫基金 123 萬餘元、無形資產 5 億 5 千 4 百餘萬元及長期債務 5 億 7 千 2

# 綜計平衡表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

負債及基金餘額總額	負 債 總 額	流 動 負 債	其 他 負 債	基 金 餘 額	累積餘絀 (一)
1,255,437,047.34	853,184,931.00	853,184,931.00	-	402,252,116.34	402,252,116.34
1,255,437,047.34	853,184,931.00	853,184,931.00	-	402,252,116.34	402,252,116.34
1,255,437,047.34	853,184,931.00	853,184,931.00	-	402,252,116.34	402,252,116.34
415,456,471,472.41	65,849,584,080.00	64,041,056,375.00	1,808,527,705.00	349,606,887,392.41	349,606,887,392.41
27,303,790,100.91	41,958,359,361.00	41,949,831,353.00	8,528,008.00	- 14,654,569,260.09	- 14,654,569,260.09
16,288,506,251.91	6,693,450,641.00	6,684,922,633.00	8,528,008.00	9,595,055,610.91	9,595,055,610.91
10,743,654,414.00	22,290,687.00	22,290,687.00	-	10,721,363,727.00	10,721,363,727.00
271,629,435.00	35,242,618,033.00	35,242,618,033.00	-	- 34,970,988,598.00	- 34,970,988,598.00
3,506,625,298.00	223,938,127.00	140,548,533.00	83,389,594.00	3,282,687,171.00	3,282,687,171.00
2,133,213,245.00	163,369,771.00	85,187,804.00	78,181,967.00	1,969,843,474.00	1,969,843,474.00
789,991,071.00	14,653,352.00	10,486,775.00	4,166,577.00	775,337,719.00	775,337,719.00
294,170,650.00	45,915,004.00	44,873,954.00	1,041,050.00	248,255,646.00	248,255,646.00
289,250,332.00	-	-	-	289,250,332.00	289,250,332.00
4,178,566,405.79	65,417,559.00	52,520,409.00	12,897,150.00	4,113,148,846.79	4,113,148,846.79
4,178,566,405.79	65,417,559.00	52,520,409.00	12,897,150.00	4,113,148,846.79	4,113,148,846.79
228,318,959,884.71	4,716,587,908.00	3,882,411,024.00	834,176,884.00	223,602,371,976.71	223,602,371,976.71
26,189,986,245.71	4,200,391,243.00	3,367,854,359.00	832,536,884.00	21,989,595,002.71	21,989,595,002.71
201,165,395,226.00	514,556,665.00	514,556,665.00	-	200,650,838,561.00	200,650,838,561.00
963,578,413.00	1,640,000.00	-	1,640,000.00	961,938,413.00	961,938,413.00
38,052,989,123.68	1,281,727,362.00	1,281,040,962.00	686,400.00	36,771,261,761.68	36,771,261,761.68
38,052,989,123.68	1,281,727,362.00	1,281,040,962.00	686,400.00	36,771,261,761.68	36,771,261,761.68
116,365,376.00	-	-	-	116,365,376.00	116,365,376.00
116,365,376.00	-	-	-	116,365,376.00	116,365,376.00
48,225,930,279.32	2,748,921,578.00	2,676,427,091.00	72,494,487.00	45,477,008,701.32	45,477,008,701.32
48,225,930,279.32	2,748,921,578.00	2,676,427,091.00	72,494,487.00	45,477,008,701.32	45,477,008,701.32
20,607,370,027.00	1,595,325,143.00	1,105,059,614.00	490,265,529.00	19,012,044,884.00	19,012,044,884.00
20,607,370,027.00	1,595,325,143.00	1,105,059,614.00	490,265,529.00	19,012,044,884.00	19,012,044,884.00
6,897,884,811.00	562,229,439.00	553,625,194.00	8,604,245.00	6,335,655,372.00	6,335,655,372.00
6,897,884,811.00	562,229,439.00	553,625,194.00	8,604,245.00	6,335,655,372.00	6,335,655,372.00
10,457,783,584.00	491,715,262.00	342,166,635.00	149,548,627.00	9,966,068,322.00	9,966,068,322.00
10,457,783,584.00	491,715,262.00	342,166,635.00	149,548,627.00	9,966,068,322.00	9,966,068,322.00
184,789,923.00	-	-	-	184,789,923.00	184,789,923.00
184,789,923.00	-	-	-	184,789,923.00	184,789,923.00
450,338,249.00	387,987.00	-	387,987.00	449,950,262.00	449,950,262.00
450,338,249.00	387,987.00	-	387,987.00	449,950,262.00	449,950,262.00
26,876,227,822.00	12,132,235,406.00	12,037,971,454.00	94,263,952.00	14,743,992,416.00	14,743,992,416.00
1,597,870,711.00	17,309,381.00	692,548.00	16,616,833.00	1,580,561,330.00	1,580,561,330.00
25,278,357,111.00	12,114,926,025.00	12,037,278,906.00	77,647,119.00	13,163,431,086.00	13,163,431,086.00
278,850,588.00	72,738,948.00	19,454,106.00	53,284,842.00	206,111,640.00	206,111,640.00
278,850,588.00	72,738,948.00	19,454,106.00	53,284,842.00	206,111,640.00	206,111,640.00
27,968,050,824.00	192,406,351.00	30,120,414.00	162,285,937.00	27,775,644,473.00	27,775,644,473.00
27,968,050,824.00	192,406,351.00	30,120,414.00	162,285,937.00	27,775,644,473.00	27,775,644,473.00
27,968,050,824.00	192,406,351.00	30,120,414.00	162,285,937.00	27,775,644,473.00	27,775,644,473.00
444,679,959,343.75	66,895,175,362.00	64,924,361,720.00	1,970,813,642.00	377,784,783,981.75	377,784,783,981.75

元、資本計畫基金 12 億 8 千 5 百餘萬元)。

目的之長期投資 3 億 3 千 4 百餘萬元 (均為特別收入基金)、固定資產 294 億 7 千 5 百餘萬元 (含特別收入基金百餘萬元 (以上均為特別收入基金) 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。	113,485,966.00	-
	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。	-	-
	修正減列改善研究發展環境計畫支出。	-	-
	小計	113,485,966.00	-
行政院公營事業民營化基金	修正增列支應財務艱困事業不足支付移轉民營前辦理專案裁減人員、結束營業時或移轉民營之給與支出計畫支出。	-	-
	修正增列支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫支出。	-	-
	小計	-	-
社會福利基金	修正減列其他收入。	-	548,200,985.00
	修正減列公彩回饋推展社福計畫支出。	-	-
	小計	-	548,200,985.00
學產基金	修正增列財產收入。	16,092,000.00	-
	修正增列學產房地管理計畫支出。	-	-
	小計	16,092,000.00	-
農業特別收入基金	修正增列糧政業務計畫支出。	-	-
	修正減列穩定肥料及相關資材供需計畫支出。	-	-
	修正減列豬隻死亡保險業務計畫支出。	-	-
	修正減列提升家禽屠宰場經營績效輔導計畫支出。	-	-
	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	-	-
就業安定基金	修正減列促進國民就業計畫支出。	-	-
	小計	-	-
健康照護基金	修正增列徵收收入。	785,110.00	-
	修正減列協助弱勢族群排除就醫障礙計畫支出。	-	-
	小計	785,110.00	-
通訊傳播監督管理基金	修正增列通訊傳播技術業務監理計畫支出。	-	-
	修正增列一般行政管理計畫支出。	-	-
	小計	-	-
	合計	130,363,076.00	548,200,985.00

# 事項明細表

98 年度

單位：新臺幣元

修 正 基 金 用 途		餘 絀 增 減 數	
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 賸 餘 ( 或 減 列 短 絀 )	減 列 賸 餘 ( 或 增 列 短 絀 )
-	-	113,485,966.00	-
-	25,169,398.00	25,169,398.00	-
-	660,400.00	660,400.00	-
-	51,097.00	51,097.00	-
-	<b>25,880,895.00</b>	<b>139,366,861.00</b>	-
715,260,832.00	-	-	715,260,832.00
87,234,619.00	-	-	87,234,619.00
<b>802,495,451.00</b>	-	-	<b>802,495,451.00</b>
-	-	-	548,200,985.00
-	889,182,020.00	889,182,020.00	-
-	<b>889,182,020.00</b>	<b>889,182,020.00</b>	<b>548,200,985.00</b>
-	-	16,092,000.00	-
160,920.00	-	-	160,920.00
<b>160,920.00</b>	-	<b>16,092,000.00</b>	<b>160,920.00</b>
2,619,297.00	-	-	2,619,297.00
-	7,949,840.00	7,949,840.00	-
-	6,595,803.00	6,595,803.00	-
-	57,707,987.00	57,707,987.00	-
-	97,922,735.00	97,922,735.00	-
-	12,493,072.00	12,493,072.00	-
-	98,099,153.00	98,099,153.00	-
-	13,083,517.00	13,083,517.00	-
<b>2,619,297.00</b>	<b>293,852,107.00</b>	<b>293,852,107.00</b>	<b>2,619,297.00</b>
-	2,954,333.00	2,954,333.00	-
-	<b>2,954,333.00</b>	<b>2,954,333.00</b>	-
-	-	785,110.00	-
-	231,316,703.00	231,316,703.00	-
-	<b>231,316,703.00</b>	<b>232,101,813.00</b>	-
304,290.00	-	-	304,290.00
1,373,092.00	-	-	1,373,092.00
<b>1,677,382.00</b>	-	-	<b>1,677,382.00</b>
<b>806,953,050.00</b>	<b>1,443,186,058.00</b>	<b>1,573,549,134.00</b>	<b>1,355,154,035.00</b>



## 七、固定項

中華民國 98 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	什 項 設 備
<b>一、特別收入基金</b>	<b>334,046,981.00</b>	<b>17,938,558,545.00</b>	<b>2,196,470,349.00</b>	<b>4,019,190,697.97</b>	<b>3,100,301,587.00</b>	<b>1,109,045,690.00</b>	<b>677,093,200.97</b>
行政院國家科學技術發展基金	190,874,721.00	-	-	-	17,867,100.00	155,531.00	1,060,302.00
離 島 建 設 基 金	-	-	-	-	341,251.00	79,800.00	84,000.00
社 會 福 利 基 金	-	671,243,189.00	96,112,521.00	2,408,205,286.00	251,889,368.00	133,104,689.00	336,810,947.00
外籍配偶照顧輔導基金	-	-	-	-	702,999.00	25,000.00	-
研 發 替 代 役 基 金	-	-	-	-	4,048,315.00	226,880.00	5,307,386.00
學 產 基 金	103,172,260.00	16,119,170,845.00	-	862,112,841.97	4,841,053.00	3,847,263.00	6,922,209.97
經濟特別收入基金	40,000,000.00	154,935,340.00	-	183,440,881.00	264,178,937.00	5,298,200.00	42,575,915.00
核能發電後端營運基金	-	-	9,743,994.00	78,370,549.00	397,535,978.00	15,469,078.00	11,888,750.00
航 港 建 設 基 金	-	-	-	-	18,837,636.00	22,000.00	-
核子事故緊急應變基金	-	-	9,634,217.00	-	36,497,739.00	1,530,854.00	6,135,361.00
農業特別收入基金	-	35,703,619.00	2,069,255,902.00	322,914,897.00	347,577,251.00	791,632,891.00	28,819,686.00
就 業 安 定 基 金	-	744,929,097.00	11,723,715.00	6,101,220.00	1,170,180,515.00	59,339,569.00	203,618,054.00
健 康 照 護 基 金	-	-	-	-	395,160.00	-	87,200.00
環 境 保 護 基 金	-	212,576,455.00	-	158,045,023.00	410,212,718.00	71,119,873.00	14,851,490.00
中 華 發 展 基 金	-	-	-	-	3,472,801.00	-	-
金融監督管理基金	-	-	-	-	102,034,420.00	6,817,210.00	5,720,973.00
行政院金融重建基金	-	-	-	-	2,938,349.00	126,550.00	403,000.00
通訊傳播監督管理基金	-	-	-	-	66,749,997.00	20,250,302.00	12,807,927.00
<b>二、資本計畫基金</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>943,516.00</b>	<b>-</b>	<b>291,148.00</b>
國軍老舊營舍改建基金	-	-	-	-	943,516.00	-	291,148.00
<b>合 計</b>	<b>334,046,981.00</b>	<b>17,938,558,545.00</b>	<b>2,196,470,349.00</b>	<b>4,019,190,697.97</b>	<b>3,101,245,103.00</b>	<b>1,109,045,690.00</b>	<b>677,384,348.97</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
購建中固定資產	小 計	電 腦 軟 體	權 利	小 計		
433,408,510.00	29,474,068,579.94	554,757,871.00	192,976.00	554,950,847.00	30,363,066,407.94	572,440,000.00
-	19,082,933.00	-	-	-	209,957,654.00	-
-	505,051.00	-	-	-	505,051.00	-
-	3,897,366,000.00	5,914,916.00	-	5,914,916.00	3,903,280,916.00	-
-	727,999.00	722,350.00	-	722,350.00	1,450,349.00	-
-	9,582,581.00	487,222.00	-	487,222.00	10,069,803.00	-
-	16,996,894,212.94	-	-	-	17,100,066,472.94	-
13,853,279.00	664,282,552.00	110,500,979.00	-	110,500,979.00	814,783,531.00	-
380,500,012.00	893,508,361.00	498,953.00	-	498,953.00	894,007,314.00	-
-	18,859,636.00	6,884,271.00	-	6,884,271.00	25,743,907.00	-
-	53,798,171.00	3,245,586.00	-	3,245,586.00	57,043,757.00	-
2,648,940.00	3,598,553,186.00	2,480,078.00	-	2,480,078.00	3,601,033,264.00	-
-	2,195,892,170.00	255,521,993.00	-	255,521,993.00	2,451,414,163.00	-
-	482,360.00	4,703,910.00	-	4,703,910.00	5,186,270.00	572,440,000.00
-	866,805,559.00	3,453,750.00	192,976.00	3,646,726.00	870,452,285.00	-
-	3,472,801.00	2,436,832.00	-	2,436,832.00	5,909,633.00	-
-	114,572,603.00	124,172,202.00	-	124,172,202.00	238,744,805.00	-
-	3,467,899.00	-	-	-	3,467,899.00	-
36,406,279.00	136,214,505.00	33,734,829.00	-	33,734,829.00	169,949,334.00	-
-	1,234,664.00	-	-	-	1,234,664.00	-
-	1,234,664.00	-	-	-	1,234,664.00	-
433,408,510.00	29,475,303,243.94	554,757,871.00	192,976.00	554,950,847.00	30,364,301,071.94	572,440,000.00

## 八、解繳國庫計

中華民國

基 金 名 稱	預 算 數	決 算 數	修 正 數
特 別 收 入 基 金	5,991,760,000.00	6,151,106,000.00	-
經 濟 特 別 收 入 基 金	273,060,000.00	332,406,000.00	-
航 港 建 設 基 金	5,400,000,000.00	5,400,000,000.00	-
農 業 特 別 收 入 基 金	-	100,000,000.00	-
金 融 監 督 管 理 基 金	318,700,000.00	318,700,000.00	-
合 計	5,991,760,000.00	6,151,106,000.00	-

# 畫明細表

98 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	%	
6,151,106,000.00	+ 159,346,000.00	2.66	
332,406,000.00	+ 59,346,000.00	21.73	係能源研究發展基金依財政部民國98年12月15日「研商98年度營業及非營業特種基金檢討增加繳庫數會議」結論，增加解繳國庫5,934萬餘元。
5,400,000,000.00	-	-	
100,000,000.00	+ 100,000,000.00	-	係林務發展及造林基金依財政部民國98年12月15日「研商98年度營業及非營業特種基金檢討增加繳庫數會議」結論，解繳國庫1億元。
318,700,000.00	-	-	
6,151,106,000.00	+ 159,346,000.00	2.66	

### 參、營運（業務）計畫執行情形彙總表

中華民國 98 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	
<b>一、作業基金</b>	<b>122</b>	<b>4</b>	<b>60</b>	<b>55</b>	<b>3</b>	
行政院國家發展基金	3	-	-	3	-	
營建建設基金	3	-	-	3	-	
國民年金保險基金	1	-	1	-	-	
中央都市更新基金	1	-	-	-	1	係因部分都市更新案招商方式改變，或主辦機關自行籌資辦理，投資案件減少；復需經長期協調以解決諸多難題，及實施期程較長，執行進度不如預期，致未執行都市更新推動工作計畫。
國軍生產及服務作業基金	9	-	5	4	-	
國軍老舊眷村改建基金	3	1	-	2	-	
地方建設基金	1	-	-	1	-	
國立大學校院校務基金（彙總）	52	-	35	17	-	註
國立臺灣大學附設醫院作業基金	2	-	1	1	-	
國立成功大學附設醫院作業基金	2	-	2	-	-	
國立陽明大學附設醫院作業基金	2	-	2	-	-	
國立社教機構作業基金	1	-	1	-	-	
國立高級中等學校校務基金	1	-	-	1	-	
法務部監所作業基金	4	-	1	3	-	
經濟作業基金	3	1	-	2	-	
水資源作業基金	6	1	4	1	-	
交通作業基金	7	1	1	5	-	
國軍退除役官兵安置基金	3	-	2	1	-	
榮民醫療作業基金	2	-	1	1	-	
科學工業園區管理局作業基金	2	-	-	2	-	
農業作業基金	1	-	-	1	-	
醫療藥品基金	2	-	1	1	-	
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	2	-	-	2	-	
故宮文物藝術發展基金	3	-	2	1	-	
原住民族綜合發展基金	6	-	1	3	2	係天然災害原住民住宅重建專案貸款計畫，經綜合考量貸款之風險管理及借款戶還款能力等，為避免開辦後造成鉅額呆帳，爰暫不辦理貸款業務，暨原住民建購、修繕住宅貸款信用保證業務計畫，未有申請信用保證案件，致未執行。

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 52 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，其中國立政治大學校務基金、清華大學校務基金、中山大學校務基金、中正大學校務基金、聯合大學校務基金、臺南大學校務基金、臺灣師範大學校務基金、彰化師範大學校務基金、新竹教育大學校務基金、臺中教育大學校務基金、臺北藝術大學校務基金、雲林科技大學校務基金、高雄海洋科技大學校務基金、臺北商業技術學院校務基金、金門技術學院校務基金、臺灣戲曲學院校務基金、臺南護理專科學校校務基金等 17 個基金，實際培育學生人數較預計減少，其餘國立臺灣大學校務基金等 35 個基金，實際培育學生人數均較預計增加。

