

中 華 民 國 102 年 度

(102 年 1 月 1 日 至 102 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102年度中央政府總決算審核報告

(附冊一非營業部分)

目 錄

甲、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、行政院主管

行政院國家發展基金..... 甲- 1

二、內政部主管

(一)營建建設基金..... 甲- 9

(二)國民年金保險基金..... 甲- 16

(三)中央都市更新基金..... 甲- 22

三、國防部主管

(一)國軍生產及服務作業基金..... 甲- 27

(二)國軍老舊眷村改建基金..... 甲- 34

四、財政部主管

(一)地方建設基金..... 甲- 39

(二)國有財產開發基金..... 甲- 44

五、教育部主管

(一)國立大學院校務基金(彙總)

甲- 49

(二)國立臺灣大學附設醫院作業基金..... 甲- 78

(三)國立成功大學附設醫院作業基金..... 甲- 85

(四)國立陽明大學附設醫院作業基金..... 甲- 90

(五)國立社教機構作業基金..... 甲- 95

(六)國立高級中等學校校務基金..... 甲-101

六、法務部主管

法務部矯正機關作業基金..... 甲-120

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金..... 甲-127

(二)水資源作業基金..... 甲-134

八、交通部主管	
交通作業基金.....	甲-141
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-148
(二)榮民醫療作業基金.....	甲-156
十、國家科學委員會主管	
科學工業園區管理局作業基金.....	甲-163
十一、農業委員會主管	
農業作業基金.....	甲-168
十二、衛生署（衛生福利部）主管	
(一)醫療藥品基金.....	甲-174
(二)管制藥品製藥工廠作業基金.....	甲-184
(三)全民健康保險基金.....	甲-189
十三、文化部主管	
國立文化機構作業基金.....	甲-195
十四、國立故宮博物院主管	
故宮文物藝術發展基金.....	甲-201
十五、原住民族委員會主管	
原住民族綜合發展基金.....	甲-206
十六、考試院考選部主管	
考選業務基金.....	甲-212
貳、債務基金	
財政部主管	
中央政府債務基金.....	甲-217
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-221
(二)離島建設基金.....	甲-225
(三)行政院公營事業民營化基金.....	甲-229
(四)花東地區永續發展基金.....	甲-233

二、內政部主管	
(一)社會福利基金.....	甲-237
(二)外籍配偶照顧輔導基金.....	甲-241
(三)研發替代役基金.....	甲-245
(四)警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	甲-249
三、教育部主管	
(一)學產基金.....	甲-253
(二)運動發展基金.....	甲-258
四、經濟部主管	
(一)經濟特別收入基金.....	甲-262
(二)核能發電後端營運基金.....	甲-268
(三)地方產業發展基金.....	甲-272
五、交通部主管	
航港建設基金.....	甲-276
六、原子能委員會主管	
核子事故緊急應變基金.....	甲-281
七、農業委員會主管	
農業特別收入基金.....	甲-285
八、勞工委員會主管	
就業安定基金.....	甲-291
九、衛生署（衛生福利部）主管	
健康照護基金.....	甲-296
十、環境保護署主管	
環境保護基金.....	甲-302
十一、大陸委員會主管	
中華發展基金.....	甲-307
十二、金融監督管理委員會主管	
金融監督管理基金.....	甲-311
十三、國家通訊傳播委員會主管	
(一)通訊傳播監督管理基金.....	甲-315
(二)有線廣播電視事業發展基金.....	甲-320

肆、資本計畫基金

國防部主管

國軍營舍及設施改建基金.....甲-324

乙、附表

壹、作業基金

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

貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

一、基金來源用途及餘绌審定數額綜計表（科目別）	乙- 21
二、基金來源用途及餘绌審定數額綜計表（基金別）	乙- 22
三、餘绌審定後現金流量綜計表（項目別）	乙- 24
四、餘绌審定後綜計平衡表（科目別）	乙- 26
五、餘绌審定後綜計平衡表（基金別）	乙- 28
六、剔除及修正事項明細表	乙- 30
七、固定項目彙總表	乙- 32
八、解繳國庫計畫明細表	乙- 34
參、營運（業務）計畫執行情形彙總表	乙- 36
肆、長期債務舉借與償還彙總表	乙- 38
伍、固定資產之建設改良擴充彙總表	乙- 44
陸、各基金所屬單位一覽表	乙- 46

審編說明

- 一、民國 102 年度簡稱本年度。
- 二、約數金額【如億（餘）元、萬（餘）元等】之表達，以餘數全捨為原則。
- 三、各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異。
- 四、統計表內無數值者，以「—」表示；有數值惟未達表列統計單位者，以「0」表示。
- 五、本年度中央政府附屬單位預算尚未經立法院審議通過，審核報告內有關本年度之預算數額，係按行政院函送立法院審議之預算案數表達。
- 六、「甲、各基金決算之審核」有關債務基金、特別收入基金及資本計畫基金之「預算執行情形之審核」段所稱預算案數，包含本年度預算案數、以前年度保留數、本年度報准先行辦理數，及扣除以前年度報准先行辦理數。
- 七、部分基金主管機關如因組織改造而改制者（詳下表），其機關名稱原則以本年度中央政府總預算所列者表達。

主管機關名稱	改制情形
行政院衛生署	民國 102 年 7 月 23 日改制為衛生福利部。
行政院國軍退除役官兵輔導委員會	民國 102 年 11 月 1 日改制為國軍退除役官兵輔導委員會。
行政院勞工委員會	民國 103 年 2 月 17 日改制為勞動部。
行政院國家科學委員會	民國 103 年 3 月 3 日改制為科技部。
行政院原住民族委員會	民國 103 年 3 月 26 日改制為原住民族委員會。

資料時間：民國 103 年 7 月 15 日。

甲、各基金決算之審核

壹、作業基金

一、行政院主管

行政院國家發展基金

政府為協助推動國內各項經濟及社會發展計畫，扶植新興重點產業，促進產業升級，依據產業創新條例等規定，設立行政院國家發展基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係配合政府政策，以投資及融資方式，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 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) 各項投資 本年度預計投資 100 億元，實際投資 43 億 1,472 萬餘元，較預計減少 56 億 8,527 萬餘元，約 56.85%，主要係投資申請案較預計減少，及核准之投資案件因民間募集資金進度落後，未達撥款條件所致。

(2) 一般貸款 本年度預計貸出 67 億 2,000 萬元，實際貸出 140 億 1,712 萬餘元，較預計增加 72 億 9,712 萬餘元，約 108.59%，主要係民間對政策性貸款需求增加所致。

有關該基金營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請國家發展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 60 億 2,849 萬餘元，業務外賸餘 1 億 9,380 萬餘元，審定本期賸餘 62 億 2,229 萬餘元，較預算案數減少 49 萬餘元，約 0.01%，主要係認列轉投資事業投資損失較預計增加所致。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 本年度決算經行政院核定賸餘 6,222,299,840 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 6,222,299,840 元，連同前期未分配賸餘 277,474,686 元 55 分，合計賸餘 6,499,774,526 元 55 分，經解繳國庫 6,499,774,526 元後，尚有未分配賸餘 55 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 242 億 6,980 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 112 億 3,263 萬餘元，期末現金及約當現金為 130 億 3,716 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 127 億 9,443 萬餘元，減少 15 億 6,180 萬餘元，主要係投資申請案件較預計減少，投資活動之淨現金流出未如預期所致。

5. 轉投資民營事業概況

本年度轉投資民營事業計有 40 家，營運結果，發生虧損者計有中華航空公司、國光生物科技公司、藥華醫藥公司、鍊寶科技公司、太景醫藥研發控股公司（原太景生物科技公司）、中裕新藥公司（原宇昌生技公司）、智擎生技製藥公司、台康生技公司、晶心科技公司、永昕生物醫藥公司、太極影音科技公司、利翔航太電子公司、得藝國際媒體公司、緯華航太工業公司等 14 家，係因產品市場需求下降，或遭受同業價格競爭，或產品研發進度未如預期等所致。另保利鍊光電公司及 Emivest Aerospace Corporation（原華揚史威靈飛機公司）等 2 家，已結束營運聲請破產或清算中。餘台灣積體電路製造公司等 24 家，則分別獲有盈餘。

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

行政院國家發展基金收支餘绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
業務收入	6,610,953,000.00	7,062,344,981.00	—	7,062,344,981.00	+ 451,391,981.00	6.83
投融資業務收入	6,610,953,000.00	7,062,344,981.00	—	7,062,344,981.00	+ 451,391,981.00	6.83
業務成本與費用	549,865,000.00	1,033,847,827.00	—	1,033,847,827.00	+ 483,982,827.00	88.02
投融資業務成本	429,257,000.00	961,253,869.00	—	961,253,869.00	+ 531,996,869.00	123.93
行銷及業務費用	64,530,000.00	22,734,451.00	—	22,734,451.00	- 41,795,549.00	64.77
管理及總務費用	55,578,000.00	49,676,407.00	—	49,676,407.00	- 5,901,593.00	10.62
研究發展及訓練費用	500,000.00	183,100.00	—	183,100.00	- 316,900.00	63.38
業務賸餘(短绌一)	6,061,088,000.00	6,028,497,154.00	—	6,028,497,154.00	- 32,590,846.00	0.54
業務外收入	161,702,000.00	197,060,876.00	—	197,060,876.00	+ 35,358,876.00	21.87
財務收入	160,034,000.00	181,332,838.00	—	181,332,838.00	+ 21,298,838.00	13.31
其他業務外收入	1,668,000.00	15,728,038.00	—	15,728,038.00	+ 14,060,038.00	842.93
業務外費用	—	3,258,190.00	—	3,258,190.00	+ 3,258,190.00	—
其他業務外費用	—	3,258,190.00	—	3,258,190.00	+ 3,258,190.00	—
業務外賸餘(短绌一)	161,702,000.00	193,802,686.00	—	193,802,686.00	+ 32,100,686.00	19.85
本期賸餘(短绌一)	6,222,790,000.00	6,222,299,840.00	—	6,222,299,840.00	- 490,160.00	0.01

行政院國家發展基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
賸餘之部	6,500,264,000.00	6,499,774,526.55	—	6,499,774,526.55	- 489,473.45	0.01
本期賸餘	6,222,790,000.00	6,222,299,840.00	—	6,222,299,840.00	- 490,160.00	0.01
前期未分配賸餘	277,474,000.00	277,474,686.55	—	277,474,686.55	+ 686.55	0.00
分配之部	6,500,000,000.00	6,499,774,526.00	—	6,499,774,526.00	- 225,474.00	0.00
解繳國庫淨額	6,500,000,000.00	6,499,774,526.00	—	6,499,774,526.00	- 225,474.00	0.00
未分配賸餘	264,000.00	0.55	—	0.55	- 263,999.45	100.00

行政院國家發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	6,222,790,000.00	6,222,299,840.00	- 490,160.00	0.01
調 整 非 現 金 項 目	213,885,000.00	294,651,612.00	+ 80,766,612.00	37.76
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	6,436,675,000.00	6,516,951,452.00	+ 80,276,452.00	1.25
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 墊 款 及 準 備 金	5,090,981,000.00	9,328,269,016.00	+ 4,237,288,016.00	83.23
減 少 無 形 資 產 、 遞 延 借 項 及 其 他 資 產	—	302,402.00	+ 302,402.00	—
增 加 投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 墊 款 及 準 備 金	- 16,720,000,000.00	- 18,383,566,770.00	- 1,663,566,770.00	9.95
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 2,095,000.00	- 10,715,782.00	- 8,620,782.00	411.49
增 加 無 形 資 產 、 遞 延 借 項 及 其 他 資 產	—	- 11,220,205.00	- 11,220,205.00	—
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 11,631,114,000.00	- 9,076,931,339.00	+ 2,554,182,661.00	21.96
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	—	14,024,146.00	+ 14,024,146.00	—
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	—	- 11,664,134.00	- 11,664,134.00	—
減 少 基 金 及 公 積	- 1,100,000,000.00	- 1,100,000,000.00	—	—
賸 餘 分 配 款	- 6,500,000,000.00	- 7,575,011,595.00	- 1,075,011,595.00	16.54
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 7,600,000,000.00	- 8,672,651,583.00	- 1,072,651,583.00	14.11
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	- 12,794,439,000.00	- 11,232,631,470.00	+ 1,561,807,530.00	12.21
期 初 現 金 及 約 當 現 金	12,804,668,000.00	24,269,801,363.94	+ 11,465,133,363.94	89.54
期 末 現 金 及 約 當 現 金	10,229,000.00	13,037,169,893.94	+ 13,026,940,893.94	127,353.02

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

行政院國家發展基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	298,283,167,404.44	100.00	273,943,333,898.44	100.00	+ 24,339,833,506.00	8.88
流動資產	13,700,611,353.94	4.59	24,541,064,707.94	8.96	- 10,840,453,354.00	44.17
現金	13,037,169,893.94	4.37	24,269,801,363.94	8.86	- 11,232,631,470.00	46.28
應收款項	30,399,017.00	0.01	76,694,773.00	0.03	- 46,295,756.00	60.36
預付款項	1,547,298.00	0.00	1,613,065.00	0.00	- 65,767.00	4.08
短期貸墊款	631,495,145.00	0.21	192,955,506.00	0.07	+ 438,539,639.00	227.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	280,195,612,303.50	93.94	244,945,416,934.50	89.41	+ 35,250,195,369.00	14.39
長期投資	246,365,824,303.00	82.59	217,438,150,742.00	79.37	+ 28,927,673,561.00	13.30
長期貸款	30,423,337,445.50	10.20	23,962,856,073.50	8.75	+ 6,460,481,372.00	26.96
準備金	3,406,450,555.00	1.14	3,544,410,119.00	1.29	- 137,959,564.00	3.89
固定資產	3,963,163,926.00	1.33	4,033,960,238.00	1.47	- 70,796,312.00	1.76
土地	3,136,801,120.00	1.05	3,184,591,791.00	1.16	- 47,790,671.00	1.50
土地改良物	1,104,048.00	0.00	1,176,560.00	0.00	- 72,512.00	6.16
房屋及建築	819,395,708.00	0.27	840,966,596.00	0.31	- 21,570,888.00	2.57
機械及設備	1,052,160.00	0.00	908,604.00	0.00	+ 143,556.00	15.80
交通及運輸設備	284,447.00	0.00	354,721.00	0.00	- 70,274.00	19.81
其他設備	4,526,443.00	0.00	5,961,966.00	0.00	- 1,435,523.00	24.08
其他資產	423,779,821.00	0.14	422,892,018.00	0.15	+ 887,803.00	0.21
非業務資產	268,215,418.00	0.09	268,215,418.00	0.10	-	-
合計	298,283,167,404.44	100.00	273,943,333,898.44	100.00	+ 24,339,833,506.00	8.88

註：1.信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2 億 7,356 萬餘元及 2 億 7,873 萬餘元。
 2.本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 17 億 3,813 萬餘元，係該基金依行政院函示，提撥專款供財團法人中小企業信用保證基金代辦對非中小企業貸款保證。

行政院國家發展基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	375,269,740.00	0.13	1,453,306,013.00	0.53	- 1,078,036,273.00	74.18
流動負債	135,625,080.00	0.05	1,218,353,115.00	0.44	- 1,082,728,035.00	88.87
應付款項	131,109,092.00	0.04	1,213,337,581.00	0.44	- 1,082,228,489.00	89.19
預收款項	4,515,988.00	0.00	5,015,534.00	0.00	- 499,546.00	9.96
其他負債	239,644,660.00	0.08	234,952,898.00	0.09	+ 4,691,762.00	2.00
什項負債	239,644,660.00	0.08	234,952,898.00	0.09	+ 4,691,762.00	2.00
淨值	297,907,897,664.44	99.87	272,490,027,885.44	99.47	+ 25,417,869,779.00	9.33
基金	89,633,924,367.29	30.05	90,734,775,264.29	33.12	- 1,100,850,897.00	1.21
基	89,633,924,367.29	30.05	90,734,775,264.29	33.12	- 1,100,850,897.00	1.21
累積餘紓(一)	0.55	0.00	277,474,686.55	0.10	- 277,474,686.00	100.00
累積賸餘	0.55	0.00	277,474,686.55	0.10	- 277,474,686.00	100.00
淨值其他項目	208,273,973,296.60	69.82	181,477,777,934.60	66.25	+ 26,796,195,362.00	14.77
金融商品未實現餘紓	205,105,895,944.00	68.76	178,251,605,847.00	65.07	+ 26,854,290,097.00	15.07
未實現重估增值	3,168,077,352.60	1.06	3,226,172,087.60	1.18	- 58,094,735.00	1.80
合計	298,283,167,404.44	100.00	273,943,333,898.44	100.00	+ 24,339,833,506.00	8.88

行政院國家發展基金轉投資民營事業概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣百萬元

轉 投 資 事 業 稱	經 營 情 形	基 金 持 股 情 形		
		本 期 淨 利 (淨損—)	每 股 盈 餘 (元/股)	持 股 面 額
1. 中 華 航 空 公 司	- 948	- 0.25	5,197	10.00
2. 國 光 生 物 科 技 公 司	- 600	- 3.25	317	17.08
3. 藥 華 醫 藥 公 司	- 593	- 3.40	228	12.22
4. 錸 寶 科 技 公 司	- 463	- 1.04	22	0.46
5. 太 景 醫 藥 研 發 控 股 公 司 (原太景生物科技公司更名)	- 432	- 0.66	860	12.76
6. 中 裕 新 藥 公 司 (原宇昌生技公司更名)	- 251	- 1.30	401	20.66
7. 智 擎 生 技 製 藥 公 司	- 117	- 1.26	156	15.65
8. 台 康 生 技 公 司	- 104	- 2.72	60	11.11
9. 晶 心 科 技 公 司	- 94	- 2.00	115	24.32
10. 永 昕 生 物 醫 藥 公 司	- 88	- 0.94	44	4.03
11. 太 極 影 音 科 技 公 司	- 35	- 0.81	80	18.22
12. 利 翔 航 太 電 子 公 司	- 24	- 0.65	56	14.84
13. 得 藝 國 際 媒 體 公 司	- 4	- 0.21	58	29.75
14. 緯 華 航 太 工 業 公 司	- 2	- 0.14	18	8.93
15. 理 想 大 地 公 司	3	0.00	800	10.26
16. 普 生 公 司	3	0.24	4	1.33
17. 高 雄 捷 運 公 司	6	0.01	385	13.84
18. 華 擎 機 械 工 業 公 司	6	0.04	320	18.95
19. 台 灣 花 卉 生 物 技 術 公 司	7	0.08	100	10.00
20. 台 安 生 物 科 技 公 司	18	4.13	13	30.00

註：Eminvest Aerospace Corporation 及保利錸光電公司尚待清算解散。

行政院國家發展基金轉投資民營事業概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣百萬元

轉 投 資 事 業 經 營 情 形	基 金 持 股 情 形		
		轉 投 資 事 業 名 稱	本 期 淨 利 (淨損—)
21. 台 翔 航 太 工 業 公 司	394	26	0.19
22. 健 亞 生 物 科 技 公 司	267	45	0.47
23. 信 東 生 技 公 司	150	63	0.46
24. 全 球 創 業 投 資 公 司	280	73	0.61
25. 達 輝 光 電 公 司	940	76	0.19
26. 豐 達 科 技 公 司 (原 宏 達 科 技 公 司 更 名)	37	110	2.66
27. 月 眉 國 際 開 發 公 司	0.07	197	0.53
28. 聯 亞 生 技 開 發 公 司	169	318	3.80
29. 波 若 威 科 技 公 司	30	390	5.66
30. 台 灣 神 隆 公 司	936	1,273	1.88
31. 台 灣 高 速 鐵 路 公 司	3,000	3,288	0.21
32. 世 界 先 進 積 體 電 路 公 司	2,740	4,370	2.76
33. 群 創 光 電 公 司 (奇美電子公司更名；原持有統寶光電公司股份)	43	5,095	0.57
34. 彰 化 商 業 銀 行 公 司	2,130	8,818	1.14
35. 中 國 鋼 鐵 公 司 (原 持 有 中 龍 鋼 鐵 公 司 股 份)	159	18,354	1.05
36. 兆 豐 金 融 控 股 公 司	7,596	22,494	1.96
37. 中 華 電 信 公 司	123	40,839	5.12
38. 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	16,530	188,018	7.26
39. Emvest Aerospace Corporation (原 華 揚 史 威 靈 飛 機 公 司 更 名)	25	註	註
40. 保 利 錸 光 電 公 司	162	註	註
	14.56		

二、內政部主管

(一)營建建設基金

政府為建立公平效率之住宅補貼制度、新市鎮開發與建設之需要，依據國民住宅條例、新市鎮開發條例等規定，設立營建建設基金（含住宅基金、新市鎮開發基金等 2 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係貸款予人民購置住宅，辦理住宅貸款利息及租金補貼，暨淡海、高雄及林口新市鎮土地開發業務。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
貸 款 目 標	千 元	18,350	44,212	+ 25,862	140.94	主要係臺南市新興及大林國宅等承購戶，多數辦理國宅貸款所致。	
住 宅 貸 款 利 息 差 額 及 租 金 補 貼	千 元	7,074,056	5,413,591	- 1,660,464	23.47	主要係各項住宅貸款利息及租金補貼，因貸款戶提前清償及核准戶放棄貸款、核定戶數較計畫戶數少與終止未符合資格者之補貼等所致。	
土 地 開 發	千 元	26,518,138	1,556,919	- 24,961,218	94.13	主要係淡海新市鎮後期發展區仍在辦理環境影響評估作業，尚無法陳報徵收計畫書，相關補償費亦無法發放所致。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 54 億 4,227 萬餘元，業務外賸餘 4 億 9,677 萬餘元，審定本期短绌 49 億 4,550 萬餘元，較預算案數減少短绌 15 億 2,053 萬餘元，約 23.52%，主要係住宅分基金各項住宅貸款利息及租金補貼，因貸款戶提前清償及核准戶放棄貸款、核定戶數較計畫戶數少與終止未符合資格者之補貼等所致。各分基金中，住宅分基金本期短绌 58 億 2,964 萬餘元，主要係業務收入不敷支應各項住宅貸款利息及租金補貼所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘绌概況表。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定短绌 4,945,500,252 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定短绌 4,945,500,252 元，其中：A. 住宅分基金短绌 5,829,642,537 元，全數列為待填補之短绌。B. 新市鎮開發分基金賸餘 884,142,285 元，連同前期未分配賸餘 5,365,884,488 元，合計賸餘 6,250,026,773 元，全數解繳國庫。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 493 億 224 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 38 億 1,913 萬餘元，期末現金及約當現金為 454 億 8,310 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 43 億 4,620 萬餘元，減少 5 億 2,707 萬餘元，主要係淡海新市鎮後期發展區土地開發進度未如預期，相關補償費無法發放，與住宅分基金各項住宅貸款利息補貼及租金補貼減少現金支出，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘绌概況，分別列表如次：

營建建設基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	5,268,934,000.00	3,052,552,798.00	—	3,052,552,798.00	- 2,216,381,202.00	42.07
銷貨收入	4,470,380,000.00	2,161,961,687.00	—	2,161,961,687.00	- 2,308,418,313.00	51.64
租金及權利金收入	—	587,627.00	—	587,627.00	+ 587,627.00	—
投融資業務收入	788,281,000.00	881,104,331.00	—	881,104,331.00	+ 92,823,331.00	11.78
其他業務收入	10,273,000.00	8,899,153.00	—	8,899,153.00	- 1,373,847.00	13.37
業務成本與費用	12,152,308,000.00	8,494,828,943.00	—	8,494,828,943.00	- 3,657,479,057.00	30.10
勞務成本	37,244,000.00	38,148,834.00	—	38,148,834.00	+ 904,834.00	2.43
銷貨成本	2,878,150,000.00	1,497,587,340.00	—	1,497,587,340.00	- 1,380,562,660.00	47.97
投融資業務成本	684,305,000.00	477,102,628.00	—	477,102,628.00	- 207,202,372.00	30.28
其他業務成本	467,237,000.00	78,483,907.00	—	78,483,907.00	- 388,753,093.00	83.20
行銷及業務費用	32,555,000.00	8,159,238.00	—	8,159,238.00	- 24,395,762.00	74.94
管理及總務費用	58,146,000.00	35,714,773.00	—	35,714,773.00	- 22,431,227.00	38.58
其他業務費用	7,994,671,000.00	6,359,632,223.00	—	6,359,632,223.00	- 1,635,038,777.00	20.45
業務賸餘(短紓一)	- 6,883,374,000.00	- 5,442,276,145.00	—	- 5,442,276,145.00	+ 1,441,097,855.00	20.94
業務外收入	527,635,000.00	680,868,974.00	—	680,868,974.00	+ 153,233,974.00	29.04
財務收入	362,135,000.00	418,278,615.00	—	418,278,615.00	+ 56,143,615.00	15.50
其他業務外收入	165,500,000.00	262,590,359.00	—	262,590,359.00	+ 97,090,359.00	58.66
業務外費用	110,295,000.00	184,093,081.00	—	184,093,081.00	+ 73,798,081.00	66.91
其他業務外費用	110,295,000.00	184,093,081.00	—	184,093,081.00	+ 73,798,081.00	66.91
業務外賸餘(短紓一)	417,340,000.00	496,775,893.00	—	496,775,893.00	+ 79,435,893.00	19.03
本期賸餘(短紓一)	- 6,466,034,000.00	- 4,945,500,252.00	—	- 4,945,500,252.00	+ 1,520,533,748.00	23.52

營建建設基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	修 正 增 (+) 減 (-) 數	決 算 審 定 數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	7,087,058,000.00	6,250,026,773.00	—	6,250,026,773.00	- 837,031,227.00	11.81
本 期 賸 餘	1,721,174,000.00	884,142,285.00	—	884,142,285.00	- 837,031,715.00	48.63
前 期 未 分 配 賸 餘	5,365,884,000.00	5,365,884,488.00	—	5,365,884,488.00	+ 488.00	0.00
分 配 之 部	7,000,000,000.00	6,250,026,773.00	—	6,250,026,773.00	- 749,973,227.00	10.71
解 繳 國 庫 淨 額	7,000,000,000.00	6,250,026,773.00	—	6,250,026,773.00	- 749,973,227.00	10.71
未 分 配 賸 餘	87,058,000.00	—	—	—	- 87,058,000.00	100.00
短 絀 之 部	8,187,208,000.00	5,829,642,537.00	—	5,829,642,537.00	- 2,357,565,463.00	28.80
本 期 短 絀	8,187,208,000.00	5,829,642,537.00	—	5,829,642,537.00	- 2,357,565,463.00	28.80
待 填 補 之 短 絀	8,187,208,000.00	5,829,642,537.00	—	5,829,642,537.00	- 2,357,565,463.00	28.80

營建建設基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀 —)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀 —)	本期賸餘 (短 絀 —)		
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額
合 計	3,052,552	8,494,828	- 5,442,276	680,868	184,093	496,775	- 6,466,034	- 4,945,500	+ 1,520,533
住 宅 基 金	1,141,155	7,447,606	- 6,306,450	660,854	184,046	476,808	- 8,187,208	- 5,829,642	+ 2,357,565
新市鎮開發基金	1,911,397	1,047,222	864,174	20,014	46	19,967	1,721,174	884,142	- 837,031

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

營建建設基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 6,466,034,000.00	- 4,945,500,252.00	+ 1,520,533,748.00	23.52
調整非現金項目	- 23,587,713,000.00	768,915,374.00	+ 24,356,628,374.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 30,053,747,000.00	- 4,176,584,878.00	+ 25,877,162,122.00	86.10
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	8,903,784,000.00	9,030,897,343.00	+ 127,113,343.00	1.43
減少無形資產、遞延借項及其他資產	643,017,000.00	928,619,293.00	+ 285,602,293.00	44.42
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 732,228,000.00	- 249,059,046.00	+ 483,168,954.00	65.99
增加固定資產及遞耗資產	—	- 335,000.00	- 335,000.00	—
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 7,402,000.00	- 444,748,561.00	- 437,346,561.00	5,908.49
投資活動之淨現金流入（流出一）	8,807,171,000.00	9,265,374,029.00	+ 458,203,029.00	5.20
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	6,872,882,694.00	+ 6,872,882,694.00	—
增加長期負債	34,200,000,000.00	15,505,112,538.00	- 18,694,887,462.00	54.66
增加基金、公積及填補短紓	3,308,000.00	3,308,110.00	+ 110.00	0.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 501,240,000.00	- 7,025,779,803.00	- 6,524,539,803.00	1,301.68
減少長期負債	- 4,801,700,000.00	- 12,143,211,517.00	- 7,341,511,517.00	152.89
減少基金及公積	- 5,000,000,000.00	- 5,000,000,000.00	—	—
賸餘分配款	- 7,000,000,000.00	- 7,120,234,586.00	- 120,234,586.00	1.72
融資活動之淨現金流入（流出一）	16,900,368,000.00	- 8,907,922,564.00	- 25,808,290,564.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 4,346,208,000.00	- 3,819,133,413.00	+ 527,074,587.00	12.13
期初現金及約當現金	43,666,287,000.00	49,302,241,846.88	+ 5,635,954,846.88	12.91
期末現金及約當現金	39,320,079,000.00	45,483,108,433.88	+ 6,163,029,433.88	15.67

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

營建建設基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	118,963,289,334.88	100.00	132,413,474,753.88	100.00	- 13,450,185,419.00	10.16
流動資產	65,960,055,101.88	55.45	69,845,583,236.88	52.75	- 3,885,528,135.00	5.56
現金	45,483,108,433.88	38.23	49,302,241,846.88	37.23	- 3,819,133,413.00	7.75
應收款項	370,330,708.00	0.31	559,086,218.00	0.42	- 188,755,510.00	33.76
存貨	17,780,468,223.00	14.95	17,638,661,861.00	13.32	+ 141,806,362.00	0.80
預付款項	2,277,058,012.00	1.91	2,275,563,055.00	1.72	+ 1,494,957.00	0.07
短期貸墊款	49,089,725.00	0.04	70,030,256.00	0.05	- 20,940,531.00	29.90
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	50,691,550,102.00	42.61	59,425,154,759.00	44.88	- 8,733,604,657.00	14.70
長期投資	3,236,850,337.00	2.72	3,254,277,453.00	2.46	- 17,427,116.00	0.54
長期貸款	43,829,124,617.00	36.84	52,712,694,219.00	39.81	- 8,883,569,602.00	16.85
長期墊款	3,622,031,392.00	3.04	3,455,013,041.00	2.61	+ 167,018,351.00	4.83
準備金	3,543,756.00	0.00	3,170,046.00	0.00	+ 373,710.00	11.79
固定資產	1,316,665.00	0.00	1,284,999.00	0.00	+ 31,666.00	2.46
機械及設備	1,316,665.00	0.00	1,284,999.00	0.00	+ 31,666.00	2.46
無形資產	33,918,535.00	0.03	32,776,501.00	0.02	+ 1,142,034.00	3.48
無形資產	33,918,535.00	0.03	32,776,501.00	0.02	+ 1,142,034.00	3.48
其他資產	2,276,448,931.00	1.91	3,108,675,258.00	2.35	- 832,226,327.00	26.77
非業務資產	246,025,401.00	0.21	270,215,905.00	0.20	- 24,190,504.00	8.95
什項資產	2,030,423,530.00	1.71	2,838,459,353.00	2.14	- 808,035,823.00	28.47
合計	118,963,289,334.88	100.00	132,413,474,753.88	100.00	- 13,450,185,419.00	10.16

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 5 億 3,403 萬餘元及 5 億 5,407 萬餘元。

營建建設基金餘純審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	18,660,977,556.00	15.69	15,918,944,060.00	12.02	+ 2,742,033,496.00	17.22		
流动负债	1,760,939,157.00	1.48	2,228,283,283.00	1.68	- 467,344,126.00	20.97		
应付款项	1,760,721,157.00	1.48	2,228,010,193.00	1.68	- 467,289,036.00	20.97		
预收款项	218,000.00	0.00	273,090.00	0.00	- 55,090.00	20.17		
长期负债	16,271,834,013.00	13.68	12,909,932,992.00	9.75	+ 3,361,901,021.00	26.04		
长期债务	16,271,834,013.00	13.68	12,909,932,992.00	9.75	+ 3,361,901,021.00	26.04		
其他负债	628,204,386.00	0.53	780,727,785.00	0.59	- 152,523,399.00	19.54		
什项负债	628,204,386.00	0.53	780,727,785.00	0.59	- 152,523,399.00	19.54		
净值	100,302,311,778.88	84.31	116,494,530,693.88	87.98	- 16,192,218,915.00	13.90		
基金	106,131,954,315.88	89.21	111,128,646,205.88	83.93	- 4,996,691,890.00	4.50		
基金	106,131,954,315.88	89.21	111,128,646,205.88	83.93	- 4,996,691,890.00	4.50		
累积盈余(一)	- 5,829,642,537.00	- 4.90	5,365,884,488.00	4.05	- 11,195,527,025.00	—		
累积盈余	—	—	5,365,884,488.00	4.05	- 5,365,884,488.00	100.00		
累积短缺	- 5,829,642,537.00	- 4.90	—	—	- 5,829,642,537.00	—		
合计	118,963,289,334.88	100.00	132,413,474,753.88	100.00	- 13,450,185,419.00	10.16		