### 參、營運（業務）計畫執行情形彙總表（續）

中華民國 98 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	
<b>二、債務基金</b>	<b>1</b>	-	-	1	-	
中央政府債務基金	1	-	-	1	-	
<b>三、特別收入基金</b>	<b>74</b>	-	22	50	2	
行政院國家科學技術發展基金	3	-	1	2	-	
離島建設基金	7	-	3	3	1	係投資離島地區開發建設計畫，因廠商申請資格不符，尚無投資案件通過，致原預計補助廠商投資觀光等建設經費未執行。
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	-	1	2	-	
警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金	3	-	-	2	1	係因公執行勤務生活急難救助計畫，迄無符合安全金發給條件之申請案件。
學產基金	2	-	2	-	-	
經濟特別收入基金	3	-	2	1	-	
核能發電後端營運基金	3	-	-	3	-	
地方產業發展基金	1	-	-	1	-	
航港建設基金	1	-	-	1	-	
核子事故緊急應變基金	4	-	1	3	-	
農業特別收入基金	5	-	3	2	-	
就業安定基金	3	-	2	1	-	
健康照護基金	8	-	5	3	-	
環境保護基金	3	-	-	3	-	
中華發展基金	1	-	-	1	-	
有線廣播電視事業發展基金	4	-	1	3	-	
金融監督管理基金	5	-	1	4	-	
行政院金融重建基金	1	-	-	1	-	
通訊傳播監督管理基金	7	-	-	7	-	
<b>四、資本計畫基金</b>	<b>2</b>	-	-	2	-	
國軍老舊營舍改建基金	2	-	-	2	-	
<b>合 計</b>	<b>199</b>	<b>4</b>	<b>82</b>	<b>108</b>	<b>5</b>	

## 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>365,482,581,873.00</b>	<b>20,303,130,766.00</b>	<b>46,340,987,872.00</b>	-	<b>13,947,029,545.00</b>
<b>行政院國家發展基金</b>	<b>31,115,370.00</b> <b>(US\$ 949,391.91)</b>	-	-	-	<b>15,841,545.00</b> <b>(US\$ 474,695.76)</b>
(一)挖泥船計畫 (6CHA)	5,221,503.00 (US\$ 159,318.43)	-	-	-	2,658,385.00 (US\$ 79,659.14)
(二)地下水計畫 (7CHA)	4,825,913.00 (US\$ 147,248.22)	-	-	-	2,456,984.00 (US\$ 73,624.14)
(三)自來水計畫 (9CHA)	9,454,079.00 (US\$ 288,462.79)	-	-	-	4,813,286.00 (US\$ 144,231.26)
(四)中華開發計畫 (17CHA)	11,613,875.00 (US\$ 354,362.47)	-	-	-	5,912,890.00 (US\$ 177,181.22)
<b>營建建設基金</b>	<b>28,829,488,028.00</b>	<b>1,930,806,251.00</b>	<b>21,433,984,357.00</b>	-	-
(一)國宅計畫	26,276,815,552.00	-	19,272,172,981.00	-	-
(二)淡海及高雄新市鎮開發計畫	2,552,672,476.00	1,930,806,251.00	2,161,811,376.00	-	-
<b>國軍老舊眷村改建基金</b>	<b>32,700,000,000.00</b>	<b>9,500,000,000.00</b>	<b>10,000,000,000.00</b>	-	-
國軍老舊眷村改建計畫	32,700,000,000.00	9,500,000,000.00	10,000,000,000.00	-	-

註：1. 作業基金截至上年度終了借款餘額 365,482,581,873 元，不含國軍生產及服務作業基金應計退休金負債 91,116,315 元；國立臺北藝術大學校務基金應付租賃款 407,077 元；交通作業基金應付債券折價 91,116,315 元；國立臺北藝術大學校務基金應付租賃款 262,670 元；交通作業基金應付債券折價 484,013,610 元。

## 與償還彙總表

98 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		
325,497,695,222.00				
15,273,825.00 (US 474,696.15)			行政院國家發展基金截至民國 98 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1,527 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。	截至上年度及本年度終了借款餘額分別按各年度決算日之匯率折算。
2,563,118.00 (US\$ 79,659.29)	v			調整減少數係轉列流動負債數及年底評價匯率變動之調減。
2,368,929.00 (US\$ 73,624.08)	v			調整減少數係轉列流動負債數及年底評價匯率變動之調減。
4,640,793.00 (US\$ 144,231.53)	v			調整減少數係轉列流動負債數及年底評價匯率變動之調減。
5,700,985.00 (US\$ 177,181.25)	v			調整減少數係轉列流動負債數及年底評價匯率變動之調減。
9,326,309,922.00			營建建設基金截至民國 98 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 93 億 2 千 6 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。	
7,004,642,571.00	v			
2,321,667,351.00	v			
32,200,000,000.00			國軍老舊眷村改建基金截至民國 98 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 322 億元，均屬自償性債務，依眷改計畫，以處分眷改總冊之土地償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
32,200,000,000.00	v			

6,096,489,282 元；國立陽明大學附設醫院作業基金應計退休金負債 8,735,352 元；水資源作業基金應計退休金 531,031,780 元；科學工業園區管理局作業基金應付債券折價 113,032,705 元。  
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負債元；科學工業園區管理局作業基金應付債券折價 83,053,113 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
國立大學校院校務基金（彙總）	12,500,000.00	-	-	-	1,000,000.00
國立臺灣大學校務基金九二一 地震修復重建教學建築與設施 專案貸款	12,500,000.00	-	-	-	1,000,000.00
經濟作業基金	66,204,099,475.00	8,872,324,515.00	5,472,324,515.00	-	3,930,188,000.00
（一）加工出口區作業基金	7,847,788,475.00	5,472,324,515.00	5,472,324,515.00	-	471,168,000.00
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	1,816,848,332.00	1,998,533,332.00	1,998,533,332.00	-	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. 屏東加工出口區設置計畫－ 開發經費	3,473,791,183.00	3,473,791,183.00	3,473,791,183.00	-	289,483,000.00
4. 儲運服務中心業務去任務化 員工離職經費	548,937,000.00	-	-	-	-
5. 楠梓加工出口區污水下水道 系統建置	219,299,000.00	-	-	-	-

## 與償還彙總表 (續)

98 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		
11,500,000.00			國立大學校院校務基金（彙總）截至民國 98 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1,150 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。	
11,500,000.00	v			
65,673,911,475.00				
7,376,620,475.00			加工出口區作業基金截至民國 98 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 73 億 7 千 6 百餘萬元，均屬自償性債務，並以自有營運資金償還。經查該基金近年營運績效未如預期，本年度短絀 2 億 8 千 4 百餘萬元，累積短絀 3 億 1 千 1 百餘萬元。再者，該基金民國 98 年底長期債務占淨值之 60.62%，比率偏高，本年度利息費用 1 億 2 百餘萬元，占業務收入之 12.38%，利息負擔沉重。另民國 99 至 116 年每年須償還本金 4 億 7 千 1 百餘萬元至 6 億 4 千 1 百餘萬元。以上顯示該基金債務餘額偏高，財務狀況欠佳，經函請加工出口區管理處妥謀因應。	調整減少數係轉列流動負債數。
1,635,163,332.00	v			
1,788,912,960.00	v			
3,184,308,183.00	v			
548,937,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
219,299,000.00	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
<b>(二)工業區開發管理基金</b>	<b>58,356,311,000.00</b>	<b>3,400,000,000.00</b>	-	-	<b>3,459,020,000.00</b>
1. 投資取得工業區土地出租計畫	57,756,311,000.00	3,400,000,000.00	-	-	3,281,105,000.00
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	600,000,000.00	-	-	-	177,915,000.00
<b>交通作業基金</b>	<b>191,500,000,000.00</b>	-	-	-	<b>10,000,000,000.00</b>
<b>(一)國道公路建設管理基金</b>	<b>171,500,000,000.00</b>	-	-	-	<b>10,000,000,000.00</b>
二高後續、北宜（含頭城蘇澳段）建設計畫	171,500,000,000.00	-	-	-	10,000,000,000.00
<b>(二)高速鐵路相關建設基金</b>	<b>20,000,000,000.00</b>	-	-	-	-
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）

98 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		
58,297,291,000.00			工業區開發管理基金截至民國 98 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 582 億 9 千 7 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。	
57,875,206,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
422,085,000.00	v			調整減少數係轉列流動負債數。
181,500,000,000.00				
161,500,000,000.00			國道公路建設管理基金截至民國 98 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1,615 億元，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。	
161,500,000,000.00	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 98 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 200 億元，均屬自償性債務，本部於辦理該基金民國 97 年度財務收支及決算抽查時，發現該基金之財務及營運狀況，核有：連年短絀，運作績效欠佳；財務結構欠佳，且日益惡化；財務計畫與實況偏離等缺失，經函請交通部督促臺灣高速鐵路工程局妥謀善策，積極檢討改善。據復：因各車站剩餘可建地市場景氣不佳，標售情況未如預期，影響土地處分收入，目前正配合市場條件及區域特性等因素，分期分批處分土地，以期達成財務健全及自給自足之原則。業將財務計畫修正案陳報行政院核定中。臺灣高速鐵路工程局將密切管控本計畫財務狀況，適時檢討財務計畫之執行，以期達成自給自足之原則。本部當繼續注意其改善情形。	
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	46,205,379,000.00	-	9,434,679,000.00	-	-
(一)新竹科學工業園區建設計畫	3,594,679,000.00	-	1,894,679,000.00	-	-
(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	19,825,294,000.00	-	7,540,000,000.00	-	-
二、特別收入基金	11,999,952,000.00	750,000,000.00	12,177,512,000.00	-	-
健康照護基金	1,249,952,000.00	-	677,512,000.00	-	-
全民健康保險紓困基金之借款	1,249,952,000.00	-	677,512,000.00	-	-
行政院金融重建基金	10,750,000,000.00	750,000,000.00	11,500,000,000.00	-	-
處理經營不善金融機構賠付事項之借款	10,750,000,000.00	750,000,000.00	11,500,000,000.00	-	-
合 計	377,482,533,873.00	21,053,130,766.00	58,518,499,872.00	-	13,947,029,545.00

## 與償還彙總表（續）

98 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 98 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，為因應各基地開發建設資金需求，分別向銀行借款及發行公債方式加以籌措，致債務餘額自民國 90 年底之 227 億 3 千 5 百餘萬元，增至民國 98 年底之 1,144 億 9 千 8 百餘萬元，約 5.03 倍，其中長期債務 367 億 7 千餘萬元，經查其財務調度與債務管理情形，核有：過度運用財務槓桿，致負債比率居高不下；營業活動現金流量不足支應投資活動現金需求，致產生淨現金流出，恐無法支應債務償還之資金需求等缺失，經函請行政院國家科學委員會檢討妥處。	
1,700,000,000.00	v			
22,381,957,276.00	v			
403,448,724.00	v			
12,285,294,000.00	v			
572,440,000.00			健康照護基金截至民國 98 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 5 億 7 千 2 百餘萬元，均屬自償性債務，以公務預算撥款收入作為償債財源。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
572,440,000.00				
572,440,000.00	v			
-				
-				
326,070,135,222.00			行政院金融重建基金預計於民國 100 年底結束，本年度提前全數償還長期債務。	

## 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>33,271,740,882.00</b>	<b>46,365,077,000.00</b>	<b>24,564,113,389.00</b>	<b>104,200,931,271.00</b>
行政院國家發展基金	-	11,198,000.00	-	11,198,000.00
國軍生產及服務作業基金	579,485,910.00	2,785,926,000.00	-	3,365,411,910.00
國軍老舊眷村改建基金	-	200,000.00	-	200,000.00
地方建設基金	-	765,000.00	-	765,000.00
國立大學校院校務基金（彙總）	2,086,532,702.00	12,801,610,000.00	1,218,639,389.00	16,106,782,091.00
國立臺灣大學附設醫院作業基金	514,321,058.00	1,124,411,000.00	431,847,000.00	2,070,579,058.00
國立成功大學附設醫院作業基金	78,119,867.00	1,159,170,000.00	-	1,237,289,867.00
國立陽明大學附設醫院作業基金	-	111,367,000.00	-	111,367,000.00
國立社教機構作業基金	33,421,908.00	143,648,000.00	-	177,069,908.00
國立高級中等學校校務基金	189,613,350.00	707,097,000.00	2,191,157,000.00	3,087,867,350.00
法務部監所作業基金	-	13,709,000.00	-	13,709,000.00
經濟作業基金	294,038,648.00	318,610,000.00	-	612,648,648.00
水資源作業基金	-	1,011,082,000.00	-	1,011,082,000.00
交通作業基金	12,488,490,889.00	15,060,752,000.00	10,667,850,000.00	38,217,092,889.00
國軍退除役官兵安置基金	11,384,492,824.00	256,170,000.00	-	11,640,662,824.00
榮民醫療作業基金	193,879,391.00	1,723,700,000.00	90,000,000.00	2,007,579,391.00
科學工業園區管理局作業基金	5,063,270,236.00	8,206,475,000.00	9,964,620,000.00	23,234,365,236.00
農業作業基金	252,000.00	12,380,000.00	-	12,632,000.00
醫療藥品基金	353,417,474.00	897,903,000.00	-	1,251,320,474.00
管制藥品管理局製藥工廠作業基金	12,404,625.00	18,704,000.00	-	31,108,625.00
故宮文物藝術發展基金	-	200,000.00	-	200,000.00
<b>二、特別收入基金</b>	<b>284,432,747.00</b>	<b>1,129,444,000.00</b>	<b>450,000.00</b>	<b>1,414,326,747.00</b>
社會福利基金	8,281,000.00	70,627,000.00	-	78,908,000.00
外籍配偶照顧輔導基金	-	489,000.00	-	489,000.00
研發替代役基金	-	2,863,000.00	-	2,863,000.00
學產基金	45,000,000.00	1,977,000.00	-	46,977,000.00
經濟特別收入基金	7,379,589.00	7,035,000.00	-	14,414,589.00
核能發電後端營運基金	159,820,000.00	279,080,000.00	-	438,900,000.00
航港建設基金	-	6,200,000.00	-	6,200,000.00
核子事故緊急應變基金	1,004,980.00	30,685,000.00	-	31,689,980.00
農業特別收入基金	44,871,178.00	34,772,000.00	-	79,643,178.00
就業安定基金	12,523,000.00	283,511,000.00	-	296,034,000.00
健康照護基金	-	980,000.00	450,000.00	1,430,000.00
環境保護基金	5,553,000.00	324,569,000.00	-	330,122,000.00
金融監督管理基金	-	9,846,000.00	-	9,846,000.00
通訊傳播監督管理基金	-	76,810,000.00	-	76,810,000.00
<b>三、資本計畫基金</b>	<b>-</b>	<b>206,000.00</b>	<b>-</b>	<b>206,000.00</b>
國軍老舊營舍改建基金	-	206,000.00	-	206,000.00
<b>合 計</b>	<b>33,556,173,629.00</b>	<b>47,494,727,000.00</b>	<b>24,564,563,389.00</b>	<b>105,615,464,018.00</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. 表內國立大學校院校務基金（彙總）及交通作業基金本年度預算數較法定預算數各減少 486,644,000 元及

# 改良擴充彙總表

98 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	%	
61,840,376,550.00	- 42,360,554,721.00	40.65	23,278,219,647.00
10,832,580.00	- 365,420.00	3.26	348,000.00
2,622,351,257.00	- 743,060,653.00	22.08	540,602,318.00
169,070.00	- 30,930.00	15.47	-
710,194.00	- 54,806.00	7.16	-
14,486,509,039.00	- 1,620,273,052.00	10.06	1,398,344,704.00
1,441,854,637.00	- 628,724,421.00	30.36	520,223,695.00
1,089,688,270.00	- 147,601,597.00	11.93	120,842,776.00
87,512,985.00	- 23,854,015.00	21.42	23,172,086.00
154,033,139.00	- 23,036,769.00	13.01	18,194,954.00
2,950,665,326.00	- 137,202,024.00	4.44	125,785,032.00
13,541,098.00	- 167,902.00	1.22	-
495,372,992.00	- 117,275,656.00	19.14	12,835,193.00
788,396,931.00	- 222,685,069.00	22.02	124,387,033.00
25,791,225,476.00	- 12,425,867,413.00	32.51	5,083,532,424.00
117,990,460.00	- 11,522,672,364.00	98.99	6,359,667,741.00
1,798,697,252.00	- 208,882,139.00	10.40	116,215,120.00
8,846,892,354.00	- 14,387,472,882.00	61.92	8,777,096,649.00
11,187,346.00	- 1,444,654.00	11.44	-
1,102,331,210.00	- 148,989,264.00	11.91	56,971,922.00
30,414,934.00	- 693,691.00	2.23	-
-	- 200,000.00	100.00	-
868,996,580.00	- 545,330,167.00	38.56	502,356,058.00
53,492,033.00	- 25,415,967.00	32.21	21,964,000.00
487,699.00	- 1,301.00	0.27	-
2,587,761.00	- 275,239.00	9.61	-
42,518,895.00	- 4,458,105.00	9.49	4,242,655.00
7,055,376.00	- 7,359,213.00	51.05	7,146,721.00
42,561,092.00	- 396,338,908.00	90.30	395,036,972.00
5,661,905.00	- 538,095.00	8.68	-
18,939,750.00	- 12,750,230.00	40.23	10,965,133.00
56,059,399.00	- 23,583,779.00	29.61	9,900,484.00
286,938,646.00	- 9,095,354.00	3.07	4,694,993.00
447,200.00	- 982,800.00	68.73	-
289,602,830.00	- 40,519,170.00	12.27	34,416,104.00
9,779,916.00	- 66,084.00	0.67	-
52,864,078.00	- 23,945,922.00	31.18	13,988,996.00
206,000.00	-	-	-
206,000.00	-	-	-
62,709,579,130.00	- 42,905,884,888.00	40.62	23,780,575,705.00