(二) 國民年金保險基金

政府為保障國民之基本經濟安全，依據國民年金法之規定，設立國民年金保險基金，並自民國 97 年 10 月 1 日起開辦國民年金保險業務，由勞工保險局（國民年金法定保險人）主動比對戶政及社會保險資料，將未參加軍人、公教人員、勞工、農民健康等社會保險之 25 歲以上、未滿 65 歲，符合加保資格之國民逕予納保；嗣國民年金法民國 100 年 6 月 29 日修法後，擴大納保對象範圍，將已領取相關社會保險老年給付之年資合計未達 15 年，或一次領取之老年給付總額未達 50 萬元者，納為被保險人。據該局統計，迄民國 102 年底止，國民年金之被保險人數為 367 萬餘人，呈逐年遞減趨勢（表 1），主要係國內景氣復甦，部分被保險人再度就業及改投保勞工保險所致，惟因自民國 100 年 6 月 29 日修法後，擴大納保對象範圍，其遞減趨勢已稍減緩。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

表 1 國民年金被保險人人數統計表

單位：千人

年 度	一 般 身 分	低 收 入 戶	身 心 障 礙 者	所 得 未 達 一 定 標 準 者	合 计
97	3,931	39	241	8	4,220
98	3,562	50	251	150	4,014
99	3,389	51	249	181	3,872
100	3,295	62	250	175	3,783
101	3,220	72	248	184	3,725
102	3,180	76	246	174	3,677

註：1. 統計至各年度 12 月底之被保險人人數。

2. 資料來源：勞工保險局。

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國民年金保險給付。本年度預計支付保險給付 218 億 2,811 萬餘元，實際支付 226 億 1,386 萬餘元，較預計增加 7 億 8,575 萬餘元，約 3.60%，主要係本年度核付之老年年金給付、遺屬年金給付、生育給付及老年年金差額等較預計增加所致。截至本年度止，應收保險費累計 2,431 億 2,778 萬餘元，實際已收保險費累計 1,699 億 515 萬餘元（表 2）；核付老年年金給付、生育給付、身心障礙年金給付、基本保證年金給付、原住民給付、喪葬給付及遺屬年金給付等之人數為 147 萬餘人，累計給付之金額為 2,384 億 454 萬餘元。

表 2 國民年金保險費收繳情形統計表

(民國 97 年 10 月份至 102 年 12 月份)

單位：新臺幣千元、%

項 目	應 收 保 費	已 收 保 費(註 2)	收 繳 比 率
合 計	243,127,784	169,905,152	69.88
被保險人	161,018,086	87,906,790	54.59
莫拉克風災受災補助	437,095	437,082	99.99
地方政府	9,258,172	9,146,850	98.80 (註 3)
中央政府	72,414,428	72,414,428	100.00

註：1. 依國民年金法民國 100 年 6 月 29 日修正公布之第 13 條第 6 項規定，各級政府依本法規定應負擔之保險費，除依前 6 個月已繳納保險費之被保險人及政府全額負擔保險費之被保險人計算外，加計前條各級政府應負擔未繳費之被保險人保險費之 15%，並溯自中華民國 97 年 10 月 1 日施行。

2. 係民國 97 年 10 月份至 102 年 10 月份應收保費收入，截至民國 102 年底止收繳情形；另國民年金保險費繳款單係於每個單月月底寄發前 2 個月保險費繳款單，被保險人須於雙月月底前繳納（如：民國 103 年 1 月底寄發民國 102 年 11、12 月繳款單，須於民國 103 年 2 月底前繳納），惟部分被保險人係於月底轉帳繳款，考量帳務沖轉作業時間，爰統計至民國 103 年 3 月底止，民國 97 年 10 月份至 102 年 12 月份實際已收保費累計 1,735 億 894 萬餘元，收繳比率 71.37%。
3. 地方政府帳列未收回保費已於民國 102 年 12 月 31 日前繳納，並於民國 103 年 1 月份銷帳沖轉，實際並無欠費。
4. 資料來源：勞工保險局。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，國民年金保費收支、投融資業務收支、其他業務收入及業務費用、業務外收入及費用等收支結餘 456 億 8,782 萬餘元，經依國民年金法規定悉數提存安全準備，審定本期賸餘為零，與預算案數相同。又本年度保險費等收支結餘，倘未提存安全準備，其實際業務賸餘及本期賸餘分別為 456 億 8,769 萬餘元及 456 億 8,782 萬餘元，較同基礎之預算案數增加 3 億 1,370 萬餘元及 3 億 1,382 萬餘元，主要係投資國內股票及國外債務證券產生之未實現評價利益，致投融資業務收入較預計增加。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 本年度決算經行政院核定無餘紓數，本部依法審核修正減列業務收入 6,313,658 元、業務成本與費用 6,313,658 元，收支互抵，餘紓未有增減，予以照數審定。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定無餘紓數，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 589 億 64 萬餘元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 37 億 7,532 萬餘元，期末現金及約當現金為 551 億 2,531 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算案淨增數 60 億 2,033 萬餘元，相距 97 億 9,566 萬餘元，主要係投資股票、公司債及金融債券較預計增加，投資活動之淨現金流出隨增所致。

茲將該基金收支餘紓之審定、餘紓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額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金額	%
業務收入	71,298,239,000	82,039,457,115	- 6,313,658	82,033,143,457	+ 10,734,904,457	15.06
投融資業務收入	4,917,349,000	15,867,259,452	—	15,867,259,452	+ 10,949,910,452	222.68
保險收入	48,457,404,000	47,404,356,270	—	47,404,356,270	- 1,053,047,730	2.17
其他業務收入	17,923,486,000	18,767,841,393	- 6,313,658	18,761,527,735	+ 838,041,735	4.68
業務成本與費用	71,298,239,000	82,039,580,039	- 6,313,658	82,033,266,381	+ 10,735,027,381	15.06
投融資業務成本	77,301,000	9,752,991,245	—	9,752,991,245	+ 9,675,690,245	12,516.90
保險成本	70,113,448,000	71,238,807,719	—	71,238,807,719	+ 1,125,359,719	1.61
行銷及業務費用	1,107,490,000	1,047,781,075	- 6,313,658	1,041,467,417	- 66,022,583	5.96
業務賸餘(短绌-)	—	- 122,924	—	- 122,924	- 122,924	—
業務外收入	—	125,924	—	125,924	+ 125,924	—
財務收入	—	12,812	—	12,812	+ 12,812	—
其他業務外收入	—	113,112	—	113,112	+ 113,112	—
業務外費用	—	3,000	—	3,000	+ 3,000	—
其他業務外費用	—	3,000	—	3,000	+ 3,000	—
業務外賸餘(短绌-)	—	122,924	—	122,924	+ 122,924	—
本期賸餘(短绌-)	—	—	—	—	—	—

國民年金保險基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	—	—	—	—
調整非現金項目	26,932,571,000	33,260,228,717	+ 6,327,657,717	23.49
業務活動之淨現金流入（流出一）	26,932,571,000	33,260,228,717	+ 6,327,657,717	23.49
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	47,325,840,569	+ 47,325,840,569	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 17,154,134,000	- 62,542,274,745	- 45,388,140,745	264.59
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 1,449,644,000	- 20,655,510,400	- 19,205,866,400	1,324.87
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 18,603,778,000	- 35,871,944,576	- 17,268,166,576	92.82
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	31,161,347,664	+ 31,161,347,664	—
其他融資活動之現金流入	36,031,381,000	72,159,110,224	+ 36,127,729,224	100.27
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 2,308,462,000	- 32,527,751,614	- 30,219,289,614	1,309.07
其他融資活動之現金流出	- 36,031,381,000	- 72,156,058,358	- 36,124,677,358	100.26
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,308,462,000	- 1,363,352,084	+ 945,109,916	40.94
匯率變動影響數	—	199,738,931	+ 199,738,931	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	6,020,331,000	- 3,775,329,012	- 9,795,660,012	—
期初現金及約當現金	43,238,569,000	58,900,644,325	+ 15,662,075,325	36.22
期末現金及約當現金	49,258,900,000	55,125,315,313	+ 5,866,415,313	11.91

- 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、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

國民年金保險基金餘绌審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	239,166,710,552	100.00	192,611,638,703	100.00	+ 46,555,071,849	24.17
流動資產	163,125,984,635	68.21	147,517,017,828	76.59	+ 15,608,966,807	10.58
現金	55,125,315,313	23.05	58,900,644,325	30.58	- 3,775,329,012	6.41
流動金融資產	88,332,753,900	36.93	71,979,297,445	37.37	+ 16,353,456,455	22.72
應收款項	19,667,915,422	8.22	16,637,076,058	8.64	+ 3,030,839,364	18.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	28,297,971,656	11.83	7,467,811,844	3.88	+ 20,830,159,812	278.93
長期投資	28,297,971,656	11.83	7,467,811,844	3.88	+ 20,830,159,812	278.93
其他資產	47,742,754,261	19.96	37,626,809,031	19.54	+ 10,115,945,230	26.88
什項資產	47,742,754,261	19.96	37,626,809,031	19.54	+ 10,115,945,230	26.88
合計	239,166,710,552	100.00	192,611,638,703	100.00	+ 46,555,071,849	24.17

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 4,600 萬元及 4,000 萬元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 4,727 億 4,845 萬餘元，係本基金依據民國 103 年 2 月間完成之國民年金保險基金委託精算報告，以民國 102 年 10 月 1 日為基準日，精算其未來之淨保險給付現值金額；截至民國 102 年 12 月底止已提存安全準備 2,338 億 5,523 萬餘元。

國民年金保險基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	239,165,710,552	100.00	192,610,638,703	100.00	+ 46,555,071,849		24.17	
流动负债	756,599,716	0.32	1,907,092,478	0.99	- 1,150,492,762		60.33	
应付款项	614,756,804	0.26	1,907,092,478	0.99	- 1,292,335,674		67.76	
流动金融负债	141,842,912	0.06	—	—	+ 141,842,912		—	
其他负债	238,409,110,836	99.68	190,703,546,225	99.01	+ 47,705,564,611		25.02	
负债准备	233,855,239,256	97.78	190,700,994,405	99.01	+ 43,154,244,851		22.63	
什项负债	4,553,871,580	1.90	2,551,820	0.00	+ 4,551,319,760		178,355.83	
净值	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—		—	
基金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—		—	
基金	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	—		—	
合计	239,166,710,552	100.00	192,611,638,703	100.00	+ 46,555,071,849		24.17	

3. 依據行政院主計總處民國 101 年 7 月 27 日主基經字第 1010200878 號函，自本年度起，中央主管機關應補助之保險費及應負擔款項帳務處理，由「責任準備」科目改以「應付保管款」科目列帳，致本年度「負債準備」及「什項負債」科目列數與民國 101 年度同科目未具一致比較基礎。

(三)中央都市更新基金

政府為使中央能有充裕且具彈性運用之資金，以推展都市更新，依據都市更新條例第 18 條規定，設立中央都市更新基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理都市更新案招商投資開發，並協助直轄市、縣（市）主管機關及其他機關（構）推動都市更新示範計畫。本年度預計投資 8 億 7,304 萬元，實際投資 3 億 9,300 萬餘元，較預計減少 4 億 8,003 萬餘元，約 54.98%，主要係補助自主更新部分住戶意見整合困難致運作時程較長、都市更新關聯性工程因受限土地權屬機關整合及民眾抗爭等因素所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 7,881 萬餘元，業務外賸餘 1,803 萬餘元，審定本期短絀 6,078 萬餘元，較預算案數減少短絀 5 億 2,516 萬餘元，約 89.63%，主要係新北市板橋浮洲合宜住宅投資興建計畫標售土地預收之權利金轉列收入，及補助都市更新產業行動計畫因住戶意見整合困難、土地權屬機關整合及民眾抗爭等因素影響經費執行所致。

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 60,781,925 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 60,781,925 元，其前期未分配賸餘 2,417,615,112 元，經用以填補短絀及依預算案數解繳國庫 2,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 356,833,187 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 60 億 1,304 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 29 億 6,568 萬餘元，期末現金及約當現金為 30 億 4,735 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 29 億 1,864 萬餘元，增加 4,703 萬餘元，主要係解繳上年度應繳庫數 6 億元整，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：

中央都市更新基金收支餘绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金額	%
業務收入	—	259,302,962	—	259,302,962	+ 259,302,962	—
投融資業務收入	—	254,863,980	—	254,863,980	+ 254,863,980	—
其他業務收入	—	4,438,982	—	4,438,982	+ 4,438,982	—
業務成本與費用	587,646,000	338,119,506	—	338,119,506	- 249,526,494	42.46
投融資業務成本	—	195,653,103	—	195,653,103	+ 195,653,103	—
行銷及業務費用	36,788,000	16,286,795	—	16,286,795	- 20,501,205	55.73
管理及總務費用	408,000	1,051,611	—	1,051,611	+ 643,611	157.75
其他業務費用	550,450,000	125,127,997	—	125,127,997	- 425,322,003	77.27
業務賸餘(短绌—)	- 587,646,000	- 78,816,544	—	- 78,816,544	+ 508,829,456	86.59
業務外收入	1,700,000	18,034,619	—	18,034,619	+ 16,334,619	960.86
財務收入	1,700,000	17,630,994	—	17,630,994	+ 15,930,994	937.12
其他業務外收入	—	403,625	—	403,625	+ 403,625	—
業務外賸餘(短绌—)	1,700,000	18,034,619	—	18,034,619	+ 16,334,619	960.86
本期賸餘(短绌—)	- 585,946,000	- 60,781,925	—	- 60,781,925	+ 525,164,075	89.63

中央都市更新基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金額	%
賸 餘 之 部	3,265,324,000	2,417,615,112	—	2,417,615,112	- 847,708,888	25.96
前 期 未 分 配 賸 餘	3,265,324,000	2,417,615,112	—	2,417,615,112	- 847,708,888	25.96
分 配 之 部	2,585,946,000	2,060,781,925	—	2,060,781,925	- 525,164,075	20.31
填補累積短绌	585,946,000	60,781,925	—	60,781,925	- 525,164,075	89.63
解繳國庫淨額	2,000,000,000	2,000,000,000	—	2,000,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	679,378,000	356,833,187	—	356,833,187	- 322,544,813	47.48
短 绌 之 部	585,946,000	60,781,925	—	60,781,925	- 525,164,075	89.63
本 期 短 绌	585,946,000	60,781,925	—	60,781,925	- 525,164,075	89.63
填 补 之 部	585,946,000	60,781,925	—	60,781,925	- 525,164,075	89.63
撥 用 賸 餘	585,946,000	60,781,925	—	60,781,925	- 525,164,075	89.63
待 填 补 之 短 绌	—	—	—	—	—	—

中央都市更新基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	- 585,946,000	- 60,781,925	+ 525,164,075	89.63
調 整 非 現 金 項 目	37,000	- 265,488,769	- 265,525,769	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 585,909,000	- 326,270,694	+ 259,638,306	44.31
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	—	195,653,103	+ 195,653,103	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款、貸 墊 款 及 準 備 金	- 323,040,000	- 236,241,614	+ 86,798,386	26.87
增 加 固 定 資 產 及 遲 耗 資 產	- 900,000	- 64,392	+ 835,608	92.85
增 加 無 形 資 產、遞 延 借 項 及 其 他 資 產	- 8,800,000	- 30,000	+ 8,770,000	99.66
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 332,740,000	- 40,682,903	+ 292,057,097	87.77
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務、流 動 金 融 負 債、其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	—	2,063,827	+ 2,063,827	—
減 少 短 期 債 勿、流 動 金 融 負 債、其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	—	- 797,637	- 797,637	—
賸 餘 分 配 款	- 2,000,000,000	- 2,600,000,000	- 600,000,000	30.00
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 2,000,000,000	- 2,598,733,810	- 598,733,810	29.94
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	- 2,918,649,000	- 2,965,687,407	- 47,038,407	1.61
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,061,999,000	6,013,041,530	+ 2,951,042,530	96.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	143,350,000	3,047,354,123	+ 2,904,004,123	2,025.81

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

中央都市更新基金餘紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	10,101,964,743	100.00	13,712,916,009	100.00	- 3,610,951,266	26.33		
流動資產	3,072,393,467	30.41	6,028,144,746	43.96	- 2,955,751,279	49.03		
現金	3,047,354,123	30.17	6,013,041,530	43.85	- 2,965,687,407	49.32		
應收款項	13,496,441	0.13	13,425,621	0.10	+ 70,820	0.53		
預付款項	11,542,903	0.11	1,677,595	0.01	+ 9,865,308	588.06		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,029,365,817	69.58	7,684,604,663	56.04	- 655,238,846	8.53		
長期投資	7,029,365,817	69.58	7,684,604,663	56.04	- 655,238,846	8.53		
固定資產	64,392	0.00	-	-	+ 64,392	-		
機械及設備	64,392	0.00	-	-	+ 64,392	-		
無形資產	141,067	0.00	166,600	0.00	- 25,533	15.33		
無形資產	141,067	0.00	166,600	0.00	- 25,533	15.33		
合計	10,101,964,743	100.00	13,712,916,009	100.00	- 3,610,951,266	26.33		

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 14 億 9,516 萬餘元及 14 億 9,646 萬餘元。

中央都市更新基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	8,262,530,325	81.79	9,115,573,199	66.47	- 853,042,874	9.36
流动负债	3,739,504,337	37.02	4,593,813,401	33.50	- 854,309,064	18.60
应付款项	589,745	0.01	600,000,000	4.38	- 599,410,255	99.90
预收款项	3,738,914,592	37.01	3,993,813,401	29.12	- 254,898,809	6.38
长期负债	4,521,632,161	44.76	4,521,632,161	32.97	—	—
长期债务	4,521,632,161	44.76	4,521,632,161	32.97	—	—
其他负债	1,393,827	0.01	127,637	0.00	+ 1,266,190	992.02
什项负债	1,393,827	0.01	127,637	0.00	+ 1,266,190	992.02
淨值	1,839,434,418	18.21	4,597,342,810	33.53	- 2,757,908,392	59.99
基金	1,099,999,915	10.89	1,099,999,915	8.02	—	—
基金	1,099,999,915	10.89	1,099,999,915	8.02	—	—
公积	382,601,316	3.79	1,079,727,783	7.87	- 697,126,467	64.57
资本公积	382,601,316	3.79	1,079,727,783	7.87	- 697,126,467	64.57
累積餘紕(一)	356,833,187	3.53	2,417,615,112	17.63	- 2,060,781,925	85.24
累積賸餘	356,833,187	3.53	2,417,615,112	17.63	- 2,060,781,925	85.24
合計	10,101,964,743	100.00	13,712,916,009	100.00	- 3,610,951,266	26.33

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，暨運用國防科技研發及產製能量，促進軍民通用科技發展及建立自主國防工業，辦理軍品生產，分別於民國 81 年度設立國軍醫院附設民眾診療作業基金及國防部所屬軍事監所作業基金，民國 84 年度設立軍民通用科技發展基金，民國 85 年度設立國軍生產作業基金。嗣依行政院民國 86 年 10 月 22 日台（86）孝授三字第 09915 號函，將上述 4 個基金及新增之國軍服務作業基金簡併為「國軍生產及服務作業基金」，暨依行政院民國 87 年 5 月 5 日台（87）孝授四字第 03191 號函及民國 89 年 2 月 11 日台（89）孝授一字第 02663 號函，將福利及文教作業與軍人儲蓄作業基金併入。另國防部於民國 94 年 11 月 11 日以賦貴字第 0940002478 號令，核定自民國 95 年 7 月 1 日起將副食供應業務自福利及文教作業劃分獨立運作。綜計，該基金依作業組織與業務特性，分為醫療、軍事監所、軍民通用科技發展、生產、服務、福利及文教、軍人儲蓄、副食供應等 8 個作業。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
門診病患醫療	千人次	5,090	5,370	+ 279	5.50		
住院病患醫療	千人日	1,629	1,559	- 70	4.31		
一般手工產品	千件	19,495	12,907	- 6,587	33.79	主要係軍事監所配合軍事審判法修正，移轉法務部矯正署接管，提前結束承攬業務，手工作品接單量減少。	
研究發展	項	107	267	+ 160	149.53	主要係承接軍種及民營機構委託計畫增加。	
兵工類產品	項	882	1,338	+ 456	51.70	主要係承接軍種委託計畫增加。	
國軍休閒設施服務	千人次	702	708	+ 6	0.99		
報刊發行	千份	9,564	9,532	- 32	0.34		
代辦軍人儲蓄業務	千元	84,866	81,693	- 3,172	3.74		
副食品供應	千人次	138,600	120,392	- 18,207	13.14	主要係國軍人員精減，用餐人數減少。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 4 億 2,436 萬餘元，業務外賸餘 4 億 3,379 萬餘元，審定本期賸餘 8 億 5,816 萬餘元，較預算案數減少 7 億 9,731 萬餘元，約 48.16%，主要係軍民通用科技發展作業研發成本與費用較預計增加，暨更正土地改良物及房建物使用年限，補提列折舊所致。至所屬作業營運情形，請參閱後附收支餘紓概況表。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 本年度決算經行政院核定賸餘 1,042,026,762 元 42 分，本部依法審核修正增列業務外收入 651,306,022 元、業務外費用 835,990,536 元，主要係土地改良物及房建物計提折舊之耐用年限與行政院頒財物標準分類規定未合，調整增減折舊金額；減列業務成本與費用 823,602 元，綜計減列賸餘 183,860,912 元，審定本期賸餘 858,165,850 元 42 分。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 858,165,850 元 42 分，連同前期未分配賸餘 303,241,783 元 49 分、公積轉列數 7,392,358 元 22 分，合計賸餘 1,168,799,992 元 13 分，經撥充基金 7,098,549 元 10 分，解繳國庫 1,111,123,000 元，及提列其他依法分配數 1,987,701 元（依監獄行刑法規定，軍事監所作業之年度賸餘應循預算程序提列一定比例金額，充作改善受刑人生活設施金）後，尚有未分配賸餘 48,590,742 元 03 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 220 億 103 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9,494 萬餘元，期末現金及約當現金為 221 億 9,597 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 4 億 5,043 萬餘元，相距 6 億 4,537 萬餘元，主要係中央健康保險署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。

茲將該基金收支餘紓與餘紓撥補之審定，餘紓審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬作業部分收支餘紓概況，分別列表如次：

國軍生產及服務作業基金收支餘绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金額	%
業務收入	46,736,346,000.00	45,423,797,023.42	—	45,423,797,023.42	-1,312,548,976.58	2.81
勞務收入	19,568,129,000.00	20,394,997,446.13	—	20,394,997,446.13	+826,868,446.13	4.23
銷貨收入	11,620,378,000.00	7,769,558,176.82	—	7,769,558,176.82	-3,850,819,823.18	33.14
租金及權利金收入	235,684,000.00	247,484,147.00	—	247,484,147.00	+11,800,147.00	5.01
醫療收入	15,031,564,000.00	16,791,386,475.00	—	16,791,386,475.00	+1,759,822,475.00	11.71
其他業務收入	280,591,000.00	220,370,778.47	—	220,370,778.47	-60,220,221.53	21.46
業務成本與費用	45,602,733,000.00	45,000,251,328.13	-823,602.00	44,999,427,726.13	-603,305,273.87	1.32
勞務成本	17,861,823,000.00	18,852,827,349.78	-644,289.00	18,852,183,060.78	+990,360,060.78	5.54
銷貨成本	10,584,387,000.00	7,122,391,990.63	—	7,122,391,990.63	-3,461,995,009.37	32.71
出租資產成本	34,387,000.00	36,246,431.00	—	36,246,431.00	+1,859,431.00	5.41
醫療成本	13,010,735,000.00	14,501,970,666.00	—	14,501,970,666.00	+1,491,235,666.00	11.46
行銷及業務費用	253,329,000.00	310,654,990.43	—	310,654,990.43	+57,325,990.43	22.63
管理及總務費用	2,550,015,000.00	2,650,779,919.48	-179,313.00	2,650,600,606.48	+100,585,606.48	3.94
研究發展及訓練費用	842,315,000.00	967,274,669.81	—	967,274,669.81	+124,959,669.81	14.84
其他業務費用	465,742,000.00	558,105,311.00	—	558,105,311.00	+92,363,311.00	19.83
業務賸餘(短绌一)	1,133,613,000.00	423,545,695.29	+823,602.00	424,369,297.29	-709,243,702.71	62.56
業務外收入	718,925,000.00	829,808,785.86	+651,306,022.00	1,481,114,807.86	+762,189,807.86	106.02
財務收入	391,386,000.00	337,934,642.90	—	337,934,642.90	-53,451,357.10	13.66
其他業務外收入	327,539,000.00	491,874,142.96	+651,306,022.00	1,143,180,164.96	+815,641,164.96	249.02
業務外費用	197,055,000.00	211,327,718.73	+835,990,536.00	1,047,318,254.73	+850,263,254.73	431.49
其他業務外費用	197,055,000.00	211,327,718.73	+835,990,536.00	1,047,318,254.73	+850,263,254.73	431.49
業務外賸餘(短绌一)	521,870,000.00	618,481,067.13	-184,684,514.00	433,796,553.13	-88,073,446.87	16.88
本期賸餘(短绌一)	1,655,483,000.00	1,042,026,762.42	-183,860,912.00	858,165,850.42	-797,317,149.58	48.16

國軍生產及服務作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	修 正 增 (+) 減 (-) 數	決 算 審 定 數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	1,951,379,000.00	1,352,660,904.13	- 183,860,912.00	1,168,799,992.13	- 782,579,007.87	40.10
本 期 賸 餘	1,655,483,000.00	1,042,026,762.42	- 183,860,912.00	858,165,850.42	- 797,317,149.58	48.16
前 期 未 分 配 賸 餘	295,896,000.00	303,241,783.49	-	303,241,783.49	+ 7,345,783.49	2.48
公 積 轉 列 數	-	7,392,358.22	-	7,392,358.22	+ 7,392,358.22	-
分 配 之 部	1,657,944,000.00	1,120,209,250.10	-	1,120,209,250.10	- 537,734,749.90	32.43
賸 餘 撥 充 基 金 數	7,565,000.00	7,098,549.10	-	7,098,549.10	- 466,450.90	6.17
解 繳 國 庫 淨 額	1,648,192,000.00	1,111,123,000.00	-	1,111,123,000.00	- 537,069,000.00	32.59
其 他 依 法 分 配 數	2,187,000.00	1,987,701.00	-	1,987,701.00	- 199,299.00	9.11
未 分 配 賸 餘	293,435,000.00	232,451,654.03	- 183,860,912.00	48,590,742.03	- 244,844,257.97	83.44

國軍生產及服務作業基金所屬作業部分收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業部分名稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)	
							預 算 案 數	審 定 數
							金 額	%
合 計	46,961,322	46,536,952	424,369	1,481,114	1,047,318	433,796	1,655,483	858,165
醫 療 作 業	16,976,884	16,650,038	326,846	212,737	114,667	98,070	403,651	424,917
軍事監所作業	12,448	9,273	3,175	6,091	2,641	3,450	7,291	6,625
軍民通用科技發展作業	19,826,550	19,956,420	- 129,869	819,847	874,522	- 54,675	404,300	- 184,545
生 產 作 業	8,539,805	8,315,545	224,259	207,133	10,107	197,026	662,410	421,286
服 務 作 業	273,483	263,137	10,345	16,734	1,529	15,205	13,028	25,551
福利及文教作業	1,050,317	1,029,304	21,012	76,846	3,376	73,470	68,043	94,482
軍人儲蓄作業	-	103,897	- 103,897	128,786	40,463	88,323	- 27,864	- 15,573
副食供應作業	281,831	209,335	72,496	12,936	11	12,925	124,624	85,422

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 469 億 6,132 萬餘元，銷除內部往來 15 億 3,752 萬餘元後，決算審定業務收入 454 億 2,379 萬餘元。
2. 業務成本與費用 465 億 3,695 萬餘元，銷除內部往來 15 億 3,752 萬餘元後，決算審定業務成本與費用 449 億 9,942 萬餘元。

國軍生產及服務作業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	1,655,483,000.00	858,165,850.42	- 797,317,149.58	48.16
調整非現金項目	2,125,634,000.00	- 6,879,952,405.34	- 9,005,586,405.34	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	3,781,117,000.00	- 6,021,786,554.92	- 9,802,903,554.92	—
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	9,859,000.00	2,516,630,834.00	+ 2,506,771,834.00	25,426.23
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	54,386,000.00	—	- 54,386,000.00	100.00
減少固定資產及遞耗資產	—	9,596,080.00	+ 9,596,080.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	14,491,193.00	+ 14,491,193.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 512,407,037.00	- 512,407,037.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 658,124,019.00	- 658,124,019.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 2,107,272,000.00	- 1,163,355,099.00	+ 943,916,901.00	44.79
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 107,887,000.00	- 208,082,458.00	- 100,195,458.00	92.87
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,150,914,000.00	- 1,250,506.00	+ 2,149,663,494.00	99.94
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	75,165,000.00	9,623,347,070.00	+ 9,548,182,070.00	12,702.96
增加基金、公積及填補短绌	—	80,000.00	+ 80,000.00	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 5,420,000.00	- 1,613,103,418.98	- 1,607,683,418.98	29,662.06
減少基金、公積及填補短绌	- 500,000,000.00	- 250,000,000.00	+ 250,000,000.00	50.00
賸餘分配款	- 1,650,379,000.00	- 1,542,340,812.00	+ 108,038,188.00	6.55
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,080,634,000.00	6,217,982,839.02	+ 8,298,616,839.02	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 450,431,000.00	194,945,778.10	+ 645,376,778.10	—
期初現金及約當現金	25,212,226,000.00	22,001,030,916.90	- 3,211,195,083.10	12.74
期末現金及約當現金	24,761,795,000.00	22,195,976,695.00	- 2,565,818,305.00	10.36

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短绌、折舊及折耗、攤銷、兌換短绌（賸餘一）、處理資產短绌（賸餘一）、債務整理短绌（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

國軍生產及服務作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	79,401,680,441.43	100.00	82,666,536,119.64	100.00	- 3,264,855,678.21	3.95
流動資產	42,882,633,296.43	54.01	56,180,383,940.64	67.96	- 13,297,750,644.21	23.67
現金	22,195,976,695.00	27.95	22,001,030,916.90	26.61	+ 194,945,778.10	0.89
應收款項	8,699,394,754.23	10.96	6,517,909,776.59	7.88	+ 2,181,484,977.64	33.47
存貨	10,409,591,171.94	13.11	12,410,912,041.63	15.01	- 2,001,320,869.69	16.13
預付款項	1,528,896,487.26	1.93	2,197,533,220.52	2.66	- 668,636,733.26	30.43
短期貸墊款	48,774,188.00	0.06	13,052,997,985.00	15.79	- 13,004,223,797.00	99.63
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12,658,951,394.00	15.94	1,585,035,358.00	1.92	+ 11,073,916,036.00	698.65
長期貸款	11,000,000,000.00	13.85	—	—	+ 11,000,000,000.00	—
準備金	1,658,951,394.00	2.09	1,585,035,358.00	1.92	+ 73,916,036.00	4.66
固定資產	13,515,920,763.00	17.02	14,114,120,995.00	17.07	- 598,200,232.00	4.24
土地改良物	779,347,123.00	0.98	766,801,817.00	0.93	+ 12,545,306.00	1.64
房屋及建築	5,869,363,520.00	7.39	6,246,625,539.00	7.56	- 377,262,019.00	6.04
機械及設備	5,954,516,692.00	7.50	6,122,429,551.00	7.41	- 167,912,859.00	2.74
交通及運輸設備	413,627,293.00	0.52	344,004,767.00	0.42	+ 69,622,526.00	20.24
什項設備	470,075,435.00	0.59	501,439,129.00	0.61	- 31,363,694.00	6.25
購建中固定資產	28,990,700.00	0.04	132,820,192.00	0.16	- 103,829,492.00	78.17
無形資產	3,548,556,069.00	4.47	3,968,679,027.00	4.80	- 420,122,958.00	10.59
遞延借項	3,548,556,069.00	4.47	3,968,679,027.00	4.80	- 420,122,958.00	10.59
遞延費用	812,400,082.00	1.02	1,101,491,832.00	1.33	- 289,091,750.00	26.25
其他資產	5,983,218,837.00	7.54	5,716,824,967.00	6.92	+ 266,393,870.00	4.66
非業務資產	—	—	2,441,576.00	0.00	- 2,441,576.00	100.00
什項資產	5,983,218,837.00	7.54	5,714,383,391.00	6.91	+ 268,835,446.00	4.70
合計	79,401,680,441.43	100.00	82,666,536,119.64	100.00	- 3,264,855,678.21	3.95

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 507 億 7,129 萬餘元及 557 億 5,280 萬餘元。

國軍生產及服務作業基金餘純審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	21,651,039,396.67	27.27	24,530,540,379.30	29.67	- 2,879,500,982.63	11.74		
流動負債	8,979,372,981.79	11.31	11,719,551,601.37	14.18	- 2,740,178,619.58	23.38		
應付款項	6,151,371,961.43	7.75	6,384,581,238.14	7.72	- 233,209,276.71	3.65		
預收款項	2,828,001,020.36	3.56	5,334,970,363.23	6.45	- 2,506,969,342.87	46.99		
長期負債	3,655,437,952.00	4.60	4,141,107,860.00	5.01	- 485,669,908.00	11.73		
長期債務	3,655,437,952.00	4.60	4,141,107,860.00	5.01	- 485,669,908.00	11.73		
其他負債	9,016,228,462.88	11.36	8,669,880,917.93	10.49	+ 346,347,544.95	3.99		
什項負債	9,016,228,462.88	11.36	8,669,880,917.93	10.49	+ 346,347,544.95	3.99		
淨值	57,750,641,044.76	72.73	58,135,995,740.34	70.33	- 385,354,695.58	0.66		
基金	46,123,692,924.06	58.09	44,708,507,141.28	54.08	+ 1,415,185,782.78	3.17		
基積	46,123,692,924.06	58.09	44,708,507,141.28	54.08	+ 1,415,185,782.78	3.17		
公積	11,578,357,378.67	14.58	13,124,246,815.57	15.88	- 1,545,889,436.90	11.78		
資本公積	4,176,413,110.78	5.26	5,449,637,638.24	6.59	- 1,273,224,527.46	23.36		
特別公積	7,401,944,267.89	9.32	7,674,609,177.33	9.28	- 272,664,909.44	3.55		
累積餘純(一)	48,590,742.03	0.06	303,241,783.49	0.37	- 254,651,041.46	83.98		
累積賸餘	48,590,742.03	0.06	303,241,783.49	0.37	- 254,651,041.46	83.98		
合計	79,401,680,441.43	100.00	82,666,536,119.64	100.00	- 3,264,855,678.21	3.95		

(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，實際數較原預計增加者 2 項，相符者 1 項，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
眷村改建工程	戶	1,128	1,128	—	—		
安置眷戶遷購已完工改建基地	戶	1,973	2,140	+ 167	8.46	主要係原預計民國 101 年度交屋之臺南市湯山新村等 3 處改建基地及新北市莒光一村、新竹市第一村等零星眷舍，於本年度交屋所致。	
輔導眷戶遷購國（眷）宅或市場成屋	戶	279	2,339	+ 2,060	738.35	主要係原預計以前年度申領輔購款之眷戶，於本年度申領所致。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 76 億 7,432 萬餘元，業務外短絀 15 億 675 萬餘元，審定本期短絀 91 億 8,108 萬餘元，較預算案數增加短絀 10 億 2,312 萬餘元，約 12.54%，主要係依法補償原眷戶購宅之戶數增加，業務費用隨增所致。該基金因臺北市樂群新村、慈光五村、政校後勤區及高雄市鳳山眷區等 4 處基地，改建工程未如預期於本年度交屋，銷貨收入及銷貨成本分別較預算案數減少 20 億 4,472 萬餘元及 36 億 2,081 萬餘元；另因支付以前年度遷購已完工改建基地之原眷戶自行增建超坪補償及違占建戶拆遷補償款等，其他業務外費用較預算案數增加 2 億 1,335 萬餘元。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 9,641,849,897 元，本部依法審核修正減列業務成本與費用 89,069,204 元，增列業務外收入 371,699,551 元，係國防部重新核算原眷戶輔助購宅款，調減基金應負擔之金額，綜計減列短絀 460,768,755 元，審定本期短絀 9,181,081,142 元。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 9,181,081,142 元，連同前期待填補之短絀 54,664,974,887 元，合計短絀 63,846,056,029 元，全數列為待填補之短絀。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 8,053 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 2 億 9,158 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 7,211 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 6 億 1,343 萬餘元，相距 9 億 501 萬餘元，主要係標售餘屋及店鋪，原預算案未編列，業務活動產生淨現金流入所致。

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

國軍老舊眷村改建基金收支餘紓審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
業務收入	15,546,037,000	13,497,811,000	—	13,497,811,000	- 2,048,226,000	13.18
銷貨收入	15,463,825,000	13,419,098,510	—	13,419,098,510	- 2,044,726,490	13.22
投融資業務收入	82,192,000	78,688,109	—	78,688,109	- 3,503,891	4.26
其他業務收入	20,000	24,381	—	24,381	+ 4,381	21.91
業務成本與費用	21,782,041,000	21,261,202,891	- 89,069,204	21,172,133,687	- 609,907,313	2.80
銷貨成本	15,336,918,000	11,716,107,970	—	11,716,107,970	- 3,620,810,030	23.61
投融資業務成本	16,531,000	18,481,097	—	18,481,097	+ 1,950,097	11.80
行銷及業務費用	6,388,594,000	9,491,052,182	- 89,069,204	9,401,982,978	+ 3,013,388,978	47.17
管理及總務費用	39,798,000	35,432,542	—	35,432,542	- 4,365,458	10.97
研究發展及訓練費用	200,000	129,100	—	129,100	- 70,900	35.45
業務賸餘(短紓一)	- 6,236,004,000	- 7,763,391,891	+ 89,069,204	- 7,674,322,687	- 1,438,318,687	23.06
業務外收入	1,700,000	123,957,663	+ 371,699,551	495,657,214	+ 493,957,214	29,056.31
財務收入	1,700,000	3,392,472	—	3,392,472	+ 1,692,472	99.56
其他業務外收入	—	120,565,191	+ 371,699,551	492,264,742	+ 492,264,742	—
業務外費用	1,923,653,000	2,002,415,669	—	2,002,415,669	+ 78,762,669	4.09
財務費用	829,170,000	694,576,917	—	694,576,917	- 134,593,083	16.23
其他業務外費用	1,094,483,000	1,307,838,752	—	1,307,838,752	+ 213,355,752	19.49
業務外賸餘(短紓一)	- 1,921,953,000	- 1,878,458,006	+ 371,699,551	- 1,506,758,455	+ 415,194,545	21.60
本期賸餘(短紓一)	- 8,157,957,000	- 9,641,849,897	+ 460,768,755	- 9,181,081,142	- 1,023,124,142	12.54

國軍老舊眷村改建基金餘紓撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
短紓之部	56,539,092,000	64,306,824,784	- 460,768,755	63,846,056,029	+ 7,306,964,029	12.92
本期短紓	8,157,957,000	9,641,849,897	- 460,768,755	9,181,081,142	+ 1,023,124,142	12.54
前期待填補之短紓	48,381,135,000	54,664,974,887	—	54,664,974,887	+ 6,283,839,887	12.99
待填補之短紓	56,539,092,000	64,306,824,784	- 460,768,755	63,846,056,029	+ 7,306,964,029	12.92

國軍老舊眷村改建基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紉 一)	- 8,157,957,000	- 9,181,081,142	- 1,023,124,142	12.54
調 整 非 現 金 項 目	598,000	12,671,568,220	+ 12,670,970,220	2,118,891.34
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 8,157,359,000	3,490,487,078	+ 11,647,846,078	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	14,000	+ 14,000	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	712,878,000	701,861,764	- 11,016,236	1.55
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	14,064,875	+ 14,064,875	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 67,542,668	- 67,542,668	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 4,682,123,000	- 1,881,208,588	+ 2,800,914,412	59.82
增加固定資產及遞耗資產	- 3,660,000	- 3,261,960	+ 398,040	10.88
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 3,972,905,000	- 1,236,072,577	+ 2,736,832,423	68.89
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	16,516,830,000	48,640,925,951	+ 32,124,095,951	194.49
增 加 長 期 負 債	69,700,000,000	—	- 69,700,000,000	100.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 13,100,000,000	- 3,755,871	+ 13,096,244,129	99.97
減 少 長 期 負 債	- 61,600,000,000	- 50,600,000,000	+ 11,000,000,000	17.86
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	11,516,830,000	- 1,962,829,920	- 13,479,659,920	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	- 613,434,000	291,584,581	+ 905,018,581	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	1,100,805,000	180,531,792	- 920,273,208	83.60
期 末 現 金 及 約 當 現 金	487,371,000	472,116,373	- 15,254,627	3.13

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、醫療折讓及短紹、折舊及折耗、攤銷、兌換短紹（賸餘一）、處理資產短紹（賸餘一）、債務整理短紹（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

國軍老舊眷村改建基金餘紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	152,614,958,092	100.00	192,872,336,457	100.00	- 40,257,378,365	20.87		
流動資產	26,191,688,181	17.16	38,379,205,837	19.90	- 12,187,517,656	31.76		
現金	472,116,373	0.31	180,531,792	0.09	+ 291,584,581	161.51		
流動金融資產	6,700	0.00	20,700	0.00	- 14,000	67.63		
應收款項	444,645,184	0.29	5,636,747,010	2.92	- 5,192,101,826	92.11		
存貨	23,462,007,449	15.37	30,817,577,756	15.98	- 7,355,570,307	23.87		
預付款項	1,643,751,011	1.08	1,642,709,783	0.85	+ 1,041,228	0.06		
短期貸墊款	169,161,464	0.11	101,618,796	0.05	+ 67,542,668	66.47		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	125,992,321,285	82.56	154,081,597,402	79.89	- 28,089,276,117	18.23		
長期貸款	5,517,311,771	3.62	5,252,477,271	2.72	+ 264,834,500	5.04		
長期貸墊款	120,475,009,514	78.94	148,829,120,131	77.16	- 28,354,110,617	19.05		
固定資產	4,136,125	0.00	1,825,745	0.00	+ 2,310,380	126.54		
機械及設備	1,735,537	0.00	636,619	0.00	+ 1,098,918	172.62		
交通及運輸設備	1,530,057	0.00	5,970	0.00	+ 1,524,087	25,529.10		
什項設備	870,531	0.00	1,183,156	0.00	- 312,625	26.42		
其他資產	426,812,501	0.28	409,707,473	0.21	+ 17,105,028	4.17		
什項資產	426,812,501	0.28	409,707,473	0.21	+ 17,105,028	4.17		
合計	152,614,958,092	100.00	192,872,336,457	100.00	- 40,257,378,365	20.87		

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 11 億 5,213 萬餘元及 50 億 336 萬餘元。

國軍老舊眷村改建基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	155,857,457,121	102.12	186,933,754,344	96.92	- 31,076,297,223	16.62
流动负债	57,108,118,130	37.42	12,825,729,260	6.65	+ 44,282,388,870	345.26
短期债务	54,500,000,000	35.71	10,000,000,000	5.18	+ 44,500,000,000	445.00
应付款项	1,719,252,728	1.13	1,830,143,999	0.95	- 110,891,271	6.06
预收款项	888,865,402	0.58	995,585,261	0.52	- 106,719,859	10.72
长期负债	11,000,000,000	7.21	61,600,000,000	31.94	- 50,600,000,000	82.14
长期债务	11,000,000,000	7.21	61,600,000,000	31.94	- 50,600,000,000	82.14
其他负债	87,749,338,991	57.50	112,508,025,084	58.33	- 24,758,686,093	22.01
什项负债	87,749,338,991	57.50	112,508,025,084	58.33	- 24,758,686,093	22.01
净值	- 3,242,499,029	- 2.12	5,938,582,113	3.08	- 9,181,081,142	—
基金	60,603,557,000	39.71	60,603,557,000	31.42	—	—
基金	60,603,557,000	39.71	60,603,557,000	31.42	—	—
累积余额 (一)	- 63,846,056,029	- 41.83	- 54,664,974,887	- 28.34	- 9,181,081,142	16.80
累积短绌	- 63,846,056,029	- 41.83	- 54,664,974,887	- 28.34	- 9,181,081,142	16.80
合计	152,614,958,092	100.00	192,872,336,457	100.00	- 40,257,378,365	20.87

四、財政部主管

(一) 地方建設基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係以貸款方式提供資金予相關單位從事具有生產性及效益性之投資建設，以彌補地方政府建設財源之不足。本年度預計貸出 90 億元，實際核貸 31 億 4,587 萬元，較預計減少 58 億 5,413 萬元，約 65.05%，主要係考量年度中可調度之資金不足，須留供以前年度已核准之貸款計畫使用，縮減年度貸款計畫額度所致。有關該基金營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請財政部督促檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1 億 8,542 萬餘元，業務外賸餘 162 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 8,704 萬餘元，較預算案數增加 1,724 萬餘元，約 10.16%，主要係調升貸款利率，貸款利息收入增加所致。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 本年度決算經行政院核定賸餘 187,047,722 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 187,047,722 元，全數解繳國庫。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 24 億 4,736 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 12 億 1,307 萬餘元，期末現金及約當現金為 36 億 6,043 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 8 億 97 萬餘元，相距 20 億 1,404 萬餘元，主要係部分申貸單位提前還款，投資活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金收支餘紓與餘紓撥補之審定，暨餘紓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額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金 額	%
業務收入	179,537,000.00	195,503,068.00	—	195,503,068.00	+ 15,966,068.00	8.89
投融資業務收入	179,537,000.00	195,503,068.00	—	195,503,068.00	+ 15,966,068.00	8.89
業務成本與費用	16,709,000.00	10,078,172.00	—	10,078,172.00	- 6,630,828.00	39.68
投融資業務成本	4,000,000.00	—	—	—	- 4,000,000.00	100.00
行銷及業務費用	9,370,000.00	7,349,308.00	—	7,349,308.00	- 2,020,692.00	21.57
管理及總務費用	3,339,000.00	2,728,864.00	—	2,728,864.00	- 610,136.00	18.27
業務賸餘（短绌一）	162,828,000.00	185,424,896.00	—	185,424,896.00	+ 22,596,896.00	13.88
業務外收入	6,971,000.00	1,622,826.00	—	1,622,826.00	- 5,348,174.00	76.72
財務收入	6,970,000.00	1,617,044.00	—	1,617,044.00	- 5,352,956.00	76.80
其他業務外收入	1,000.00	5,782.00	—	5,782.00	+ 4,782.00	478.20
業務外賸餘（短绌一）	6,971,000.00	1,622,826.00	—	1,622,826.00	- 5,348,174.00	76.72
本期賸餘（短绌一）	169,799,000.00	187,047,722.00	—	187,047,722.00	+ 17,248,722.00	10.16

地方建設基金餘額撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金 額	%
賸餘之部	169,799,000.00	187,047,722.00	—	187,047,722.00	+ 17,248,722.00	10.16
本期賸餘	169,799,000.00	187,047,722.00	—	187,047,722.00	+ 17,248,722.00	10.16
分配之部	169,799,000.00	187,047,722.00	—	187,047,722.00	+ 17,248,722.00	10.16
解繳國庫淨額	169,799,000.00	187,047,722.00	—	187,047,722.00	+ 17,248,722.00	10.16
未分配賸餘	—	—	—	—	—	—

地方建設基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	169,799,000.00	187,047,722.00	+ 17,248,722.00	10.16
調整非現金項目	- 9,242,000.00	- 29,195,653.00	- 19,953,653.00	215.90
業務活動之淨現金流入（流出一）	160,557,000.00	157,852,069.00	- 2,704,931.00	1.68
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,576,965,000.00	8,394,033,892.00	+ 2,817,068,892.00	50.51
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 6,366,791,000.00	- 6,970,343,921.00	- 603,552,921.00	9.48
增加固定資產及遞耗資產	- 1,510,000.00	- 942,000.00	+ 568,000.00	37.62
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 400,000.00	- 377,000.00	+ 23,000.00	5.75
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 791,736,000.00	1,422,370,971.00	+ 2,214,106,971.00	—
融資活動之現金流量				
賸餘分配款	- 169,799,000.00	- 367,151,320.85	- 197,352,320.85	116.23
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 169,799,000.00	- 367,151,320.85	- 197,352,320.85	116.23
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 800,978,000.00	1,213,071,719.15	+ 2,014,049,719.15	—
期初現金及約當現金	2,757,419,000.00	2,447,362,606.87	- 310,056,393.13	11.24
期末現金及約當現金	1,956,441,000.00	3,660,434,326.02	+ 1,703,993,326.02	87.10

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、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

地方建設基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	28,851,398,025.02	100.00	29,031,104,836.87	100.00	- 179,706,811.85	0.62
流動資產	10,859,877,818.02	37.64	8,831,335,510.87	30.42	+ 2,028,542,307.15	22.97
現金	3,660,434,326.02	12.69	2,447,362,606.87	8.43	+ 1,213,071,719.15	49.57
應收款項	91,093,131.00	0.32	60,917,829.00	0.21	+ 30,175,302.00	49.53
短期貸墊款	7,108,350,361.00	24.64	6,323,055,075.00	21.78	+ 785,295,286.00	12.42
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,987,596,403.00	62.35	20,196,185,493.00	69.57	- 2,208,589,090.00	10.94
長期貸款	17,982,402,508.00	62.33	20,191,387,765.00	69.55	- 2,208,985,257.00	10.94
準備金	5,193,895.00	0.02	4,797,728.00	0.02	+ 396,167.00	8.26
固定資產	2,832,424.00	0.01	2,574,465.00	0.01	+ 257,959.00	10.02
機械及設備	2,693,239.00	0.01	2,380,131.00	0.01	+ 313,108.00	13.16
交通及運輸設備	31,306.00	0.00	40,515.00	0.00	- 9,209.00	22.73
什項設備	107,879.00	0.00	153,819.00	0.00	- 45,940.00	29.87
無形資產	1,091,380.00	0.00	1,009,368.00	0.00	+ 82,012.00	8.13
無形資產	1,091,380.00	0.00	1,009,368.00	0.00	+ 82,012.00	8.13
合計	28,851,398,025.02	100.00	29,031,104,836.87	100.00	- 179,706,811.85	0.62

地方建設基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	22,451,377.00	0.08	202,158,188.85	0.70	- 179,706,811.85	88.89		
流动负债	17,257,482.00	0.06	197,360,460.85	0.68	- 180,102,978.85	91.26		
应付款项	17,257,482.00	0.06	197,360,460.85	0.68	- 180,102,978.85	91.26		
其他负债	5,193,895.00	0.02	4,797,728.00	0.02	+ 396,167.00	8.26		
什項負債	5,193,895.00	0.02	4,797,728.00	0.02	+ 396,167.00	8.26		
淨值	28,828,946,648.02	99.92	28,828,946,648.02	99.30	—	—		
基金	28,828,946,648.02	99.92	28,828,946,648.02	99.30	—	—		
基金	28,828,946,648.02	99.92	28,828,946,648.02	99.30	—	—		
合計	28,851,398,025.02	100.00	29,031,104,836.87	100.00	- 179,706,811.85	0.62		

(二)國有財產開發基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國有土地開發業務。本年度預計費用 4,929 萬餘元，實際支出 1,445 萬餘元，較預計減少 3,483 萬餘元，約 70.67%，主要係預計辦理國有土地開發案及主導都市更新案等業務，分別因地上建物拆除騰空、都市設計尚待地方政府審議等相關作業期程延宕及主導都市更新案改由國有財產署及所屬規劃辦理所致。有關該基金營運計畫執行率欠佳情形，本部已函請財政部國有財產署檢討改善，俾達成計畫辦理目的。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 4,801 萬餘元，業務外賸餘 68 萬餘元，審定本期賸餘 4,869 萬餘元，較預算案數增加 983 萬餘元，約 25.32%，主要係營運計畫執行落後，或改由國有財產署及所屬辦理，專業服務費支出較預計減少所致。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 本年度決算經行政院核定賸餘 48,698,842 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 48,698,842 元，連同前期未分配賸餘 85,730,398 元，合計賸餘 134,429,240 元，經解繳國庫 9,837,842 元後，尚有未分配賸餘 124,591,398 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3,129 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 7,357 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 487 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 1,570 萬餘元，增加 1 億 5,787 萬餘元，主要係辦理國有土地開發案，收取設定地上權之權利金，列為遞延收入，於地上權存續期間分年認列，原預算案未編列，融資活動產生淨現金流入所致。

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

國有財產開發基金收支餘绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	76,396,000	77,012,145	—	77,012,145	+ 616,145	0.81
租金及權利金收入	76,396,000	77,012,145	—	77,012,145	+ 616,145	0.81
業務成本與費用	38,307,000	28,995,657	—	28,995,657	- 9,311,343	24.31
行銷及業務費用	38,257,000	28,959,997	—	28,959,997	- 9,297,003	24.30
管理及總務費用	50,000	35,660	—	35,660	- 14,340	28.68
業務賸餘（短绌一）	38,089,000	48,016,488	—	48,016,488	+ 9,927,488	26.06
業務外收入	772,000	682,354	—	682,354	- 89,646	11.61
財務收入	772,000	548,274	—	548,274	- 223,726	28.98
其他業務外收入	—	134,080	—	134,080	+ 134,080	—
業務外賸餘（短绌一）	772,000	682,354	—	682,354	- 89,646	11.61
本期賸餘（短绌一）	38,861,000	48,698,842	—	48,698,842	+ 9,837,842	25.32

國有財產開發基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	94,127,000	134,429,240	—	134,429,240	+ 40,302,240	42.82
本期賸餘	38,861,000	48,698,842	—	48,698,842	+ 9,837,842	25.32
前期未分配賸餘	55,266,000	85,730,398	—	85,730,398	+ 30,464,398	55.12
分配之部	—	9,837,842	—	9,837,842	+ 9,837,842	—
解繳國庫淨額	—	9,837,842	—	9,837,842	+ 9,837,842	—
未分配賸餘	94,127,000	124,591,398	—	124,591,398	+ 30,464,398	32.37

國有財產開發基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紬 一)	38,861,000	48,698,842	+ 9,837,842	25.32
調 整 非 現 金 項 目	5,904,000	6,195,105	+ 291,105	4.93
業務活動之淨現金流入（流出一）	44,765,000	54,893,947	+ 10,128,947	22.63
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	- 29,060,000	—	+ 29,060,000	100.00
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 5,069,184	- 5,069,184	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 29,060,000	- 5,069,184	+ 23,990,816	82.56
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	123,751,492	+ 123,751,492	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	—	123,751,492	+ 123,751,492	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	15,705,000	173,576,255	+ 157,871,255	1,005.23
期 初 現 金 及 約 當 現 金	361,117,000	31,294,514	- 329,822,486	91.33
期 末 現 金 及 約 當 現 金	376,822,000	204,870,769	- 171,951,231	45.63

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘一）、處理資產短絀（賸餘一）、債務整理短絀（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

國有財產開發基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	20,435,216,944	100.00	20,262,443,925	100.00	+ 172,773,019	0.85		
流 動 資 產	204,903,906	1.00	31,296,263	0.15	+ 173,607,643	554.72		
現 金	204,870,769	1.00	31,294,514	0.15	+ 173,576,255	554.65		
應 收 款 項	33,137	0.00	1,749	0.00	+ 31,388	1,794.63		
固 定 資 產	18,871,843,604	92.35	18,877,747,412	93.17	- 5,903,808	0.03		
土 地	18,564,845,600	90.85	18,564,845,600	91.62	-	-		
房 屋 及 建 築	306,998,004	1.50	312,901,812	1.54	- 5,903,808	1.89		
遞 延 借 項	245,854,499	1.20	240,785,315	1.19	+ 5,069,184	2.11		
遞 延 費 用	245,854,499	1.20	240,785,315	1.19	+ 5,069,184	2.11		
其 他 資 產	1,112,614,935	5.44	1,112,614,935	5.49	-	-		
非 業 務 資 產	1,112,614,935	5.44	1,112,614,935	5.49	-	-		
合 計	20,435,216,944	100.00	20,262,443,925	100.00	+ 172,773,019	0.85		

國有財產開發基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	269,912,019	1.32	136,000,000	0.67	+ 133,912,019	98.46
流动负债	140,160,527	0.69	—	—	+ 140,160,527	—
短期债务	130,000,000	0.64	—	—	+ 130,000,000	—
应付款项	10,160,527	0.05	—	—	+ 10,160,527	—
长期负债	—	—	130,000,000	0.64	- 130,000,000	100.00
长期债务	—	—	130,000,000	0.64	- 130,000,000	100.00
其他负债	6,000,000	0.03	6,000,000	0.03	—	—
什项负债	6,000,000	0.03	6,000,000	0.03	—	—
递延贷款	123,751,492	0.61	—	—	+ 123,751,492	—
递延收入	123,751,492	0.61	—	—	+ 123,751,492	—
淨值	20,165,304,925	98.68	20,126,443,925	99.33	+ 38,861,000	0.19
基金	4,500,334,230	22.02	4,500,334,230	22.21	—	—
基	4,500,334,230	22.02	4,500,334,230	22.21	—	—
累積餘绌(一)	124,591,398	0.61	85,730,398	0.42	+ 38,861,000	45.33
累積賸餘	124,591,398	0.61	85,730,398	0.42	+ 38,861,000	45.33
淨值其他項目	15,540,379,297	76.05	15,540,379,297	76.70	—	—
未實現重估增值	15,540,379,297	76.05	15,540,379,297	76.70	—	—
合計	20,435,216,944	100.00	20,262,443,925	100.00	+ 172,773,019	0.85

五、教育部主管

(一) 國立大學校院校務基金（彙總）

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

1. 營運計畫實施情形之查核

國立 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 471,828 人，實際培育 474,088 人，較預計增加 2,260 人，約 0.48%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立政治大學等 29 個基金，合計增加人數 6,207 人；減少者，計有國立臺灣大學等 23 個基金，合計減少人數 3,947 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，業務短绌 82 億 4,701 萬餘元，業務外賸餘 29 億 6,164 萬餘元，審定本期短绌 52 億 8,537 萬餘元，較預算案數減少短绌 5 億 1,377 萬餘元，約 8.86%。各基金中，國立聯合大學、臺北教育大學、臺中教育大學、空中大學、臺北護理健康大學、臺中科技大學、體育大學、臺北商業技術學院、屏東商業技術學院、臺南護理專科學校等 10 個校務基金賸餘合計 2 億 8,970 萬餘元外，其餘 42 個校務基金，計短绌 55 億 7,507 萬餘元，主要係依實際業務需求，計時與計件人員酬金、發給學生公費及獎勵金經費、勞務外包費用、電腦硬軟體租金及使用費等費用增加。至各基金及所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘绌審定簡表及所屬分預算收支餘绌概況表。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定短绌 5,285,371,490 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定短绌 5,285,371,490 元，其中：

A. 國立聯合大學等 10 個基金賸餘 289,700,327 元，連同前期未分配賸餘 2,270,874,848 元 24 分，合計賸餘 2,560,575,175 元 24 分，全數列為未分配賸餘。

B. 國立宜蘭大學等 5 個基金短绌 151,916,349 元，其前期未分配賸餘 399,038,083 元，經用以填補短绌後，尚有未分配賸餘 247,121,734 元。

C. 國立臺灣大學等 14 個基金短绌 2,912,300,907 元，連同前期待填補之短绌 1,959,651,400 元 42 分，合計短绌 4,871,952,307 元 42 分，經撥用前期未分配賸餘 21,046,187 元、公積 2,971,683,845 元填補後，尚有待填補之短绌 1,879,222,275 元 42 分。

D. 國立中興大學等 18 個基金短绌 2,108,135,152 元，連同前期待填補之短绌 23,653,063 元 30 分，合計短绌 2,131,788,215 元 30 分，經撥用前期未分配賸餘 18,666,958 元、公積 2,113,121,257 元 30 分予以填平。

E. 國立東華大學基金短绌 243,494,838 元，其中大學分基金短绌 254,963,054 元，連同前期待填補之短绌 65,409,201 元，合計短绌 320,372,255 元，經撥用公積 208,106,000 元填補後，尚有待填補之短绌 112,266,255 元；附設實驗國民小學分基金賸餘 11,468,216 元，連同前期未分配賸餘 18,526,472 元，合計賸餘 29,994,688 元，全數列為未分配賸餘。

F. 國立嘉義大學基金短絀 125,094,076 元，其中大學分基金短絀 124,316,404 元，連同前期待填補之短絀 20,370,357 元，合計短絀 144,686,761 元，經依預算案數折減基金 138,525,000 元填補後，尚有待填補之短絀 6,161,761 元；附設實驗國民小學分基金短絀 777,672 元，經撥用前期未分配賸餘 831,080 元填補後，尚有未分配賸餘 53,408 元。

G. 國立臺東大學基金短絀 30,501,788 元，其中大學分基金短絀 32,742,201 元，經撥用前期未分配賸餘 203,364,953 元填補後，尚有未分配賸餘 170,622,752 元；附設實驗國民小學分基金賸餘 2,240,413 元，經用以填補前期短絀 1,450,934 元，尚有未分配賸餘 789,479 元。

H. 國立新竹教育大學基金短絀 581,195 元，其中大學分基金短絀 2,050,843 元，經撥用前期未分配賸餘 167,565,748 元填補後，尚有未分配賸餘 165,514,905 元；附設實驗國民小學分基金賸餘 1,469,648 元，全數列為未分配賸餘。

I. 國立屏東教育大學基金短絀 3,047,512 元，其中大學分基金短絀 1,129,347 元，經撥用前期未分配賸餘 221,509,961 元填補後，尚有未分配賸餘 220,380,614 元；附設實驗國民小學分基金短絀 1,918,165 元，連同前期待填補之短絀 7,554,822 元，合計短絀 9,472,987 元，經撥用公積全數予以填平。

以上各基金經分別撥用與填補後，合計尚有未分配賸餘 3,396,522,403 元 24 分及待填補之短絀 1,997,650,291 元 42 分。至各基金餘絀及撥補情形，請參閱後附餘絀撥補審定簡表。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 734 億 6,188 萬餘元，經業務、投資及融資活動暨匯率變動影響結果，現金及約當現金增加 39 億 2,633 萬餘元，期末現金及約當現金為 773 億 8,821 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 11 億 7,542 萬元，增加 27 億 5,091 萬餘元，主要係預收指定用途受贈收入增加及處分流動金融資產所致。至各基金現金流量情形，請參閱後附餘絀審定後現金流量簡表。

5. 其他事項

本年度國立大學校院校務基金有關捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及投資取得有關收益等 5 項自籌項目，綜計總收入 350 億 2,957 萬餘元，較預算案數 343 億 4,618 萬餘元，增加 6 億 8,339 萬餘元，約 1.99%；總支出 330 億 9,818 萬餘元，較預算案數 324 億 6,395 萬餘元，增加 6 億 3,423 萬餘元，約 1.95%；實際賸餘 19 億 3,139 萬餘元，較預算案數 18 億 8,223 萬餘元，增加 4,916 萬餘元，約 2.61%。本年度 5 項自籌收入總數 350 億 2,957 萬餘元，較民國 101 年度 351 億 9,277 萬餘元，減少 1 億 6,319 萬餘元，約 0.46%（請參閱後附 5 項自籌收入彙總表）。又依民國 90 年 12 月 21 日修正之「國立大學校院校務基金設置條例」第 10 條：「校務基金有關年度預算編製及執行、決算編造，應依預算法、會計法、決算法、審計法及相關法令規定辦理。但捐贈收入、場地設備管理收入、推廣教育收入、建教合作收入及第 7 條之 1 之投資取得有關收益者不在此限，惟應由各校自行訂定收支管理辦法，並受教育部之監督。」上述自籌收支係各校依上開條例及收支管理辦法之規定執行與審核。茲為完整表達校務基金整體財務狀況與經營成果，國立大學校院校務基金爰自民國 99 年度起將 5 項自籌收支納入「中央政府總預算附屬單位預算及綜計表」及「中央政府總決算附屬單位決算及綜計表」綜計表達。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，教學訓輔計畫實施情形，5 項自籌收入彙總表，暨所屬分預算收支餘絀概況表，分別列表如次：