墊款辦理數。

915,202,000 元，係扣除於上年度先行辦理本年度預算數各 486,644,000 元及 915,202,000 元。



## 陸、各基金所屬單位一覽表

中華民國 98 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 226 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>		
地 方 建 設 基 金		
<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 98 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. 國立臺灣體育大學校務基金 (國立體育學校務基金及國立臺灣體育學校務基金於 97.2.1 整併為國立臺灣體育大學校務基金，嗣經行政院於 98.4.1 原則同意國立臺灣體育大學不繼續執行整併作業，並由教育部配合學校學年度作業，核定 2 校自 98.8.1 起正式分立，惟分立後仍繼續支用國立臺灣體育大學校務基金 98 年度預算)		
43. 國立臺北護理學院校務基金		
44. 國立臺北商業技術學院校務基金		

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 98 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
45. 國立臺中技術學院校務基金		
46. 國立高雄餐旅學院校務基金		
47. 國立屏東商業技術學院校務基金		
48. 國立金門技術學院校務基金		
49. 國立臺灣戲曲學院校務基金		
50. 國立臺中護理專科學校校務基金		
51. 國立臺南護理專科學校校務基金		
52. 國立臺東專科學校校務基金		
53. 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	
54. 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。
55. 國立陽明大學附設醫院作業基金		
56. 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	
57. 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 92 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 (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 51 個作業單位。(註 6)

## 陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 98 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	
	(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 98 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)					含城區分院1個作業單位。 含新屋分院1個作業單位。			
				(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.管制藥品管理局製藥工廠作業基金				含北門分院1個作業單位。 含新化分院1個作業單位。								
(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					含成功分院1個作業單位。 含豐濱原住民分院1個作業單位。			
				(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 98 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
<b>二、債務基金</b> 財政部主管 中央 政 府 債 務 基 金		
<b>三、特別收入基金</b> (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 (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 (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 98 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)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  (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  <	

- 註：1. 包括三軍總醫院、國軍高雄總醫院、國軍桃園總醫院、國軍臺中總醫院、國軍松山總醫院、國軍花蓮總醫院、國軍左營總醫院、國軍北投醫院、國軍岡山醫院、中科院醫務所、情報局醫務所、國防部醫務組、國防部臺南監獄、國防部北部地方軍事法院檢察署看守所、中山科學研究院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、東部等 4 個地區管理處、基隆、北北、北中、北南、北東、北西、博愛、秀朗、板橋、雙和、桃園市、內壢、龍岡、新竹、苗栗、臺中市、坪林、嘉義、新營、仁德、岡山、高雄市、鳳山、大寮、屏東、臺南市、左營、花蓮市、美崙、宜蘭、臺東等 31 個福利站、中央單位、陸軍司令部、海軍司令部、空軍司令部、聯合後勤司令部、後備司令部、憲兵司令部等 7 個營運中心、青年日報社、國軍文藝活動中心、國軍 102、103、104、107、109、113、114、115、123、128、134、136、142、146、152、153、154、176、187、188、194、196、198、202、205、206、208、209、211、213、215、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 111 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等 92 個作業單位。(其中國立羅東高級中學等 55 個作業單位係於本年度新增)

4. 包括基金管理委員會、臺灣臺北、桃園、桃園女子、新竹、臺中、臺中女子、彰化、雲林、雲林第二、嘉義、臺南、明德外役、高雄、高雄第二、高雄女子、屏東、臺東、花蓮、自強外役、宜蘭、基隆、澎湖、綠島、福建金門等 24 所監獄、臺灣泰源、岩灣、東成等 3 個技能訓練所、臺灣臺北、士林、新竹、苗栗、臺中、南投、彰化、嘉義、臺南、屏東、花蓮、基隆等 12 個看守所、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、大里等 44 個工業區服務中心、北區、中區、南區等 3 個工業區管理處、高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠、工業區環境保護中心、麥寮工業專用港管理小組、和平工業專用港管理小組。
7. 包括民用航空局所屬桃園、臺北、高雄等 3 個國際航空站、臺中、嘉義、臺南、臺東、花蓮、馬公、金門等 7 個航空站、飛航服務總臺、民航人員訓練所、航空警察局。
8. 包括國道高速公路局暨所屬汐止、泰山、楊梅、造橋、后里、員林、斗南、新營、新市、岡山、樹林、龍潭、七堵、田寮、後龍、古坑、白河、善化、月眉、大甲、名間、竹田、頭城等 23 個收費站、北區、中區、南區、拓建等 4 個工程處、內湖、中壢、木柵、關西、苗栗、大甲、南投、斗南、新營、岡山、屏東、白河、頭城等 13 個工務段、中壢、湖口、泰安、西螺、新營、仁德、關廟、關西、石碇、西湖、清水、南投、古坑、東山等 14 個服務區、國道新建工程局暨所屬第一區、第二區等 2 個工程處。
9. 包括觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸、東部海岸、澎湖、大鵬灣、花東縱谷、馬祖、日月潭、參山、阿里山、茂林、北海岸及觀音山、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

(一)為使中央及地方政府施政計畫合理推動與執行，民國 98 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列原則辦理：

1. 各項業務計畫中之補助費及委辦費應按分配預算支用，不得提前挪用。但因應天然災害所需經費不在此限。
2. 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。
3. 分配預算或分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(二)行政院應自民國 99 年度起於各特種基金單位預算書中表達自償性債務之償債來源等，審計部並應自民國 98 年度起於決算審核報告中揭露特種基金債務明細及審核意見。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(三)建請行政院應於 3 個月內提出各特別收入基金之自償情形及後續處理方式等相關檢討報告，送立法院。

**辦理情形查核結果：**行政院已於民國 98 年 10 月 22 日提出報告。

(四)建請自民國 99 年度起，應依預算法第 31 條規定建立信託基金預算編製之規範，並將政府經營之所有信託基金依預算法規定編製附屬單位預算，送立法院審議。

**辦理情形查核結果：**據行政院主計處查稱，已依決議辦理，惟有關研訂信託基金預算編製一致規範 1 節，因民國 99 年度作業不及，將自民國 100 年度起實施。

(五)行政院應限期訂定營業基金以外之特種基金管理法草案送立法院審查，以加強特種基金之管理。

**辦理情形查核結果：**據行政院主計處查稱，現行特種基金之管理已訂有中央政府特種基金管理準則、各基金之收支保管及運用辦法，且部分依法設置之基金，亦有設置條例或相關法律等規定。

## 二、各基金部分之決議

### (一)行政院主管

#### 1. 通案決議

行政院及金管會等相關部會首長應針對第 3 次江陳會簽訂之「金融合作協議」，與中國金融合作之實質內容及我方因應、配套措施向立法院提出報告，相關協議等並應送立法院審議。

**辦理情形查核結果：**金管會已於民國 98 年 8 月 25 日提出書面報告。

#### 2. 行政院國家發展基金

(1)行政院院長及有關部會首長，針對國家發展基金規模之擴充及 DRAM 再造方案與「台灣記憶體公司（TMC）」之設置，向立法院院會提出報告，並備質詢，經同意後，始得辦理。

**辦理情形查核結果：**經濟部已停止推動 DRAM 產業再造方案。

(2)開發基金新增「其他投資」75 億元，惟未有任何投資收益，爰凍結 5 億元，俟向經濟委員會提出專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**依決議未動支凍結經費。

(3)開發基金預計增加投資 105 億元，應予凍結 10 億元，俟向經濟委員會提出民國 98 年度擬新增投資之對象、金額、風險效益評估與投資之必要性分析及與產業政策之關連性等完整計畫後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**依決議未動支凍結經費。

(4)開發基金於「一般貸款」項下新增「關鍵性產業優惠貸款」70 億元，惟未於預算書中揭露「關鍵性產業」定義、認定標準，及該貸款之對象、方式、預期效益等，爰先凍結十分之一，俟向經濟委員會提出專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據該基金管理會查稱，已暫緩辦理「關鍵性產業優惠貸款」。

(5)中美基金於「業務費用」項下編列 2 千萬元，補助研考會辦理「優質民間非營利網站獎助計畫」，凍結二分之一，請提出 3 年來執行績效向經濟委員會報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**依決議未動支凍結經費。

(6)中美基金「行銷及業務費用」項下新增「委託調查研究費」2 千萬元，凍結二分之一，俟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。

- (7)中美基金「業務費用」項下編列「短絀與賠償給付－各項短絀－呆帳及保證短絀」2 億 871 萬元，凍結二分之一，請提供詳細保證資料向經濟委員會報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**依決議未動支凍結經費。

- (8)該基金自民國 97 年度起，預算外之新增投資、貸款，均應循預算法規定之程序辦理補辦預算，且新增預算中，對於協助中小企業部分，不得低於 30%，並應按月向經濟委員會提出書面報告，必要時按季進行專案報告或聽證會。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (9)行政院應於促進產業升級條例落日條款生效前，擬定「行政院國家發展基金管理條例草案」送立法院審議，訂定該基金設置法源。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，已委託相關單位就基金組織型態及管理機制等問題進行研究。

- (10)該基金不得假任何理由向郵政儲金借貸或融資；政府部門亦不得援引郵政儲金匯兌法第 18 條第 6 款或第 7 款之規定，要求郵政儲金直接或間接放款予該基金。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，未向郵政儲金借款。

- (11)該基金未來投資相關產業或企業，至少應保障 5%以上之基金支出，係以發展農業科技為投資標的。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，未來仍將配合政府政策，投資於各項前瞻性之新興重要產業。

- (12)針對該基金能否投資購買上市、櫃公司之股票、新股權證及受益憑證一案，要求需至立法院進行業務報告，並研議預設適當之退場機制，以因應該基金預計修法放寬資金投資比例，避免資金變相運用。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，該基金收支保管及運用辦法已訂有購買上市、櫃公司股票、新股權證及受益憑證金額之規定；另已完成轉投資事業經營不善之股權處理方式之研究案，將參酌該研究之建議研議處理。

- (13)開發基金主要營業項目歷年來執行率低落，且各年度差異原因皆同，除凸顯預算未覈實編列外，另抑或有計畫執行不當，使基金設置功能不彰，要求研謀改善。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，將繼續配合整體經濟環境趨勢覈實編列預算，並加強預算之執行，以提高執行率。

- (14) 行政院應督促公股代表，加強監督該基金轉投資事業改善營運，尤其對於轉投資連續虧損達 3 年以上者，應重新檢討投資效益、目的，若投資目標無法達成或連續虧損未能改善者，主管機關應依職權令其撤資或停辦，以維護公股權益（政府重大經建計畫、生技產業及高鐵公司案除外）。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (15) 行政院應確遵規定使用該基金，不得再有匡列 50 億元支援外交部「榮邦專案」之類似情事發生。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (16) 中美基金承辦信用保證業務既非基金用途，又要負擔代償款項，備受質疑，且保證業務金額及風險龐大，建議經建會應研議該項保證業務之適法性。

**辦理情形查核結果：**經建會已於民國 98 年 10 月 1 日提出報告。

### 3. 行政院國家科學技術發展基金

- (1) 凍結「推動整體科技發展計畫」20 億元，俟國科會向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：**國科會已於民國 98 年 11 月 12 日提出報告，並獲同意動支 19 億 9 千萬元。

- (2) 建請該基金對各機關繳交之股權適時處分，並研議規範各部會儘量以現金繳交研發成果。

**辦理情形查核結果：**據國科會查稱，該基金管理會已成立「股權管理工作小組」，研討適時處分股權，並請各受資助機關配合儘量以現金繳交研發成果收入。

### 4. 離島建設基金

- (1) 「離島永續發展貸款計畫」應透過預算程序，送交立法機關就其效益性及貸款機制予以審議。該基金逕行開辦此項貸款政策，應停止辦理，收回賸餘款，另循預算程序辦理。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (2) 民國 98 年度「業務計畫」所列「補助計畫」12.15 億元、「投資計畫」2.85 億元、「貸款計畫」15 億元，各凍結五分之一，俟向經濟委員會報告民國 98 年度預計補助、投資及貸款之分項計畫後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**營建署已於民國 98 年 8 月 17 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)該基金民國 98 年度編列 2 千萬元委由「財團法人國土規劃及不動產資訊中心」建置離島建設計畫辦公室，將造成組織疊床架屋之情事，請提出自民國 95 至 97 年度止之執行績效書面報告。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，離島建設計畫辦公室建置以來，各年度均有執行成果及報告。

- (4)建議國庫撥款投資該基金應依基金支出性質釐清補助或投資支出，以維會計資訊之可靠性與有用性。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，該基金係以永續經營為目的，考量相關支出對未來確實產生預期效益，符合投資性質，爰列為資本門支出。

- (5)該基金逕以撥款金額認列執行數，未依實際執行情形調整入帳，致龐大補助款滯存於受補助地方政府，應加強對已核撥款項之運用監督，以免造成錯誤報導及資金滯存。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，已依相關規定覈實撥付計畫款及帳務處理。

- (6)該基金民國 98 年度補助計畫未註明分項子計畫預算金額，投、融資計畫之案件名稱、金額、期間等資料亦欠明確，與立法院決議及預算編製規定未合，要求應遵照決議及相關規定辦理。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (7)請該基金管理會，依照離島建設條例及該基金收支保管及運用辦法規定，刪除該基金投資、融資作業簡則內「其他配合政府政策（如促進民間參與公共建設等），經行政院或離島建設指導委員會專案核准之建設投資計畫」之投融資範圍，以維該基金既定用途。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，依該基金收支保管及運用辦法規定，該基金用途以離島開發建設、永續發展相關項目為限，爰投資、融資作業簡則規範之投融資範圍，亦限於離島建設計畫。

- (8)經建會應依地方制度法規定，明定該基金補助項目、對象及比率，並建立小型基層建設計畫補助款之審查及控管機制，切實施行並審視執行效益。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (9)該基金連續 4 年編列貸款計畫近 50 億元，前 2 年之計畫全未執行，致資金滯存，未善盡改善離島建設之目的。建請經建會對於相關貸款額度之提供妥作規劃，以發揮政策美意。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，已自民國 98 年 9 月 1 日起停辦融資專案信用保證業務。

(10)該基金編列馬祖島際交通船汰舊換新評估規劃案經費 3 百萬元一案，經建會應落實監督，配合預算編列時程，限期完成，以最快速度辦理汰舊換新，並得補辦預算。

**辦理情形查核結果：**據經建會查稱，該案業已完成期末報告，評估結果確有造船需求，連江縣政府將報經交通部審核同意後，循程序申請經費預算。

(11)在公務預算未能全面配合地方建設前，該基金應逐年減少投融資貸款而增加補助離島建設之需，其項目並應事先與離島地方政府與民意代表協調。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## 5. 行政院公營事業民營化基金

唐榮公司及台船公司公股以面額供民營化事業員工認購，有違預算法第 60 條規定，並逾越公營事業移轉民營條例之授權，應即檢討逾越該條例授權之不當法規。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，該基金於民國 98 年度編列台船公司及唐榮公司釋股預算，係依據「經濟部所屬事業移轉民營從業人員優惠優先認購股份辦法」，於民營化時以出售價格中之最低價格，提供一定額度股份供唐榮、台船公司員工認購。

## (二)內政部主管

### 1. 營建建設基金

(1)住宅基金於「其他業務費用」項下編列「補（協）助政府機關（構）」5,695 萬元，相關預算說明過於簡略，爰凍結五分之一，俟內政部向內政委員會報告補助對象、金額、執行成效等詳細資料後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**內政部已於民國 98 年 10 月 29 日提出報告，並獲同意動支。

(2)「青年安心成家方案」編列 13 億 9,350 萬元，俟行政院核定後始得動支。

**辦理情形查核結果：**行政院已於民國 98 年 1 月 13 日核定。

(3)住宅基金之「整合住宅補貼資源實施方案」說明過於簡略，應向內政委員會報告購置或修繕貸款及一般戶、弱勢戶之貸款戶數、貸款額度、補貼利率及利息補貼預算等詳細資料，並於民國 99 年度起詳列相關資料，以利立法院審議。

**辦理情形查核結果：**內政部已依決議辦理，並於民國 98 年 11 月 2 日提出報告。

## 2. 國民年金保險基金

- (1)該基金委託勞保局辦理保險所需之人事及行政管理經費，自民國 99 年度起應於預算書備註欄具體說明。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (2)建議每月公告該基金投資運用情形，另按季向內政委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## 3. 中央都市更新基金

- (1)該基金於「不動產投資」項下編列 3 億 9 千萬元，選定 9 址辦理都更，惟擇定位址仍有疑義。爰凍結五分之一，俟內政部檢具各都市更新案績效評估、報酬率、預算實際支用及都市更新辦理進度等詳細資料，向內政委員會提出報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**內政部已於民國 98 年 10 月 29 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)該基金收支保管及運用辦法應在民國 97 年 12 月 31 日以前送立法院。

**辦理情形查核結果：**業經行政院於民國 97 年 12 月 26 日令發布，並函送立法院。

- (3)該基金收支保管及運用辦法訂定聘僱人員相關條文內容，增加用人員額及彈性，核屬未洽，且非營業基金之運作應屬經常性業務，建請回歸編制內職員辦理。

**辦理情形查核結果：**據內政部查稱，該辦法並無訂定約聘僱人員之相關條文。

## 4. 社會福利基金

- (1)內政部所屬社會福利機構，自精省改隸內政部後，其組織應加速完成法制化。

**辦理情形查核結果：**內政部已函報 13 家社政機關擬訂之編制表（草案）暨共同組織準則草案，並經行政院於民國 98 年 8 月 26 日核定在案。

- (2)公益彩券回饋金匡列社會福利年度基金之額度，當年度如有賸餘，應納入該基金，依「公益彩券回饋金運用及管理作業要點」規定循環利用，不得於下年度匡列額度中扣除。

**辦理情形查核結果：**據內政部查稱，依「公益彩券回饋金運用及管理作業要點」第 5 點規定及公益彩券回饋金運用及管理作業小組第 22 次委員會議決議，已繳還民國 97 及 98 年度未撥付數及全數未執行數，非屬賸餘款。



## 5. 外籍配偶照顧輔導基金

(1)內政部應於「外籍配偶照顧輔導基金補助作業要點」第 9 點增列：「本會委員對就任（兼）職單位所提申請計畫，應迴避審查」；相關計畫捐、補助預算 2 億 7,915 萬元，凍結五分之一，俟內政部向內政委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**內政部已依決議於民國 98 年 7 月 3 日修訂該基金管理會議事規定，且於民國 98 年 10 月 21 日提出報告，並獲同意動支。