國立大學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 102 年度

單位：學生人數

基 金 (學 校) 名 稱	預 計 數	實 實 數	比 較			增 減 因 因
			增 減 數	%	原	
合 計	471,828	474,088	+ 2,260	0.48		
國 立 臺 灣 大 學	33,625	32,693	- 932	2.77		
國 立 政 治 大 學	16,380	16,412	+ 32	0.20		
國 立 清 華 大 學	12,563	12,448	- 115	0.92		
國 立 中 興 大 學	16,254	16,130	- 124	0.76		
國 立 成 功 大 學	23,427	22,931	- 496	2.12		
國 立 交 通 大 學	14,650	14,624	- 26	0.18		
國 立 中 央 大 學	12,397	12,262	- 135	1.09		
國 立 中 山 大 學	9,611	9,414	- 197	2.05		
國 立 中 正 大 學	11,422	12,136	+ 714	6.25		
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	8,274	8,286	+ 12	0.15		
國 立 陽 明 大 學	4,629	4,579	- 50	1.08		
國 立 東 華 大 學	11,382	11,282	- 100	0.88		
國 立 暨 南 國 際 大 學	5,857	5,838	- 19	0.32		
國 立 臺 北 大 學	9,573	9,879	+ 306	3.20		
國 立 嘉 義 大 學	13,826	14,057	+ 231	1.67		
國 立 高 雄 大 學	5,692	5,559	- 133	2.34		
國 立 臺 東 大 學	6,166	5,987	- 179	2.90		
國 立 宜 蘭 大 學	5,689	5,783	+ 94	1.65		
國 立 聯 合 大 學	7,925	8,055	+ 130	1.64		
國 立 臺 南 大 學	7,582	7,588	+ 6	0.08		
國 立 金 門 大 學	3,562	3,698	+ 136	3.82		
國 立 臺 灣 師 範 大 學	16,196	16,337	+ 141	0.87		
國 立 彰 化 師 範 大 學	8,424	8,281	- 143	1.70		
國 立 高 雄 師 範 大 學	6,952	6,823	- 129	1.86		
國 立 臺 北 教 育 大 學	7,091	6,806	- 285	4.02		

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 102 年度

單位：學生人數

基金（學校）名稱	預計數	實際數	比 較			增 減 因
			增減數	%	原	
國立新竹教育大學	5,087	5,064	- 23	0.45		
國立臺中教育大學	5,973	5,912	- 61	1.02		
國立屏東教育大學	5,087	5,452	+ 365	7.18		
國立臺北藝術大學	2,807	2,691	- 116	4.13		
國立臺灣藝術大學	4,557	5,375	+ 818	17.95	主要係延修、延畢生及交換生增加所致。	
國立臺南藝術大學	1,520	1,576	+ 56	3.68		
國立空中大學	14,700	14,636	- 64	0.44		
國立臺灣科技大學	10,486	10,507	+ 21	0.20		
國立臺北科技大學	12,504	12,715	+ 211	1.69		
國立雲林科技大學	9,792	9,533	- 259	2.65		
國立虎尾科技大學	10,832	10,884	+ 52	0.48		
國立高雄第一科技大學	7,419	7,643	+ 224	3.02		
國立高雄應用科技大學	12,428	13,213	+ 785	6.32		
國立高雄海洋科技大學	7,632	7,800	+ 168	2.20		
國立屏東科技大學	11,324	11,582	+ 258	2.28		
國立澎湖科技大學	3,089	3,041	- 48	1.55		
國立勤益科技大學	11,009	11,629	+ 620	5.63		
國立臺北護理健康大學	4,138	4,258	+ 120	2.90		
國立高雄餐旅大學	4,800	4,891	+ 91	1.90		
國立臺中科技大學	21,044	21,360	+ 316	1.50		
國立體育大學	2,243	2,278	+ 35	1.56		
國立臺灣體育運動大學	3,173	3,200	+ 27	0.85		
國立臺北商業技術學院	11,437	11,463	+ 26	0.23		
國立屏東商業技術學院	3,923	4,081	+ 158	4.03		
國立臺灣戲曲學院	1,490	1,360	- 130	8.72		
國立臺南護理專科學校	1,812	1,866	+ 54	2.98		
國立臺東專科學校	2,373	2,190	- 183	7.71		

國立大學校院校務基金收支餘額審定彙總表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	101,809,929,000.00	102,165,219,597.00	—	102,165,219,597.00	+ 355,290,597.00	0.35
勞務收入	212,066,000.00	201,144,054.00	—	201,144,054.00	- 10,921,946.00	5.15
銷貨收入	193,221,000.00	220,861,996.00	—	220,861,996.00	+ 27,640,996.00	14.31
教學收入	49,593,546,000.00	49,198,037,593.00	—	49,198,037,593.00	- 395,508,407.00	0.80
租金及權利金收入	83,517,000.00	146,889,671.00	—	146,889,671.00	+ 63,372,671.00	75.88
醫療收入	149,467,000.00	165,439,509.00	—	165,439,509.00	+ 15,972,509.00	10.69
其他業務收入	51,578,112,000.00	52,232,846,774.00	—	52,232,846,774.00	+ 654,734,774.00	1.27
業務成本與費用	109,726,780,000.00	110,412,237,895.00	—	110,412,237,895.00	+ 685,457,895.00	0.62
勞務成本	267,009,000.00	288,128,282.00	—	288,128,282.00	+ 21,119,282.00	7.91
銷貨成本	155,113,000.00	203,609,527.00	—	203,609,527.00	+ 48,496,527.00	31.27
教學成本	91,097,081,000.00	92,054,809,627.00	—	92,054,809,627.00	+ 957,728,627.00	1.05
醫療成本	121,870,000.00	150,355,201.00	—	150,355,201.00	+ 28,485,201.00	23.37
其他業務成本	3,776,993,000.00	4,105,504,522.00	—	4,105,504,522.00	+ 328,511,522.00	8.70
行銷及業務費用	4,590,000.00	6,290,576.00	—	6,290,576.00	+ 1,700,576.00	37.05
管理及總務費用	13,218,670,000.00	12,558,590,235.00	—	12,558,590,235.00	- 660,079,765.00	4.99
研究發展及訓練費用	645,671,000.00	660,826,531.00	—	660,826,531.00	+ 15,155,531.00	2.35
其他業務費用	439,783,000.00	384,123,394.00	—	384,123,394.00	- 55,659,606.00	12.66
業務賸餘(短绌一)	- 7,916,851,000.00	- 8,247,018,298.00	—	- 8,247,018,298.00	- 330,167,298.00	4.17
業務外收入	6,155,558,000.00	7,398,736,629.00	—	7,398,736,629.00	+ 1,243,178,629.00	20.20
財務收入	793,382,000.00	1,045,733,961.00	—	1,045,733,961.00	+ 252,351,961.00	31.81
其他業務外收入	5,362,176,000.00	6,353,002,668.00	—	6,353,002,668.00	+ 990,826,668.00	18.48
業務外費用	4,037,857,000.00	4,437,089,821.00	—	4,437,089,821.00	+ 399,232,821.00	9.89
財務費用	42,975,000.00	18,052,568.00	—	18,052,568.00	- 24,922,432.00	57.99
其他業務外費用	3,994,882,000.00	4,419,037,253.00	—	4,419,037,253.00	+ 424,155,253.00	10.62
業務外賸餘(短绌一)	2,117,701,000.00	2,961,646,808.00	—	2,961,646,808.00	+ 843,945,808.00	39.85
本期賸餘(短绌一)	- 5,799,150,000.00	- 5,285,371,490.00	—	- 5,285,371,490.00	+ 513,778,510.00	8.86

國立大學院校務基金各

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 紹 一)	
	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數
合 計	101,809,929	102,165,219	109,726,780	110,412,237	- 7,916,851	- 8,247,018
國 立 臺 灣 大 學	14,743,389	15,115,826	15,395,463	16,379,309	- 652,074	- 1,263,482
國 立 政 治 大 學	3,672,878	3,485,610	3,973,185	3,758,644	- 300,307	- 273,033
國 立 清 華 大 學	5,229,451	4,776,577	5,712,261	5,482,271	- 482,810	- 705,693
國 立 中 興 大 學	4,142,883	4,341,089	4,526,589	4,697,334	- 383,706	- 356,245
國 立 成 功 大 學	8,022,519	7,663,758	8,745,321	8,391,012	- 722,802	- 727,254
國 立 交 通 大 學	4,998,777	5,230,440	5,420,844	5,895,438	- 422,067	- 664,997
國 立 中 央 大 學	4,506,418	4,304,041	4,768,880	4,664,680	- 262,462	- 360,638
國 立 中 山 大 學	2,934,970	3,001,239	3,142,785	3,145,300	- 207,815	- 144,060
國 立 中 正 大 學	2,334,459	2,377,819	2,666,476	2,615,588	- 332,017	- 237,768
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	1,940,156	2,001,492	2,102,881	2,143,779	- 162,725	- 142,287
國 立 陽 明 大 學	2,350,910	2,375,740	2,497,247	2,516,935	- 146,337	- 141,194
國 立 東 華 大 學	2,119,909	2,111,264	2,319,374	2,375,342	- 199,465	- 264,078
國 立 暨 南 國 際 大 學	1,059,663	1,047,097	1,200,140	1,208,174	- 140,477	- 161,076
國 立 臺 北 大 學	1,367,111	1,400,696	1,500,732	1,535,870	- 133,621	- 135,173
國 立 嘉 義 大 學	2,184,567	2,161,886	2,352,603	2,306,611	- 168,036	- 144,724
國 立 高 雄 大 學	955,676	927,685	1,078,092	1,063,883	- 122,416	- 136,197
國 立 臺 東 大 學	915,613	910,505	984,807	962,678	- 69,194	- 52,172
國 立 宜 蘭 大 學	1,009,675	1,054,948	1,085,266	1,163,950	- 75,591	- 109,002
國 立 聯 合 大 學	1,069,569	1,041,865	1,214,633	1,040,267	- 145,064	1,598
國 立 臺 南 大 學	1,075,382	1,054,228	1,181,762	1,130,272	- 106,380	- 76,044
國 立 金 門 大 學	404,495	501,335	440,053	527,300	- 35,558	- 25,964
國 立 臺 灣 師 範 大 學	4,601,814	4,496,780	4,980,874	4,880,351	- 379,060	- 383,571
國 立 彰 化 師 範 大 學	1,365,975	1,384,325	1,544,953	1,567,421	- 178,978	- 183,095
國 立 高 雄 師 範 大 學	1,240,678	1,212,577	1,342,774	1,274,093	- 102,096	- 61,515
國 立 臺 北 教 育 大 學	1,060,192	1,115,247	1,075,668	1,126,847	- 15,476	- 11,599
國 立 新 竹 教 育 大 學	882,802	897,352	957,363	931,025	- 74,561	- 33,672

基金收支餘額審定簡表

102 年度

單位：新臺幣千元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業 務 外 賸 餘 (短 紺 一)		本 期 賸 餘 (短 紺 一)		比 較 增 減	
預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	金 額	%
6,155,558	7,398,736	4,037,857	4,437,089	2,117,701	2,961,646	- 5,799,150	- 5,285,371	+ 513,778	8.86
1,243,365	1,476,640	813,281	911,477	430,084	565,162	- 221,990	- 698,319	- 476,329	214.57
362,300	426,549	244,950	258,314	117,350	168,235	- 182,957	- 104,798	+ 78,158	42.72
366,692	650,184	311,818	503,593	54,874	146,590	- 427,936	- 559,103	- 131,167	30.65
138,963	186,624	60,079	122,061	78,884	64,563	- 304,822	- 291,682	+ 13,139	4.31
360,700	389,264	269,000	246,915	91,700	142,349	- 631,102	- 584,904	+ 46,197	7.32
335,500	416,052	266,638	285,432	68,862	130,619	- 353,205	- 534,378	- 181,173	51.29
202,866	240,722	203,129	180,764	- 263	59,957	- 262,725	- 300,681	- 37,956	14.45
163,206	229,059	133,121	119,510	30,085	109,549	- 177,730	- 34,510	+ 143,219	80.58
143,161	153,591	84,418	104,634	58,743	48,957	- 273,274	- 188,811	+ 84,462	30.91
112,536	113,249	58,483	50,837	54,053	62,411	- 108,672	- 79,875	+ 28,796	26.50
138,240	145,597	51,952	76,277	86,288	69,320	- 60,049	- 71,874	- 11,825	19.69
142,082	167,099	139,449	146,515	2,633	20,583	- 196,832	- 243,494	- 46,662	23.71
62,273	82,487	57,194	57,548	5,079	24,939	- 135,398	- 136,137	- 739	0.55
70,275	76,367	49,151	49,034	21,124	27,332	- 112,497	- 107,840	+ 4,656	4.14
133,476	130,415	103,965	110,785	29,511	19,630	- 138,525	- 125,094	+ 13,430	9.70
31,997	43,231	18,624	21,662	13,373	21,568	- 109,043	- 114,628	- 5,585	5.12
20,177	25,074	1,873	3,403	18,304	21,670	- 50,890	- 30,501	+ 20,388	40.06
77,010	69,930	39,150	27,372	37,860	42,557	- 37,731	- 66,445	- 28,714	76.10
42,281	58,012	26,173	21,889	16,108	36,123	- 128,956	37,721	+ 166,677	—
34,640	37,471	23,300	18,920	11,340	18,551	- 95,040	- 57,492	+ 37,547	39.51
19,850	25,317	19,010	19,377	840	5,939	- 34,718	- 20,025	+ 14,692	42.32
346,472	344,612	133,601	136,811	212,871	207,800	- 166,189	- 175,770	- 9,581	5.77
63,031	76,668	36,755	40,938	26,276	35,729	- 152,702	- 147,366	+ 5,335	3.49
68,761	84,554	64,663	70,464	4,098	14,090	- 97,998	- 47,425	+ 50,572	51.61
43,047	55,366	26,941	19,509	16,106	35,857	630	24,257	+ 23,627	3,750.47
37,067	58,085	5,106	24,994	31,961	33,091	- 42,600	- 581	+ 42,018	98.64

國立大學院校務基金各

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 紹 -)	
	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數
國 立 臺 中 教 育 大 學	967,434	1,001,933	995,523	988,319	- 28,089	13,614
國 立 屏 東 教 育 大 學	873,511	799,613	888,562	843,718	- 15,051	- 44,104
國 立 臺 北 藝 術 大 學	673,568	671,481	753,087	771,742	- 79,519	- 100,260
國 立 臺 灣 藝 術 大 學	796,088	818,498	876,127	871,927	- 80,039	- 53,429
國 立 臺 南 藝 術 大 學	436,125	442,907	470,113	495,889	- 33,988	- 52,982
國 立 空 中 大 學	575,887	510,997	584,125	519,630	- 8,238	- 8,632
國 立 臺 灣 科 技 大 學	2,429,022	2,483,523	2,663,035	2,728,278	- 234,013	- 244,755
國 立 臺 北 科 技 大 學	2,231,851	2,292,339	2,521,503	2,537,207	- 289,652	- 244,868
國 立 雲 林 科 技 大 學	1,823,089	1,874,041	1,961,023	1,978,114	- 137,934	- 104,073
國 立 虎 尾 科 技 大 學	1,477,363	1,423,139	1,548,003	1,464,641	- 70,640	- 41,502
國 立 高 雄 第 一 科 技 大 學	1,083,550	1,198,507	1,198,751	1,307,755	- 115,201	- 109,248
國 立 高 雄 應 用 科 技 大 學	1,574,236	1,642,498	1,710,911	1,710,106	- 136,675	- 67,607
國 立 高 雄 海 洋 科 技 大 學	1,032,400	1,065,154	1,131,532	1,104,295	- 99,132	- 39,141
國 立 屏 東 科 技 大 學	1,962,751	1,965,651	2,111,311	2,105,621	- 148,560	- 139,969
國 立 澎 湖 科 技 大 學	441,279	454,758	499,471	498,186	- 58,192	- 43,427
國 立 勤 益 科 技 大 學	1,166,529	1,263,417	1,245,277	1,346,620	- 78,748	- 83,202
國 立 臺 北 護 理 健 康 大 學	636,282	653,663	664,673	664,344	- 28,391	- 10,681
國 立 高 雄 餐 旅 大 學	606,309	685,026	702,940	774,392	- 96,631	- 89,365
國 立 臺 中 科 技 大 學	1,469,056	1,511,302	1,511,803	1,521,706	- 42,747	- 10,403
國 立 體 育 大 學	468,741	477,870	467,303	477,421	1,438	448
國 立 臺 灣 體 育 運 動 大 學	496,031	497,236	548,670	543,147	- 52,639	- 45,911
國 立 臺 北 商 業 技 術 學 院	847,791	864,702	857,891	777,425	- 10,100	87,276
國 立 屏 東 商 業 技 術 學 院	485,756	491,518	505,498	483,621	- 19,742	7,896
國 立 臺 灣 戲 曲 學 院	472,935	481,754	501,482	495,584	- 28,547	- 13,829
國 立 臺 南 護 理 專 科 學 校	227,405	244,988	229,771	237,209	- 2,366	7,779
國 立 臺 東 專 科 學 校	365,009	357,256	367,369	380,941	- 2,360	- 23,685

基金收支餘額審定簡表 (續)

102 年度

單位：新臺幣千元

業 務 外 收 入		業 務 外 費 用		業 務 外 賸 餘 (短 紺 一)		本 期 賸 餘 (短 紺 一)		比 較 增 減	
預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	金 額	%
52,962	61,723	24,575	20,890	28,387	40,833	298	54,447	+ 54,149	18,171.11
55,265	71,633	40,175	30,576	15,090	41,057	39	- 3,047	- 3,086	—
73,327	94,177	31,224	31,431	42,103	62,746	- 37,416	- 37,514	- 98	0.26
41,500	43,575	28,900	17,275	12,600	26,300	- 67,439	- 27,129	+ 40,309	59.77
34,658	42,018	27,500	24,555	7,158	17,462	- 26,830	- 35,519	- 8,689	32.39
18,963	24,121	9,482	11,707	9,481	12,413	1,243	3,780	+ 2,537	204.15
124,200	136,611	62,187	63,418	62,013	73,193	- 172,000	- 171,561	+ 438	0.25
143,759	166,951	26,810	44,340	116,949	122,610	- 172,703	- 122,257	+ 50,445	29.21
71,209	113,765	66,192	65,728	5,017	48,037	- 132,917	- 56,035	+ 76,881	57.84
54,500	60,695	40,900	34,697	13,600	25,997	- 57,040	- 15,504	+ 41,535	72.82
45,192	56,196	35,125	35,659	10,067	20,536	- 105,134	- 88,711	+ 16,422	15.62
50,649	57,142	24,401	49,291	26,248	7,851	- 110,427	- 59,756	+ 50,670	45.89
38,349	56,977	21,692	26,308	16,657	30,669	- 82,475	- 8,471	+ 74,003	89.73
212,100	163,928	138,000	93,953	74,100	69,975	- 74,460	- 69,994	+ 4,465	6.00
19,050	19,520	18,773	17,403	277	2,117	- 57,915	- 41,310	+ 16,604	28.67
28,337	45,995	11,650	12,252	16,687	33,742	- 62,061	- 49,460	+ 12,600	20.30
32,898	41,071	19,005	24,586	13,893	16,485	- 14,498	5,803	+ 20,301	—
49,197	53,123	9,620	7,782	39,577	45,341	- 57,054	- 44,024	+ 13,029	22.84
51,180	54,783	35,487	34,626	15,693	20,156	- 27,054	9,752	+ 36,806	—
70,835	78,777	73,620	71,384	- 2,785	7,393	- 1,347	7,841	+ 9,188	—
50,713	71,936	27,429	33,259	23,284	38,676	- 29,355	- 7,235	+ 22,119	75.35
22,400	22,061	713	406	21,687	21,654	11,587	108,931	+ 97,344	840.12
22,881	27,561	12,686	12,442	10,195	15,119	- 9,547	23,016	+ 32,563	—
25,126	22,157	4,200	9,973	20,926	12,183	- 7,621	- 1,646	+ 5,974	78.40
2,790	7,370	1,505	1,003	1,285	6,367	- 1,081	14,146	+ 15,227	—
3,550	42,627	4,182	33,086	- 632	9,540	- 2,992	- 14,145	- 11,153	372.77

國立大學院校務基金各基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 張)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 張)	本 期 賸 餘 (短 張)				
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減		
									金 額	%	
國立政治大學校務基金合計	3,485,610	3,758,644	- 273,033	426,549	258,314	168,235	- 182,957	- 104,798	+ 78,158	42.72	
國立政治大學校務基金	3,428,636	3,700,775	- 272,138	426,407	258,291	168,115	- 182,957	- 104,023	+ 78,933	43.14	
國立政治大學附設實驗國民小學校務基金	56,974	57,869	- 894	141	22	119	-	- 774	- 774	-	
國立東華大學校務基金合計	2,111,264	2,375,342	- 264,078	167,099	146,515	20,583	- 196,832	- 243,494	- 46,662	23.71	
國立東華大學校務基金	1,998,243	2,271,905	- 273,662	165,000	146,301	18,699	- 192,469	- 254,963	- 62,494	32.47	
國立東華大學附設實驗國民小學校務基金	113,021	103,437	9,584	2,098	214	1,884	- 4,363	11,468	+ 15,831	-	
國立嘉義大學校務基金合計	2,161,886	2,306,611	- 144,724	130,415	110,785	19,630	- 138,525	- 125,094	+ 13,430	9.70	
國立嘉義大學校務基金	2,048,541	2,192,576	- 144,035	127,352	107,633	19,719	- 138,525	- 124,316	+ 14,208	10.26	
國立嘉義大學附設實驗國民小學校務基金	113,345	114,034	- 689	3,063	3,152	- 88	-	- 777	- 777	-	
國立臺東大學校務基金合計	910,505	962,678	- 52,172	25,074	3,403	21,670	- 50,890	- 30,501	+ 20,388	40.06	
國立臺東大學校務基金	776,561	830,493	- 53,932	24,593	3,403	21,189	- 41,835	- 32,742	+ 9,092	21.73	
國立臺東大學附設實驗國民小學校務基金	133,944	132,185	1,759	481	-	481	- 9,055	2,240	+ 11,295	-	
國立臺南大學校務基金合計	1,054,228	1,130,272	- 76,044	37,471	18,920	18,551	- 95,040	- 57,492	+ 37,547	39.51	
國立臺南大學校務基金	926,950	996,818	- 69,868	37,071	18,920	18,151	- 87,140	- 51,716	+ 35,423	40.65	
國立臺南大學附設實驗國民小學校務基金	127,277	133,453	- 6,175	399	-	399	- 7,900	- 5,776	+ 2,123	26.89	

註：本表係依本部審定各該基金決算數額編列。

國立大學校院校務基金各基金所屬分預算收支餘绌概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短绌—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短绌—)	本期 賸 餘 (短绌—)				
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減		
									金 額	%	
國立臺北教育大學校務基金合計	1,115,247	1,126,847	- 11,599	55,366	19,509	35,857	630	24,257	+ 23,627	3,750.47	
國立臺北教育大學校務基金	970,167	985,918	- 15,751	53,591	19,278	34,312	630	18,561	+ 17,931	2,846.26	
國立臺北教育大學附設實驗國民小學校務基金	145,080	140,928	4,152	1,774	230	1,544	—	5,696	+ 5,696	—	
國立新竹教育大學校務基金合計	897,352	931,025	- 33,672	58,085	24,994	33,091	- 42,600	- 581	+ 42,018	9864	
國立新竹教育大學校務基金	759,335	793,532	- 34,196	57,129	24,984	32,145	- 34,743	- 2,050	+ 32,692	94.10	
國立新竹教育大學附設實驗國民小學校務基金	138,016	137,493	523	956	9	946	- 7,857	1,469	+ 9,326	—	
國立臺中教育大學校務基金合計	1,001,933	988,319	13,614	61,723	20,890	40,833	298	54,447	+ 54,149	18,171.11	
國立臺中教育大學校務基金	882,261	876,344	5,917	60,284	20,890	39,393	298	45,310	+ 45,012	15,104.93	
國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金	119,672	111,975	7,697	1,439	—	1,439	—	9,137	+ 9,137	—	
國立屏東教育大學校務基金合計	799,613	843,718	- 44,104	71,633	30,576	41,057	39	- 3,047	- 3,086	—	
國立屏東教育大學校務基金	718,316	760,274	- 41,957	71,270	30,442	40,828	39	- 1,129	- 1,168	—	
國立屏東教育大學附設實驗國民小學校務基金	81,297	83,444	- 2,147	362	133	229	—	- 1,918	- 1,918	—	

國立大學校院校務基金餘紓撥補審定彙總表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
賸餘之部	3,020,497,000.00	3,626,302,894.24	—	3,626,302,894.24	+ 605,805,894.24	20.06
本期賸餘	13,797,000.00	304,878,604.00	—	304,878,604.00	+ 291,081,604.00	2,109.75
前期未分配賸餘	3,006,700,000.00	3,321,424,290.24	—	3,321,424,290.24	+ 314,724,290.24	10.47
分配之部	367,291,000.00	229,780,491.00	—	229,780,491.00	- 137,510,509.00	37.44
填補累積短紓	367,291,000.00	229,780,491.00	—	229,780,491.00	- 137,510,509.00	37.44
未分配賸餘	2,653,206,000.00	3,396,522,403.24	—	3,396,522,403.24	+ 743,316,403.24	28.02
短紓之部	6,912,954,000.00	7,668,339,871.72	—	7,668,339,871.72	+ 755,385,871.72	10.93
本期短紓	5,812,947,000.00	5,590,250,094.00	—	5,590,250,094.00	- 222,696,906.00	3.83
前期待填補之短紓	1,100,007,000.00	2,078,089,777.72	—	2,078,089,777.72	+ 978,082,777.72	88.92
填補之部	6,905,436,000.00	5,670,689,580.30	—	5,670,689,580.30	- 1,234,746,419.70	17.88
撥用賸餘	367,291,000.00	229,780,491.00	—	229,780,491.00	- 137,510,509.00	37.44
撥用公積	6,394,793,000.00	5,302,384,089.30	—	5,302,384,089.30	- 1,092,408,910.70	17.08
折減基金	143,352,000.00	138,525,000.00	—	138,525,000.00	- 4,827,000.00	3.37
待填補之短紓	7,518,000.00	1,997,650,291.42	—	1,997,650,291.42	+ 1,990,132,291.42	26,471.57

國立大學院校務基金各基金餘绌撥補審定簡表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

基 金 (學 校) 名 稱	賸 餘 之 部				分 配 之 部				未分配賸餘	
	本 期 賸 餘		前 期 未 分 配 賸 餘		填 補 累 積 短 绌		提 存 公 積			
	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數
合 計	13,797	304,878	3,006,700	3,321,424	367,291	229,780	—	—	—	—
國立臺灣大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立政治大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立清華大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立中興大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立成功大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立交通大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立中央大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立中山大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立中正大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣海洋大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立陽明大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立東華大學	—	11,468	8,024	18,526	4,363	—	—	—	—	3,661 29,994
國立暨南國際大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立嘉義大學	—	—	2,243	831	—	777	—	—	—	2,243 53
國立高雄大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺東大學	—	2,240	192,711	203,364	41,835	34,193	—	—	—	150,876 171,412
國立宜蘭大學	—	—	143,579	129,135	37,731	66,445	—	—	—	105,848 62,689
國立聯合大學	—	37,721	—	—	—	—	—	—	—	37,721
國立臺南大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立金門大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣師範大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立彰化師範大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄師範大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北教育大學	630	24,257	253,026	245,048	—	—	—	—	—	253,656 269,306
國立新竹教育大學	—	1,469	136,621	167,565	34,743	2,050	—	—	—	101,878 166,984

國立大學校院校務基金各基金餘绌撥補審定簡表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

基 金 (學 校) 名 稱	賸 餘 之 部 分		配 之 部 分						未 分 配 賸 餘		
	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	填 補 累 積 短 紕	提 存 公 積	賸 餘 撥 充 基 金 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數		
	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	預 算 案 數	審 定 數	
國立臺中教育大學	298	54,447	299,736	334,069	—	—	—	—	—	300,034	388,517
國立屏東教育大學	39	—	238,461	221,509	—	1,129	—	—	—	238,500	220,380
國立臺北藝術大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣藝術大學	—	—	85,489	102,728	67,439	27,129	—	—	—	18,050	75,599
國立臺南藝術大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立空中大學	1,243	3,780	228,803	233,870	—	—	—	—	—	230,046	237,650
國立臺灣科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺北科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立雲林科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立虎尾科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄第一科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄應用科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立高雄海洋科技大學	—	—	—	6,290	—	6,290	—	—	—	—	—
國立屏東科技大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立澎湖科技大學	—	—	—	12,376	—	12,376	—	—	—	—	—
國立勤益科技大學	—	—	52,141	63,945	52,141	49,460	—	—	—	—	14,485
國立臺北護理健康大學	—	5,803	91,469	123,170	14,498	—	—	—	—	76,971	128,974
國立高雄餐旅大學	—	—	38,536	21,046	38,536	21,046	—	—	—	—	—
國立臺中科技大學	—	9,752	194,818	299,759	27,054	—	—	—	—	167,764	309,511
國立體育大學	—	7,841	82,313	85,352	1,347	—	—	—	—	80,966	93,194
國立臺灣體育運動大學	—	—	88,214	84,924	29,355	7,235	—	—	—	58,859	77,689
國立臺北商業技術學院	11,587	108,931	548,862	589,322	—	—	—	—	—	560,449	698,253
國立屏東商業技術學院	—	23,016	189,094	236,452	9,547	—	—	—	—	179,547	259,468
國立臺灣戲曲學院	—	—	10,543	18,303	7,621	1,646	—	—	—	2,922	16,657
國立臺南護理專科學校	—	14,146	122,017	123,829	1,081	—	—	—	—	120,936	137,975
國立臺東專科學校	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

國立大學院校務基金各基金餘绌撥補審定簡表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

基 金 (學 校) 名 稱	短 紓 之 部				填 補 之 部					待填補之短紓		
	本 期 短 紓		前期待填補之短紓		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積		折 減 基 金			
	預算案數	審定數	預算案數	審定數	預算案數	審定數	預算案數	審定數	預算案數	審定數	預算案數	
合 計	5,812,947	5,590,250	1,100,007	2,078,089	367,291	229,780	6,394,793	5,302,384	143,352	138,525	7,518	1,997,650
國 立 臺 灣 大 學	221,990	698,319	491,443	1,167,159	—	—	713,433	713,433	—	—	—	1,152,046
國 立 政 治 大 學	182,957	104,798	151,858	132,364	—	—	327,297	226,188	—	—	7,518	10,974
國 立 清 華 大 學	427,936	559,103	35,912	30,905	—	—	463,848	463,848	—	—	—	126,160
國 立 中 興 大 學	304,822	291,682	—	—	—	—	304,822	291,682	—	—	—	—
國 立 成 功 大 學	631,102	584,904	—	—	—	—	631,102	584,904	—	—	—	—
國 立 交 通 大 學	353,205	534,378	122,748	240,899	—	—	475,953	475,953	—	—	—	299,324
國 立 中 央 大 學	262,725	300,681	—	62,831	—	—	262,725	262,725	—	—	—	100,788
國 立 中 山 大 學	177,730	34,510	—	—	—	—	177,730	34,510	—	—	—	—
國 立 中 正 大 學	273,274	188,811	—	—	—	—	273,274	188,811	—	—	—	—
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	108,672	79,875	1,928	9,588	—	—	110,600	89,463	—	—	—	—
國 立 陽 明 大 學	60,049	71,874	—	—	—	—	60,049	60,049	—	—	—	11,825
國 立 東 華 大 學	196,832	254,963	15,637	65,409	4,363	—	208,106	208,106	—	—	—	112,266
國 立 暨 南 國 際 大 學	135,398	136,137	—	—	—	—	135,398	136,137	—	—	—	—
國 立 臺 北 大 學	112,497	107,840	—	—	—	—	112,497	107,840	—	—	—	—
國 立 嘉 義 大 學	138,525	125,094	—	20,370	—	777	—	—	138,525	138,525	—	6,161
國 立 高 雄 大 學	109,043	114,628	—	—	—	—	109,043	109,043	—	—	—	5,585
國 立 臺 東 大 學	50,890	32,742	2,020	1,450	41,835	34,193	11,075	—	—	—	—	—
國 立 宜 蘭 大 學	37,731	66,445	—	—	37,731	66,445	—	—	—	—	—	—
國 立 聯 合 大 學	128,956	—	71,309	—	—	—	200,265	—	—	—	—	—
國 立 臺 南 大 學	95,040	57,492	—	—	—	—	90,213	57,492	4,827	—	—	—
國 立 金 門 大 學	34,718	20,025	—	—	—	—	34,718	20,025	—	—	—	—
國 立 臺 灣 師 範 大 學	166,189	175,770	53,573	96,356	—	—	219,762	219,762	—	—	—	52,365
國 立 彰 化 師 範 大 學	152,702	147,366	18,784	—	—	—	171,486	147,366	—	—	—	—
國 立 高 雄 師 範 大 學	97,998	47,425	—	—	—	—	97,998	47,425	—	—	—	—
國 立 臺 北 教 育 大 學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國 立 新 竹 教 育 大 學	42,600	2,050	1,428	—	34,743	2,050	9,285	—	—	—	—	—

國立大學校院校務基金各基金餘绌撥補審定簡表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

基 金 (學 校) 名 稱	短 绶 之 部				填 补 之 部				待 填 补 之 短 绶	
	本 期 短 绶		前期待填補之短绌		撥 用 賸 餘		撥 用 公 積			
	預算案數	審定數	預算案數	審定數	預算案數	審定數	預算案數	審定數	預算案數	審定數
國立臺中教育大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立屏東教育大學	—	3,047	—	7,554	—	1,129	—	9,472	—	—
國立臺北藝術大學	37,416	37,514	—	—	—	—	37,416	37,416	—	—
國立臺灣藝術大學	67,439	27,129	—	—	67,439	27,129	—	—	—	—
國立臺南藝術大學	26,830	35,519	6,147	—	—	—	32,977	35,519	—	—
國立空中大學	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立臺灣科技大學	172,000	171,561	54	18,086	—	—	172,054	172,054	—	17,594
國立臺北科技大學	172,703	122,257	—	—	—	—	172,703	122,257	—	—
國立雲林科技大學	132,917	56,035	—	—	—	—	132,917	56,035	—	—
國立虎尾科技大學	57,040	15,504	10,670	71,251	—	—	67,710	46,124	—	40,631
國立高雄第一科技大學	105,134	88,711	—	—	—	—	105,134	88,711	—	—
國立高雄應用科技大學	110,427	59,756	27,378	14,064	—	—	137,805	73,821	—	—
國立高雄海洋科技大學	82,475	8,471	—	—	—	6,290	82,475	2,181	—	—
國立屏東科技大學	74,460	69,994	82,906	130,600	—	—	157,366	157,366	—	43,229
國立澎湖科技大學	57,915	41,310	—	—	—	12,376	57,915	28,933	—	—
國立勤益科技大學	62,061	49,460	—	—	52,141	49,460	9,920	—	—	—
國立臺北護理健康大學	14,498	—	—	—	14,498	—	—	—	—	—
國立高雄餐旅大學	57,054	44,024	—	—	38,536	21,046	18,518	18,518	—	4,460
國立臺中科技大學	27,054	—	—	—	27,054	—	—	—	—	—
國立體育大學	1,347	—	—	—	1,347	—	—	—	—	—
國立臺灣體育運動大學	29,355	7,235	—	—	29,355	7,235	—	—	—	—
國立臺北商業技術學院	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國立屏東商業技術學院	9,547	—	—	—	9,547	—	—	—	—	—
國立臺灣戲曲學院	7,621	1,646	—	—	7,621	1,646	—	—	—	—
國立臺南護理專科學校	1,081	—	—	—	1,081	—	—	—	—	—
國立臺東專科學校	2,992	14,145	6,212	9,195	—	—	9,204	9,204	—	14,137

國立大學校院校務基金餘紓審定後現金流量彙總表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 5,799,150,000.00	- 5,285,371,490.00	+ 513,778,510.00	8.86
調整非現金項目	15,831,840,000.00	17,149,938,107.00	+ 1,318,098,107.00	8.33
業務活動之淨現金流入（流出一）	10,032,690,000.00	11,864,566,617.00	+ 1,831,876,617.00	18.26
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	129,320,000.00	5,110,780,941.00	+ 4,981,460,941.00	3,852.04
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,250,000.00	121,178,518.00	+ 115,928,518.00	2,208.16
減少固定資產及遞耗資產	—	74,025,039.00	+ 74,025,039.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	784,208,893.00	+ 784,208,893.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 3,911,601,205.00	- 3,911,601,205.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 435,459,132.00	- 435,459,132.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 16,435,581,000.00	- 16,125,543,789.00	+ 310,037,211.00	1.89
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 1,220,737,000.00	- 1,773,498,853.00	- 552,761,853.00	45.28
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 17,521,748,000.00	- 16,155,909,588.00	+ 1,365,838,412.00	7.80
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	63,255,000.00	15,319,662,257.00	+ 15,256,407,257.00	24,118.90
增加長期負債	—	100,000,000.00	+ 100,000,000.00	—
增加基金、公積及填補短紓	9,168,723,000.00	9,067,243,223.00	- 101,479,777.00	1.11
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 496,200,000.00	- 15,637,853,576.00	- 15,141,653,576.00	3,051.52
減少長期負債	- 71,300,000.00	- 592,554,282.00	- 521,254,282.00	731.07
減少基金及公積	—	- 48,231,836.00	- 48,231,836.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	8,664,478,000.00	8,208,265,786.00	- 456,212,214.00	5.27
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減一）	1,175,420,000.00	3,926,335,374.00	+ 2,750,915,374.00	234.04
期初現金及約當現金	73,638,068,000.00	73,461,882,948.85	- 176,185,051.15	0.24
期末現金及約當現金	74,813,488,000.00	77,388,218,322.85	+ 2,574,730,322.85	3.44

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

國立大學校院校務基金各

中華民國

基 金 (學 校) 名 稱	業務活動之淨現金流入(流出一)		投資活動之淨現金流入(流出一)	
	預 算 案 數	決 算 數	預 算 案 數	決 算 數
合 計	10,032,690	11,864,566	- 17,521,748	- 16,155,909
國 立 臺 灣 大 學	1,732,000	1,448,912	- 2,465,425	- 2,075,736
國 立 政 治 大 學	272,533	419,111	- 583,721	- 672,503
國 立 清 華 大 學	468,276	1,102,430	- 960,371	- 907,778
國 立 中 興 大 學	372,029	391,483	- 753,440	- 733,454
國 立 成 功 大 學	686,898	930,187	- 1,654,585	- 1,291,128
國 立 交 通 大 學	598,178	788,594	- 938,581	- 849,974
國 立 中 央 大 學	374,800	313,579	- 677,234	874,031
國 立 中 山 大 學	350,970	467,924	- 325,221	- 417,274
國 立 中 正 大 學	176,102	236,760	- 418,996	- 442,965
國 立 臺 灣 海 洋 大 學	149,262	138,710	- 225,769	- 194,524
國 立 陽 明 大 學	228,861	232,886	- 352,851	- 331,879
國 立 東 華 大 學	192,054	196,776	- 237,768	- 200,073
國 立 暨 南 國 際 大 學	73,561	81,370	- 81,008	- 72,960
國 立 臺 北 大 學	117,560	154,959	- 451,413	- 390,667
國 立 嘉 義 大 學	304,480	310,536	- 230,794	- 235,068
國 立 高 雄 大 學	68,721	55,234	- 285,636	- 265,344
國 立 臺 東 大 學	91,621	111,819	- 442,995	- 489,811
國 立 宜 蘭 大 學	139,828	128,195	- 187,603	- 178,535
國 立 聯 合 大 學	33,790	172,072	- 552,503	- 722,581
國 立 臺 南 大 學	129,893	100,534	- 83,416	- 83,432
國 立 金 門 大 學	30,412	- 147,763	- 158,549	- 228,734
國 立 臺 灣 師 範 大 學	302,946	300,632	- 588,279	- 710,166
國 立 彰 化 師 範 大 學	92,377	70,453	- 148,388	- 124,015
國 立 高 雄 師 範 大 學	72,688	98,595	- 124,918	- 116,616
國 立 臺 北 教 育 大 學	85,446	110,980	- 43,809	- 57,053
國 立 新 竹 教 育 大 學	62,908	113,902	- 56,000	- 30,791

基金餘額審定後現金流量簡表

102 年度

單位：新臺幣千元

融資活動之淨現金流入（流出一）		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增（淨減一）	
預算案數	決算數	預算案數	決算數	預算案數	決算數
8,664,478	8,208,265	—	9,412	1,175,420	3,926,335
1,592,776	1,117,184	—	9,725	859,351	500,086
103,348	243,334	—	—	- 207,840	- 10,057
387,190	86,214	—	63	- 104,905	280,930
175,942	170,247	—	—	- 205,469	- 171,723
540,319	534,862	—	—	- 427,368	173,920
435,366	428,373	—	—	94,963	366,993
351,224	351,392	—	—	48,790	1,539,003
134,745	129,210	—	—	160,494	179,860
94,025	85,666	—	—	- 148,869	- 120,538
83,866	92,315	—	20	7,359	36,521
150,000	156,383	—	—	26,010	57,390
342,547	- 179,240	—	—	296,833	- 182,537
48,600	69,797	—	—	41,153	78,207
318,900	286,881	—	—	- 14,953	51,173
128,778	135,155	—	—	202,464	210,623
84,276	85,178	—	—	- 132,639	- 124,931
257,905	191,496	—	—	- 93,469	- 186,495
57,896	39,770	—	—	10,121	- 10,569
473,407	440,641	—	—	- 45,306	- 109,867
27,666	30,498	—	—	74,143	47,600
89,943	262,798	—	—	- 38,194	- 113,699
272,274	299,850	—	- 258	- 13,059	- 109,942
74,747	83,393	—	- 300	18,736	29,531
26,685	41,002	—	—	- 25,545	22,981
11,388	3,076	—	—	53,025	57,002
25,500	25,728	—	—	32,408	108,839

國立大學院校務基金各

中華民國

基 金 (學 校) 名 稱	業務活動之淨現金流入(流出一)		投資活動之淨現金流入(流出一)	
	預 算 案 數	決 算 數	預 算 案 數	決 算 數
國立臺中教育大學	105,426	110,115	- 191,630	- 162,658
國立屏東教育大學	104,877	132,408	- 86,629	- 173,713
國立臺北藝術大學	68,285	95,343	- 122,638	- 217,312
國立臺灣藝術大學	68,963	102,510	- 169,747	- 172,702
國立臺南藝術大學	87,270	65,014	- 67,105	- 82,732
國立空中大學	59,109	96,859	- 58,404	- 53,778
國立臺灣科技大學	164,536	165,399	- 256,393	- 284,882
國立臺北科技大學	189,715	298,609	- 553,173	- 400,935
國立雲林科技大学	181,769	244,669	- 177,104	- 195,324
國立虎尾科技大学	258,371	220,726	- 164,175	- 150,133
國立高雄第一科技大学	94,877	125,840	- 162,956	- 116,777
國立高雄應用科技大学	196,295	230,446	- 537,743	- 478,630
國立高雄海洋科技大学	99,366	192,708	- 131,506	- 164,583
國立屏東科技大学	327,058	213,534	- 157,251	- 273,145
國立澎湖科技大学	25,759	48,698	- 78,943	- 63,941
國立勤益科技大学	147,513	146,283	- 293,388	- 273,943
國立臺北護理健康大學	77,702	95,966	- 78,650	- 93,360
國立高雄餐旅大學	34,127	88,648	- 69,081	- 76,551
國立臺中科技大学	163,336	261,054	- 114,836	- 174,551
國立體育大學	82,191	105,868	- 48,351	- 232,068
國立臺灣體育運動大學	55,343	105,014	- 177,946	- 146,908
國立臺北商業技術學院	71,063	115,506	- 418,958	- 519,559
國立屏東商業技術學院	47,718	78,255	- 53,920	- 44,168
國立臺灣戲曲學院	43,009	70,389	- 23,788	- 37,634
國立臺南護理專科學校	32,550	75,278	- 281,648	- 316,319
國立臺東專科學校	38,268	50,532	- 16,512	- 300,549

基金餘額審定後現金流量簡表 (續)

102 年度

單位：新臺幣千元

融資活動之淨現金流入（流出一）		匯率變動影響數		現金及約當現金之淨增（淨減一）	
預算案數	決算數	預算案數	決算數	預算案數	決算數
20,993	35,788	—	153	- 65,211	- 16,600
41,802	57,504	—	—	60,050	16,199
105,767	110,455	—	7	51,414	- 11,505
166,547	140,707	—	—	65,763	70,515
26,380	24,103	—	—	46,545	6,385
6,500	5,768	—	—	7,205	48,849
128,671	251,046	—	—	36,814	131,563
509,098	476,990	—	—	145,640	374,665
117,520	157,134	—	—	122,185	206,479
80,463	86,724	—	—	174,659	157,317
69,251	99,837	—	—	1,172	108,900
125,001	77,395	—	—	- 216,447	- 170,788
32,857	87,903	—	—	717	116,028
100,219	101,914	—	—	270,026	42,303
46,746	50,715	—	—	- 6,438	35,473
82,136	89,867	—	—	- 63,739	- 37,792
32,689	42,536	—	—	31,741	45,142
31,464	54,532	—	—	- 3,490	66,629
106,301	109,183	—	—	154,801	195,687
17,000	3,334	—	—	50,840	- 122,865
144,093	142,108	—	—	21,490	100,214
43,671	44,352	—	—	- 304,224	- 359,701
29,211	37,117	—	—	23,009	71,204
13,625	13,260	—	—	32,846	46,014
281,148	249,607	—	—	32,050	8,566
16,012	447,162	—	—	37,768	197,145

國立大學校院校務基金餘绌審定後彙總平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	559,319,866,999.85	100.00	540,107,640,861.85	100.00	+ 19,212,226,138.00	3.56
流動資產	87,848,116,759.85	15.71	83,999,107,292.85	15.55	+ 3,849,009,467.00	4.58
現金	76,786,925,659.85	13.73	73,457,877,304.85	13.60	+ 3,329,048,355.00	4.53
流動金融資產	2,319,752,590.00	0.41	3,219,419,635.00	0.60	- 899,667,045.00	27.95
應收款項	2,390,688,114.00	0.43	1,327,888,957.00	0.25	+ 1,062,799,157.00	80.04
存货	46,855,205.00	0.01	79,846,419.00	0.01	- 32,991,214.00	41.32
預付款項	4,640,155,217.00	0.83	4,552,794,661.00	0.84	+ 87,360,556.00	1.92
短期貸墊款	1,663,739,974.00	0.30	1,361,280,316.00	0.25	+ 302,459,658.00	22.22
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	9,823,878,545.00	1.76	8,680,062,810.00	1.61	+ 1,143,815,735.00	13.18
長期投資	2,367,248,002.00	0.42	1,740,272,789.00	0.32	+ 626,975,213.00	36.03
長期應收款	17,128,500.00	0.00	5,250,000.00	0.00	+ 11,878,500.00	226.26
準備金	7,439,502,043.00	1.33	6,934,540,021.00	1.28	+ 504,962,022.00	7.28
固定資產	165,942,705,839.00	29.67	158,785,916,410.00	29.40	+ 7,156,789,429.00	4.51
土地	12,938,190,415.00	2.31	12,354,324,141.00	2.29	+ 583,866,274.00	4.73
土地改良物	3,370,680,770.00	0.60	3,176,054,380.00	0.59	+ 194,626,390.00	6.13
房屋及建築	68,277,896,905.00	12.21	61,819,308,312.00	11.45	+ 6,458,588,593.00	10.45
機械及設備	24,305,194,062.00	4.35	24,651,805,380.00	4.56	- 346,611,318.00	1.41
交通及運輸設備	2,212,251,934.00	0.40	2,148,330,501.00	0.40	+ 63,921,433.00	2.98
什項設備	28,522,691,673.00	5.10	27,682,570,287.00	5.13	+ 840,121,386.00	3.03
租賃資產	11,133,383.00	0.00	17,160,983.00	0.00	- 6,027,600.00	35.12
租賃權益改良	10,193,379.00	0.00	14,411,295.00	0.00	- 4,217,916.00	29.27
購建中固定資產	26,294,473,318.00	4.70	26,921,951,131.00	4.98	- 627,477,813.00	2.33
遞耗資產	4,863,881.00	0.00	4,707,173.00	0.00	+ 156,708.00	3.33
經濟動物	4,863,881.00	0.00	4,707,173.00	0.00	+ 156,708.00	3.33
無形資產	1,253,619,696.00	0.22	1,272,614,210.00	0.24	- 18,994,514.00	1.49
無形資產	1,253,619,696.00	0.22	1,272,614,210.00	0.24	- 18,994,514.00	1.49
遞延借項	3,949,766,725.00	0.71	4,120,826,231.00	0.76	- 171,059,506.00	4.15
遞延費用	3,949,766,725.00	0.71	4,120,826,231.00	0.76	- 171,059,506.00	4.15
其他資產	290,496,915,554.00	51.94	283,244,406,735.00	52.44	+ 7,252,508,819.00	2.56
什項資產	290,496,915,554.00	51.94	283,244,406,735.00	52.44	+ 7,252,508,819.00	2.56
合計	559,319,866,999.85	100.00	540,107,640,861.85	100.00	+ 19,212,226,138.00	3.56

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8 億 294 萬餘元及 8 億 1,177 萬餘元。

國立大學院校務基金餘紕審定後彙總平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	326,312,750,694.00	58.34	316,052,770,396.00	58.52	+ 10,259,980,298.00	3.25		
流動負債	30,421,868,017.00	5.44	27,485,107,718.00	5.09	+ 2,936,760,299.00	10.68		
短期債務	124,975,345.00	0.02	34,356,309.00	0.01	+ 90,619,036.00	263.76		
應付款項	3,531,624,129.00	0.63	2,790,737,878.00	0.52	+ 740,886,251.00	26.55		
預收款項	26,765,268,543.00	4.79	24,660,013,531.00	4.57	+ 2,105,255,012.00	8.54		
長期負債	1,490,436,237.00	0.27	1,706,215,605.00	0.32	- 215,779,368.00	12.65		
長期債務	1,490,436,237.00	0.27	1,706,215,605.00	0.32	- 215,779,368.00	12.65		
其他負債	294,400,446,440.00	52.64	286,861,447,073.00	53.11	+ 7,538,999,367.00	2.63		
什項負債	294,400,446,440.00	52.64	286,861,447,073.00	53.11	+ 7,538,999,367.00	2.63		
淨值	233,007,116,305.85	41.66	224,054,870,465.85	41.48	+ 8,952,245,840.00	4.00		
基金	153,664,300,376.77	27.47	148,253,130,572.77	27.45	+ 5,411,169,804.00	3.65		
基	153,664,300,376.77	27.47	148,253,130,572.77	27.45	+ 5,411,169,804.00	3.65		
公積	76,951,408,226.26	13.76	74,011,878,389.56	13.70	+ 2,939,529,836.70	3.97		
資本公積	70,059,257,546.47	12.53	67,018,404,395.77	12.41	+ 3,040,853,150.70	4.54		
特別公積	6,892,150,679.79	1.23	6,993,473,993.79	1.29	- 101,323,314.00	1.45		
累積餘紕(一)	1,398,872,111.82	0.25	1,243,334,512.52	0.23	+ 155,537,599.30	12.51		
累積賸餘	3,366,474,307.24	0.60	3,293,060,982.24	0.61	+ 73,413,325.00	2.23		
累積短紕	- 1,967,602,195.42	- 0.35	- 2,049,726,469.72	- 0.38	+ 82,124,274.30	4.01		
淨值其他項目	992,535,591.00	0.18	546,526,991.00	0.10	+ 446,008,600.00	81.61		
金融商品未實現餘紕	797,182,166.00	0.14	385,427,198.00	0.07	+ 411,754,968.00	106.83		
未實現重估增值	195,353,425.00	0.03	161,099,793.00	0.03	+ 34,253,632.00	21.26		
合計	559,319,866,999.85	100.00	540,107,640,861.85	100.00	+ 19,212,226,138.00	3.56		

國立大學院校務基金各

中華民國 102 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
合計	559,319,866	87,848,116	9,823,878	165,942,705	4,863	1,253,619	3,949,766	290,496,915
國立臺灣大學	130,753,113	11,171,029	3,712,089	27,635,978	1,876	148,862	460,362	87,622,915
國立政治大學	24,067,094	1,716,612	455,143	5,884,143	—	31,409	393,656	15,586,129
國立清華大學	19,035,475	2,156,333	820,413	9,023,796	—	25,852	149,719	6,859,359
國立中興大學	20,510,653	2,410,538	266,926	5,745,997	67	18,460	47,590	12,021,071
國立成功大學	31,457,752	7,011,856	643,428	11,199,781	—	62,222	480,375	12,060,087
國立交通大學	20,651,524	4,014,558	386,580	7,449,597	—	61,485	129,139	8,610,162
國立中央大學	12,657,470	3,676,252	181,125	4,564,990	—	43,470	122,894	4,068,736
國立中山大學	11,847,139	2,997,045	192,019	3,075,192	—	8,753	238,674	5,335,454
國立中正大學	12,870,983	3,361,710	63,614	3,623,147	—	27,883	—	5,794,626
國立臺灣海洋大學	7,429,781	1,857,612	112,625	2,367,138	—	20,554	85,062	2,986,789
國立陽明大學	10,493,245	2,023,113	245,841	2,149,320	—	55,699	74,506	5,944,763
國立東華大學	13,587,470	1,411,273	134,277	6,998,934	—	17,005	38,672	4,987,307
國立暨南國際大學	4,773,336	488,828	15,512	2,683,098	—	11,583	—	1,574,314
國立臺北大學	14,218,144	876,983	80,366	3,637,637	—	11,466	5,539	9,606,151
國立嘉義大學	8,559,499	1,160,696	35,183	3,833,325	—	30,737	34,494	3,465,062
國立高雄大學	6,893,188	682,639	24,165	3,044,580	—	6,504	—	3,135,299
國立臺東大學	4,850,705	449,582	17,407	3,275,755	—	4,218	4,873	1,098,867
國立宜蘭大學	6,011,820	1,674,063	39,770	2,407,263	—	27,867	21,402	1,841,452
國立聯合大學	5,398,737	980,255	27,623	3,822,245	—	8,570	2,399	557,643
國立臺南大學	4,525,416	973,403	7,579	1,322,365	—	7,362	11,967	2,202,738
國立金門大學	2,494,191	286,529	96,972	1,989,368	—	6,241	92,200	22,879
國立臺灣師範大學	26,513,730	2,563,920	235,448	3,998,146	—	53,948	183,255	19,479,010
國立彰化師範大學	5,782,176	1,160,097	48,630	1,653,682	—	37,671	146,714	2,735,379
國立高雄師範大學	6,459,298	1,478,457	23,109	1,604,687	—	7,819	123,727	3,221,496
國立臺北教育大學	12,849,454	1,346,324	39,889	1,183,811	—	10,180	24,152	10,245,096
國立新竹教育大學	3,532,089	853,073	21,008	1,083,421	—	10,181	21,733	1,542,670

基金餘額審定後簡明平衡表

12月31日

單位：新臺幣千元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基 金	公 積	累積餘額	淨值其他項 目
559,319,866	326,312,750	30,421,868	1,490,436	294,400,446	233,007,116	153,664,300	76,951,408	1,398,872	992,535
130,753,113	96,139,066	6,808,016	1,213,176	88,117,873	34,614,047	16,752,693	18,704,753	- 1,152,046	308,646
24,067,094	16,825,806	904,232	100,000	15,821,573	7,241,287	6,492,546	759,694	- 10,974	21
19,035,475	8,039,428	1,017,633	-	7,021,794	10,996,046	5,439,005	5,418,816	- 126,160	264,385
20,510,653	13,373,338	1,182,859	-	12,190,478	7,137,314	5,912,922	1,224,392	-	-
31,457,752	16,444,161	3,951,398	-	12,492,763	15,013,591	10,266,247	4,545,052	-	202,291
20,651,524	11,524,907	2,736,704	-	8,788,202	9,126,617	5,811,217	3,446,620	- 299,324	168,104
12,657,470	5,884,797	1,586,105	-	4,298,692	6,772,672	3,855,903	3,017,557	- 100,788	-
11,847,139	7,057,440	1,629,373	-	5,428,067	4,789,698	1,756,366	3,030,559	-	2,772
12,870,983	6,649,126	755,678	-	5,893,448	6,221,856	3,378,988	2,842,741	-	127
7,429,781	3,378,876	333,823	-	3,045,053	4,050,905	3,378,341	667,491	-	5,071
10,493,245	6,831,854	823,220	-	6,008,633	3,661,390	2,305,678	1,367,537	- 11,825	-
13,587,470	5,756,375	465,394	173,545	5,117,435	7,831,095	6,509,839	1,403,527	- 82,271	-
4,773,336	1,884,865	266,370	-	1,618,494	2,888,471	2,548,781	339,689	-	-
14,218,144	9,833,810	236,412	-	9,597,398	4,384,333	3,723,283	661,050	-	-
8,559,499	3,696,613	185,049	-	3,511,563	4,862,886	3,759,917	1,109,077	- 6,108	-
6,893,188	3,290,207	135,934	-	3,154,273	3,602,980	3,073,433	535,133	- 5,585	-
4,850,705	1,349,779	224,164	-	1,125,615	3,500,925	2,552,685	776,827	171,412	-
6,011,820	1,953,298	70,585	-	1,882,713	4,058,521	2,342,750	1,653,081	62,689	-
5,398,737	1,056,824	442,380	-	614,443	4,341,913	3,702,789	577,792	37,721	23,610
4,525,416	2,388,900	174,817	-	2,214,082	2,136,516	1,464,469	672,046	-	-
2,494,191	250,428	201,687	-	48,741	2,243,762	1,831,077	412,684	-	-
26,513,730	20,136,355	444,212	3,715	19,688,428	6,377,375	4,743,791	1,685,949	- 52,365	-
5,782,176	3,033,001	275,583	-	2,757,417	2,749,175	1,948,605	800,570	-	-
6,459,298	3,430,844	172,684	-	3,258,159	3,028,453	1,890,466	1,137,987	-	-
12,849,454	10,466,488	164,113	-	10,302,375	2,382,965	1,105,085	1,008,573	269,306	-
3,532,089	1,642,601	86,333	-	1,556,267	1,889,488	900,860	821,643	166,984	-

國立大學院校務基金各

中華民國 102 年

基金（學校）名稱	資產合計	流動資產	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	固定資產	遞耗資產	無形資產	遞延借項	其他資產
國立臺中教育大學	4,425,272	1,543,806	50,268	932,259	—	15,784	17,966	1,865,187
國立屏東教育大學	4,133,715	1,292,210	44,794	624,982	—	8,496	23,236	2,139,993
國立臺北藝術大學	5,767,003	355,801	32,972	1,546,974	—	6,751	13,545	3,810,956
國立臺灣藝術大學	4,226,308	1,325,266	144,980	1,035,796	—	32,098	87,812	1,600,353
國立臺南藝術大學	2,752,650	721,770	8,851	1,105,299	—	9,430	14,822	892,477
國立空中大學	2,244,591	1,046,335	35,783	269,688	—	26,559	9,773	856,451
國立臺灣科技大學	9,969,710	1,262,423	193,131	3,155,249	—	42,155	22,097	5,294,654
國立臺北科技大學	16,027,776	1,975,210	407,760	4,344,775	—	36,115	47,738	9,216,175
國立雲林科技大學	7,102,436	2,476,880	22,225	1,900,709	—	53,747	17,170	2,631,703
國立虎尾科技大學	4,769,960	1,279,816	585,062	1,412,619	—	30,642	13,216	1,448,603
國立高雄第一科技大學	8,044,112	1,278,721	17,378	2,423,584	—	11,731	8,708	4,303,988
國立高雄應用科技大學	6,830,717	1,312,442	24,794	3,213,632	—	47,441	38,364	2,194,041
國立高雄海洋科技大學	4,831,791	1,390,502	20,098	1,656,404	—	15,165	3,998	1,745,621
國立屏東科技大學	7,180,857	1,631,132	42,312	2,407,712	2,920	20,463	330,539	2,745,778
國立澎湖科技大學	3,104,746	670,754	3,604	1,410,477	—	9,195	—	1,010,714
國立勤益科技大學	4,540,607	1,300,533	20,467	2,548,363	—	23,313	6,817	641,111
國立臺北護理健康大學	7,471,432	992,808	17,462	656,154	—	9,739	64,843	5,730,423
國立高雄餐旅大學	3,807,209	793,112	6,713	1,519,827	—	21,762	35,389	1,430,404
國立臺中科技大學	5,101,466	1,912,590	23,981	1,532,953	—	15,154	92,725	1,524,060
國立體育大學	3,573,294	693,529	20,571	1,140,996	—	4,455	8,946	1,704,795
國立臺灣體育運動大學	2,462,758	808,241	11,837	1,131,347	—	5,172	79,359	426,800
國立臺北商業技術學院	3,125,349	848,217	47,310	1,971,705	—	18,959	—	239,156
國立屏東商業技術學院	2,487,095	1,113,909	7,994	253,850	—	7,848	6,509	1,096,982
國立臺灣戲曲學院	3,781,658	296,016	99,814	739,428	—	4,712	42,026	2,599,660
國立臺南護理專科學校	1,700,164	401,463	4,908	823,259	—	9,363	46,818	414,350
國立臺東專科學校	1,633,685	341,829	2,044	927,244	—	11,343	24,222	327,001

基金餘額審定後簡明平衡表 (續)

12月31日

單位：新臺幣千元

負債與淨值 合計	負債小計	流動負債	長期負債	其他負債	淨值小計	基 金	公 積	累積餘額	淨值其他 項目
4,425,272	2,127,653	190,678	—	1,936,974	2,297,618	820,410	1,088,689	388,517	—
4,133,715	2,221,913	49,704	—	2,172,209	1,911,801	598,425	1,091,750	220,380	1,244
5,767,003	3,925,322	107,421	—	3,817,900	1,841,680	1,597,448	244,330	- 98	—
4,226,308	1,688,050	77,264	—	1,610,786	2,538,257	1,969,504	493,153	75,599	—
2,752,650	918,561	15,164	—	903,397	1,834,089	1,335,405	498,683	—	—
2,244,591	966,222	79,338	—	886,884	1,278,368	446,556	594,161	237,650	—
9,969,710	5,967,193	635,790	—	5,331,403	4,002,516	3,667,778	346,414	- 17,594	5,918
16,027,776	9,971,352	478,462	—	9,492,890	6,056,423	5,233,535	822,888	—	—
7,102,436	3,253,732	578,573	—	2,675,158	3,848,703	2,617,225	1,231,477	—	—
4,769,960	1,713,343	244,773	—	1,468,570	3,056,617	1,705,878	1,391,371	- 40,631	—
8,044,112	4,643,132	307,619	—	4,335,513	3,400,979	3,105,453	295,525	—	—
6,830,717	2,743,770	569,127	—	2,174,642	4,086,947	3,455,398	631,548	—	—
4,831,791	2,205,001	393,889	—	1,811,112	2,626,789	1,788,639	838,149	—	—
7,180,857	3,159,008	374,197	—	2,784,810	4,021,849	2,359,545	1,705,532	- 43,229	—
3,104,746	1,056,419	37,709	—	1,018,710	2,048,326	1,340,187	708,139	—	—
4,540,607	929,087	265,280	—	663,807	3,611,520	2,874,634	712,672	14,485	9,727
7,471,432	5,805,288	60,514	—	5,744,773	1,666,144	1,207,206	329,963	128,974	—
3,807,209	1,743,623	281,375	—	1,462,247	2,063,586	1,532,075	535,970	- 4,460	—
5,101,466	1,661,617	101,028	—	1,560,588	3,439,848	2,332,230	798,105	309,511	—
3,573,294	1,776,153	48,501	—	1,727,651	1,797,141	1,060,977	642,969	93,194	—
2,462,758	472,717	27,855	—	444,862	1,990,040	1,021,282	891,068	77,689	—
3,125,349	351,565	101,301	—	250,264	2,773,783	950,325	1,125,204	698,253	—
2,487,095	1,141,481	36,384	—	1,105,097	1,345,613	521,680	563,849	259,468	614
3,781,658	2,716,675	14,533	—	2,702,141	1,064,983	719,884	328,441	16,657	—
1,700,164	459,589	30,944	—	428,645	1,240,575	927,307	175,291	137,975	—
1,633,685	375,071	39,662	—	335,408	1,258,614	1,027,552	245,199	- 14,137	—