(2)內政部應儘速針對外配基金之適法性、妥適性及存續與否進行檢討，於民國 98 年底向內政委員會提出規劃報告。

**辦理情形查核結果：**內政部入出國及移民署已於民國 98 年 12 月 30 日提出書面報告。

(3)該基金自民國 94 年度成立以來，業務計畫及預算編列與執行顯有落差，爰建議將預算執行書面報告按季送內政委員會。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## 6. 警察消防海巡空勤人員及協勤民力安全基金

該基金設置管理條例於民國 96 年 5 月 30 日制定公布，惟尚有 2 項授權訂定之法規命令迄未完成，建請儘速完成其法制作業。另該基金管理會委員之派任、遴選等作業緩慢，迄民國 97 年 10 月下旬尚未召開管理會委員會議，不利基金正常運作及功能發揮，建請檢討改善。

**辦理情形查核結果：**「警民安全金發給辦法」及「警察消防海巡空勤機關協勤民力人員範圍」業分別於民國 98 年 5 月 26 日及同年 8 月 18 日核定發布；另該基金管理會業於民國 97 年 10 月 28 日組成，並已依該基金設置管理辦法規定召開管理會。

## (三)國防部主管

### 1. 國軍生產及服務作業基金

凍結「獎金」預算 40 億 6,439 萬 4 千元之十分之一，俟國防部向外交及國防委員會報告該基金獎金制度發放之現況及制度檢討後，始得動支；並要求自民國 99 年度起，禁止低估獎金預算後再超支發給。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，係提昇經營效能與品質及加強內部管理，使營運量逐年增加，相關收入及賸餘隨之增加，致實際發放之獎（助）金較預算數增加，無刻意低估獎（助）金預算後再超支發給之意。該部已於民國 98 年 11 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

## 2. 國軍老舊眷村改建基金

- (1)該基金自民國 85 年 11 月 4 日核定計畫，執行以來因各種外在因素延宕，民國 98 年能否完成或將再展延，國防部應向外交及國防委員會做檢討報告。

**辦理情形查核結果：**國防部已於民國 98 年 11 月 25 日提出專案報告。

- (2)該基金辦理對原眷戶自備款貸款，貸款利率不高，且承擔呆帳損失，徒增利息費用負擔及資金風險。爰該基金應研議改以利息差額補貼方式辦理，以減少資金風險及利息負擔。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，該基金中長期融資借款利率皆低於貸放眷戶之優惠貸款利率，並未造成損失；又該部與代辦銀行簽訂之委託契約書明定，代辦作業包含本息追償、違約金收受等事項，且眷戶若有信用瑕疵，造成法拍等情事，該基金均設定為第一順位抵押權，可維基金權益。

- (3)該基金短絀嚴重，且債務金額龐大，爰自民國 99 年度起該基金應就各項債務列明償還財源，確實核算自償率，並完整揭露，俾利政府債務之控管。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## 3. 國軍老舊營舍改建基金

- (1)鑑於國防部不採納公共工程委員會行政調解建議或以和解方式結案，亦未告知依何行政命令不能核銷相關付款，榮工、榮電公司勢必倒閉停工，而民國 98 年度忠勇分案與博愛分案亦將難以為繼。爰凍結該基金預算 14 億 3,211 萬 9 千元，俟國防部向外交及國防委員會專案報告合約糾紛解決結果經審議通過後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**依決議未動支凍結經費。

- (2)國防部應具體說明該基金自民國 87 年執行以來基金運用之改建成效及未來五年之營區改建規劃，提出具體規劃原則、詳列逐步改善老舊營區之作法及說明，並接受外交及國防委員會之監督，不應只以每年預算編列情形逕為審查。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，該基金已辦理 88 處營區整建，除 19 處仍在興建外，其餘 69 處已完工，對國軍生活設施改善確有成效。另已完成 108 處待整建營舍需求調查，中程規劃民國 99 至 105 年執行 12 處急迫性待整建營區，預算 161 億元，現依行政院指導辦理修訂計畫；遠程規劃民國 104 至 108 年，配合國軍組織精簡，賡續推動 96 處營區整建作業。

- (3)交通部觀光局馬祖國家風景區為補償國防部馬祖聯保廠等搬遷，已提撥 1 億餘元納入該基金，惟國防部 7 年來遲未辦理遷建相關事宜，國防部應限期於民國 98 年度內規劃完成遷建作業，以利馬祖整體建設需求。

**辦理情形查核結果：**據國防部查稱，已審定聯勤「北海營區」遷至陸軍「下華興營區」，惟囿於「下華興營區」尚有土地產權糾紛，民眾已向連江縣政府提起行政訴願，須俟連江縣政府完成法定程序後，遷建規劃（草案）始可依結果定案。另國防部已與連江縣政府召開協調會時，請縣長協助儘速完成民地調處。

#### (四)財政部主管

##### 1. 地方建設基金

該基金每年營運結果均產生超額賸餘，惟未依法分配並繳庫，顯有違預算法規定，爰要求自民國 98 年度起該基金決算產生超額賸餘應依法分配並繳庫。

**辦理情形查核結果：**民國 95 及 96 年度超額賸餘已併入民國 98 年度循預算程序辦理繳庫；民國 97 年度決算超額賸餘已全數繳庫；民國 98 年度決算尚無超額賸餘，以後年度決算若有超額賸餘，將依決議辦理。

##### 2. 中央政府債務基金

- (1)我國 1 年以上未償債務餘額極為龐大，且逐年增加。近幾年歲入歲出相抵既有賸餘，皆供以後年度歲入歲出差短之移用，建議將歲計賸餘優先撥入該基金，作為債務還本財源，以改善惡化之財政。

**辦理情形查核結果：**據財政部轉請行政院主計處查稱，各年度債務還本之編列，需依公共債務法規定並視各該年度政府整體財政收支情形通盤檢討辦理；未來歲入財源不敷情形日趨嚴重，爰請財政部落實各項租稅改革措施，確保政府施政穩定財源。

- (2)建請行政院應依立法院審議該基金民國 97 年度預算決議：「中央政府債務基金應逐年調降以舉新還舊方式展延到期債務之比例，並確實反映於每年預算編列中。」修正該基金預算，並應自民國 98 年度起 4 年內逐年調降以舉新還舊方式展延到期債務之比例至百分之五十以下。

**辦理情形查核結果：**據財政部查稱，業函請行政院主計處逐年調增總預算撥入該基金強制還本數。據該處函復：①民國 98 年度總預算債務還本數 650 億元，已符合公共債務法第 10 條規定；至民國 99 年度編列 660 億元，其編列金額及占稅課收入之比重，相較於民國 98 年度均已調高；②各年度債務還本之編列，係衡酌政府整體財政收支情形，並符合公共債務法規定。

## (五)教育部主管

### 1. 通案決議

- (1)教育部應要求各校於民國 98 年 5 月底前將自籌收入收支管理規定報該部備查，以符法制。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，除國立臺灣體育大學校務基金於民國 98 年 8 月 1 日分立為國立體育大學及國立臺灣體育學院，其中國立體育大學已函報該部備查中，另國立臺灣體育學院經該部函復部分備查，並請該校再予修正外，其餘均已依決議辦理。

- (2)教育部近 3 年實際監督國立大學校院校務基金自籌收入相關收支情形，查核頻率似屬偏低，且自籌收入較高之前數所學校 3 年內未曾查核。為落實監督，應將自籌收入較高之前數所學校列為優先查核對象。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (3)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，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。而基金會未解散前，教育部亦應對學校及基金會運作善盡監督之責，俾使學校一切收支均能納入校務基金運作。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱：①已函請學校協調相關財團法人基金會解散及將賸餘財產歸屬校務基金事宜；②目前 26 個國立大學校院之 44 個財團法人基金會中，已有 5 校 5 個基金會同意解散，其餘有三分之二基金會已辦理更名、修改章程、支付租金或遷出校址等，餘三分之一表示尚無解散之考量；③鑑於國立大學校院多表示基金會與學校無隸屬關係，無權要求其解散等處理之難題，業委託辦理「國立大學基金會（除校務基金外）處理之法律研究」，並函知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。

- (4)建請教育部切實督促各公私立學校附設醫院依法行政，依「公私立學校及其他教育機構公告財務報表作業原則」規定，即時且完整地公布會計、財務報表。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，業函請各公私立大專校院及其附設醫院確實依規定公告財務報表，國立臺灣大學、成功大學醫學院附設醫院及陽明大學附設醫院並已依決議辦理。

- (5)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 25 億 9,436 萬元，惟獎金核發制度與績效脫節，不符

核發目的；且醫師支領專勤獎勵金實屬固定報酬，該獎金不僅有變相調薪之虞，核發標準亦缺乏一致性；獎金之核發過度集中於部分醫事人員，有欠公平合理。建請教育部偕同衛生署與退輔會共同重新檢討中央公立醫院核發獎金之標準與制度。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，係依全國軍公教員工待遇支給要點第 7 點規定發給員工獎勵金。因全國軍公教員工待遇支給要點屬行政規則，且獎金給與事項，屬行政院主管權責，爰人事行政局正通案考量於「公務人員基準法（草案）」中增訂獎金給與相關規定事宜，因而該部將俟該法通過後再行研處。

## **2. 國立臺灣體育大學校務基金**

國立臺灣體育大學臺中校區自民國 98 年 8 月 1 日起不繼續執行國立臺灣體育大學實質整併作業，為避免影響分立後桃園校區及臺中校區校務之推動，同意分立後 2 校仍得繼續支用國立臺灣體育大學校務基金民國 98 年度各項預算，相關收支併年度決算辦理。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## **3. 國立陽明大學附設醫院作業基金**

凍結該基金「固定資產之建設改良擴充」項下「房屋及建築」2,300 萬元，俟教育部向教育及文化委員會於 1 個月內提出書面報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 98 年 8 月 3 日提出書面報告，惟未獲列入議程，已依決議未動支相關經費。

## **4. 國立社教機構作業基金**

(1)國立科學工藝博物館實際營運收入逐年減少，不符改制為基金之目的，建請借鏡運用國立歷史博物館與聯合報系集團合作推出之米勒展模式；另應嚴格管控各項業務成本與費用，撙節支出，以利未來順利營運。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(2)教育部於 3 個月內積極與文建會等相關單位協商將國立臺灣科學教育館舊址併入國立歷史博物館整體規劃利用之可行性，並將規劃時程、細節、經費等以書面向教育及文化委員會提出報告。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 98 年 8 月 24 日提出書面報告。

(3)國立臺灣科學教育館委託大同世界科技股份有限公司經營後，尚無經營權利金收入，建議國立臺灣科學教育館應深入瞭解委外廠商之營運狀況，督導經營，帶動參觀人潮，增加營收。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，該館與大同世界科技股份有限公司之委託經營契約至民國 98 年 5 月 31 日屆滿後，經賡續辦理委外招商，無廠商投標而流標，爰由該館接續營運。

## 5. 學產基金

(1)凍結該基金「學產房地管理計畫」2 千萬元，俟教育部向教育及文化委員會提出書面報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**教育部已於民國 98 年 8 月 6 日報告，並獲同意動支。

(2)該基金至民國 97 年經管之被占用國有學產土地，面積為 119.47 公頃，公告現值高達 111 億 6,139 萬元。教育部必須督促該基金於一定時效內依法催收占用戶積欠使用補償金或循司法程序申請支付命令，同時對於抗爭不繳納使用補償金者，亦應積極研究分區清理計畫，避免新占用情事發生，導致基金蒙受損失。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(3)該基金自民國 93 年度改為特別收入基金後，會計制度迄未經核定，教育部未積極研修該基金會計制度，行政作業顯有待檢討。

**辦理情形查核結果：**行政院主計處業於民國 97 年 11 月 28 日核定該基金會計制度。

(4)教育部應於 6 個月內將「學產基金收支保管及運用辦法」修正為「學產基金設置條例」，提高其法律位階，以落實國會監督。

**辦理情形查核結果：**據教育部查稱，刻正依決議事項積極辦理中。

## (六)經濟部主管

### 1. 通案決議

建請研議將「經濟作業基金」、「經濟特別收入基金」、「水資源作業基金」等予以裁撤、預算繳庫，執行計畫依預算法回歸編列於單位預算。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，經檢討結果，上開基金均係依法設立，有賡續存在之必要。

## 2. 經濟作業基金

- (1)中小企業發展基金「業務成本與費用」2 億 7,146 萬元，凍結五分之一，俟經濟部提出「如何協助國內中小企業根留臺灣及因應國際金融風暴及國內經濟蕭條之具體政策」，並向經濟委員會進行專案報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 8 月 6 日提出書面報告，並獲同意動支。

- (2)該基金向行庫（華南銀行）融資 6 億元轉貸臺灣絲織開發股份有限公司，惟補辦預算案程序和法令皆有爭議，俟向經濟委員會專案報告後，再處理補辦預算之准駁。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 8 月 19 日提出專案報告，並獲立法院准予補辦預算。

- (3)該基金民國 98 年度「水電費」較民國 96 年度決算數增幅高達 29.61%，有違節能減碳原則，應覈實開支，如有賸餘不得流用。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (4)中小企業發展基金於「其他業務費用」項下編列 595 萬 7 千元，支援經濟部中區、南區聯合服務中心。經濟部以基金編列捐補助費方式支援政府機關單位運作於法不合。爰建議自民國 99 年度起回歸公務預算編列。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，將自民國 100 年度起改編列公務預算。

- (5)該基金編列愛台 12 建設相關預算 1.84 億元，皆為繼續性經費，未依預算法第 39 條規定辦理，且相關計畫預期效益有限。經濟部應即補送加工出口區作業基金項下「擴大高雄軟體園區成為創新科技研發走廊」、「高雄園區推動園區更新計畫」；中小企業發展基金項下「高雄軟體育成中心計畫」及工業區開發管理基金項下「工業區更新執行方案」等預算之細部計畫內容、經費總額、執行期間、各年度之分配額及預期效益評估等資料。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 8 月 18 日提出書面報告。

- (6)高雄軟體園區廠商進駐率僅 42.92%，宜積極招商改善，提升廠商進駐率。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，高雄軟體園區截至民國 99 年 4 月底廠商進駐率 72.68%，將積極招商，以提升廠商進駐率。

- (7)租金優惠措施宜回歸預算體制，由中央政府編列預算支應，工業區開發管理基金亦宜將租金短收數與政府補貼額全數反應於預算及財務報表，以允當表達。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (8)工業區開發管理基金向土地銀行、合作金庫、台北富邦等銀行貸款，土地銀行及合作金庫雖於民國 97 年 9 月調降利率，但利率仍較台北富邦高，工業局應積極協商調降利率。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (9)經濟部應全盤檢討中小企業各項優惠措施，消弭中小企業與高科技產業優惠措施之差異性與歧視性，並針對工業區土地成本提供進駐廠商公平合理之進駐條件，及該基金之虧損彌平問題等，至經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 8 月 20 日提出專案報告。

- (10)工業區開發管理基金民國 97、98 年度均以撥用公積填補短絀，惟民國 96 年度卻以折減基金填補，於法未合，建請短絀撥補應依預算法所定填補順序辦理。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (11)中小企業發展基金歷年待填補之短絀達 21 億 7,126 萬 6 千元，財務效能不彰，經濟部應立即依中央政府特種基金管理準則檢討該基金裁撤問題。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，中小企業發展基金係為協助中小企業健全發展而設立，經檢討結果，確有賡續存在之必要。

- (12)中小企業發展基金委託投資長期績效不彰，爰建請自民國 98 年度始，終止委託華陽開發、中華開發、創新工業、兆豐商銀、台灣育成等公司從事投資，以降低虧損。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，中小企業發展基金自民國 99 年 1 月 1 日起暫停新增辦理投資案。

- (13)中小企業發展基金於「服務收入」、「權利金收入」項下編列 2,037 萬元，惟服務成本高達 1 億 1,730 萬 9 千元，顯不相當；加以各育成中心進駐率均逾 9 成以上，顯見收費標準不合理，或成本控管缺乏效能，應檢討修正相關收費標準。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已規劃將公共設施空間租金由進駐廠商分攤、部分閒置培育室空間改為商務辦公室、調高進駐廠商第 6 年起租金 20%、與企業訂定回饋條款、研擬加值服務等，以增加收入來源。

- (14)高雄市政府向加工出口區作業基金有償撥用楠梓加昌路土地 3.9 億餘元，迄未收取價款及計收利息，應積極追償。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已訴請高雄市政府支付民國 94 至 98 年土地使用費，尚由法院審理中。



### 3. 水資源作業基金

- (1)該基金於「專業服務費」項下編列 1 億 2,501 萬元，執行成效不彰且不尊重原住民族地方意見，有違原住民族基本法之相關規定，應重新檢討改進，爰凍結 20%，俟向經濟委員會提出專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 7 月 30 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)該基金於「行銷及業務費用」項下編列 10 億 3,050 萬元，補協助地方政府機關（構）辦理 111 處水質水量保護區之自來水水費減收費額。惟經 2 年執行結果，造成原住民族地區鄉公所困惑及配合之障礙，甚至製造部落間衝突，應予重新檢討改進，爰此經費預算凍結 40%，俟向經濟委員會提出專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 7 月 28 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)該基金於「徵收收入」項下編列「溫泉取用費提撥收入」300 萬元，惟民國 96 年度溫泉取用費徵收情形欠佳，爰建請應加強規範溫泉產業之管理及發展，以確保溫泉資源之永續利用。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，水利署業成立輔導團隊，加強輔導及訪談尚未順利徵收溫泉取用費之縣（市），另將繼續加強宣導、溝通、檢討修正相關法規，以協助順利推動業務。

- (4)該基金灌溉及觀光 2 項計畫，營運成本遠高於營運收入，且差額逐年擴增，效益明顯不彰，應立即檢討。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已積極辦理風景區之各項設施改善維護與服務品質提昇工作，以增進觀光營收。

- (5)該基金業務成本與費用占業務收入比率有逐年上升現象，經濟部應加強該基金開源節流措施，確實落實財務管理。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，已檢討撙節開支，以提昇資源運用之效益。