國立大學校院校務基金各基金5項目自籌收入彙總表

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	102 年度			101 年度			5項目自籌收入比較增減	%
	校務基金收入 總金額	5項目自籌收入	%	校務基金收入 總金額	5項目自籌收入	%		
合計	109,563,956	35,029,576	31.97	110,370,929	35,192,771	31.89	- 163,194	0.46
國立臺灣大學	16,592,467	7,548,346	45.49	16,821,920	7,520,477	44.71	+ 27,869	0.37
國立政治大學	3,912,159	1,003,617	25.65	3,926,743	1,054,726	26.86	- 51,109	4.85
國立清華大學	5,426,761	2,286,101	42.13	5,510,549	2,307,926	41.88	- 21,824	0.95
國立中興大學	4,527,713	1,596,288	35.26	4,512,301	1,528,332	33.87	+ 67,955	4.45
國立成功大學	8,053,022	3,129,020	38.86	8,232,424	3,243,181	39.40	- 114,160	3.52
國立交通大學	5,646,492	2,595,802	45.97	5,646,149	2,551,727	45.19	+ 44,075	1.73
國立中央大學	4,544,763	2,186,588	48.11	4,629,097	2,158,197	46.62	+ 28,391	1.32
國立中山大學	3,230,299	1,275,059	39.47	3,221,394	1,223,429	37.98	+ 51,630	4.22
國立中正大學	2,531,411	782,309	30.90	2,582,750	821,891	31.82	- 39,582	4.82
國立臺灣海洋大學	2,114,742	716,852	33.90	2,092,977	675,861	32.29	+ 40,991	6.07
國立陽明大學	2,521,337	933,709	37.03	2,578,006	967,750	37.54	- 34,040	3.52
國立東華大學	2,278,363	562,429	24.69	2,261,851	526,227	23.27	+ 36,202	6.88
國立暨南國際大學	1,129,585	256,115	22.67	1,133,462	267,801	23.63	- 11,685	4.36
國立臺北大學	1,477,064	215,970	14.62	1,469,276	215,897	14.69	+ 73	0.03
國立嘉義大學	2,292,302	398,524	17.39	2,296,875	413,882	18.02	- 15,358	3.71
國立高雄大學	970,916	215,628	22.21	996,785	223,667	22.44	- 8,038	3.59
國立臺東大學	935,580	146,917	15.70	948,065	156,480	16.51	- 9,562	6.11
國立宜蘭大學	1,124,878	210,402	18.70	1,107,817	253,434	22.88	- 43,032	16.98
國立聯合大學	1,099,878	176,385	16.04	1,129,340	191,452	16.95	- 15,067	7.87
國立臺南大學	1,091,699	176,087	16.13	1,126,856	191,203	16.97	- 15,116	7.91
國立金門大學	526,652	80,756	15.33	480,809	71,380	14.85	+ 9,376	13.14
國立臺灣師範大學	4,841,392	2,004,540	41.40	4,872,878	1,967,669	40.38	+ 36,871	1.87
國立彰化師範大學	1,460,993	316,713	21.68	1,508,021	336,690	22.33	- 19,977	5.93
國立高雄師範大學	1,297,132	271,073	20.90	1,315,412	266,096	20.23	+ 4,977	1.87
國立臺北教育大學	1,170,614	222,998	19.05	1,162,265	201,640	17.35	+ 21,358	10.59
國立新竹教育大學	955,438	204,370	21.39	944,665	211,783	22.42	- 7,412	3.50

國立大學校院校務基金各基金 5 項自籌收入彙總表 (續)

單位：新臺幣千元

基金（學校）名稱	102 年度			101 年度			5 項自籌收入比較增減	%
	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%	校務基金收入 總金額	5 項自籌收入	%		
國立臺中教育大學	1,063,657	218,170	20.51	1,050,062	181,601	17.29	+ 36,568	20.14
國立屏東教育大學	871,247	136,159	15.63	1,042,169	285,991	27.44	- 149,831	52.39
國立臺北藝術大學	765,659	108,010	14.11	848,632	129,920	15.31	- 21,910	16.86
國立臺灣藝術大學	862,074	114,390	13.27	849,700	98,221	11.56	+ 16,169	16.46
國立臺南藝術大學	484,926	57,447	11.85	469,827	52,601	11.20	+ 4,845	9.21
國立空中大學	535,118	59,354	11.09	597,292	62,877	10.53	- 3,522	5.60
國立臺灣科技大學	2,620,134	891,884	34.04	2,566,631	851,647	33.18	+ 40,237	4.72
國立臺北科技大學	2,459,290	729,032	29.64	2,412,086	714,897	29.64	+ 14,135	1.98
國立雲林科技大學	1,987,806	519,681	26.14	2,018,882	546,140	27.05	- 26,459	4.84
國立虎尾科技大學	1,483,834	277,169	18.68	1,472,524	260,168	17.67	+ 17,001	6.53
國立高雄第一科技大學	1,254,703	288,864	23.02	1,234,389	292,577	23.70	- 3,712	1.27
國立高雄應用科技大學	1,699,641	286,672	16.87	1,751,283	326,833	18.66	- 40,161	12.29
國立高雄海洋科技大學	1,122,131	193,702	17.26	1,103,881	193,656	17.54	+ 45	0.02
國立屏東科技大學	2,129,580	545,167	25.60	2,057,711	628,639	30.55	- 83,472	13.28
國立澎湖科技大學	474,279	69,811	14.72	468,953	58,572	12.49	+ 11,238	19.19
國立勤益科技大學	1,309,413	246,237	18.81	1,269,766	220,464	17.36	+ 25,773	11.69
國立臺北護理健康大學	694,734	108,223	15.58	714,040	126,893	17.77	- 18,670	14.71
國立高雄餐旅大學	738,150	132,014	17.88	722,184	120,668	16.71	+ 11,345	9.40
國立臺中科技大學	1,566,085	128,081	8.18	1,607,543	144,025	8.96	- 15,944	11.07
國立體育大學	556,647	131,570	23.64	562,457	126,638	22.52	+ 4,932	3.89
國立臺灣體育運動大學	569,172	95,484	16.78	531,971	67,332	12.66	+ 28,152	41.81
國立臺北商業技術學院	886,763	68,041	7.67	883,375	49,615	5.62	+ 18,425	37.14
國立屏東商業技術學院	519,080	48,525	9.35	521,672	52,039	9.98	- 3,513	6.75
國立臺灣戲曲學院	503,912	30,585	6.07	488,420	30,469	6.24	+ 115	0.38
國立臺南護理專科學校	252,359	11,458	4.54	231,291	9,721	4.20	+ 1,736	17.87
國立臺東專科學校	399,883	21,220	5.31	385,475	11,745	3.05	+ 9,475	80.67

(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 年將前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，國立臺灣大學醫學院附設醫院雲林、北護分院編列附屬單位預算之分預算，並自民國 97 年 1 月 1 日起增設雲林、北護分院作業基金。又為提供第一及第二核能發電廠附近居民之高品質醫療服務，經行政院於民國 97 年 9 月 1 日同意財團法人北海岸金山醫院改制為國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金。另行政院於民國 100 年 1 月 14 日同意將前行政院衛生署新竹、竹東醫院醫療藥品基金，自民國 100 年 7 月 1 日起以作業單位方式併入該基金，並自民國 101 年度起編列附屬單位預算之分預算，隸屬國立臺灣大學附設醫院作業基金（含國立臺灣大學附設醫院作業基金、國立臺灣大學附設醫院雲林、北護、金山、新竹及竹東分院作業基金等 6 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 4,577 千餘人次，實際為 4,444 千餘人次，較預計減少 133 千餘人次，約 2.92%，主要係雲林分院自民國 101 年度起，將未掛號之慢性病連續處方箋第 2、3 次領藥人次未納入門診服務量計算，致門診病患醫療人次較預計減少。至所屬分預算營運情形列表如次：

分 預 算 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
				增 減 數	%
合 計		4,577,502	4,444,034	- 133,468	2.92
國立臺灣大學附設醫院作業基金		2,420,900	2,543,838	+ 122,938	5.08
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金		844,305	656,209	- 188,096	22.28
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	人 次	308,009	316,368	+ 8,359	2.71
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金		80,399	67,800	- 12,599	15.67
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金		819,000	764,845	- 54,155	6.61
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金		104,889	94,974	- 9,915	9.45

(2) 住院病患醫療 預計 1,371 千餘人日，實際為 1,344 千餘人日，較預計減少 26 千餘人日，約 1.96%，主要係雲林分院醫護人力不足、新竹分院病房整修，致住院病患醫療人日較預計減少。至所屬分預算營運情形列表如次：

分 預 算 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
				增 減 數	%
合 計		1,371,642	1,344,803	- 26,839	1.96
國立臺灣大學附設醫院作業基金		747,112	766,799	+ 19,687	2.64
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金		299,975	271,976	- 27,999	9.33
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	人 日	22,071	24,451	+ 2,380	10.78
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金		9,725	6,732	- 2,993	30.78
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金		204,000	191,153	- 12,847	6.30
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金		88,759	83,692	- 5,067	5.71

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 4,058 人、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 3,936 人，辦理院內研究計畫 260 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 7 億 8,072 萬餘元，業務外賸餘 7 億 274 萬餘元，審定本期賸餘 14 億 8,347 萬餘元，較預算案數減少 6 億 9,272 萬餘元，約 31.83%，主要係增聘醫護人力、調高醫師值班費及護理人員待遇與夜班費等，致醫療成本較預計增加。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中北護分院短絀 6,251 萬餘元，主要係報廢未達使用年限之舊九層醫療大樓，認列財產交易短絀所致；金山分院本期短絀 164 萬餘元，主要係為提升醫療品質，增聘醫護人力，惟醫療收入無顯著增加所致；竹東分院本期短絀 3,427 萬餘元，主要係醫護人力不足，致醫療收入較預計減少。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 1,483,472,451 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 1,483,472,451 元，其中：

A. 總院本期賸餘 1,305,097,782 元，連同前期未分配賸餘 96,294,200 元 22 分，合計賸餘 1,401,391,982 元 22 分，全數提存公積。

B. 雲林、新竹分院本期賸餘 276,820,183 元，連同前期未分配賸餘 370,697,612 元 52 分，合計賸餘 647,517,795 元 52 分，經依預算案數提存公積 94,325,000 元後，尚有未分配賸餘 553,192,795 元 52 分。

C. 北護分院本期短絀 62,518,504 元，其前期未分配賸餘 27,145,108 元 32 分，經用以填補短絀後，尚有待填補之短絀 35,373,395 元 68 分。

D. 金山、竹東分院本期短絀 35,927,010 元，連同前期待填補之短絀 83,430,770 元，合計短絀 119,357,780 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 213 億 655 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 2,040 萬餘元，期末現金及約當現金為 223 億 2,695 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 10 億 9,079 萬餘元，減少 7,039 萬餘元，主要係本期賸餘較預算案數減少，業務活動之淨現金流入減少所致。

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

國立臺灣大學附設醫院作業基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金 額	%
業務收入	26,331,488,000.00	27,899,409,080.00	—	27,899,409,080.00	+ 1,567,921,080.00	5.95
醫療收入	25,300,079,000.00	26,899,820,790.00	—	26,899,820,790.00	+ 1,599,741,790.00	6.32
其他業務收入	1,031,409,000.00	999,588,290.00	—	999,588,290.00	- 31,820,710.00	3.09
業務成本與費用	24,850,013,000.00	27,118,685,759.00	—	27,118,685,759.00	+ 2,268,672,759.00	9.13
教學成本	2,216,658,000.00	2,401,436,301.00	—	2,401,436,301.00	+ 184,778,301.00	8.34
醫療成本	21,057,547,000.00	23,276,987,745.00	—	23,276,987,745.00	+ 2,219,440,745.00	10.54
其他業務成本	19,946,000.00	12,435,564.00	—	12,435,564.00	- 7,510,436.00	37.65
管理及總務費用	1,555,862,000.00	1,427,826,149.00	—	1,427,826,149.00	- 128,035,851.00	8.23
業務賸餘（短绌一）	1,481,475,000.00	780,723,321.00	—	780,723,321.00	- 700,751,679.00	47.30
業務外收入	924,522,000.00	1,159,813,032.00	—	1,159,813,032.00	+ 235,291,032.00	25.45
財務收入	283,403,000.00	277,772,200.00	—	277,772,200.00	- 5,630,800.00	1.99
其他業務外收入	641,119,000.00	882,040,832.00	—	882,040,832.00	+ 240,921,832.00	37.58
業務外費用	229,804,000.00	457,063,902.00	—	457,063,902.00	+ 227,259,902.00	98.89
財務費用	—	3,568.00	—	3,568.00	+ 3,568.00	—
其他業務外費用	229,804,000.00	457,060,334.00	—	457,060,334.00	+ 227,256,334.00	98.89
業務外賸餘（短绌一）	694,718,000.00	702,749,130.00	—	702,749,130.00	+ 8,031,130.00	1.16
本期賸餘（短绌一）	2,176,193,000.00	1,483,472,451.00	—	1,483,472,451.00	- 692,720,549.00	31.83

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘紓撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
賸 餘 之 部	2,705,511,000.00	2,076,054,886.06	-	2,076,054,886.06	- 629,456,113.94	23.27
本 期 賸 餘	2,190,994,000.00	1,581,917,965.00	-	1,581,917,965.00	- 609,076,035.00	27.80
前 期 未 分 配 賸 餘	514,517,000.00	494,136,921.06	-	494,136,921.06	- 20,380,078.94	3.96
分 配 之 部	1,827,114,000.00	1,522,862,090.54	-	1,522,862,090.54	- 304,251,909.46	16.65
填 補 累 積 短 紓	-	27,145,108.32	-	27,145,108.32	+ 27,145,108.32	-
提 存 公 積	1,827,114,000.00	1,495,716,982.22	-	1,495,716,982.22	- 331,397,017.78	18.14
未 分 配 賸 餘	878,397,000.00	553,192,795.52	-	553,192,795.52	- 325,204,204.48	37.02
短 紓 之 部	71,145,000.00	181,876,284.00	-	181,876,284.00	+ 110,731,284.00	155.64
本 期 短 紓	14,801,000.00	98,445,514.00	-	98,445,514.00	+ 83,644,514.00	565.13
前 期 待 填 補 之 短 紓	56,344,000.00	83,430,770.00	-	83,430,770.00	+ 27,086,770.00	48.07
填 補 之 部	-	27,145,108.32	-	27,145,108.32	+ 27,145,108.32	-
撥 用 賸 餘	-	27,145,108.32	-	27,145,108.32	+ 27,145,108.32	-
待 填 補 之 短 紓	71,145,000.00	154,731,175.68	-	154,731,175.68	+ 83,586,175.68	117.49

國立臺灣大學附設醫院作業基金所屬分預算收支餘紓概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 紖 -)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 紖 -)	本期 賸 餘 (短 紖 -)			
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減	
							金 額	%		
合 計	27,920,443	27,139,720	780,723	1,159,813	457,063	702,749	2,176,193	1,483,472	- 692,720	31.83
國立臺灣大學附設醫院作業基金	20,390,166	19,640,873	749,292	803,170	247,365	555,805	1,757,437	1,305,097	- 452,339	25.74
國立臺灣大學附設醫院雲林分院作業基金	3,359,493	3,390,747	- 31,254	136,805	28,298	108,507	127,516	77,252	- 50,263	39.42
國立臺灣大學附設醫院北護分院作業基金	444,983	435,978	9,005	7,433	78,957	- 71,523	27,833	- 62,518	- 90,351	-
國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金	205,806	236,016	- 30,209	29,324	761	28,562	- 14,801	- 1,647	+ 13,153	88.87
國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金	3,116,497	2,987,548	128,948	171,606	100,987	70,618	250,158	199,567	- 50,590	20.22
國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	403,496	448,555	- 45,059	11,472	693	10,779	28,050	- 34,279	- 62,329	-

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 279 億 2,044 萬餘元，銷除內部往來 2,103 萬餘元，決算審定業務收入 278 億 9,940 萬餘元。
2. 業務成本與費用決算數 271 億 3,972 萬餘元，銷除內部往來 2,103 萬餘元，決算審定業務成本與費用 271 億 1,868 萬餘元。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紬 一)	2,176,193,000.00	1,483,472,451.00	- 692,720,549.00	31.83
調 整 非 現 金 項 目	1,313,590,000.00	703,024,018.00	- 610,565,982.00	46.48
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	3,489,783,000.00	2,186,496,469.00	- 1,303,286,531.00	37.35
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	950,000,000.00	1,277,437,279.00	+ 327,437,279.00	34.47
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	—	16,900.00	+ 16,900.00	—
減 少 無 形 資 產 、 遞 延 借 項 及 其 他 資 產	5,175,000.00	196,017,854.00	+ 190,842,854.00	3,687.78
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	- 994,768,000.00	- 1,286,960,922.00	- 292,192,922.00	29.37
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 2,352,609,000.00	- 1,312,469,526.00	+ 1,040,139,474.00	44.21
增 加 無 形 資 產 、 遞 延 借 項 及 其 他 資 產	- 47,320,000.00	- 200,614,304.00	- 153,294,304.00	323.95
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 2,439,522,000.00	- 1,326,572,719.00	+ 1,112,949,281.00	45.62
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	315,094,000.00	646,757,842.00	+ 331,663,842.00	105.26
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 紌	—	2,020,000.00	+ 2,020,000.00	—
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	- 274,558,000.00	- 478,298,597.00	- 203,740,597.00	74.21
減 少 基 金 及 公 積	—	- 10,000,000.00	- 10,000,000.00	—
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	40,536,000.00	160,479,245.00	+ 119,943,245.00	295.89
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	1,090,797,000.00	1,020,402,995.00	- 70,394,005.00	6.45
期 初 現 金 及 約 當 現 金	20,172,744,000.00	21,306,556,309.00	+ 1,133,812,309.00	5.62
期 末 現 金 及 約 當 現 金	21,263,541,000.00	22,326,959,304.00	+ 1,063,418,304.00	5.00

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、醫療折讓及短紌、折舊及折耗、攤銷、兌換短紌（賸餘一）、處理資產短紌（賸餘一）、債務整理短紌（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	49,099,024,985.00	100.00	47,046,975,433.00	100.00	+ 2,052,049,552.00	4.36		
流 動 資 產	27,370,246,691.00	55.74	25,249,296,572.00	53.67	+ 2,120,950,119.00	8.40		
現 金	22,326,959,304.00	45.47	21,306,556,309.00	45.29	+ 1,020,402,995.00	4.79		
流 動 金 融 資 產	—	—	100,000,000.00	0.21	- 100,000,000.00	100.00		
應 收 款 項	3,305,611,752.00	6.73	2,799,254,725.00	5.95	+ 506,357,027.00	18.09		
存 貨	1,144,722,638.00	2.33	544,964,990.00	1.16	+ 599,757,648.00	110.05		
預 付 款 項	378,594,742.00	0.77	393,685,936.00	0.84	- 15,091,194.00	3.83		
短 期 貸 墊 款	214,358,255.00	0.44	104,834,612.00	0.22	+ 109,523,643.00	104.47		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	669,656,266.00	1.36	670,842,937.00	1.43	- 1,186,671.00	0.18		
長 期 投 資	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	—	—		
準 備 金	669,506,266.00	1.36	670,692,937.00	1.43	- 1,186,671.00	0.18		
固 定 資 產	19,682,283,418.00	40.09	19,767,630,084.00	42.02	- 85,346,666.00	0.43		
土 地	1,105,183,326.00	2.25	760,557,405.00	1.62	+ 344,625,921.00	45.31		
土 地 改 良 物	9,784,631.00	0.02	10,556,919.00	0.02	- 772,288.00	7.32		
房 屋 及 建 築	14,665,464,970.00	29.87	15,035,086,758.00	31.96	- 369,621,788.00	2.46		
機 械 及 設 備	2,597,097,202.00	5.29	2,468,741,403.00	5.25	+ 128,355,799.00	5.20		
交 通 及 運 輸 設 備	58,995,929.00	0.12	36,872,449.00	0.08	+ 22,123,480.00	60.00		
什 項 設 備	247,619,317.00	0.50	212,876,891.00	0.45	+ 34,742,426.00	16.32		
租 賃 權 益 改 良	30,264,828.00	0.06	—	—	+ 30,264,828.00	—		
購 建 中 固 定 資 產	967,873,215.00	1.97	1,242,938,259.00	2.64	- 275,065,044.00	22.13		
無 形 資 產	155,101,112.00	0.32	112,703,300.00	0.24	+ 42,397,812.00	37.62		
無 形 資 產	155,101,112.00	0.32	112,703,300.00	0.24	+ 42,397,812.00	37.62		
其 他 資 產	1,221,737,498.00	2.49	1,246,502,540.00	2.65	- 24,765,042.00	1.99		
什 項 資 產	1,221,737,498.00	2.49	1,246,502,540.00	2.65	- 24,765,042.00	1.99		
合 計	49,099,024,985.00	100.00	47,046,975,433.00	100.00	+ 2,052,049,552.00	4.36		

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 6,577 萬餘元及 1 億 734 萬餘元。

國立臺灣大學附設醫院作業基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	7,240,718,735.00	14.75	6,711,205,719.00	14.26	+ 529,513,016.00	7.89
流动负债	4,480,669,325.00	9.13	4,195,395,174.00	8.92	+ 285,274,151.00	6.80
应付款项	4,043,137,725.00	8.23	3,832,220,497.00	8.15	+ 210,917,228.00	5.50
预收款项	437,531,600.00	0.89	363,174,677.00	0.77	+ 74,356,923.00	20.47
其他负债	2,760,049,410.00	5.62	2,515,810,545.00	5.35	+ 244,238,865.00	9.71
什项负债	2,760,049,410.00	5.62	2,515,810,545.00	5.35	+ 244,238,865.00	9.71
净值	41,858,306,250.00	85.25	40,335,769,714.00	85.74	+ 1,522,536,536.00	3.77
基金	34,610,095,781.91	70.49	34,608,304,724.91	73.56	+ 1,791,057.00	0.01
基金	34,610,095,781.91	70.49	34,608,304,724.91	73.56	+ 1,791,057.00	0.01
公积	6,849,748,848.25	13.95	5,316,758,838.03	11.30	+ 1,532,990,010.22	28.83
资本公积	1,936,091,866.03	3.94	1,898,818,838.03	4.04	+ 37,273,028.00	1.96
特别公积金	4,913,656,982.22	10.01	3,417,940,000.00	7.26	+ 1,495,716,982.22	43.76
累積餘绌(一)	398,461,619.84	0.81	410,706,151.06	0.87	- 12,244,531.22	2.98
累積賸餘	398,461,619.84	0.81	410,706,151.06	0.87	- 12,244,531.22	2.98
合計	49,099,024,985.00	100.00	47,046,975,433.00	100.00	+ 2,052,049,552.00	4.36

(三) 國立成功大學附設醫院作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 1,371 千餘人次，實際為 1,479 千餘人次，較預計增加 108 千餘人次，約 7.92%，主要係加強急、重症醫療服務，及配合轉診制度，門、急診病患增加所致。

(2) 住院病患醫療 預計 433 千餘人日，實際為 418 千餘人日，較預計減少 15 千餘人日，約 3.57%，主要係斗六分院辦理精神科整建工程期間，部分病床未開放使用，住院病患減少所致。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 2,910 人次、辦理醫師在職訓練 15,077 人次及醫事人員代訓 3,555 人次，辦理院內研究計畫 365 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 3 億 9,143 萬餘元，業務外賸餘 4 億 5,660 萬餘元，審定本期賸餘 6,517 萬餘元，較預算案數減少 4,279 萬餘元，約 39.63%，主要係藥品、衛材、人事費用等醫療成本較預計增加所致。該基金醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘 6 億 8,754 萬餘元，不足支應教學成本、管理及總務費用等，致發生業務短绌 3 億 9,143 萬餘元，惟因以前年度未結清之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入及新藥臨床試驗收入等，產生業務外賸餘 4 億 5,660 萬餘元，爰由绌轉餘。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定賸餘 65,175,472 元 46 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定賸餘 65,175,472 元 46 分，連同前期未分配賸餘 808,980,391 元 54 分，合計賸餘 874,155,864 元，經依預算案數提存公積 574,944,000 元，尚有未分配賸餘 299,211,864 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 40 億 7,513 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 3,001 萬餘元，期末現金及約當現金為 39 億 4,511 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算案淨增數 1 億 9,497 萬元，相距 3 億 2,498 萬餘元，主要係增購短期債券，原預算案未編列，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，暨餘绌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額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金額	%
業務收入	8,274,477,000.00	8,960,930,478.00	—	8,960,930,478.00	+ 686,453,478.00	8.30
醫療收入	7,866,109,000.00	8,585,631,445.00	—	8,585,631,445.00	+ 719,522,445.00	9.15
其他業務收入	408,368,000.00	375,299,033.00	—	375,299,033.00	- 33,068,967.00	8.10
業務成本與費用	8,334,718,000.00	9,352,361,334.54	—	9,352,361,334.54	+ 1,017,643,334.54	12.21
教學成本	995,952,000.00	989,341,930.00	—	989,341,930.00	- 6,610,070.00	0.66
醫療成本	6,896,820,000.00	7,898,090,939.54	—	7,898,090,939.54	+ 1,001,270,939.54	14.52
管理及總務費用	429,318,000.00	454,505,479.00	—	454,505,479.00	+ 25,187,479.00	5.87
其他業務費用	12,628,000.00	10,422,986.00	—	10,422,986.00	- 2,205,014.00	17.46
業務賸餘(短紓一)	- 60,241,000.00	- 391,430,856.54	—	- 391,430,856.54	- 331,189,856.54	549.77
業務外收入	232,809,000.00	590,823,035.00	—	590,823,035.00	+ 358,014,035.00	153.78
財務收入	35,462,000.00	48,193,008.00	—	48,193,008.00	+ 12,731,008.00	35.90
其他業務外收入	197,347,000.00	542,630,027.00	—	542,630,027.00	+ 345,283,027.00	174.96
業務外費用	64,600,000.00	134,216,706.00	—	134,216,706.00	+ 69,616,706.00	107.77
其他業務外費用	64,600,000.00	134,216,706.00	—	134,216,706.00	+ 69,616,706.00	107.77
業務外賸餘(短紓一)	168,209,000.00	456,606,329.00	—	456,606,329.00	+ 288,397,329.00	171.45
本期賸餘(短紓一)	107,968,000.00	65,175,472.46	—	65,175,472.46	- 42,792,527.54	39.63

國立成功大學附設醫院作業基金餘額撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金額	%
賸餘之部	779,369,000.00	874,155,864.00	—	874,155,864.00	+ 94,786,864.00	12.16
本期賸餘	107,968,000.00	65,175,472.46	—	65,175,472.46	- 42,792,527.54	39.63
前期未分配賸餘	671,401,000.00	808,980,391.54	—	808,980,391.54	+ 137,579,391.54	20.49
分配之部	574,944,000.00	574,944,000.00	—	574,944,000.00	—	—
提存公積	574,944,000.00	574,944,000.00	—	574,944,000.00	—	—
未分配賸餘	204,425,000.00	299,211,864.00	—	299,211,864.00	+ 94,786,864.00	46.37

國立成功大學附設醫院作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	107,968,000.00	65,175,472.46	- 42,792,527.54	39.63
調整非現金項目	560,624,000.00	673,736,737.54	+ 113,112,737.54	20.18
業務活動之淨現金流入（流出一）	668,592,000.00	738,912,210.00	+ 70,320,210.00	1052
投資活動之現金流量				
減少無形資產、遞延借項及其他資產	5,000,000.00	4,673,184.00	- 326,816.00	654
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 391,638,900.00	- 391,638,900.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 462,816,000.00	- 568,462,088.00	- 105,646,088.00	22.83
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 4,749,000.00	- 29,627,461.00	- 24,878,461.00	523.87
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 462,565,000.00	- 985,055,265.00	- 522,490,265.00	11295
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	44,000.00	8,561,800,374.00	+ 8,561,756,374.00	19,458,537.21
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 11,101,000.00	- 8,445,676,974.00	- 8,434,575,974.00	75,980.33
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 11,057,000.00	116,123,400.00	+ 127,180,400.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	194,970,000.00	- 130,019,655.00	- 324,989,655.00	—
期初現金及約當現金	2,716,753,000.00	4,075,131,908.00	+ 1,358,378,908.00	50.00
期末現金及約當現金	2,911,723,000.00	3,945,112,253.00	+ 1,033,389,253.00	35.49

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

國立成功大學附設醫院作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	12,875,243,905.00	100.00	12,579,295,613.54	100.00	+ 295,948,291.46	2.35
流動資產	4,999,127,805.00	38.83	4,625,221,218.54	36.77	+ 373,906,586.46	8.08
現金	3,945,112,253.00	30.64	4,075,131,908.00	32.40	- 130,019,655.00	3.19
流動金融資產	350,000,000.00	2.72	—	—	+ 350,000,000.00	—
應收款項	242,501,586.00	1.88	190,770,092.00	1.52	+ 51,731,494.00	27.12
存貨	153,778,912.00	1.19	96,599,989.54	0.77	+ 57,178,922.46	59.19
預付款項	255,369,589.00	1.98	251,992,664.00	2.00	+ 3,376,925.00	1.34
短期貸墊款	52,365,465.00	0.41	10,726,565.00	0.09	+ 41,638,900.00	388.18
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	284,508,315.00	2.21	283,898,767.00	2.26	+ 609,548.00	0.21
準備金	284,508,315.00	2.21	283,898,767.00	2.26	+ 609,548.00	0.21
固定資產	7,393,442,190.00	57.42	7,467,536,992.00	59.36	- 74,094,802.00	0.99
房屋及建築	5,764,934,655.00	44.78	5,251,587,514.00	41.75	+ 513,347,141.00	9.78
機械及設備	1,333,587,687.00	10.36	1,411,816,852.00	11.22	- 78,229,165.00	5.54
交通及運輸設備	24,500,287.00	0.19	23,844,594.00	0.19	+ 655,693.00	2.75
什項設備	96,776,038.00	0.75	108,138,835.00	0.86	- 11,362,797.00	10.51
購建中固定資產	173,643,523.00	1.35	672,149,197.00	5.34	- 498,505,674.00	74.17
無形資產	57,319,687.00	0.45	63,180,434.00	0.50	- 5,860,747.00	9.28
無形資產	57,319,687.00	0.45	63,180,434.00	0.50	- 5,860,747.00	9.28
其他資產	140,845,908.00	1.09	139,458,202.00	1.11	+ 1,387,706.00	1.00
什項資產	140,845,908.00	1.09	139,458,202.00	1.11	+ 1,387,706.00	1.00
合計	12,875,243,905.00	100.00	12,579,295,613.54	100.00	+ 295,948,291.46	2.35

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 6,873 萬餘元及 8,102 萬餘元。

國立成功大學附設醫院作業基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,051,237,752.00	15.93	1,834,031,382.00	14.58	+ 217,206,370.00	11.84		
流动负债	1,232,531,571.00	9.57	1,126,173,906.00	8.95	+ 106,357,665.00	9.44		
应付款项	1,086,685,185.00	8.44	998,163,264.00	7.93	+ 88,521,921.00	8.87		
预收款项	145,846,386.00	1.13	128,010,642.00	1.02	+ 17,835,744.00	13.93		
其他负债	818,706,181.00	6.36	707,857,476.00	5.63	+ 110,848,705.00	15.66		
什项负债	818,706,181.00	6.36	707,857,476.00	5.63	+ 110,848,705.00	15.66		
净值	10,824,006,153.00	84.07	10,745,264,231.54	85.42	+ 78,741,921.46	0.73		
基金	8,276,205,196.00	64.28	8,276,205,196.00	65.79	-	-		
基金	8,276,205,196.00	64.28	8,276,205,196.00	65.79	-	-		
公积	2,248,589,093.00	17.46	1,660,078,644.00	13.20	+ 588,510,449.00	35.45		
资本公积	926,946,093.00	7.20	913,379,644.00	7.26	+ 13,566,449.00	1.49		
特别公积	1,321,643,000.00	10.26	746,699,000.00	5.94	+ 574,944,000.00	77.00		
累積餘紕(一)	299,211,864.00	2.32	808,980,391.54	6.43	- 509,768,527.54	63.01		
累積賸餘	299,211,864.00	2.32	808,980,391.54	6.43	- 509,768,527.54	63.01		
合計	12,875,243,905.00	100.00	12,579,295,613.54	100.00	+ 295,948,291.46	2.35		