### 4. 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」項下編列委託調查研究費 9 億 1,210 萬元，占該基金支出經費之 66%，且歷年委託對象集中少數財團法人；另其中冠以「節約能源」為名之新增計畫高達 9 項，共計 6 億 289 萬元，有消

耗預算之虞，爰減列 1,210 萬元，其餘凍結十分之一，俟提供 5 年內受委託調查單位及執行績效等資料，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 98 年 8 月 10 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (2)石油基金於「政府儲油、石油開發及技術研究計畫」項下編列委託調查研究費 38 億 2,582 萬元，占該基金支出經費之 66%，且較上年度增加 4 億 3,029 萬 6 千元，實應撙節支出，爰減列 2,582 萬元，其餘扣除政府安全儲油經費 23 億 9,357 萬元，賸餘 14 億 643 萬元，凍結十分之一，俟提供 5 年內受委託調查單位及執行績效等資料，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 98 年 8 月 14 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (3)石油基金於「政府儲油、石油開發及技術研究計畫」項下編列 2 億 3,520 萬元預算補助加氣站設置，是否能有效執行有待商榷，爰凍結五分之一，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 98 年 8 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

- (4)推廣貿易基金補辦預算部分，於「貿易推廣工作計畫」項下編列民國 96 年度「經貿談判代表辦公室」所需辦公事務機具及設備等經費預算 833 萬 5 千元。查該辦公室非屬該基金之組織，與補辦預算之要件規定不合；且民國 97 年度亦曾遭立法院決議刪減預算，復於民國 98 年度推出辦理，顯不尊重立法院決議，俟向經濟委員會專案報告後，再行處理。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 7 月 27 日提出報告，並獲准予補辦預算。

- (5)南港國際展覽中心建築工程購置土地經費 93 億 8,800 萬元，其中 18 億 1,800 萬元係由推廣貿易基金先行籌措，南港展覽館營運後相關權利金應於清償推廣貿易基金所負擔之部分後，改列經濟部歲入，另有開發包過程及執行情形，應至經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，將依決議辦理，並已於民國 98 年 8 月 21 日提出書面報告。

- (6)能源研究發展基金自民國 93 年度起委託財團法人中衛發展中心辦理「能源管理專業人才培訓推廣計畫」，爰要求各年度委託辦理專業人才培訓所獲之收入，應歸為該基金所有。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (7)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，未要求分享成果，爰要求對於成功並有開採價值之油氣探勘開發案，應建立合理之回饋機制。

**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，已明列補助款回收之計算方式。

- (8)行政院通過之因應景氣振興經濟方案，其中鼓勵消費部分，列有補助購置節能燈具（泡）等家庭用節能減碳產品。惟民國 97 年度法定預算及民國 98 年度總預算案，皆未編列該預算，爰要求經濟部應以修正案方式將前開補助款納入民國 98 年度總預算案，且不得以併決算、補辦預算方式於該基金中核銷該補助款。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，能源局前揭補助經費之來源，係依預算法第 70 條規定，因應政事臨時需要必須增加計畫及經費時，得經行政院核准動支第二預備金，並於事後由行政院編具動支數額表，送請立法院審議之規定辦理。

- (9)推廣貿易基金於「貿易推廣工作計畫」項下新增「品牌臺灣發展計畫」3 億 1,480 萬元。該計畫係國貿局經常性業務計畫，卻編列於附屬單位預算，於法未合。爰建請「品牌臺灣發展計畫」自下年度起應全數回歸公務預算編列。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，鑑於「品牌臺灣發展計畫」旨在鼓勵並協助臺灣廠商發展品牌，提供品牌人才培訓、建構品牌輔導平台、提昇臺灣產業國際形象等，有助提昇我國產品競爭力、拓展出口貿易，相關經費用途符合「推廣貿易基金收支保管及運用辦法」第 5 條第 5、8、9 及 11 項之規定用途，爰由推廣貿易基金編列預算。

- (10)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 9 億 1,210 萬元，惟委託對象多集中於經濟部捐助成立之財團法人，明顯利用經濟部既有資源，變相扶持所屬財團法人。應請檢討資源分配之允當性。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該基金委託辦理各項計畫，係依「政府採購法」採公開招標方式辦理，未限制其他民間機構參與投標，因多屬專業技術服務之勞務採購，民間業者參與意願不高。

- (11)能源研究發展基金編列「委託調查研究費」高達 9 億 1,210 萬元，業務多屬公務預算範疇，且績效欠明，建議應儘速檢討該基金存廢之必要性。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，能源研究發展基金、石油基金及能源局業務屬性相異，相關經費編列無重複情形，又經檢討後，能源研究發展基金辦理委託調查研究尚具成效，仍有存在之必要。

- (12)能源研究發展基金、石油基金民國 98 年度編列之「委託調查研究費」分別為 9 億 1,210 萬元、38 億 2,582 萬元，共辦理 60 項個案計畫；有關繼續性計畫預算之編列，違反預算法第 39 條規定；其中多項分支計畫之主題、範圍及內容相近，卻各自獨立編列預算，顯不妥洽，應可合併辦理，爰提請針對該 2 基金所編列之「委託調查研究費」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 98 年 8 月 5 日提出專案報告。

## 5. 核能發電後端營運基金

- (1)該基金「低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫」，於進行選址公投前，應於取得地方政府同意後，先進行地質鑽探及環境影響評估工作。基金用途 20 億 1,936 萬 6 千元，減列 3 億元後，其餘凍結十分之一，俟向經濟委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 8 月 17 日提出書面報告，並獲同意動支。

- (2)該基金於「低放射性廢棄物處理、貯存及最終處置計畫」編列 14 億 3,715 萬 8 千元，整體計畫執行效率不佳，應向經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 8 月 17 日提出書面報告。

- (3)該基金「用過核子燃料貯存及最終處置計畫」編列 5 億 7,183 萬 2 千元，執行進度牛步化，未考量現有核能發電廠即將除役年限，應重新檢討，於退役前完成相關計畫；後端回饋則應法制化，積極與地方部落溝通，並向經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 9 月 2 日提出書面報告。

- (4)該基金之資金來源係屬台電公司自行提存、有其既定用途、應專款專用，行政院將其改隸為經濟部主管之非營業基金，非但缺乏法律依據，且違反諸多法律規定及立法院決議事項，請積極督促相關單位儘速完成立法程序，俾確立法源基礎。

**辦理情形查核結果：**據經濟部查稱，該基金係依行政院民國 86 年 12 月 10 日函示，自民國 88 年度起改制為該部主管之非營業特種基金，其收支保管及運用辦法已依預算法第 21 條規定送立法院，又行政院審議完成之電業法修正草案，已納入該基金之設置規定，送請立法院審議中。

- (5)該基金管理會必須依民國 97 年度預算案決議事項 4，逐年降低每年增加之未動用餘額貸予台電公司之比例，以不超過 80% 為原則，其規劃辦理情形之書面報告並送經濟委員會備查。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 8 月 25 日提出書面報告。

## 6. 地方產業發展基金

- (1)「政府撥入收入」凍結二分之一，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 98 年 8 月 17 日提出書面報告，並獲同意動支。

- (2)該基金各業務計畫均予凍結二分之一，應每半年向經濟委員會提出報告，並提出具體計畫及相關效益評估後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**經濟部已於民國 98 年 8 月 13 日提出書面報告，並獲同意動支。

- (3)該基金收支保管及運用辦法迄未奉行政院核定，另補助要點亦未訂定，允宜儘速完成。

**辦理情形查核結果：**行政院已於民國 97 年 12 月 26 日核定該基金收支保管及運用辦法；經濟部並於民國 98 年 8 月 12 日核定該基金補助要點。

- (4)該基金之設置既無法源依據，復無特定收入來源，卻歸類為特別收入基金，有違預算法理，爰建請檢討改善。

**辦理情形查核結果：**基金設立法源之「中小企業發展條例」第 24 條之 1 修正案，業經立法院審議通過，並經總統於民國 98 年 11 月 25 日公布。

## (七)交通部主管

### 1. 交通作業基金

- (1)凍結「高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發計畫」項下編列 11 億 6,531 萬 1 千元預算百分之十，俟交通部要求臺灣高速鐵路公司應依合約班次行駛且對該公司減班原因向交通委員會詳盡報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)國道公路建設管理基金「勞務成本」項下之維護及管理成本，均較上年度及前年度決算大幅成長，顯有浮列情形，爰建議凍結業務總支出百分之五，俟向交通委員會提出專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。

- (3)建議除桃園、高雄及離島航空站之外，其餘國內航空站預算員額、航警員額有關用人費用預算凍結 1 億元，並應針對凍結後實際人事及配置做全面性調整，俟民用航空局完成全面檢討調整，向交通委員會作專案報告後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。
- (4)民航事業作業基金「勞務成本—服務費用」與「管理及總務費用」項下編列之「專業服務費—法律事務費」合計 2,593 萬 7 千元，供聘請法律顧問及訴訟等費用凍結百分之三十，俟向交通委員會作專案報告後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。
- (5)觀光發展基金於「捐助、補助與獎助」編列 7 億 6,680 萬 7 千元，均未說明補助、獎勵、輔導標準、對象、金額及審核原則，爰凍結百分之三十，俟提出相關計畫資料，向交通委員會提出報告後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。
- (6)觀光發展基金於「捐助、補助與獎助」項下編列獎勵、補助、補貼措施共計 4 億 8,314 萬 5 千元，均未明列其獎補助標準、對象、金額、評審方式，在觀光局提出前，予以凍結百分之三十，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 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。
- (7)觀光發展基金「行銷及業務費用」項下編列「業務宣導費」8 億 9,953 萬 9 千元，在全球經濟不景氣情況下，各國人民均減少旅遊消費支出，再花費大筆觀光宣導費，並無具體實益。爰凍結較民國 97 年度多出之 1 億 3,830 萬元，俟提出相關計畫，向交通委員會提出報告後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。
- (8)觀光發展基金「業務成本與費用—勞務成本」項下編列「捐助、補助與獎助」費用 13 億 41 萬 4 千元，惟行政院與觀光局對於發展國內旅遊政策步調不一，上述預算應予凍結十分之一，俟觀光局就國民旅遊卡之觀光經濟效益，及平日住房刷國民旅遊卡之增減情況，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 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。

- (9)民航事業作業基金「固定資產之建設改良擴充」編列 35 億 2,995 萬 5 千元，凍結百分之三十，俟研擬改善計畫並向交通委員會專案報告後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。
- (10)民航事業作業基金「固定資產建設改良擴充」項下「一般建築及設備計畫」編列 22 億 8,931 萬 3 千元，係改善全國各機場建築與設備。惟馬祖長期未能有一座永久安全又便捷機場，爰上述預算凍結百分之十，俟民航局就北竿機場改善方案報告後，始得動支。  
**辦理情形查核結果：**交通部已於民國 98 年 11 月 30 日提出報告，並獲同意動支。
- (11)高鐵自民國 96 年 3 月營運至今，以虧損為由未繳交任何回饋金，完全不按照合約執行，建請交通部應明確要求臺灣高鐵公司編列回饋金回饋國家；另航發會投資臺灣高鐵公司之 45 億元，交通部亦應儘速收回。  
**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，臺灣高鐵公司民國 96 年度並無「稅前營業利益」，依據合約規定民國 97 年度尚毋須繳交回饋金。惟於全線營運第 5 年年底止，回饋金總額不得低於 20 億元，即須於民國 101 年 6 月底前繳交民國 96 至 100 年之最低應繳回饋金 20 億元。該部將依據高鐵興建營運合約規定及高鐵營運狀況估列納入高鐵相關建設基金預算；至航發會投資臺灣高鐵公司之 45 億元，該會業 4 度函請臺灣高鐵公司儘速給付股息及歸還本金在案。
- (12)建請交通部審慎思考未來電子收費之方式，是否維持目前由現行特約廠商經營模式，否則恐有圖利廠商之嫌，損害消費者權益之疑。  
**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，目前通行費之徵收係採主線收費方式，短程旅次並未繳納，為達成公平付費之政策目標，高公局將於民國 101 年 12 月底前實施按里程收費政策，該局依法執行此政策，並無圖利廠商，及損害消費者權益。
- (13)交通部應於民國 98 年 3 月 30 日前完成調整高速公路收費每次降低 10 元之專案研究，並向交通委員會進行專案報告。  
**辦理情形查核結果：**高公局已分別於民國 98 年 3 月 25 日、5 月 7 日及 7 月 2 日提出專案報告。
- (14)立法院審查民國 96 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分曾作決議：「觀光發展基金之資金運用預算，與觀光局單位預算之編列，許多科目及計畫有重疊浪費之嫌；而近幾年來，更以『觀光客倍增計畫』為主題目標

進行編列，補助興建、整建及維護國家風景特定區公共設施，與觀光局之『旅遊線計畫』科目同質性甚高，建請應澈底檢討之，或廢除該基金改納入觀光局單位預算中。」惟交通部並未檢討改善，建議裁撤觀光發展基金。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，觀光發展基金主要挹注各國家風景特定區之觀光遊憩設施管理維護，與公務預算著重各國家風景區建設計畫所需經費有異。受限公務預算經常門經費逐年遞減，造成管理維護經費短缺，經由觀光發展基金挹注風景區設施管理維護，可解決經費短缺問題。

- (15)觀光局共編列國家風景區推廣宣傳費 1 億 6,068 萬 6 千元，但各風景區之維護、清潔、保養等管理費用，卻只編列 3 億 464 萬 8 千元，建請觀光局應審慎經營管理各風景區，以增加旅客數。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (16)高鐵聯外道路系統改善計畫實際自償率遠低於核定自償率，高鐵相關建設基金主管機關應密切監督債務餘額及還本付息情形；同時積極督導協助臺灣高速鐵路公司之營運作業，以確保回饋金收入來源；並儘速修訂高鐵站區聯外道路系統改善之財務計畫，以允當表達財務報表。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (17)民航事業作業基金民國 98 年度預計期末累積賸餘高達 58 億 5,744 萬 2 千元；主管機關若未能提出有效利用方式，建請將該累積賸餘部分繳交國庫，以增加政府資金運用效率。

**辦理情形查核結果：**據交通部查稱，為維護飛行安全，民航事業作業基金之賸餘係作為購建固定資產建設之財源。查民航局未來 5 年尚需辦理多項重大建設計畫約需 353.79 億元，且桃園航空站將於民國 99 年 11 月改制為機場公司，除高雄航空站略有賸餘外，其餘 16 個航空站、航警局等單位均呈虧損，未來須仰賴舉債方能支應各項支出，財務狀況日趨惡化，爰未將累積賸餘繳交國庫。

## 2. 航港建設基金

「補助港灣建設計畫」項下編列補助高雄港聯外高架道路計畫 8 億 3,731 萬元，預算編列簡略籠統，建議酌予凍結 2 千萬元，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 98 年 12 月 21 日函報立法院申請解凍，惟迄未排入議程，依決議未動支凍結經費。



## **(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)凍結該基金預算十分之一，俟退輔會率同相關轉投資事業人員至外交及國防委員會報告預算及營運狀況後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**退輔會已於民國 98 年 11 月 11 日提出報告，並獲同意動支。

- (2)該基金承接榮工公司非營造業務之支出 11 億 2,677 萬 7 千元，凍結十分之一，俟退輔會重行檢討榮工公司未來移轉民營計畫、時程、規劃方向，並向外交及國防委員會提出專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**退輔會已於民國 98 年 11 月 11 日提出報告，並獲同意動支。

### **2. 榮民醫療作業基金**

- (1)建請退輔會偕同衛生署與教育部共同重新檢討中央公立醫院核發獎金之標準與制度。

**辦理情形查核結果：**據退輔會查稱，將配合所屬醫療機構經營整合計畫實施期程，檢討所屬醫院獎金核發之標準與制度。另人事行政局前於民國 95 年 12 月 27 日函請退輔會研酌將醫師不開業獎金併入 3 家榮民總醫院經營績效獎金核發之可行性，嗣經本部續於民國 99 年 5 月 24 日函請退輔會儘速查處，並循行政程序報核定案後，將結果復知本部。據復：刻正審議 3 家榮民總醫院所提之擬處理方案，並研處中。

- (2)退輔會對醫療業務委外未能制訂規範及限制，爰建請退輔會針對各式醫療業務委外經營研擬具體、可落實之規範，包括外包廠商之資格、定型化契約等，並制訂完整之醫療業務委外管理機制，以確保委外業務之醫療品質。

**辦理情形查核結果：**退輔會已於民國 99 年 5 月 11 日函頒該會醫療機構醫療業務委託經營原則，並自該日生效。

## **(九)國家科學委員會主管**

### **科學工業園區管理局作業基金**

1. 凍結南部科學工業園區管理局部分「業務成本與費用」2 億元，俟國科會向教育及文化委員會提出書面報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 98 年 9 月 28 日提出書面報告，並獲同意動支。

2. 該基金財務結構不佳，長期舉債因應，負債額度已高達千億元以上，建議國科會應定期瞭解各項改善措施之執行成效，並按季作成書面報告送交教育及文化委員會備查。

**辦理情形查核結果：**國科會已於民國 99 年 1 月 22 日提出書面報告。

3. 為有效管理並加速科學工業發展，提供產業發展需求，科學工業園區管理局應積極辦理招商，提高北、中、南三園區土地及廠房出租率，降低閒置比率。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

4. 科學工業園區管理局當審慎評估污水處理設備擴建之必要，避免擴增過量，造成設備容量閒置。

**辦理情形查核結果：**據國科會查稱，已積極招商，俟廠商陸續進駐後，污水廠處理水量將達滿載。

5. 建議國科會應視業務情況調整園區支出成本費用之經費分配比例及相關規定，增加環保管理費用，或考量比照污水處理方式，依照污染源產出量分級收取集中處理費用，以利園區環保事務推動，並減少國庫支出。

**辦理情形查核結果：**據國科會查稱，環保業務環境品質監測等業務執行費用，已移編作業基金支應。其他環保法規所管制業務如空氣、土壤及廢棄物，因由廠商自行建置相關設施處理，與污水經由管理局納管並處理之方式不同，且無相關收費辦法及標準，故未比照污水處理收費。

6. 科學園區已開發土地平均閒置比率 18.94%，另園區廠房出租情形亦屬欠佳，平均閒置比率 27.34%，建請主管機關積極招商，以提高廠房及土地出租率，並向立法院專案報告。另該基金債務急速攀升，資金流動性欠佳，建請必須注意財務調度。主管機關國科會應善盡督促之責，將債務餘額列入控管定期追蹤，並督導科管局落實改善方案，以有效抑制債務餘額。