(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，將前行政院衛生署宜蘭醫院自民國 97 年 1 月 1 日起改制為國立陽明大學附設醫院，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，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 492 千餘人次，實際為 512 千餘人次，較預計增加 20 千餘人次，約 4.08%，主要係為積極拓展醫療業務，增聘醫師人力並增加醫療服務項目，致門診人次增加。

(2) 住院病患醫療 預計 165 千餘人日，實際為 159 千餘人日，較預計減少 6 千餘人日，約 3.80%，主要係護理人力不足，部分病床未開放使用，致住院病患減少。

本年度該基金除辦理上列 2 項醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習與見習 784 人次、辦理醫師及其他醫事人員臨床訓練 16,476 人次，辦理院內研究計畫 24 案，並舉辦各種臨床討論會、學術演講聯合討論會等，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 241 萬餘元，業務外賸餘 4,539 萬餘元，審定本期賸餘 4,780 萬餘元，較預算案數增加 111 萬餘元，約 2.38%，主要係民國 100 年度醫療費用被中央健康保險署核減數較預計減少，該年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列本年度業務外收入所致。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 本年度決算經行政院核定賸餘 47,809,674 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 47,809,674 元，連同前期未分配賸餘 186,327,924 元 59 分，合計賸餘 234,137,598 元 59 分，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 3,449 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 3,867 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 7,316 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 4,235 萬餘元，相距 1 億 8,102 萬餘元，主要係蘭陽院區興建工程進度延遲，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘紓與餘紓撥補之審定，暨餘紓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绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金額	%
業務收入	1,779,959,000.00	1,963,145,368.00	—	1,963,145,368.00	+ 183,186,368.00	10.29
醫療收入	1,682,431,000.00	1,863,442,568.00	—	1,863,442,568.00	+ 181,011,568.00	10.76
其他業務收入	97,528,000.00	99,702,800.00	—	99,702,800.00	+ 2,174,800.00	2.23
業務成本與費用	1,741,574,000.00	1,960,727,323.00	—	1,960,727,323.00	+ 219,153,323.00	12.58
教學成本	157,929,000.00	173,082,096.00	—	173,082,096.00	+ 15,153,096.00	9.59
醫療成本	1,516,264,000.00	1,714,759,542.00	—	1,714,759,542.00	+ 198,495,542.00	13.09
管理及總務費用	67,377,000.00	72,885,685.00	—	72,885,685.00	+ 5,508,685.00	8.18
其他業務費用	4,000.00	—	—	—	- 4,000.00	100.00
業務賸餘(短绌一)	38,385,000.00	2,418,045.00	—	2,418,045.00	- 35,966,955.00	93.70
業務外收入	20,112,000.00	65,755,268.00	—	65,755,268.00	+ 45,643,268.00	226.95
財務收入	2,712,000.00	2,655,819.00	—	2,655,819.00	- 56,181.00	2.07
其他業務外收入	17,400,000.00	63,099,449.00	—	63,099,449.00	+ 45,699,449.00	262.64
業務外費用	11,800,000.00	20,363,639.00	—	20,363,639.00	+ 8,563,639.00	72.57
其他業務外費用	11,800,000.00	20,363,639.00	—	20,363,639.00	+ 8,563,639.00	72.57
業務外賸餘(短绌一)	8,312,000.00	45,391,629.00	—	45,391,629.00	+ 37,079,629.00	446.10
本期賸餘(短绌一)	46,697,000.00	47,809,674.00	—	47,809,674.00	+ 1,112,674.00	2.38

國立陽明大學附設醫院作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金額	%
賸 餘 之 部	231,854,000.00	234,137,598.59	—	234,137,598.59	+ 2,283,598.59	0.98
本 期 賸 餘	46,697,000.00	47,809,674.00	—	47,809,674.00	+ 1,112,674.00	2.38
前 期 未 分 配 賸 餘	185,157,000.00	186,327,924.59	—	186,327,924.59	+ 1,170,924.59	0.63
未 分 配 賸 餘	231,854,000.00	234,137,598.59	—	234,137,598.59	+ 2,283,598.59	0.98

國立陽明大學附設醫院作業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	46,697,000.00	47,809,674.00	+ 1,112,674.00	2.38
調 整 非 現 金 項 目	45,036,000.00	- 9,043,721.00	- 54,079,721.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	91,733,000.00	38,765,953.00	- 52,967,047.00	57.74
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	26,281,939.00	+ 26,281,939.00	—
減 少 固 定 資 產 及 遷 耗 資 產	—	15,907,040.00	+ 15,907,040.00	—
減 少 無 形 資 產 、 遷 延 借 項 及 其 他 資 產	242,000.00	92,502.00	- 149,498.00	61.78
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	- 42,506,278.00	- 42,506,278.00	—
增 加 固 定 資 產 及 遷 耗 資 產	- 736,026,000.00	- 423,833,456.00	+ 312,192,544.00	42.42
增 加 無 形 資 產 、 遷 延 借 項 及 其 他 資 產	- 4,848,000.00	- 4,004,581.00	+ 843,419.00	17.40
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 740,632,000.00	- 428,062,834.00	+ 312,569,166.00	42.20
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遷 延 貸 項	2,346,000.00	44,822,333.00	+ 42,476,333.00	1,810.59
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 紓	604,200,000.00	508,647,000.00	- 95,553,000.00	15.81
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遷 延 貸 項	—	- 25,499,784.00	- 25,499,784.00	—
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	606,546,000.00	527,969,549.00	- 78,576,451.00	12.95
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	- 42,353,000.00	138,672,668.00	+ 181,025,668.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	520,144,000.00	434,495,162.10	- 85,648,837.90	16.47
期 末 現 金 及 約 當 現 金	477,791,000.00	573,167,830.10	+ 95,376,830.10	19.96

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

國立陽明大學附設醫院作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2,379,044,611.26	100.00	1,718,847,077.26	100.00	+ 660,197,534.00	38.41		
流動資產	738,896,316.26	31.06	532,482,707.26	30.98	+ 206,413,609.00	38.76		
現金	573,167,830.10	24.09	434,495,162.10	25.28	+ 138,672,668.00	31.92		
應收款項	69,214,290.00	2.91	26,096,786.00	1.52	+ 43,117,504.00	165.22		
存貨	65,593,730.16	2.76	60,125,979.16	3.50	+ 5,467,751.00	9.09		
預付款項	14,696,127.00	0.62	11,764,780.00	0.68	+ 2,931,347.00	24.92		
短期貸墊款	16,224,339.00	0.68	—	—	+ 16,224,339.00	—		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	27,735,428.00	1.17	27,799,844.00	1.62	- 64,416.00	0.23		
準備金	27,735,428.00	1.17	27,799,844.00	1.62	- 64,416.00	0.23		
固定資產	1,587,864,378.00	66.74	1,134,085,430.00	65.98	+ 453,778,948.00	40.01		
土地	153,561,487.00	6.45	157,852,133.00	9.18	- 4,290,646.00	2.72		
房屋及建築	574,269,514.00	24.14	582,516,267.00	33.89	- 8,246,753.00	1.42		
機械及設備	150,381,118.00	6.32	137,743,932.00	8.01	+ 12,637,186.00	9.17		
交通及運輸設備	2,941,128.00	0.12	3,018,195.00	0.18	- 77,067.00	2.55		
什項設備	8,741,893.00	0.37	7,959,403.00	0.46	+ 782,490.00	9.83		
購建中固定資產	697,969,238.00	29.34	244,995,500.00	14.25	+ 452,973,738.00	184.89		
無形資產	13,583,663.00	0.57	13,668,551.00	0.80	- 84,888.00	0.62		
遞延借項	13,583,663.00	0.57	13,668,551.00	0.80	- 84,888.00	0.62		
遞延費用	6,341,300.00	0.27	6,341,300.00	0.37	—	—		
其他資產	4,623,526.00	0.19	4,469,245.00	0.26	+ 154,281.00	3.45		
非業務資產	2,132,680.00	0.09	2,132,680.00	0.12	—	—		
什項資產	2,490,846.00	0.10	2,336,565.00	0.14	+ 154,281.00	6.60		
合計	2,379,044,611.26	100.00	1,718,847,077.26	100.00	+ 660,197,534.00	38.41		

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 4 億 4,574 萬餘元及 3 億 2,393 萬餘元。

國立陽明大學附設醫院作業基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	282,700,569.00	11.88	185,970,407.00	10.82	+ 96,730,162.00	52.01
流动负债	212,679,131.00	8.94	135,207,102.00	7.87	+ 77,472,029.00	57.30
应付款項	212,271,531.00	8.92	134,879,702.00	7.85	+ 77,391,829.00	57.38
預收款項	407,600.00	0.02	327,400.00	0.02	+ 80,200.00	24.50
其他負債	70,021,438.00	2.94	50,763,305.00	2.95	+ 19,258,133.00	37.94
什項負債	70,021,438.00	2.94	50,763,305.00	2.95	+ 19,258,133.00	37.94
淨值	2,096,344,042.26	88.12	1,532,876,670.26	89.18	+ 563,467,372.00	36.76
基金	1,479,454,180.53	62.19	970,807,180.53	56.48	+ 508,647,000.00	52.39
基	1,479,454,180.53	62.19	970,807,180.53	56.48	+ 508,647,000.00	52.39
公積	221,474,352.34	9.31	214,472,208.34	12.48	+ 7,002,144.00	3.26
資本公積	221,474,352.34	9.31	214,472,208.34	12.48	+ 7,002,144.00	3.26
累積餘绌(一)	234,137,598.59	9.84	186,327,924.59	10.84	+ 47,809,674.00	25.66
累積賸餘	234,137,598.59	9.84	186,327,924.59	10.84	+ 47,809,674.00	25.66
淨值其他項目	161,277,910.80	6.78	161,269,356.80	9.38	+ 8,554.00	0.01
未實現重估增值	161,277,910.80	6.78	161,269,356.80	9.38	+ 8,554.00	0.01
合計	2,379,044,611.26	100.00	1,718,847,077.26	100.00	+ 660,197,534.00	38.41

(五) 國立社教機構作業基金

政府為促進國立社會教育機構財務有效運作，提高其營運績效，並加強社會教育推廣，依據行政院民國 95 年 5 月 30 日院臺教字第 0950025226 號函，設立國立社教機構作業基金（原含國立自然科學博物館、國立科學工藝博物館、國立海洋生物博物館、國立歷史博物館、國立臺灣科學教育館、國立中央圖書館臺灣分館、國立中正紀念堂管理處、國立國父紀念館等 8 個分基金，其中國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館等 3 個分基金，因配合政府組織改造，於民國 101 年 5 月 20 日改隸文化部，相關預算自本年度納入國立文化機構作業基金；國立中央圖書館臺灣分館於本年度更名為國立臺灣圖書館）。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為辦理社會科學教育之展覽與劇場演出活動等館務服務。本年度預計服務 1,201 萬餘人次，實際服務 1,268 萬餘人次，較預計增加 67 萬餘人次，約 5.63%，主要係各館積極辦理各項大型特展，實際參觀人次較預計增加所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 4 億 625 萬餘元，業務外賸餘 1 億 3,010 萬餘元，審定本期短绌 2 億 7,614 萬餘元，較預算案數減少短绌 1 億 7,593 萬餘元，約 38.92%，主要係用費用、修理保養及保固費、一般服務費、專業服務費、材料及用品費、折舊費用等較預計減少，勞務成本較預算案數減少所致。該基金之 5 個分基金，本期均呈短绌，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，請參閱後附收支餘绌概況表。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定短绌 276,148,121 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定短绌 276,148,121 元，其中：

A. 國立海洋生物博物館分基金短绌 77,427,733 元，經撥用前期未分配賸餘 79,716,970 元填補後，尚有未分配賸餘 2,289,237 元。

B. 國立自然科學博物館等 4 個分基金短绌 198,720,388 元，連同前期待填補之短绌 1,139,644,272 元，合計短绌 1,338,364,660 元，經依預算案數撥用公積 229,825,000 元填補後，尚有待填補之短绌 1,108,539,660 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9 億 7,717 萬餘元，經業務、投資、融資活動及匯率變動影響結果，現金及約當現金淨減 527 萬餘元，期末現金及約當現金為 9 億 7,190 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算案淨增數 2 億 391 萬餘元，相距 2 億 918 萬餘元，主要係國立自然科學博物館以教育部計畫補助款支付房屋及建築相關購置款項，原預算案未編列，融資活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘绌概況，分別列表如次：

國立社教機構作業基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金額	%
業務收入	1,475,151,000	1,525,287,675	—	1,525,287,675	+ 50,136,675	3.40
勞務收入	191,470,000	191,543,098	—	191,543,098	+ 73,098	0.04
教學收入	136,122,000	145,918,547	—	145,918,547	+ 9,796,547	7.20
租金及權利金收入	25,000,000	31,234,593	—	31,234,593	+ 6,234,593	24.94
其他業務收入	1,122,559,000	1,156,591,437	—	1,156,591,437	+ 34,032,437	3.03
業務成本與費用	2,026,441,000	1,931,543,565	—	1,931,543,565	- 94,897,435	4.68
勞務成本	1,164,589,000	1,110,572,007	—	1,110,572,007	- 54,016,993	4.64
教學成本	121,790,000	132,196,992	—	132,196,992	+ 10,406,992	8.55
管理及總務費用	661,922,000	636,767,632	—	636,767,632	- 25,154,368	3.80
研究發展及訓練費用	78,140,000	52,006,934	—	52,006,934	- 26,133,066	33.44
業務賸餘（短绌一）	- 551,290,000	- 406,255,890	—	- 406,255,890	+ 145,034,110	26.31
業務外收入	99,283,000	147,090,506	—	147,090,506	+ 47,807,506	48.15
財務收入	8,939,000	19,122,384	—	19,122,384	+ 10,183,384	113.92
其他業務外收入	90,344,000	127,968,122	—	127,968,122	+ 37,624,122	41.65
業務外費用	80,000	16,982,737	—	16,982,737	+ 16,902,737	21,128.42
財務費用	—	911,956	—	911,956	+ 911,956	—
其他業務外費用	80,000	16,070,781	—	16,070,781	+ 15,990,781	19,988.48
業務外賸餘（短绌一）	99,203,000	130,107,769	—	130,107,769	+ 30,904,769	31.15
本期賸餘（短绌一）	- 452,087,000	- 276,148,121	—	- 276,148,121	+ 175,938,879	38.92

國立社教機構作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	修 正 增 (+) 減 (-) 數	決 算 審 定 數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	332,667,000	79,716,970	—	79,716,970	- 252,950,030	76.04
前期未分配賸餘	332,667,000	79,716,970	—	79,716,970	- 252,950,030	76.04
分 配 之 部	131,377,000	77,427,733	—	77,427,733	- 53,949,267	41.06
填補累積短绌	131,377,000	77,427,733	—	77,427,733	- 53,949,267	41.06
未 分 配 賸 餘	201,290,000	2,289,237	—	2,289,237	- 199,000,763	98.86
短 绌 之 部	1,689,072,000	1,415,792,393	—	1,415,792,393	- 273,279,607	16.18
本期短绌	452,087,000	276,148,121	—	276,148,121	- 175,938,879	38.92
前期待填補之短绌	1,236,985,000	1,139,644,272	—	1,139,644,272	- 97,340,728	7.87
填 補 之 部	361,202,000	307,252,733	—	307,252,733	- 53,949,267	14.94
撥用賸餘	131,377,000	77,427,733	—	77,427,733	- 53,949,267	41.06
撥用公積	229,825,000	229,825,000	—	229,825,000	—	—
待填補之短绌	1,327,870,000	1,108,539,660	—	1,108,539,660	- 219,330,340	16.52

註：本表所列「前期未分配賸餘」決算數、決算審定數 79,716,970 元，較民國 101 年度「未分配賸餘」決算審定數 160,716,750 元，減少 80,999,780 元，及「前期待填補之短绌」決算數、決算審定數 1,139,644,272 元，較民國 101 年度「待填補之短绌」決算審定數 1,142,726,393 元，減少 3,082,121 元，係原本基金項下之國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館（不含陽明山中山樓管理所）等 3 個分基金，資產及負債餘額於本年度移撥國立文化機構作業基金。

國立社教機構作業基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短绌—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短绌—)	本期賸餘 (短绌—)			
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	1,525,287	1,931,543	- 406,255	147,090	16,982	130,107	- 452,087	- 276,148	+ 175,938	38.92
國立自然科學博物館作業基金	692,641	796,596	- 103,954	34,949	27	34,921	- 96,678	- 69,032	+ 27,645	28.60
國立科學工藝博物館作業基金	280,866	372,228	- 91,362	25,628	—	25,628	- 109,471	- 65,733	+ 43,737	39.95
國立海洋生物博物館作業基金	184,569	262,857	- 78,288	17,632	16,771	860	- 131,377	- 77,427	+ 53,949	41.06
國立臺灣科學教育館作業基金	199,131	257,812	- 58,681	27,487	—	27,487	- 35,903	- 31,193	+ 4,709	13.12
國立臺灣圖書館作業基金	168,078	242,047	- 73,969	41,392	183	41,209	- 78,658	- 32,759	+ 45,898	58.35

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绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	- 452,087,000	- 276,148,121	+ 175,938,879	38.92
調整非現金項目	769,889,000	410,065,516	- 359,823,484	46.74
業務活動之淨現金流入（流出一）	317,802,000	133,917,395	- 183,884,605	57.86
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	16,338,579	+ 16,338,579	—
減少固定資產及遞耗資產	—	60,000	+ 60,000	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	505,000	310,156,643	+ 309,651,643	61,317.16
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 19,226,254	- 19,226,254	—
增加固定資產及遞耗資產	- 124,049,000	- 120,794,375	+ 3,254,625	2.62
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 4,994,000	- 139,881,911	- 134,887,911	2,701.00
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 128,538,000	46,652,682	+ 175,190,682	—
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	21,289,000	294,896,237	+ 273,607,237	1,285.20
增加基金、公積及填補短绌	1,245,000	1,245,000	—	—
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 7,883,000	- 481,073,419	- 473,190,419	6,002.67
融資活動之淨現金流入（流出一）	14,651,000	- 184,932,182	- 199,583,182	—
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減一）	203,915,000	- 5,274,061	- 209,189,061	—
期初現金及約當現金	1,050,986,000	977,174,807	- 73,811,193	7.02
期末現金及約當現金	1,254,901,000	971,900,746	- 283,000,254	22.55

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短绌、折舊及折耗、攤銷、兌換短绌（賸餘一）、處理資產短绌（賸餘一）、債務整理短绌（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。
3. 原本基金項下之國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館（不含陽明山中山樓管理所）等 3 個分基金，資產及負債餘額於本年度移撥國立文化機構作業基金。表列「期初現金及約當現金」決算數，不含前揭分基金相關數額。

國立社教機構作業基金餘紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	15,788,030,958	100.00	15,769,657,927	100.00			+ 18,373,031	0.12
流動資產	1,044,512,899	6.62	1,038,010,237	6.58			+ 6,502,662	0.63
現金	971,900,746	6.16	977,174,807	6.20			- 5,274,061	0.54
應收款項	37,444,661	0.24	34,740,996	0.22			+ 2,703,665	7.78
預付款項	24,904,272	0.16	18,718,889	0.12			+ 6,185,383	33.04
短期貸墊款	10,263,220	0.07	7,375,545	0.05			+ 2,887,675	39.15
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	465,755,192	2.95	452,800,880	2.87			+ 12,954,312	2.86
長期投資	318,419,012	2.02	318,419,012	2.02			-	-
準備金	147,336,180	0.93	134,381,868	0.85			+ 12,954,312	9.64
固定資產	4,406,097,782	27.91	4,161,433,741	26.39			+ 244,664,041	5.88
土地改良物	22,843,018	0.14	10,760,720	0.07			+ 12,082,298	112.28
房屋及建築	2,694,096,277	17.06	2,445,806,697	15.51			+ 248,289,580	10.15
機械及設備	332,239,010	2.10	362,108,794	2.30			- 29,869,784	8.25
交通及運輸設備	31,084,736	0.20	27,878,999	0.18			+ 3,205,737	11.50
什項設備	1,313,673,837	8.32	1,293,335,576	8.20			+ 20,338,261	1.57
購建中固定資產	12,160,904	0.08	21,542,955	0.14			- 9,382,051	43.55
無形資產	11,288,757	0.07	14,056,841	0.09			- 2,768,084	19.69
遞延費用	95,228,980	0.60	74,511,359	0.47			+ 20,717,621	27.80
遞延費用	95,228,980	0.60	74,511,359	0.47			+ 20,717,621	27.80
其他資產	9,765,147,348	61.85	10,028,844,869	63.60			- 263,697,521	2.63
什項資產	9,765,147,348	61.85	10,028,844,869	63.60			- 263,697,521	2.63
合計	15,788,030,958	100.00	15,769,657,927	100.00			+ 18,373,031	0.12

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 7,979 萬餘元及 1 億 7,373 萬餘元。
 2.原本基金項下之國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館（不含陽明山中山樓管理所）等 3 個分基金，資產及負債餘額暨信託代理與保證之或有資產及或有負債於本年度移撥國立文化機構作業基金。為使本表具比較性，表內民國 101 年 12 月 31 日金額亦以一致基礎表達。

國立社教機構作業基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債						
流動負債	10,173,648,320	64.44	10,422,575,790	66.09	- 248,927,470	2.39
應付款項	124,017,020	0.79	118,408,380	0.75	+ 5,608,640	4.74
預收款項	30,037,565	0.19	38,098,128	0.24	- 8,060,563	21.16
其他負債	93,979,455	0.60	80,310,252	0.51	+ 13,669,203	17.02
淨值	10,049,631,300	63.65	10,304,167,410	65.34	- 254,536,110	2.47
基金	10,049,631,300	63.65	10,304,167,410	65.34	- 254,536,110	2.47
淨值	5,614,382,638	35.56	5,347,082,137	33.91	+ 267,300,501	5.00
基金	2,852,305,794	18.07	2,824,497,794	17.91	+ 27,808,000	0.98
公積	2,852,305,794	18.07	2,824,497,794	17.91	+ 27,808,000	0.98
資本公積	3,868,327,267	24.50	3,582,511,645	22.72	+ 285,815,622	7.98
累積餘紕 (—)	3,868,327,267	24.50	3,582,511,645	22.72	+ 285,815,622	7.98
累積短紕	- 1,106,250,423	- 7.01	- 1,059,927,302	- 6.72	- 46,323,121	4.37
合計	15,788,030,958	100.00	15,769,657,927	100.00	+ 18,373,031	0.12

(六) 國立高級中等學校校務基金

政府為因應中等教育發展趨勢，提升財務經營管理成效及整體教育資源運用效益，加強各國立高級中等學校成本及效益觀念，自民國 96 年度擇取國立臺灣師範大學附屬高級中學等 7 所學校先行試辦校務基金，並逐年增加實施校務基金之學校，至本年度 170 所國立高級中等學校已全面實施校務基金【依據行政院民國 101 年 8 月 7 日院臺教字第 1010139736 號函，因應縣（市）政府改制，新北市政府同意自民國 102 年 1 月 1 日起接管新北市境內 12 所國立高級中等學校；另臺中市政府、臺南市政府及高雄市政府等 3 個直轄市之相關接管事宜，仍在協商中】。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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 280,670 人，實際培育 268,997 人，較預計減少 11,673 人，約 4.16%。實施結果，實際數較原預計增加者，計有國立羅東高級中學等 33 所學校，合計增加學生人數 1,144 人；減少者，計有國立宜蘭高級中學等 135 所學校，合計減少學生人數 12,817 人；實際數與預計相符者，計有國立花蓮女子高級中學等 2 所學校。至所屬作業單位營運項目實施情形及增減原因，請參閱後附教學訓輔計畫實施情形彙總表。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 35 億 9,474 萬餘元，業務外賸餘 3 億 4,482 萬餘元，審定本期短絀 32 億 4,991 萬餘元，較預算案數減少短絀 7 億 180 萬餘元，約 17.76%，主要係政府補助收入較預算案數增加所致。至所屬作業單位營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 3,249,915,819 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 3,249,915,819 元，連同前期待填補之短絀 3,403,581,169 元，合計短絀 6,653,496,988 元，經撥用公積 2,895,586,449 元填補後，尚有待填補之短絀 3,757,910,539 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 76 億 4,864 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 6,973 萬餘元，期末現金及約當現金為 73 億 7,890 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 6,044 萬元，增加 2 億 929 萬餘元，主要係購建固定資產及短期貸墊款較預算案數增加，投資活動之淨現金流出增加所致。

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

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 102 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 因 因
			增減數	%	原	
合 計	280,670	268,997	- 11,673	4.16		
國立宜蘭高級中學	1,765	1,752	- 13	0.74		
國立羅東高級中學	1,702	1,718	+ 16	0.94		
國立基隆高級中學	1,850	1,521	- 329	17.78	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立臺灣師範大學附屬高級中學	3,792	3,749	- 43	1.13		
國立政治大學附屬高級中學	1,203	1,175	- 28	2.33		
國立華僑實驗高級中學	1,690	1,839	+ 149	8.82		
國立桃園高級中學	2,830	2,841	+ 11	0.39		
國立武陵高級中學	2,744	2,659	- 85	3.10		
國立楊梅高級中學	1,900	1,963	+ 63	3.32		
國立陽明高級中學	2,655	2,637	- 18	0.68		
國立中壢高級中學 (國立中央大學附屬中壢高級中學)	2,655	2,616	- 39	1.47		
國立內壢高級中學	2,520	2,497	- 23	0.91		
國立新竹高級中學	2,385	2,327	- 58	2.43		
國立竹東高級中學	1,898	1,922	+ 24	1.26		
國立竹北高級中學	2,095	2,108	+ 13	0.62		
國立關西高級中學	929	949	+ 20	2.15		
國立苗栗高級中學	1,495	1,562	+ 67	4.48		
國立竹南高級中學	1,725	1,699	- 26	1.51		
國立卓蘭實驗高級中學	1,762	1,712	- 50	2.84		
國立苑裡高級中學	1,400	1,327	- 73	5.21		
國立豐原高級中學	1,838	1,834	- 4	0.22		
國立大甲高級中學	1,643	1,623	- 20	1.22		
國立清水高級中學	1,710	1,706	- 4	0.23		
國立大里高級中學	1,755	1,758	+ 3	0.17		
國立臺中第一高級中學	3,130	3,096	- 34	1.09		
國立臺中第二高級中學	2,750	2,769	+ 19	0.69		
國立臺中文華高級中學	2,415	2,421	+ 6	0.25		

註：比較增減原因分析欄，僅列出增減數達 10% 以上學校。

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 102 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 因 因
			增減數	%	原	
國立南投高級中學	1,712	1,676	- 36	2.10		
國立暨南大學附屬高級中學	1,512	1,448	- 64	4.23		
國立竹山高級中學	1,649	1,458	- 191	11.58	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立中興高級中學	1,544	1,507	- 37	2.40		
國立彰化高級中學	2,520	2,504	- 16	0.63		
國立員林高級中學	2,100	2,098	- 2	0.10		
國立鹿港高級中學	1,909	1,838	- 71	3.72		
國立溪湖高級中學	1,803	1,815	+ 12	0.67		
國立斗六高級中學	1,842	1,844	+ 2	0.11		
國立虎尾高級中學	1,660	1,648	- 12	0.72		
國立北港高級中學	1,250	1,194	- 56	4.48		
國立嘉義高級中學	2,510	2,480	- 30	1.20		
國立東石高級中學	1,396	1,387	- 9	0.64		
國立新港藝術高級中學	585	583	- 2	0.34		
國立新營高級中學	1,405	1,193	- 212	15.09	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立後壁高級中學	1,100	964	- 136	12.36	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立新化高級中學	1,374	1,349	- 25	1.82		
國立新豐高級中學	1,438	1,387	- 51	3.55		
國立北門高級中學	1,274	1,193	- 81	6.36		
國立善化高級中學	1,085	1,068	- 17	1.57		
國立臺南大學附屬高級中學	1,974	1,943	- 31	1.57		
國立臺南第一高級中學	2,751	2,521	- 230	8.36		
國立臺南第二高級中學	2,250	2,306	+ 56	2.49		
國立高雄師範大學附屬高級中學	1,427	1,415	- 12	0.84		
國立中山大學附屬國光高級中學	1,249	1,274	+ 25	2.00		
國立岡山高級中學	1,680	1,731	+ 51	3.04		
國立鳳山高級中學	2,142	2,212	+ 70	3.27		
國立鳳新高級中學	2,202	2,268	+ 66	3.00		
國立旗美高級中學	1,095	971	- 124	11.32	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位教學訓輔計畫實施情形彙總表 (續)

中華民國 102 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 因
			增減數	%	原	
國立屏東高級中學	2,185	2,195	+ 10	0.46		
國立屏北高級中學	1,028	1,009	- 19	1.85		
國立潮州高級中學	1,661	1,604	- 57	3.43		
國立臺東高級中學	1,202	1,109	- 93	7.74		
國立臺東大學附屬體育高級中學	470	433	- 37	7.87		
國立花蓮高級中學	1,410	1,364	- 46	3.26		
國立玉里高級中學	760	597	- 163	21.45	主要係因地處偏僻，招生人數未如預期所致。	
國立馬公高級中學	1,534	1,464	- 70	4.56		
國立金門高級中學	1,048	1,030	- 18	1.72		
國立馬祖高級中學	348	345	- 3	0.86		
國立蘭陽女子高級中學	1,670	1,646	- 24	1.44		
國立基隆女子高級中學	2,462	2,244	- 218	8.85		
國立新竹女子高級中學	2,205	2,184	- 21	0.95		
國立臺中女子高級中學	2,267	2,259	- 8	0.35		
國立彰化女子高級中學	1,845	1,827	- 18	0.98		
國立嘉義女子高級中學	1,875	1,924	+ 49	2.61		
國立臺南女子高級中學	2,305	2,308	+ 3	0.13		
國立臺南家齊女子高級中學	2,096	2,027	- 69	3.29		
國立屏東女子高級中學	1,873	1,860	- 13	0.69		
國立臺東女子高級中學	1,020	1,016	- 4	0.39		
國立花蓮女子高級中學	1,236	1,236	-	-		
國立羅東高級工業職業學校	1,725	1,709	- 16	0.93		
國立新竹高級工業職業學校	1,880	1,843	- 37	1.97		
國立沙鹿高級工業職業學校	2,506	2,304	- 202	8.06		
國立大甲高級工業職業學校	1,709	1,560	- 149	8.72		
國立東勢高級工業職業學校	2,404	2,259	- 145	6.03		
國立臺中高級工業職業學校	4,343	4,097	- 246	5.66		
國立埔里高級工業職業學校	1,441	1,441	-	-		
國立員林崇實高級工業職業學校	1,880	1,481	- 399	21.22	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立永靖高級工業職業學校	1,535	1,500	- 35	2.28		
國立秀水高級工業職業學校	2,446	2,225	- 221	9.04		
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	2,775	2,767	- 8	0.29		