**辦理情形查核結果：**據國科會查稱，各管理局已採行靈活調度資金，降低舉債成本等各項改善措施，以抑制債務餘額，並於民國 98 年 10 月 2 日提出報告。

## **(十)原子能委員會主管**

### **核子事故緊急應變基金**

1. 該基金於「一般行政管理計畫」項下編列 21 萬 6 千元作為 6 位外聘委員之報酬，依規定該基金管理會每 4 個月開會 1 次，惟委員卻每月領取 3 千元作為報酬，爰凍結 16 萬 2 千元，俟原能會向教育及文化委員會提出書面報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**原能會已於民國 98 年 11 月 5 日提出報告，並獲同意動支。

2. 該基金必須有效運用民國 98 年度家庭訪問工讀生宣導費用 68 萬 2 千元，除提高民眾對核子事故發生時防護行動知識，亦須(1)提高北部訪問成功戶數比率達 6 成以上；(2)持續發放民眾防護宣導資料，並製作宣導短片付費請有線電視台播放；(3)每年持續追蹤並定期補充碘片。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

## (十一)農業委員會主管

### 1. 農業作業基金

- (1)該基金成本及費用控管不良，應重新進行效益評估。建請主管機關針對種苗改良繁殖作業基金、畜產改良作業基金等 2 分基金提出檢討及評估報告等說明，若效益不彰，則檢討並回歸公務預算編列，以上說明應即送交經濟委員會備查。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，該 2 分基金，須適時配合市場供需調整，並因應政策性目標，經評估結果仍宜以基金型態營運為宜，並於民國 98 年 8 月 24 日提出報告。

- (2)種苗改良繁殖作業基金民國 96 年間因雨災及颱風災害廢耕之損失達 45 萬餘元，要求檢討防災作業並強化相關防災措施。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，已積極研究新採種季節及地點，期建立新採種模式，降低災損。

- (3)種苗改良繁殖作業基金預定於民國 98 年度汰換車輛，建議應採用潔淨燃料及低污染車輛，以同級車較為省油者為首選。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (4)畜產改良作業基金本業日漸萎縮，應正視此現象，及早籌謀因應之道。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，畜產品價格因受多重因素影響，難以長期維持榮景，而玉米等飼料原料則持續維持高檔，飼養成本及其他消耗性成本提高，故業務賸餘遞減；民國 98 年度利息收入占基金賸餘比率為 43.86%，已較民國 97 年度 53.73%減少，亦較以往各年度明顯減少。

- (5)畜產改良作業基金各場所繁殖豬、牛、羊隻等畜產品之單位成本差異懸殊，應檢討有無人為管理不善情事，儘速籌謀改善之道，俾提升基金營運效能。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，畜產試驗所已就人為飼養管理進行檢討改善，著手調整飼料配方，強化高飼料效率品系畜禽選拔育種，加速淘汰生產性能低落畜禽，並加強各項防疫措施。

(6)農委會畜牧試驗所恆春分所畜養之山羊，自民國 94 年爆發類鼻疽疫情至今，每年持續有山羊因感染遭撲殺或病死，應檢討現有相關防疫措施之有效性與落實情形，並加強與相關防疫或獸醫研究單位聯繫，共同籌謀對策，並向經濟委員會提出書面檢討報告。

**辦理情形查核結果：**據畜產試驗所查稱，為有效防治疫情，除定期監控飲水、乾草及土壤外，於羊隻出售前會再進行類鼻疽篩檢，並已於民國 98 年 8 月 20 日提出報告。

(7)為使基金能發揮品種開發功能，並發展臺灣能源產業，農委會應於民國 98 年度加強大豆、向日葵等生質能源作物之種苗改良繁殖。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，種苗係以政策性供應為主，民國 95 至 97 年度配合能源作物推廣政策，已適時供應所需大豆種子；另為增加營運量能，已進行採種調製技術研發，以推廣新項目。

(8)種苗改良繁殖作業基金近年來因配合政策，種子銷售量下滑，致銷貨收入呈萎縮趨勢，惟銷管費用不但未能同幅縮減，反呈遞增趨勢。建議除應檢討定價決策，亦應儘速研擬撙節成本措施，嚴格控管銷管費用。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，該基金變動性銷管費用已撙節開支，其占業務收入之比例已逐年降低；又已於民國 98 年調高部分種子售價，預定民國 99 年度再調整部分售價。

## 2. 農業特別收入基金

(1)農業發展基金項下「產銷調節緊急處理計畫」2 億元，凍結十分之一，俟農委會提出：①如何建立農產品價格不正常上漲之因應機制；②如何強化生產調節、生產預報、緊急收購、生產履歷配套措施；及③針對補助經費集中於少數業者之檢討及未來防杜機制，向經濟委員會進行專案報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

(2)農業發展基金於「補助農民繳交農田水利會會費計畫」項下編列 22 億 2,860 萬元，凍結四分之一，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：**農委會已於民國 98 年 11 月 16 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「產業調整或防範措施計畫—加強農產品全球佈局行銷計畫」項下編列 4 億 4,974 萬 4 千元，惟民國 96、97 年度執行率不佳且效能不彰，爰凍結 30%，俟向經濟委員會專案報告，經同意後始得動支。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

- (4)農產品受進口損害救助基金項下「產業調整或防範措施計畫」編列 19 億 456 萬 1 千元進行相關產業結構調整，成效不彰，爰凍結該預算 30%，俟向經濟委員會專案報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，該計畫民國 98 年度執行率已較民國 97 年度增加，已於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

- (5)漁業發展基金基金用途編列 18 億 7,076 萬 4 千元，凍結十分之一，並對漁港疏浚部分積極協調處理，於向經濟委員會專案報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

- (6)農產品受進口損害救助基金「產業調整或防範措施計畫」預算書中說明僅見金額，建請主管機關提出效益評估，並應與養豬協會進行任務分工交付；凡涉及「養豬產業結構調整計畫工作」項下捐助、補助與獎助：辦理工作除「(7)補助產業辦理配合國內外產業環境變動，推動因應調整措施業務」1,400 萬元外，其餘 6 項經費計 1 億 2,336 萬元，凍結 30%，俟查證飼料有確實調降，至經濟委員會專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，該計畫篩選高肉質基因種豬，累計產生經濟效益約 5 千 9 百萬元、輔導養豬產、製、銷建立策略聯盟及統合經營模式，累計產生經濟效益 1,450 萬元，已於民國 98 年 10 月 29 日提出報告，並獲同意動支。

- (7)建請主管機關就農業發展基金「穩定肥料及相關資材供需計畫」，提出面對近期肥料匱乏卻未能及時協助狀況，以及爾後應變之道、評估報告等說明，並向經濟委員會專案報告。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，已成立「肥料配銷督導小組」，至各地區肥料經銷點查訪，配合推動經銷點農民購肥登記措施，確保農民適時適量購得所需肥料；並已於民國 98 年 1 月 12 日提出書面報告。

- (8)農業發展基金於「農業研究、實驗、技術改進計畫」項下編列 1,844 萬 3 千元，較民國 97、96 年度超出甚多，且預算書中未提及任何研究計畫、實驗明細，應提供詳細書面報告及執行成果送經濟委員會。

**辦理情形查核結果：**已於民國 98 年 8 月 18 日提出書面報告。

- (9)農業發展基金於「改善遠洋漁業管理計畫」項下編列 2 億 3,039 萬 9 千元，預算顯有高估。加以漁業署以公務預算未編列或公務預算不敷支應為由，自民國 94 年度改以特別收入分基金跨基金併決算支應辦理且常態編列，嚴重違反預算體制。應就使用途徑、補助明細等，向經濟委員會提出書面報告。

**辦理情形查核結果：**農委會已於民國 98 年 8 月 28 日提出書面報告。

- (10)該基金下設 6 分基金，惟各分基金工作目標未如預期，建請主管機關針對 6 分基金提出檢討及評估報告等說明，若有分基金效益不彰，則檢討回歸公務預算編列，以上說明應即送交經濟委員會備查。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，該基金項下 6 分基金辦理之業務計畫執行結果，對確保糧食安全、穩定農產品價格、提升農業競爭力及減輕農漁民災損負擔協助其復耕、復養、及復建等甚具績效，為確保本土農業永續發展，各項計畫亟需持續辦理，以落實政府照顧農民之政策，並已於民國 99 年 2 月 26 日提出書面報告。

- (11)漁業用油補貼自民國 94 年度起，逕由公務預算改列於漁業發展基金支出，預算任意移列，違背預算編列一致性原則，且恐有方便行政機關彈性運作之虞，建議回歸公務預算編列。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，已呈報行政院同意漁業用油補貼自民國 100 年度改列公務預算。

- (12)漁業發展基金收入來源為國庫撥款數，支出方式則為辦理各項補助業務，可由漁業署以公務預算達成。另漁業署執行遠洋漁業管理計畫，其費用卻編列在農業發展基金，顯未能權責一致，建議考量修法予以檢討並加強功能。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，依據漁業發展基金收支保管及運用辦法規定，其基金來源除政府循預算程序撥款外，尚包括水產試驗所之檢驗、魚貝種苗、水產品加工及基金孳息等收入，用途則計有獎勵水產院校畢業生上漁船服務、漁業通訊改進、水產技術研發、漁業動力用油等補助支出；該會研擬之「改善遠洋漁業管理計畫」係為因應大西洋鮪類資源保育委員會之決議，須大幅縮減我國大目鮪補撈配額，減少大型鮪延繩釣漁船，係緊急應變措施，並奉行政院核定，所需經費由農業發展基金支應。

- (13)農田水利會會費補助計畫補助金額均與上年度相同，年度執行率達 100%，顯未依預算相關規定辦理，要求主管機關必須加強督導。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，除督導農田水利會積極開源節流外，每年並補助其辦理更新改善水利設施，以加強對農民服務，提昇農田水利服務品質。

- (14)農委會及所屬近年來辦理「產銷調節緊急處理計畫」，應積極建立現代化且產業自主之產銷體系、均衡農產品供需及穩定價格、提高產銷效率、提升市場競爭力，以增進農民收益減輕消費者負擔。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (15)該基金之分基金執行計畫經費超支部分併決算，濫用預算執行彈性，亦不符立法院決議，要求檢討改進。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，已依規定編列預算辦理。

- (16)近年來因風災豪雨造成土石流肆虐，追究原因為山坡地濫砍、濫建，未落實山地造林。行政院於民國 85 年起推動全民造林運動，惟自民國 94 年度起停辦 3 年；農委會另從生態景觀及產業經濟觀點，加碼推動平地景觀造林，將形成排擠效應，讓山區無人造林，要求必須重視源頭防治土石流，有效辦理水土保持工作。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，全民造林運動實施計畫推行截至民國 98 年度止共計完成造林 38 千公頃，每年仍應編列經費繼續復育至 20 年期滿；又為維持造林成果及達國土保安之目標，已訂頒「獎勵輔導造林辦法」，推廣新植造林，尚可落實山地全民造林計畫。

- (17)林務局與宏都公司自簽訂契約後第 3 年起，每年分別提撥 3 千萬元至阿里山森林鐵路天災復舊準備金，惟林務發展及造林基金基金用途未相對提撥，應檢討改善。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，林務局業已自民國 95 至 99 年度分別編列預算提撥 2,400 萬元至阿里山森林鐵路天災復舊準備金。

- (18)建議將林務發展基金與造林基金分列森林遊樂與鐵路經營基金及造林基金，前者依法編列作業基金，後者暫續編特別收入基金。就長期而言，宜考量修法將造林基金業務移由公務預算編列。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，依預算法第 4 條規定，林務發展基金、造林基金運作屬性分屬「作業基金」、「特別收入基金」，惟為促使林政業務一元化，經立法院審議民國 92 年度中央政府總預算案附屬單位預算決議，將之

合併為「林務發展及造林基金」，主要工作內容均以推動加強造林及森林永續經營發展為主要目標，並無矛盾，故仍維持現狀繼續運作。

- (19)農委會連續執行 2 個中長期拓銷計畫，農產品出口值未能達預期成長 20%之目標，要求必須加強拓銷業務績效。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，該會加強拓展之石斑魚、蝴蝶蘭、毛豆、及萵苣等品項出口值均較民國 97 年成長 1 百萬美元以上。

- (20)農業天然災害救助計畫自民國 90 年度起，改由行政院依農發條例第 60 條規定設置之農產品受進口損害救助基金支出，惟該計畫純屬補助業務，顯為公務業務之一環，建議修法裁撤救助基金，將業務回歸農委會辦理，如若當年度編列預算不足，可循預算程序於同一工作計畫內勻支，或申請動支災害準備金、第二預備金，或再辦理追加預算。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，該基金係依據「農業發展條例」第 60 條規定設置，以基金方式辦理救助業務，較公務預算更能有效率運用資金，亦可達專款專用持續辦理救助業務之效，建議仍維持現行機制。

- (21)農業發展基金於「產銷調節計畫」項下編列 2 億元，民國 96 年度實際支用 3 億 1 千 2 百餘萬元，惟執行結果不彰，建議加強產銷調節功能，未來應依糧政實際需求核實編列為宜。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，近 3 年農糧署推動柳橙縮減面積，將廢耕清園補助標準提高，另補助轉作無產銷失衡之作物種苗費，已縮減面積計 598 公頃；另建立育苗場大宗蔬菜供苗申報制度，依國內供需狀況訂定合理生產面積，請農民依規劃目標種植；輔導蔬菜育苗業者組成「臺灣蔬菜育苗協會」，建置蔬菜種苗供苗量預警系統，配合市場需求管控供苗量，以強化產銷調節功能。

- (22)建議水旱田利用計畫應於民國 99 年度回歸公務預算，或由農委會再編列預算挹注基金。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，「水旱田利用調整後續計畫」係因應加入世界貿易組織開放稻米進口，調整境內農業生產結構之階段性計畫，與農產品受進口損害救助基金收支保管及運用辦法規定及基金設置目的相符。

- (23)建議農委會不宜大幅推動休耕，應考量休耕土地復育之可行性，針對過去兩期作均為休耕之土地，應採取一期作以休耕補助為主、一期作以翻耕補助為主，以循序漸進方式，於提升土地再利用之際，亦能維護農民權益。



**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，為確保國內糧食供應無虞及價格穩定，結合「小地主、大佃農」政策，推動連續休耕農地租賃措施，鼓勵兩個期作皆辦理休耕之土地，適度復耕糧食、芻料、飼料及有機等產銷無虞作物；另自民國 99 年起對於承租 3 年（含）以上之租約，每年可一個期作種植綠肥以維護地力，且該期作得免付租金，並由政府給付地主 4.5 萬元；對於未能出租或無力復耕之休耕農地，維持可兩期種植綠肥，給付每期作每公頃 4.5 萬元，以維護農民權益。

- (24)建議農業發展基金「入侵紅火蟻全面防除」計畫應注重整體性預防措施（如偵查、宣導、移動管制等），若防疫效果已達成效時，應逐年遞減經費，避免浪費公帑。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (25)國內養豬農在成本提高、消費緊縮之環境下，面臨生存危機而集體提出 4 項訴求：①請政府澈查飼料原料不當壟斷；②受體素（瘦肉精）檢驗值不得放寬；③搭排費應全面停徵；④口蹄疫防疫應審慎評估無風險後，再進入全面停止施打疫苗，並向經濟委員會提出專案報告。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱：①除請公交會調查外，並請中華民國養豬協會成立飼料共同採購小組，以穩定飼料供應及價格；②將持續加強稽查工作，受體素殘留容許量標準之訂定，則由衛生署依食品衛生管理法相關規定辦理；③農田水利會所徵收之搭排費已遠低於水路管理經營支出，且已自民國 93 年度起補助畜牧業者搭排費用；④動植物防疫檢疫局業訂定「落實口蹄疫補強注射執行具體措施」，並公告「臺灣本島及金門馬祖地區養豬場十二至十四週齡以上且未曾注射口蹄疫疫苗肉豬須注射一劑疫苗」，以建構全面停打疫苗基礎，且已修正「清除豬瘟暨口蹄疫所需疫苗之種類及其管理辦法」部分條文，並於民國 99 年 5 月 12 日提出書面專案報告。

- (26)農委會應協調衛生署，提供進口蔬果農藥殘留標準較國產蔬果寬鬆之品項，要求衛生署會同農委會彙整送經濟委員會參考，提出影響國人健康之評估審查報告，並通知 WTO。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，已積極協助衛生署進行評估審查工作，該署預計於民國 99 年底前完成後，彙送經濟委員會。

- (27)農產品受進口損害救助基金編列「產業調整或防範措施計畫」19 億餘元，其中編列 300 萬元，邀請主要目標市場專業人士、貿易商、通路商及媒體來臺參訪並進行交流。然經查經濟部「推廣貿易基金」多年來亦編列相關預算。爰要求農委會和經濟部應積極整合相關資源並配合辦理，以為最有效之運用。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (28)臺灣農產貿易逆差近年來大幅提高，農委會應就如何縮減農產品貿易逆差，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 98 年 9 月 3 日提出書面報告。

- (29)農產品受進口損害救助基金於「產業調整或防範措施計畫—加強農產品全球佈局行銷計畫」項下編列預算 4 億 4,974 萬 4 千元，其中補助外銷農民團體設置現代化外銷專用處理場及相關設備、改善農產品外銷品質、運輸與保鮮技術，及輔導外銷業者提升產品安全自主管理能力等，係屬農業技術層面，不應編列於行銷策略計畫內，建議自民國 99 年度起，將該 3 項計畫回歸於農糧署公務預算，或調整至產業結構調整計畫中。

**辦理情形查核結果：**自民國 99 年度起已依決議編列於農糧署公務預算。

- (30)立法院審查民國 97 年度該基金時，曾決議建議農委會規劃至大陸設置農業精品館，惟迄未就「農業精品館」提出規劃，建議應儘速完成大陸農業精品館之設置。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，經濟部業於中國大陸上海之城市超市設置「臺灣食品專區」，該會規劃配合臺灣水果產季辦理相關宣傳促銷活動；至有關大陸地區設置農業精品館 1 節，因涉及核准輸入品項及檢驗、檢疫相關規範等議題，尚就其經濟效益及可行性持續評估中。

- (31)農委會應檢討「水果產業結構調整」計畫，提升產品品質並落實分級，提供國人優質之果品，並做為外銷之後盾。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，我國對日本及大陸雖仍為貿易逆差，惟對日本及大陸市場之水果出口數量已逐年成長；已推動「吉園圃與產銷履歷」工作，以全面提昇國產水果品質。

- (32)農委會應擴大廠農合作，輔導辦理產地標示，建立優質形象，積極宣導國人飲用國產茶葉，落實在地消費愛臺灣之政策。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (33)查民國 97 年 1 月至 10 月進口大陸魚類及其製品比前年度同期進口值激增 2.4 倍，惟出口值僅增加 0.6 倍，農委會應立即就此調查原委，提出危機控管機制，並就大陸進口漁獲加強檢疫及檢驗，以確保國人食品食用安全。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，係魚類及其製品之國內生產量減少，而大陸因地緣及價格較低且其他魚類非禁止進口品項，致進口量增加；業洽衛生署、財政部、海巡署等加強邊境管制及走私查緝，以確保國人食品食用安全。

(34)農產品受進口損害救助基金編列 1,400 萬元，以推動養豬產業平準基金設立，穩定豬肉價格。建議建立完整之穩定物價配套措施，並將平準基金定位為最後使用手段，以免干擾市場自由運作。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

(35)建議研究自民國 99 年度起國際援助相關經費由外交部編列支應，以免因預算排擠效應而影響本國農漁民權益。

**辦理情形查核結果：**據農委會查稱，已於民國 98 年 8 月 24 日、12 月 17 日二度函請外交部編列該項預算，惟該部函復仍請農委會編列，將續邀集外交部等相關部會協調溝通，研商經費預算編列事宜。

## (十二)勞工委員會主管

### 就業安定基金

1. 「促進國民就業計畫」項下編列補助地方政府辦理照顧類人員訓練 6,810 萬元，凍結五分之一，待勞委會提供更詳細之就業數據及因應改善方案，並向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**勞委會已於民國 98 年 10 月 15 日提出報告，並獲同意動支。

2. 該基金用於推動業務人力費用支出高達 20.62%，爰先行凍結臨時人員及外包人力所需經費 12 億 1,310 萬 2 千元之十分之一，俟向社會福利及衛生環境委員會提出人力進用管制及資訊透明化之相關改進計畫專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**勞委會已於民國 98 年 10 月 15 日提出報告，並獲同意動支。

3. 該基金「促進國民就業—職業訓練業務」項下，新增「建立個人學習帳戶基礎建設計畫」3,700 萬元，計畫內容流於空泛，爰將該筆預算 3,700 萬元，凍結五分之一，俟向社會福利及衛生環境委員會提出相關具體內容之專案報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**勞委會已於民國 98 年 10 月 15 日提出報告，惟未獲同意動支。

4. 「97 年短期促進就業措施」中，各部會民國 98 年 1 至 6 月另籌經費之計畫，需由該基金支出者，皆須送交社會福利及衛生環境委員會通過後，始得執行，以確保勞工權益保障。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

5. 勞委會所屬就業服務機構共計包含 5 個服務中心、32 個服務站、258 個鄉鎮服務台，其中僅服務中心及服務站，可協助失業者辦理失業登記及申請失業給付，另

鄉鎮服務台僅有辦理失業登記之功能，喪失就近服務民眾之功能，建請勞委會積極研議將鄰近之服務台合併為服務站，並擴大服務台之服務功能。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，以就業服務之便利性、人力及經費等考量，目前尚不宜將鄰近鄉鎮就業服務台整併為就業服務站辦理失業給付業務，未來將視組織改造規劃方向確定後再行全盤考量規劃。

6. 該基金於「促進國民就業計畫」項下編列 18 億 9,195 萬 9 千元，辦理「多元就業開發方案」，惟參照過去幾年之執行情況，顯示效益不彰，宜檢討改進，並於半年內向社會福利及衛生環境委員會報告改善策略及成效。

**辦理情形查核結果：**勞委會已於民國 98 年 11 月 25 日提出報告。

7. 該基金編列創業鳳凰貸款 5 千萬元，辦理婦女信用保證專款，核無依據，勞委會宜定期就貸款案件辦理情形檢討調整，以控管呆帳風險，並檢視契約約定，修正不利該基金款項收回之相關約定。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，該項貸款申請案件，需由聯合審查小組審查通過後始轉送金融機構辦理貸款，貸款後該會亦追蹤輔導，不定期訪查瞭解企業營運狀況，給予經營困難個案協助，應可有效管控放貸品質；另已檢討修正創業鳳凰婦女小額貸款專案契約，將不利該基金款項收回之相關規定予以刪除。

8. 勞委會辦理微型企業創業貸款，未積極追蹤創業結果及創造就業人數，績效評量機制尚欠完善，宜檢討改進。且創業鳳凰婦女小額貸款推出後，微型企業創業貸款件數驟減，勞委會應予以整併。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，已於民國 96 年 9 月 1 日啟用之「微型企業創業貸款撥補息管理系統」，建置並登載貸款戶所創企業僱用員工人數，據以分析民國 96 年 3 月後申貸者提供之就業人數及成功創業人數；另業於民國 98 年 2 月 16 日將「微型企業創業貸款」與「創業鳳凰婦女小額貸款」整併為「微型創業鳳凰貸款」，並訂頒「微型創業鳳凰貸款要點」據以實施。

9. 該基金歷年來投入龐大資源對不同特定對象及弱勢者，推動各類專案性就業促進計畫，建議全盤檢討整併。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，為擴大服務就業弱勢者，自民國 98 年起已進一步擴大辦理為「就業融合計畫」，將獨力負擔家計者、長期失業者、犯罪被害人及人口販運被害人等納入計畫，強化特定對象暨就業弱勢者就業力，創造工作機會。

10. 勞委會應檢討「多元就業開發方案」進用人員優先錄用之標準及辦理方式，以落實該方案定位為「社會投資」之核心精神。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，已加強系統自動化勾稽功能，進用人員重複參加該方案之情形已逐年降低。

11. 該基金「青年就業旗艦計畫」與補助青輔會「青年職場體驗中程計畫」內容多有重疊，宜予整合，勞委會應檢討補助預算編列之一致性，以利監督整體施政績效。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，「青年就業旗艦計畫」採導入職業訓練資源，結合民間資源，對青年提供專業技能、實體授課及工作崗位訓練，與青輔會辦理之計畫係僅提供職涯探索及至事業單位見習之措施不同。

12. 勞委會推動該基金業務之人力經費由該基金支應，相關費用已占該基金支出之 2 成，建議人力進用宜予適當管制，並將人力資訊透明化，以利監督及避免排擠促進就業資源。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，職訓局已逐年減少進用臨時人員，並於出缺遴補前，先經檢討評估，及訂定獎優汰劣機制等，其臨時人員之進用及運用管制，已確依行政院函頒之「行政院及所屬各機關學校臨時人員進用及運用要點」規定辦理；另相關臨時人員甄選資訊均於人事行政局、全國就業 e 網及職訓局全球資訊網登載徵才公告，過程符合公平、公正、公開原則。

13. 該基金編列國際技能競賽業務，似非屬該基金之必要用途，建議自民國 99 年起朝公務預算編列方式辦理。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，行政院於民國 98 年 12 月 2 日修正發布之該基金收支保管及運用辦法，業增列辦理技能競賽事項之基金用途。

14. 移民署執行非法外勞查緝及遣返工作，為該署主管入出國管理業務，該基金補助該署查緝非法外勞獎勵金，尚非合理妥適，請勞委會積極協調入出國及移民署檢討改進。

**辦理情形查核結果：**勞委會雖依決議函請移民署研議辦理，惟經移民署函復，考量該署所擬核發工作獎勵金支給要點（草案）尚未經行政院人事行政局核定，無法據以編列預算支應，爰原則同意民國 99 年度賡續由該基金補助移民署辦理核發查緝非法外勞獎勵金事宜。嗣依立法院審查民國 99 年度該基金預算決議，刪減補助移民署核發查緝獎勵金 500 萬元（原編列 3 千萬元），並決議自民國 100 年度起，該基金不得再編列補助移民署核發查緝獎勵金經費。

15. 該基金編列「勞工福利業務」1 億 751 萬元及「勞資關係業務」2,227 萬元。惟勞委會所屬勞工福利處、勞資關係處，皆已編列相關預算，實不宜再由該基金支付，要求勞委會將本項預算自民國 99 年度起分 3 年逐步納入公務預算編列。

**辦理情形查核結果：**據勞委會說明，該基金編列勞工福利業務及勞資關係業務經費，符合該基金收支保管及運用辦法有關基金之用途，且係循預算程序編列。

16. 該基金編列赴外國考察費用，屬於政策面之規劃，若屬於職訓局固有之職掌，請檢討應儘量編入公務預算中。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

17. 該基金補助青輔會辦理「青年職場體驗計畫」及「國中畢業未升學未就業青少年職能培訓輔導試辦計畫」，應自民國 99 年度起回歸編列於青輔會公務預算。

**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)署立醫院核發之獎金過度集中於醫師，爰凍結「用人費用—獎金」5 億元，俟衛生署重新檢討署立醫院核發獎金之標準與制度，向社會福利及衛生環境委員會報告並經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**衛生署已於民國 98 年 9 月 21 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (2)為確保病人權益與醫療品質，爰凍結「醫療成本」224 億 8,945 萬 8 千元之十分之一，俟衛生署針對委外經營之醫療業務擬定管控機制，如定型化合約，且合約書中應載明醫療糾紛發生時之協調或處理程序、委外業務轉包第三人經營之規範、病人隱私權之保障等事宜，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：**衛生署已於民國 98 年 9 月 21 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (3)該基金所屬各署立醫院獎金制度與績效脫節、核發標準未能一致，爰建請凍結民國 98 年度預算中獎勵金十分之一，並向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**衛生署已於民國 98 年 9 月 21 日提出專案報告，並獲同意動支。

- (4)該基金所屬醫院固定資產建設改良及擴充預算執行率偏低，進度多有落後情形，爰建請凍結民國 98 年度預算十分之一，並向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**衛生署已於民國 98 年 9 月 21 日提出專案報告，惟未獲同意動支，該基金亦未動支凍結經費。有關該基金遭凍結之購建固定資產計畫經費於獲同意動支前，該署未通盤檢討原編購建計畫之優先順序，暫緩辦理不具急迫性之購建計畫，致部分已簽約之購建計畫，其契約責任數無預算可供辦理保留，本部已函請衛生署檢討改進。據復：嗣後相關預算若遭凍結，將責請醫院暫緩辦理不具急迫性之計畫，以避免類此情事發生。

- (5)各署立醫院應提昇服務品質，改善營運體質及績效，以達成高品質醫療照護目標，並提供民眾優質就醫環境，以發揮公立醫體系服務效能。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，目前係以大醫院支援小醫院方式，逐步提昇偏遠及特殊醫院之醫療品質，並加強精神科及藥癮病患醫療照護，暨提供國際醫療合作及援助等，以提昇署立醫院形象及績效。

- (6)該基金將政府機關或外界補捐助資產轉列為遞延收入，並依折舊費用之提列比率分期認列捐助收入，形同無須提列折舊，無法確實反應其經營成本，並藉以增提獎勵金；復未建置一致性處理原則，各醫院處理歧異，核有未當。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，所屬醫院接受政府機關或外界補捐助款所購固定資產，屬配合政府公共衛生政策或加強弱勢族群照護所需，且在財務面皆屬無收益或收益不敷成本之項目，惟可增加署立醫院服務公益之形象者，經由該署醫院管理委員會專案小組審查認定，及簽奉署長核准後，由各醫院依照國內財務會計準則公報第 29 號規定，據以轉列遞延收入。惟查該署所屬醫院本年度對政府機關或外界補捐助款所購固定資產，仍自行認定比照上開會計準則公報規定，列為遞延收入，迄未由該署依上開程序審查認定，本部已函請該署積極檢討妥處。據復：已由該署醫院管理委員會專案小組召開相關會議審查完竣。

- (7)該基金民國 98 年度各醫院約用人員已逐漸成為醫院之主力，惟其薪資等卻未納入用人成本，導致用人費率失真，變相隱藏用人成本，要求檢討改進。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，署立醫院進用約用人員，非屬人事行政局核列之預算員額，依「中央政府非營業基金名稱編號及會計科目與編號參考表」規定，尚不符「用人費用」定義，爰以「專業服務費－專技人員酬金」及「一般服務費－計時與計件人員酬金」科目列支。

- (8)各署立醫院占床率偏低，應考量各院之績效、條件、地點、功能差異性，按其各自之醫療特色發展，改善其營運狀況；另部分醫院之病人住院日偏長，宜建置適當之病床管理機制。另署立醫院人事成本偏高，且非醫療人員比率亦偏高，人力配置不當，顯欠缺通盤人力資源之規劃，要求檢討改進。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，署立醫院平均占床率偏低，主要係因多數醫院位處偏遠、離島地區，或設有特殊任務之病房（如樂生療養院設有癩病病房），受人口數、就醫量等限制，經營較為不易；為合理降低病房住院日數，已訂定病床管理機制，並規劃建置中期病房，提供急性病患經治療後轉為輕、中度失能者復健或技術性護理服務等，以有效安置各類病患。有關該署未落實執行所屬醫院人員進用之管控機制，尚難發揮人員精簡成效，本部已函請衛生署積極檢討妥處。據復：將請北區、中南區等 2 區域聯盟管理委員會確實依規定程序，辦理所屬區域聯盟醫院人員進用之審核作業，以達成人員精簡之功效。

- (9)署立醫院民國 98 年度購置公務車輛應符合「節能減碳無悔措施全民行動方案」中公務車輛節能減碳標準。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (10)該基金所屬醫院催收款項新增數由民國 93 年度之 2 億 4,641 萬 8 千元，增加至民國 96 年度之 4 億 2,265 萬 3 千元，成長率為 71.52%；期末結欠金額亦從民國 93 年度之 1 億 953 萬元，增加至民國 96 年度之 2 億 6,068 萬 1 千元，成長率為 137.99%，欠費情形愈趨嚴重，要求檢討改善。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，已請各醫院確實辦理欠費催收作業，並就連續欠款之病患再次赴醫院掛號就診時，由各醫院批價掛號電腦系統提供警示功能，以利欠款催討。有關部分署立醫院辦理逾期欠款及催收款之追償及轉列呆帳等作業，仍未盡周延，本部已函請衛生署積極檢討妥處。據復：已督促所屬醫院確實、適時辦理醫療欠費之催收作業。

## 2. 管制藥品管理局製藥工廠作業基金

美沙冬自行生產與外購有約 25%之價差，爰請儘速研擬加速投產及擴增產能計畫，以撙節長期需求之支出。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，美沙冬藥品採完全自製，則現有生產空間勢將不足，該廠評估結果，擴廠規劃較無法符合政策急迫性，對倉儲空間及其他自製產品之供應亦有相當影響，爰規劃將自製生產轉為委託製造，預計於民國 100 年全面委外製造。



### 3. 健康照護基金

- (1)建議「獎勵小型醫院辦理老人整合性醫療服務」計畫預算 4,400 萬元，凍結二分之一，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：**據衛生署查稱，經檢討該項獎勵執行成效有限，將分別回歸現有長期照顧十年計畫及健保家庭醫師整合照護計畫辦理，不再由該基金補助辦理，並依決議未動支凍結經費。

- (2)「婦產科、兒科醫療資源整合及品質提升計畫」執行進度落後，爰該預算凍結十分之一，俟向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，該計畫實際通過審查案件數未如預期，依決議未動支凍結經費。

- (3)建請主管機關應儘速提出子宮頸癌疫苗施打評估報告，並向社會福利及衛生環境委員會報告後，再研議是否推動。

**辦理情形查核結果：**衛生署已於民國 98 年 12 月 18 日提出報告。

- (4)菸害防制及衛生保健基金「菸害防制研究及監測計畫」，須就青少年吸菸人口進行「國中至高中職之分年級攀升狀況」調查研究，並將計畫之研究報告完整公布於國健局網站，以供公共查詢閱覽。

**辦理情形查核結果：**據國健局查稱，自民國 93 年起即與美國疾病管制局合作，每隔一年輪流執行國中及高中職學生吸菸行為監測，調查結果已置於該局網站。

- (5)目前藥害救濟金給付偏低，恐無法達到救助民眾之美意，應通盤考量，並於半年內檢討適當提高給付標準，並向社會福利及衛生環境委員會報告。

**辦理情形查核結果：**據衛生署查稱，業於民國 98 年 5 月 7 日修正提高藥害救濟給付標準，並於民國 98 年 12 月 18 日提出報告。

### (十四)環境保護署主管

#### 環境保護基金

1. 空氣污染防制計畫預算編列逐年增加，惟空氣污染指標 PSI 年平均值不減反增。另臺灣空氣品質不良日數仍長期偏高，良好日數卻下降。建議預算凍結 30%，俟環保署向社會福利及衛生環境委員會提出目前執行空氣污染防制之檢討報告，以及民國 98 年度增加預算之效益評估報告經同意後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**環保署已於民國 98 年 10 月 26、29 日提出報告，經決議預算繼續凍結 20%，其餘同意動支，未獲同意動支預算均未支用。

2. 空氣污染防治基金於「辦理溫室氣體減量議題跨部會政策整合與對外因應策略之研擬與國際環保組織相關業務推動」計畫項下編列「專業服務費」3 千萬元，惟與「辦理探討低碳經濟時代國內因應方案，並研析相關法規制度建置與推動國際合作業務」之專業服務費極為相似，爰凍結該預算十分之一，計 300 萬元，俟向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**環保署已於民國 98 年 10 月 26、29 日提出報告，並獲同意動支。

3. 空氣污染防治基金支出部分預算數 35 億 9,560 萬 2 千元，凍結十分之一，俟環保署提出對地方政府營建工程空污費之徵收加強管理辦法，並送交社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**環保署已於民國 98 年 10 月 26、29 日提出報告，並獲同意動支。

4. 資源回收管理基金支出預算 15 億 5,692 萬 5 千元，凍結十分之一，俟與財政部研商，提出稽核認證管理督導辦法及針對人事問題提出人事瘦身計畫，向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**環保署已於民國 98 年 10 月 26、29 日提出報告，並獲同意動支。

5. 「維護回收清除處理系統正常運作相關應急費用」共編列 1 億 2 千萬元，為瞭解業務內容，爰予凍結十分之一，俟向社會福利及衛生環境委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**環保署已於民國 98 年 10 月 26、29 日提出報告，並獲同意動支。

6. 建議提撥相當經費，委託相關團體進行原住民族地區污染防治之研究，並設置「原住民族地區環境監測中心」，加強改善目前原住民地區之外來污染源，並強力取締外地遊客之不法作為，俾利原住民地區之環保工作。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，已針對機動車輛污染防治情形進行全國性之研究，並函請各地方政府環保局於遊憩景點及公私立停車場適當地點設置停車熄火宣導標誌，推動停車熄火政策，並加強取締違法行為，以維護原住民族健康。

7. 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，於民國 98 年底前將不合格比率減少至 1% 以下。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，民國 98 年計稽查檢測焚化爐 35 座次，大、中型焚化爐全數合格，小型焚化爐計 3 座次不合格，不合格率 8.57%，皆已告發處分並完成改善，另亦執行「重大污染源評鑑及查核計畫」，探討排放不合格主因，進而加強排放控制技術，提昇污染減量成效，並配合加強稽查檢測，致力將稽查不合格率下降至 1% 以下。未來將持續加強污染源稽查檢測工作，促使業者進行良好操作，並定期將相關檢測資訊公布於網站供民眾查詢。

8. 環保署於民國 97 年 1 月 1 日起推動「油氣雙燃料車推廣計畫」，惟現存之加氣站不足問題仍無法解決，應積極協調相關部會改進，務期於 2 年內達到全省（除離島外）各縣市至少有一座加氣站之目標。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，已成立跨部會聯合推動小組，設立聯絡窗口及時提供諮詢服務，並針對無加氣站之縣市，提供相關輔導及協助，加速加氣站之設置。

9. 建請空氣污染防制基金各縣市自行車道補助計畫，應針對能達成之節能減碳成效進行評估，針對市區內用於交通運輸之自行車道優先補助，研擬公共自行車租借使用體系之可行性，以達節能減碳之實益。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，自民國 87 年度起，已鼓勵地方政府於都會區設置以運輸替代功能為主之自行車道，迄今已完成臺南市、彰化縣及嘉義市部分路段都會區自行車道，未來將持續推動具運輸替代功能之自行車道，並結合 GIS 系統呈現，供民眾上網查詢利用。

10. 環保署針對欠繳資源回收清除處理費之責任業者，應加速辦理欠費案件移送強制執行，縮短催收作業時間，並有效控管及督促行政執行處辦理移送案件之執行進度，以保障基金權益，並將進度、執行狀況書面資料送交社會福利及衛生環境委員會參考。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，欠費者已依法發函限期補繳，屆期若仍未繳納，則移送行政執行；對於少數欠費大戶，並委託律師事務所研議專案追償，以增進執行效率；另已建置法務執行控管系統，可確實掌握執行進度，並逐案追蹤，妥適保障債權；已於民國 98 年 7 月 27 日提出書面報告。

11. 為提高廢鉛蓄電池回收率，其回收處理應強制稽核認證，並由環保署輔導業者，於民國 98 年 9 月 30 日以前完成稽核認證。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，已自民國 98 年 4 月起執行「廢鉛蓄電池處理業納入稽核認證體系輔導計畫」，每日派員稽查廢鉛蓄電池處理業者，至均納入稽核認證為止。

12. 為加強土壤及地下水污染整治基金運用成效，請環保署邀集專家學者及民間團體代表，並參酌國外調查整治經驗，擴大研商後，提出 3 至 5 年之擴大調查整治規劃報告，並送社會福利及衛生環境委員會備查。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，已邀集專家學者、技術顧問機構及團體業者代表與社會福利及衛生環境委員會委員等，進行 7 場次座談會，依據會議結論，研擬未來 4 年土壤及地下水污染擴大調查及整治中程計畫，並將儘速提出送社會福利及衛生環境委員會委員備查。

13. 資源回收管理基金應將 PLA（聚乳酸）納入資源回收清除處理對象，並收取回收清除處理費用。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，業規劃將 PLA 納入公告應回收項目，另參考德國採管制但不繳費制度，同意生質塑膠費率及補貼費率為零，由業者繳交保證金採自主回收方式來執行 PLA 之清理。

14. 空氣污染防治基金年度基金來源與基金用途之預算編列應確實，避免基金執行結果與預算數差距過大。

**辦理情形查核結果：**據環保署查稱，將研議改採單一費率收費基準，屆時將有助於覈實編列預算。

## **(十五)新聞局主管**

### **有線廣播電視事業發展基金**

1. 凍結「旅運費—國內旅費」62 萬 3 千元之三分之一，俟預算通過後 6 個月內，達成二分之一執行率，並向教育及文化委員會提出書面報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 98 年 10 月 1 日提出專案報告，並獲同意動支。

2. 凍結「有線電視普及發展與災害救助計畫」500 萬元，俟預算通過後 6 個月內，達成三分之一執行率，並向教育及文化委員會提出書面報告後始得動支。

**辦理情形查核結果：**已於民國 98 年 10 月 1 日提出專案報告，並獲同意動支。

3. 該基金關於有線電視之發展、管理等業務仍由新聞局與 NCC 各列 15% 預算編列，顯有違政府行政事權統一原則。爰決議要求新聞局於 4 個月內針對該基金應否回歸新聞局統一編列管理進行研議，並據以修訂完成「有線廣播電視事業發展基金收支保管及運用辦法」，以書面送交教育及文化委員會。

**辦理情形查核結果：**據新聞局查稱，行政院秘書長業函示自民國 99 年 1 月 1 日起該基金由國家通訊傳播委員會主政，該局將指派代表擔任該基金管理委員會委員；至該基金 30% 由中央主管機關統籌運用部分，將保留 10%，由該局用以辦理有線電視產業之輔導獎勵業務。

## **(十六) 金融監督管理委員會主管**

### **1. 金融監督管理基金**

為防止中資銀行來臺輕易取得徵信資料做不當使用，並為確保國人及台商之權益，爰要求金管會在金融談判之過程中，不得任意承諾將聯徵中心所有之聯徵信用資料毫無限制提供予中國銀行，須有較嚴謹之規範，與現行銀行使用聯徵資料相關規定應有所區隔，並將相關配套及防弊機制，向財政委員會作專案報告。

**辦理情形查核結果：**金管會已於民國 98 年 12 月 28 日提出專案報告。

### **2. 行政院金融重建基金**

- (1) 該基金管理委員會於民國 90 及 91 年度處理經營不善基層金融機構計 44 家，經審計部派員查核後發現有對正常放款部分提列高比率之損失，致其覆蓋率高達 70% 以上、諸多農會所擁有之不動產擔保品，經評估後價值均為 0，使銀行可無償取得各該抵押品之土地、將「待追索債權」列為非屬評估項目、將尚有經濟效益之車輛逕予評估價值為 0，及承受銀行處分擔保品與會計師評估之資產淨值差異甚大等，均有低估資產、增加該基金賠付金額以圖利承受銀行之情事；另據立法院「行政院金融重建基金處理 36 家農漁會信用部調閱委員會」調閱報告，會計師於評估過程中，主管機關及承受銀行有明顯人為干預或預設立場情形，及接管金融機構之資產未依客觀基礎評價，違反商業會計法第 57 條及行政程序法第 7 條規定，建請將全案移請檢調機關依法偵辦。

**辦理情形查核結果：**據金管會查稱，因承受銀行尚有大部分資產未處理，實難論斷承受銀行有無獲利情事，將俟全部資產處分完畢後，再續向立法院函報處分結果。

(2)主管機關未能及時處理經營不善金融機構，且在欠缺法律依據下，逕自擬訂該基金與存款保險理賠準備金合併運用機制，以存款保險理賠準備金賠付經營不善金融機構資金缺口 689 億餘元，除增加政府財務負擔、與該基金設置及管理條例等修法意旨未符外，亦有違法治國應遵守之法律保留原則，要求檢討改善。

**辦理情形查核結果：**據金管會查稱，該基金財源扣除處理農漁會信用部專款 220 億元後，不足以處理列管之 10 家問題金融機構，爰洽商財政部及中央銀行後，依存款保險條例第 29 條第 1 項準用第 28 條第 2 項但書規定，報經行政院同意，由存款保險理賠準備金及該基金合併運用，共同賠付經營不善金融機構之資金缺口。

(3)金融風暴影響期間有延長之趨勢，資金不足問題可能再度發生，宜妥為因應。另部分金融機構經金管會檢查首次發現淨值為負時，其財務狀況已嚴重惡化，顯見該會執行金融檢查未能防微杜漸；另處理及接管時間延宕，致產生經營者在接管前放任銀行財務狀況惡化，甚至掏空銀行資產，增加該基金之負擔，要求檢討改善。

**辦理情形查核結果：**據金管會查稱，已積極洽商財政部及中央銀行後，報經行政院核定將存款全額保障措施實施期間延長至民國 99 年 12 月底止；又該基金對於列入處理之 10 家金融機構，要求其提出自救計畫，且嚴密監控自救計畫之執行，並排定處理之優先順序，對於發生擠兌者將優先處理。該基金處理對象均已完成標售，順利退場。

## (十七)國立故宮博物院主管

### 故宮文物藝術發展基金

1. 故宮書籍庫存過多，導致倉儲空間無法充分利用，爰建議故宮博物院應詳實調查近 5 年之書籍銷售狀況，並研擬具體之行銷策略，以確實出清存貨。

**辦理情形查核結果：**據國立故宮博物院查稱，近 5 年來庫存量共計減少 348,421 冊，已逐年下降；另已規劃擴增書籍經銷通路，並利用特展與書展辦理促銷活動等項行銷改進措施，以增加出版品之銷售範圍及數量。

2. 該基金將歷年累積之漬損、破毀產品，分期提列於「其他業務外費用」攤銷之作法，違反商業會計法與財務會計準則公報規定，並使該基金財務報表之經營資訊表達失真，建請參酌審計部建議儘速研究並妥善處理，以免操縱基金損益之嫌。

**辦理情形查核結果：**據國立故宮博物院查稱，已依本部建議不再分期提列於「其他業務外費用」攤銷，以積極促銷替代消極報廢方式處理。

## **(十八)大陸委員會主管**

### **中華發展基金**

中華發展基金主要業務為辦理兩岸交流計畫，民國 98 年度共編列 7,336 萬 8 千元，其中主要支出項目為「服務費用—專業服務費」4,356 萬元及「會費、捐助、補助、分攤與交流活動費」2,820 萬元，陸委會應將該基金兩岸交流計畫之執行情形按季向內政委員會報告。另為避免政府不當幫助中國遂行統戰目的，「專業服務費」及「會費、捐助、補助、分攤與交流活動費」凍結五分之一，俟陸委會提出檢討報告，並向內政委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**陸委會已於民國 98 年 10 月 12 日報告，並獲同意動支；另已按季提報該基金兩岸交流補助計畫支用執行情形。

## **(十九)原住民族委員會主管**

### **原住民族綜合發展基金**

1. 「天然災害原住民住宅重建專案貸款」計畫預算 1 億 5 千萬元，未敘明重建計畫、地區、對象、執行戶數及相關作業規範等，應凍結五分之一，俟向內政委員會提出報告及說明後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**原民會已於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

2. 「行銷及業務費用」項下編列「會費、捐助、補助、分攤與交流活動費」753 萬元，預算編列說明過於簡略，爰凍結該項預算五分之一，俟原民會將補（捐、協）助對象、金額、執行情形等資料向內政委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**原民會已於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

3. 凍結「行銷及業務費用」項下「短絀與賠償給付」預算五分之一，俟原民會檢討降低相關支出，並將提列呆帳及代位清償之辦理情形、實支數額向內政委員會提出報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**原民會已於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

4. 原民會「原住民族失業率」最新數據仍停留在民國 96 年度，未能確實反應就業與失業情況，應儘速更新並比照行政院主計處每月發布，於資料更新前，凍結「行銷及業務費用」項下「一般服務費」9,380 萬元五分之一，俟向內政委員會報告後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**據原民會查稱，已按季發布原住民失業率數據，且於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

5. 原住民族就業基金針對公益彩券回饋金編列委託辦理促進原住民就業等相關計畫費用 2,500 萬元，及補助地方政府辦理促進原住民就業等相關計畫費用 1 億 7,200 萬元，均未明訂補助、委託作業規定，亦乏具體計畫執行成效及目標值，應予凍結五分之一，俟向內政委員會提出報告及說明後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**原民會已於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

6. 原住民族就業基金於「行銷及業務費用」項下編列 5 億 2,482 萬 4 千元，預算凍結五分之一，俟原民會向內政委員會報告捐（補、獎、協）助對象、金額、辦理情形、預計創造就業人數或接受職訓人數等詳細資料後，始得動支。

**辦理情形查核結果：**原民會已依決議辦理，且於民國 98 年 10 月 12 日提出報告，並獲同意動支。

## （二十）國家通訊傳播委員會主管

### 通訊傳播監督管理基金

國家通訊傳播委員會現有公務車輛高達 66 輛（不含供電信警察使用之 53 輛），惟民國 98 年度預算員額僅編列駕駛 3 人，差距甚大。建請國家通訊傳播委員會檢討改進並逐年消化已達報廢年限且使用頻率低之車輛，以撙節相關支出。

**辦理情形查核結果：**據通傳會查稱，供公務使用之車輛由駕駛及技工擔任駕駛，並集中調派；另供執行全國各地通訊傳播監測、取締違規案件及防制電子舞弊等業務使用之公務車，則由同仁兼任駕駛。另將視車輛狀況及預算額度，逐年消化已達報廢年限且使用頻率低之車輛，撙節相關支出。

## （二十一）其他預算

### 1. 保險業務發展基金

- (1) 該基金係透過政府公權力徵收而成立，且主要支出為補捐助經費，業務內容與主管機關業務重疊，未有積極功能，應按中央政府特種基金管理準則相關規定，審度整體情勢變更，應研酌是否裁撤該基金。



**辦理情形查核結果：**據金管會查稱，已於民國 98 年 11 月底邀請保險相關之專家學者諮詢意見，並作成「保險業務發展基金之收取，雖係透過政府公權力徵收而成立，惟與規費特性有別，爰保險業務發展基金之收取非屬規費」及「保險業務發展基金為動本基金，且與主管機關業務職能明確區隔，並持續扮演促進保險事業健全發展之任務，而仍有繼續存在之必要」之決議。

- (2)該基金應歸繳國庫，惟行政院卻核准動支該基金 3 億餘元成立財團法人保險事業發展中心，核與當時適用之預算法第 23 條規定不合；另該中心為財政部以動用公權力所得款項捐助成立，應請依預算法第 41 條第 4 項之規定，將民國 98 年度預算書送至立法院作專案報告。

**辦理情形查核結果：**金管會已於民國 98 年 12 月 28 日提出專案報告。

- (3)該基金民國 98 年度編列 1 億 3,819 萬 3 千元補助財團法人保險事業發展中心，該中心長期接受該基金補助，非營利單位卻自訂比照國有金融行局之薪資標準，似有未妥，應要求該中心調整其薪資結構，訂定合理之薪資水準，避免過高人事費排擠業務之推展，並應研議逐年調降補助經費，令其財務自主。

**辦理情形查核結果：**據金管會查稱，已要求該中心應適時檢討薪資之合理性，並逐年提高其自籌財源比例。

## **2. 公務人員退休撫卹基金**

該基金辦理國內及國外委託經營之受託機構及委任保管機構之選擇，未依「政府採購法」原則辦理，該基金之「委託經營辦法」，缺乏透明性及公平性，且企圖規避監督。應儘速修訂「公務人員退休撫卹基金委託經營辦法」，往後辦理各項委託經營，應依公開、公平原則辦理。

**辦理情形查核結果：**據該基金管理委員會查稱，依公共工程委員會民國 97 年 3 月 4 日函示，該基金如係依「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。該基金委託經營辦法係依基金管理條例第 2 條第 4 項授權訂定，爰依前開函釋，基金辦理委託經營業務不適用政府採購法，惟均依委託經營辦法規定，秉持公平、公正、公開之原則辦理。

### 3. 勞工退休基金（舊制）

- (1)該基金常遭外界質疑有政策護盤之舉，應強化操作管理之透明度，採行目前該基金之資訊公開作法，定期公布委託代操之「國內委託經營淨值」、「國內委託經營績效統計」，及「自行投資股票投資比例概況」等資訊，以昭公信。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (2)該基金提供目前持有之二房機構債金額共 69 億 3,367 萬 2 千元，雷曼兄弟公司債未來受償價值亦未明朗，勞委會應持續注意美國及全球金融貨幣市場之後續變動，並公開資訊，以維勞工權益。

**辦理情形查核結果：**據勞委會查稱，新、舊制勞工退休基金皆已未持有雷曼兄弟債券，至二房已由美國政府接管，其所發行債券之信用評等被視同美國政府債券之信用評等，已非不良投資標的，爾後將持續密切注意該等機構狀況；並將於評估相關影響後，適時公開基金投資部位有關訊息。

- (3)該基金收支保管運用辦法所定，由該基金運用之收益提列累積賸餘填補不足法定收益之差額，與勞動基準法所定由國庫撥補之規定，意旨是否相符，宜速研議。

**辦理情形查核結果：**勞委會已於民國 98 年 8 月 27 日提出說明。

- (4)該基金資金運用包括由臺灣銀行運用及委託經營，臺灣銀行資金運用範圍較委託經營廣，所運用資金亦遠高於委託經營，卻僅公開委託經營單位績效，顯有欠當，應同時公開由臺灣銀行運用及委託經營之績效，以利資訊公開之完整。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

### 4. 積欠工資墊償基金

- (1)該基金之提繳及墊償業務未有大幅成長，惟相關用人費用及機器租金分攤比率卻大幅成長，為避免行政經費年年持續增加，造成基金不當之財務負擔，建請該基金管理委員會應儘速訂定透明合理且公平之分攤機制。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。

- (2)該基金至今仍未將預算書及決算書之完整資料公開於網站上，顯違反政府資訊公開法及立法院民國 96 及 97 年度審查中央政府總預算之決議，應檢討改善並儘速補列。

**辦理情形查核結果：**已依決議辦理。