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 102 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 因
			增減數	%	原	
國立嘉義高級工業職業學校	3,257	3,112	- 145	4.45		
國立臺南高級工業職業學校	3,095	2,979	- 116	3.75		
國立新營高級工業職業學校	1,532	1,403	- 129	8.42		
國立新化高級工業職業學校	1,593	1,435	- 158	9.92		
國立屏東高級工業職業學校	2,375	2,253	- 122	5.14		
國立花蓮高級工業職業學校	1,938	1,833	- 105	5.42		
國立臺中高級農業職業學校	3,151	3,002	- 149	4.73		
國立仁愛高級農業職業學校	607	564	- 43	7.08		
國立佳冬高級農業職業學校	1,705	1,510	- 195	11.44	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立花蓮高級農業職業學校	1,102	1,060	- 42	3.81		
國立宜蘭高級商業職業學校	2,247	2,018	- 229	10.19	主要係進修學校招生人數減少及休退學人數增加所致。	
國立羅東高級商業職業學校	1,932	1,885	- 47	2.43		
國立中壢高級商業職業學校	2,682	2,526	- 156	5.82		
國立新竹高級商業職業學校	1,920	1,862	- 58	3.02		
國立苗栗高級商業職業學校	1,345	1,318	- 27	2.01		
國立豐原高級商業職業學校	2,260	2,142	- 118	5.22		
國立南投高級商業職業學校	1,589	1,394	- 195	12.27	主要係進修學校實用技能班招生困難及休學人數增加所致。	
國立彰化高級商業職業學校	2,799	2,669	- 130	4.64		
國立嘉義高級商業職業學校	1,701	1,718	+ 17	1.00		
國立華南高級商業職業學校	1,575	1,641	+ 66	4.19		
國立臺南高級商業職業學校	2,238	2,208	- 30	1.34		
國立臺東高級商業職業學校	1,440	1,280	- 160	11.11	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立花蓮高級商業職業學校	1,630	1,326	- 304	18.65	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立桃園高級農工職業學校	3,405	3,026	- 379	11.13	主要係進修學校招生人數減少所致。	
國立龍潭高級農工職業學校	1,950	1,764	- 186	9.54		
國立苗栗高級農工職業學校	2,017	2,063	+ 46	2.28		
國立大湖高級農工職業學校	1,089	1,126	+ 37	3.40		
國立霧峰高級農工職業學校	1,854	1,783	- 71	3.83		

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 102 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 因 因
			增減數	%	原	
國立員林高級農工職業學校	2,377	2,060	- 317	13.34	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立西螺高級農工職業學校	1,937	1,905	- 32	1.65		
國立虎尾高級農工職業學校	1,333	1,385	+ 52	3.90		
國立北港高級農工職業學校	1,049	1,020	- 29	2.76		
國立民雄高級農工職業學校	1,502	1,349	- 153	10.19	主要係進修學校實用技能班招生不足所致。	
國立曾文高級農工職業學校	1,813	1,811	- 2	0.11		
國立北門高級農工職業學校	2,038	1,936	- 102	5.00		
國立岡山高級農工職業學校	2,376	2,397	+ 21	0.88		
國立旗山高級農工職業學校	1,460	1,414	- 46	3.15		
國立內埔高級農工職業學校	1,304	1,293	- 11	0.84		
國立金門高級農工職業學校	1,427	1,118	- 309	21.65	主要係進修學校招生不足所致。	
國立基隆高級商工職業學校	2,820	2,543	- 277	9.82		
國立草屯高級商工職業學校	2,045	1,886	- 159	7.78		
國立水里高級商工職業學校	1,227	1,107	- 120	9.78		
國立土庫高級商工職業學校	1,252	1,255	+ 3	0.24		
國立白河高級商工職業學校	891	677	- 214	24.02	主要係少子化及地處偏僻，進修學校實用技能班招生不足所致。	
國立鳳山高級商工職業學校	2,761	2,738	- 23	0.83		
國立光復高級商工職業學校	460	374	- 86	18.70	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立二林高級工商職業學校	1,853	1,609	- 244	13.17	主要係少子化及地處偏僻，招生人數未如預期所致。	
國立玉井高級工商職業學校	1,230	1,063	- 167	13.58	主要係地處偏僻，招生人數未如預期所致。	
國立恆春高級工商職業學校	1,035	988	- 47	4.54		
國立關山高級工商職業學校	489	375	- 114	23.31	主要係少子化及地處偏僻，招生人數未如預期所致。	
國立頭城高級家事商業職業學校	2,028	1,676	- 352	17.36	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立中壢高級家事商業職業學校	1,297	1,247	- 50	3.86		
國立臺中高級家事商業職業學校	3,358	2,976	- 382	11.38	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立員林高級家事商業職業學校	1,927	1,950	+ 23	1.19		
國立北斗高級家事商業職業學校	1,827	1,868	+ 41	2.24		

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 102 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 因
			增減數	%	原	
國立斗六高級家事商業職業學校	1,365	1,290	- 75	5.49		
國立曾文高級家事商業職業學校	1,207	1,180	- 27	2.24		
國立嘉義高級家事職業學校	1,358	1,303	- 55	4.05		
國立基隆高級海事職業學校	2,031	1,696	- 335	16.49	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立蘇澳高級海事水產職業學校	1,592	1,373	- 219	13.76	主要係少子化之影響，招生人數未如預期所致。	
國立臺南高級海事水產職業學校	1,204	1,140	- 64	5.32		
國立東港高級海事水產職業學校	1,354	1,373	+ 19	1.40		
國立澎湖高級海事水產職業學校	1,457	1,402	- 55	3.77		
國立成功商業水產職業學校	437	341	- 96	21.97	主要係進修部招生人數不足所致。	
國立臺中啟聰學校	400	326	- 74	18.50	主要係招生人數未如預期所致。	
國立臺中啟明學校	320	254	- 66	20.63	主要係招生人數未如預期所致。	
國立臺南大學附屬啟聰學校	352	208	- 144	40.91	主要係招生人數未如預期所致。	
國立和美實驗學校	823	745	- 78	9.48		
國立桃園啟智學校	496	452	- 44	8.87		
國立彰化啟智學校	533	479	- 54	10.13	主要係高職部幼保科自 102 學年度停招所致。	
國立嘉義啟智學校	386	344	- 42	10.88	主要係核定班級數減少所致。	
國立臺南啟智學校	461	410	- 51	11.06	主要係招生人數未如預期所致。	
國立花蓮啟智學校	265	217	- 48	18.11	主要係招生人數未如預期所致。	
國立宜蘭特殊教育學校	169	156	- 13	7.69		
國立基隆特殊教育學校	163	147	- 16	9.82		
國立苗栗特殊教育學校	190	159	- 31	16.32	主要係鄰近學校增設特教班，學生來源漸少所致。	
國立臺中特殊教育學校	423	414	- 9	2.13		
國立雲林特殊教育學校	229	216	- 13	5.68		
國立屏東特殊教育學校	225	197	- 28	12.44	主要係招生人數未如預期所致。	
國立新竹特殊教育學校	195	224	+ 29	14.87	主要係招生人數較預計增加所致。	
國立臺東大學附屬特殊教育學校	73	54	- 19	26.03	主要係招生人數未如預期所致。	
國立南投特殊教育學校	-	55	+ 55	-	本年度 8 月 1 日正式設校。	

國立高級中等學校校務基金收支餘绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金額	%
業務收入	32,922,924,000	33,651,059,146	—	33,651,059,146	+ 728,135,146	2.21
教學收入	2,689,153,000	3,433,230,484	—	3,433,230,484	+ 744,077,484	27.67
其他業務收入	30,233,771,000	30,217,828,662	—	30,217,828,662	- 15,942,338	0.05
業務成本與費用	36,995,963,000	37,245,801,203	—	37,245,801,203	+ 249,838,203	0.68
教學成本	28,930,100,000	29,104,920,362	—	29,104,920,362	+ 174,820,362	0.60
其他業務成本	610,714,000	820,505,902	—	820,505,902	+ 209,791,902	34.35
管理及總務費用	7,262,903,000	7,084,170,413	—	7,084,170,413	- 178,732,587	2.46
其他業務費用	192,246,000	236,204,526	—	236,204,526	+ 43,958,526	22.87
業務賸餘(短绌一)	- 4,073,039,000	- 3,594,742,057	—	- 3,594,742,057	+ 478,296,943	11.74
業務外收入	343,703,000	604,804,615	—	604,804,615	+ 261,101,615	75.97
財務收入	38,013,000	66,269,626	—	66,269,626	+ 28,256,626	74.33
其他業務外收入	305,690,000	538,534,989	—	538,534,989	+ 232,844,989	76.17
業務外費用	222,388,000	259,978,377	—	259,978,377	+ 37,590,377	16.90
其他業務外費用	222,388,000	259,978,377	—	259,978,377	+ 37,590,377	16.90
業務外賸餘(短绌一)	121,315,000	344,826,238	—	344,826,238	+ 223,511,238	184.24
本期賸餘(短绌一)	- 3,951,724,000	- 3,249,915,819	—	- 3,249,915,819	+ 701,808,181	17.76

國立高級中等學校校務基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金額	%
短绌之部	7,758,124,000	6,653,496,988	—	6,653,496,988	- 1,104,627,012	14.24
本期短绌	3,951,724,000	3,249,915,819	—	3,249,915,819	- 701,808,181	17.76
前期待填補之短绌	3,806,400,000	3,403,581,169	—	3,403,581,169	- 402,818,831	10.58
填補之部	3,029,666,000	2,895,586,449	—	2,895,586,449	- 134,079,551	4.43
撥用公積	3,029,666,000	2,895,586,449	—	2,895,586,449	- 134,079,551	4.43
待填補之短绌	4,728,458,000	3,757,910,539	—	3,757,910,539	- 970,547,461	20.53

註：本表所列「前期待填補之短绌」決算數、決算審定數 3,403,581,169 元，較民國 101 年度「待填補之短绌」決算審定數 3,581,480,294 元，減少 177,899,125 元，係因國立板橋高級中學等 12 所國立高級中等學校自本年度改隸新北市政府所致。

國立高級中等學校校務基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 3,951,724,000	- 3,249,915,819	+ 701,808,181	17.76
調整非現金項目	4,319,628,000	4,459,754,103	+ 140,126,103	3.24
業務活動之淨現金流入（流出一）	367,904,000	1,209,838,284	+ 841,934,284	228.85
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	1,603,956,356	+ 1,603,956,356	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	200,000	6,261,691	+ 6,061,691	3,030.85
減少固定資產及遞耗資產	—	54,000	+ 54,000	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	32,781,187	+ 32,781,187	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 2,065,963,637	- 2,065,963,637	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	- 60,716,425	- 60,716,425	—
增加固定資產及遞耗資產	- 1,777,899,000	- 2,041,720,819	- 263,821,819	14.84
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 246,163,000	- 350,622,802	- 104,459,802	42.44
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,023,862,000	- 2,875,970,449	- 852,108,449	42.10
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	27,506,000	924,360,437	+ 896,854,437	3,260.58
增加基金、公積及填補短紓	1,641,787,000	1,629,217,421	- 12,569,579	0.77
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 73,775,000	- 1,149,495,277	- 1,075,720,277	1,458.11
減少基金、公積	—	- 7,689,612	- 7,689,612	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	1,595,518,000	1,396,392,969	- 199,125,031	12.48
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 60,440,000	- 269,739,196	- 209,299,196	346.29
期初現金及約當現金	8,386,726,000	7,648,640,196	- 738,085,804	8.80
期末現金及約當現金	8,326,286,000	7,378,901,000	- 947,385,000	11.38

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。
3. 本表所列「期初現金及約當現金」決算數 7,648,640,196 元，較民國 101 年度「期末現金及約當現金」決算數 8,266,391,242 元，減少 617,751,046 元，係因國立板橋高級中學等 12 所國立高級中等學校自本年度起改隸新北市政府所致。

國立高級中等學校校務基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	125,570,771,580	100.00	124,299,822,755	100.00	+ 1,270,948,825	1.02
流動資產	8,893,770,118	7.08	8,705,731,125	7.00	+ 188,038,993	2.16
現金	7,378,901,000	5.88	7,648,640,196	6.15	- 269,739,196	3.53
應收款項	48,606,447	0.04	12,324,939	0.01	+ 36,281,508	294.37
預付款項	181,717,970	0.14	222,228,570	0.18	- 40,510,600	18.23
短期貸墊款	1,284,544,701	1.02	822,537,420	0.66	+ 462,007,281	56.17
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	632,154,659	0.50	524,266,263	0.42	+ 107,888,396	20.58
長期投資	6,401,313	0.01	4,253,617	0.00	+ 2,147,696	50.49
準備金	625,753,346	0.50	520,012,646	0.42	+ 105,740,700	20.33
固定資產	18,004,095,053	14.34	17,601,766,654	14.16	+ 402,328,399	2.29
土地	407,304,817	0.32	357,304,817	0.29	+ 50,000,000	13.99
土地改良物	338,110,949	0.27	328,878,228	0.26	+ 9,232,721	2.81
房屋及建築	7,538,841,895	6.00	5,946,565,395	4.78	+ 1,592,276,500	26.78
機械及設備	2,797,887,373	2.23	3,233,341,772	2.60	- 435,454,399	13.47
交通及運輸設備	494,340,456	0.39	534,715,486	0.43	- 40,375,030	7.55
什項設備	3,190,550,341	2.54	3,460,099,135	2.78	- 269,548,794	7.79
購建中固定資產	3,237,059,222	2.58	3,740,861,821	3.01	- 503,802,599	13.47
遞耗資產	37,427	0.00	87,326	0.00	- 49,899	57.14
經濟動物	37,427	0.00	87,326	0.00	- 49,899	57.14
無形資產	135,577,972	0.11	157,161,003	0.13	- 21,583,031	13.73
無形資產	135,577,972	0.11	157,161,003	0.13	- 21,583,031	13.73
遞延借項	2,846,800,107	2.27	3,395,008,623	2.73	- 548,208,516	16.15
遞延費用	2,846,800,107	2.27	3,395,008,623	2.73	- 548,208,516	16.15
其他資產	95,058,336,244	75.70	93,915,801,761	75.56	+ 1,142,534,483	1.22
什項資產	95,058,336,244	75.70	93,915,801,761	75.56	+ 1,142,534,483	1.22
合計	125,570,771,580	100.00	124,299,822,755	100.00	+ 1,270,948,825	1.02

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 1 億 9,429 萬餘元及 2 億 4,865 萬餘元。

2. 珍貴動產，本年度及上年度各有 6,380 萬餘元及 6,386 萬餘元；珍貴不動產（代管資產），本年度及上年度各有 3 億 1,786 萬餘元及 3 億 1,163 萬餘元。

3. 原本基金項下之國立板橋高級中學等 12 所學校自本年度起改隸新北市政府。為使本表具比較性，表內民國 101 年 12 月 31 日各科目金額暨信託代理與保證之或有資產及或有負債亦以一致基礎表達。

國立高級中等學校校務基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	97,013,507,064	77.26	96,007,387,845	77.24	+ 1,006,119,219	1.05		
流动负债	1,270,581,752	1.01	1,209,504,731	0.97	+ 61,077,021	5.05		
应付款項	833,115,462	0.66	780,445,838	0.63	+ 52,669,624	6.75		
預收款項	437,466,290	0.35	429,058,893	0.35	+ 8,407,397	1.96		
其他負債	95,742,925,312	76.25	94,797,883,114	76.27	+ 945,042,198	1.00		
什項負債	95,742,925,312	76.25	94,797,883,114	76.27	+ 945,042,198	1.00		
淨值	28,557,264,516	22.74	28,292,434,910	22.76	+ 264,829,606	0.94		
基金	14,176,841,158	11.29	12,853,073,495	10.34	+ 1,323,767,663	10.30		
基	14,176,841,158	11.29	12,853,073,495	10.34	+ 1,323,767,663	10.30		
公積	18,141,370,101	14.45	18,846,232,584	15.16	- 704,862,483	3.74		
資本公積	18,141,370,101	14.45	18,846,232,584	15.16	- 704,862,483	3.74		
累積餘绌(一)	- 3,757,910,539	- 2.99	- 3,403,581,169	- 2.74	- 354,329,370	10.41		
累積短绌	- 3,757,910,539	- 2.99	- 3,403,581,169	- 2.74	- 354,329,370	10.41		
淨值其他項目	- 3,036,204	- 0.00	- 3,290,000	- 0.00	+ 253,796	7.71		
金融商品未實現餘绌	- 3,036,204	- 0.00	- 3,290,000	- 0.00	+ 253,796	7.71		
合計	125,570,771,580	100.00	124,299,822,755	100.00	+ 1,270,948,825	1.02		

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)			比較增減 金額	比較增減 %
							預算案數	審定數			
合計	33,651,059	37,245,801	- 3,594,742	604,804	259,978	344,826	-3,951,724	-3,249,915	+ 701,808	17.76	
國立宜蘭高級中學	286,629	309,297	- 22,668	4,278	509	3,769	-31,330	-18,898	+ 12,431	39.68	
國立羅東高級中學	175,040	197,697	- 22,656	2,185	31	2,153	-21,787	-20,502	+ 1,284	5.90	
國立基隆高級中學	200,365	223,568	- 23,202	2,717	646	2,070	-24,146	-21,132	+ 3,013	12.48	
國立臺灣師範大學附屬高級中學	441,091	470,539	- 29,447	14,909	1,882	13,027	-39,744	-16,420	+ 23,323	58.68	
國立政治大學附屬高級中學	129,531	138,163	- 8,631	1,460	1,274	186	-5,524	-8,445	- 2,921	52.89	
國立華僑實驗高級中學	248,643	293,864	- 45,220	7,449	2,279	5,169	-54,260	-40,051	+ 14,208	26.19	
國立桃園高級中學	243,500	271,227	- 27,727	4,063	1,700	2,362	-21,364	-25,364	- 4,000	18.72	
國立武陵高級中學	248,099	279,038	- 30,938	4,982	704	4,277	-28,334	-26,660	+ 1,673	5.91	
國立楊梅高級中學	199,048	214,592	- 15,543	2,093	736	1,357	-20,863	-14,186	+ 6,676	32.00	
國立陽明高級中學	245,693	270,493	- 24,799	5,101	1,359	3,741	-26,513	-21,058	+ 5,454	20.57	
國立中壢高級中學 (國立中央大學附屬中壢高級中學)	236,209	261,080	- 24,870	7,055	1,389	5,666	-31,590	-19,204	+ 12,385	39.21	
國立內壢高級中學	226,143	251,550	- 25,407	2,997	943	2,053	-27,138	-23,353	+ 3,784	13.95	
國立新竹高級中學	238,477	263,197	- 24,720	6,539	3,878	2,661	-23,350	-22,058	+ 1,291	5.53	
國立竹東高級中學	177,209	191,105	- 13,895	2,366	2,122	244	-16,268	-13,651	+ 2,616	16.08	
國立竹北高級中學	248,151	273,420	- 25,268	7,426	2,859	4,567	-30,102	-20,701	+ 9,400	31.23	
國立關西高級中學	136,450	149,676	- 13,225	1,626	606	1,019	-23,294	-12,206	+ 11,087	47.60	
國立苗栗高級中學	161,396	182,563	- 21,166	2,845	955	1,890	-25,313	-19,276	+ 6,036	23.85	
國立竹南高級中學	177,520	197,470	- 19,949	3,746	3,487	259	-20,519	-19,690	+ 828	4.04	
國立卓蘭實驗高級中學	204,101	226,415	- 22,313	3,436	2,304	1,131	-23,110	-21,181	+ 1,928	8.34	
國立苑裡高級中學	127,965	147,051	- 19,085	4,490	4,552	- 61	-19,561	-19,147	+ 413	2.12	
國立豐原高級中學	186,471	205,537	- 19,065	4,938	5,612	- 674	-21,181	-19,740	+ 1,440	6.80	
國立大甲高級中學	193,769	211,152	- 17,382	1,737	507	1,230	-21,249	-16,152	+ 5,096	23.98	
國立清水高級中學	164,544	184,656	- 20,112	1,809	1,344	464	-17,269	-19,647	- 2,378	13.77	
國立大里高級中學	165,367	189,868	- 24,500	7,102	4,569	2,532	-25,291	-21,968	+ 3,322	13.14	

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绌概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)			
							預算案數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立臺中第一高級中學	311,583	337,650	- 26,066	10,668	3,193	7,474	- 30,768	- 18,592	+ 12,175	39.57
國立臺中第二高級中學	271,827	295,885	- 24,057	9,691	5,357	4,333	- 25,113	- 19,724	+ 5,388	21.46
國立臺中文華高級中學	248,729	260,745	- 12,016	7,802	2,114	5,687	- 17,600	- 6,328	+ 11,271	64.04
國立南投高級中學	201,494	227,764	- 26,269	3,739	1,352	2,386	- 18,381	- 23,883	- 5,502	29.94
國立暨南大學附屬高級中學	173,748	190,375	- 16,627	5,641	3,509	2,131	- 19,265	- 14,495	+ 4,769	24.76
國立竹山高級中學	192,774	205,986	- 13,212	4,090	2,178	1,912	- 17,041	- 11,300	+ 5,740	33.69
國立中興高級中學	167,605	190,887	- 23,281	4,073	1,104	2,968	- 22,817	- 20,312	+ 2,504	10.98
國立彰化高級中學	302,327	317,472	- 15,144	10,758	8,433	2,325	- 28,973	- 12,819	+ 16,153	55.75
國立員林高級中學	203,716	222,104	- 18,387	9,062	2,308	6,753	- 20,679	- 11,634	+ 9,044	43.74
國立鹿港高級中學	187,667	208,602	- 20,935	2,336	238	2,098	- 27,332	- 18,837	+ 8,494	31.08
國立溪湖高級中學	208,526	219,393	- 10,866	2,200	1,387	813	- 21,066	- 10,053	+ 11,012	52.28
國立斗六高級中學	202,084	217,258	- 15,174	4,938	3,338	1,600	- 23,259	- 13,574	+ 9,684	41.64
國立虎尾高級中學	173,115	194,079	- 20,963	5,026	2,024	3,002	- 18,868	- 17,961	+ 906	4.81
國立北港高級中學	131,399	144,493	- 13,093	1,555	408	1,146	- 18,558	- 11,946	+ 6,611	35.62
國立嘉義高級中學	272,095	295,049	- 22,953	9,939	6,719	3,219	- 24,860	- 19,734	+ 5,125	20.62
國立東石高級中學	184,213	209,898	- 25,684	2,083	2,712	- 628	- 27,119	- 26,313	+ 805	2.97
國立新港藝術高級中學	71,430	89,142	- 17,711	2,138	2,259	- 121	- 23,741	- 17,833	+ 5,907	24.89
國立新營高級中學	160,109	173,454	- 13,344	1,091	—	1,091	- 21,463	- 12,252	+ 9,210	42.91
國立後壁高級中學	162,603	183,229	- 20,625	1,297	553	744	- 26,494	- 19,881	+ 6,612	24.96
國立新化高級中學	141,273	162,681	- 21,408	1,279	623	656	- 22,711	- 20,751	+ 1,959	8.63
國立新豐高級中學	151,195	174,924	- 23,729	1,988	144	1,843	- 25,045	- 21,885	+ 3,159	12.62
國立北門高級中學	131,642	149,238	- 17,596	4,088	3,234	854	- 24,191	- 16,741	+ 7,449	30.79
國立善化高級中學	137,669	142,224	- 4,555	1,721	468	1,253	- 13,836	- 3,302	+ 10,533	76.13
國立臺南大學附屬高級中學	217,498	247,709	- 30,210	1,902	1,342	559	- 37,117	- 29,651	+ 7,465	20.11
國立臺南第一高級中學	276,373	293,033	- 16,660	10,453	3,388	7,064	- 26,708	- 9,595	+ 17,112	64.07
國立臺南第二高級中學	218,560	236,683	- 18,122	2,331	229	2,101	- 19,674	- 16,020	+ 3,653	18.57

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘绌概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)		
							預算案數	審定數	比較增減
									金額 %
國立高雄師範大學附屬高級中學	157,641	178,745	- 21,103	1,166	979	187	- 19,713	- 20,916	- 1,203 6.10
國立中山大學附屬國光高級中學	137,043	148,972	- 11,928	1,369	705	663	- 14,225	- 11,264	+ 2,960 20.81
國立岡山高級中學	169,342	181,780	- 12,437	2,521	1,578	942	- 14,996	- 11,495	+ 3,500 23.34
國立鳳山高級中學	205,169	222,565	- 17,395	1,907	1,011	895	- 20,332	- 16,500	+ 3,831 18.85
國立鳳新高級中學	227,989	248,442	- 20,452	3,448	2,401	1,047	- 27,353	- 19,405	+ 7,947 29.05
國立旗美高級中學	125,855	143,384	- 17,529	1,877	1,007	869	- 18,827	- 16,659	+ 2,167 11.51
國立屏東高級中學	233,694	254,815	- 21,121	4,396	500	3,896	- 17,158	- 17,224	- 66 0.39
國立屏北高級中學	116,695	129,199	- 12,503	4,167	5,909	- 1,742	- 20,239	- 14,245	+ 5,993 29.61
國立潮州高級中學	175,246	193,795	- 18,548	1,304	1,616	- 312	- 21,810	- 18,860	+ 2,949 13.52
國立臺東高級中學	160,228	185,202	- 24,974	4,904	1,752	3,151	- 22,832	- 21,822	+ 1,009 4.42
國立臺東大學附屬體育高級中學	128,650	174,307	- 45,656	7,481	3,261	4,219	- 35,931	- 41,437	- 5,506 15.32
國立花蓮高級中學	165,908	190,366	- 24,457	2,690	2,182	507	- 27,947	- 23,950	+ 3,996 14.30
國立玉里高級中學	168,332	186,130	- 17,797	1,909	1,610	299	- 26,190	- 17,498	+ 8,691 33.19
國立馬公高級中學	190,444	230,626	- 40,182	2,673	1,238	1,435	- 44,209	- 38,746	+ 5,462 12.36
國立金門高級中學	149,538	184,101	- 34,562	4,468	613	3,854	- 27,783	- 30,708	- 2,925 10.53
國立馬祖高級中學	87,405	113,818	- 26,413	4,103	—	4,103	- 34,284	- 22,309	+ 11,974 34.93
國立蘭陽女子高級中學	168,277	188,602	- 20,324	3,865	718	3,147	- 16,883	- 17,177	- 294 1.74
國立基隆女子高級中學	218,085	230,817	- 12,731	724	297	426	- 15,281	- 12,305	+ 2,975 19.47
國立新竹女子高級中學	226,504	245,980	- 19,476	6,602	3,798	2,804	- 23,512	- 16,671	+ 6,840 29.09
國立臺中女子高級中學	219,192	245,789	- 26,596	5,273	4,150	1,122	- 26,973	- 25,474	+ 1,498 5.56
國立彰化女子高級中學	183,902	212,889	- 28,987	17,833	3,919	13,913	- 23,073	- 15,073	+ 7,999 34.67
國立嘉義女子高級中學	188,886	201,999	- 13,112	2,211	990	1,221	- 10,933	- 11,891	- 958 8.77
國立臺南女子高級中學	234,338	261,050	- 26,711	3,024	136	2,887	- 22,985	- 23,823	- 838 3.65
國立臺南家齊女子高級中學	202,543	214,674	- 12,130	2,584	311	2,273	- 22,501	- 9,857	+ 12,643 56.19
國立屏東女子高級中學	196,544	210,729	- 14,185	5,866	—	5,866	- 16,795	- 8,318	+ 8,476 50.47

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘绌概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌—)	本期賸餘 (短绌—)				
							預算案數	審定數	比較增減		
									金額	%	
國立臺東女子高級中學	124,680	145,090	- 20,409	3,954	1,641	2,312	- 16,890	- 18,096	- 1,206	7.14	
國立花蓮女子高級中學	145,340	164,302	- 18,962	3,066	4,075	- 1,009	- 20,634	- 19,971	+ 662	3.21	
國立羅東高級工業職業學校	213,441	244,152	- 30,711	782	108	674	- 28,671	- 30,037	- 1,366	4.77	
國立新竹高級工業職業學校	239,205	254,741	- 15,535	3,285	546	2,739	- 26,654	- 12,796	+ 13,857	51.99	
國立沙鹿高級工業職業學校	278,977	298,373	- 19,395	1,524	462	1,061	- 23,875	- 18,334	+ 5,540	23.21	
國立大甲高級工業職業學校	215,494	238,359	- 22,865	4,009	3,265	744	- 26,472	- 22,120	+ 4,351	16.44	
國立東勢高級工業職業學校	273,422	290,368	- 16,945	1,006	506	500	- 23,828	- 16,445	+ 7,382	30.98	
國立臺中高級工業職業學校	522,076	590,707	- 68,631	10,554	2,636	7,917	- 51,029	- 60,713	- 9,684	18.98	
國立埔里高級工業職業學校	199,496	213,594	- 14,098	3,939	1,860	2,079	- 11,955	- 12,019	- 64	0.54	
國立員林崇實高級工業職業學校	214,560	227,287	- 12,726	2,823	1,009	1,814	- 20,928	- 10,912	+ 10,015	47.86	
國立永靖高級工業職業學校	187,956	209,164	- 21,208	1,476	127	1,349	- 29,150	- 19,858	+ 9,291	31.87	
國立秀水高級工業職業學校	236,133	255,143	- 19,010	2,978	1,135	1,842	- 30,641	- 17,167	+ 13,473	43.97	
國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	301,242	349,788	- 48,545	7,035	245	6,789	- 33,795	- 41,756	- 7,961	23.56	
國立嘉義高級工業職業學校	387,455	452,860	- 65,404	5,967	3,769	2,197	- 47,179	- 63,207	- 16,028	33.97	
國立臺南高級工業職業學校	413,224	457,851	- 44,627	8,479	2,794	5,685	- 45,455	- 38,941	+ 6,513	14.33	
國立新營高級工業職業學校	206,465	239,083	- 32,618	1,117	274	843	- 30,874	- 31,775	- 901	2.92	
國立新化高級工業職業學校	177,180	217,227	- 40,047	1,666	—	1,666	- 37,414	- 38,381	- 967	2.58	
國立屏東高級工業職業學校	304,458	334,061	- 29,603	1,228	—	1,228	- 24,157	- 28,374	- 4,217	17.46	
國立花蓮高級工業職業學校	286,020	314,775	- 28,754	4,411	2,595	1,816	- 29,767	- 26,938	+ 2,828	9.50	

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘绌概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)		
							預算案數	審定數	比較增減
									金額 %
國立臺中高級農業職業學校	300,176	336,631	- 36,455	16,104	11,892	4,212	- 40,575	- 32,242	+ 8,332 20.54
國立仁愛高級農業職業學校	116,841	125,638	- 8,796	3,055	3,966	- 910	- 9,768	- 9,707	+ 60 0.62
國立佳冬高級農業職業學校	189,688	222,981	- 33,292	2,500	1,445	1,054	- 29,122	- 32,237	- 3,115 10.70
國立花蓮高級農業職業學校	196,681	235,626	- 38,944	11,493	9,509	1,984	- 35,009	- 36,959	- 1,950 5.57
國立宜蘭高級商業職業學校	223,649	228,423	- 4,773	2,139	104	2,035	- 15,959	- 2,737	+ 13,221 82.84
國立羅東高級商業職業學校	193,941	215,133	- 21,192	2,768	255	2,513	- 13,765	- 18,678	- 4,913 35.70
國立中壢高級商業職業學校	255,904	270,297	- 14,393	5,764	2,328	3,436	- 21,351	- 10,957	+ 10,393 48.68
國立新竹高級商業職業學校	173,010	189,575	- 16,565	5,404	2,923	2,481	- 14,749	- 14,083	+ 665 4.51
國立苗栗高級商業職業學校	143,256	164,424	- 21,168	1,247	702	544	- 21,660	- 20,623	+ 1,036 4.79
國立豐原高級商業職業學校	245,107	265,466	- 20,358	2,304	1,156	1,147	- 21,006	- 19,211	+ 1,794 8.54
國立南投高級商業職業學校	178,847	188,283	- 9,436	3,276	626	2,650	- 12,422	- 6,786	+ 5,635 45.37
國立彰化高級商業職業學校	278,985	294,881	- 15,895	13,804	1,641	12,163	- 13,768	- 3,732	+ 10,035 72.89
國立嘉義高級商業職業學校	186,878	209,121	- 22,243	674	154	519	- 20,705	- 21,723	- 1,018 4.92
國立華南高級商業職業學校	179,145	201,165	- 22,019	1,029	82	947	- 19,516	- 21,071	- 1,555 7.97
國立臺南高級商業職業學校	239,481	267,726	- 28,244	2,553	19	2,533	- 30,792	- 25,711	+ 5,080 16.50
國立臺東高級商業職業學校	188,780	197,706	- 8,925	3,567	1,809	1,758	- 11,178	- 7,167	+ 4,010 35.88

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘绌概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌—)	本期賸餘 (短绌—)				
							預算案數	審定數	比較增減		
									金額	%	
國立花蓮高級商業職業學校	172,259	185,627	- 13,367	2,376	438	1,938	- 19,682	- 11,429	+ 8,252	41.93	
國立桃園高級農工職業學校	356,982	385,047	- 28,065	9,056	4,421	4,635	- 34,520	- 23,430	+ 11,089	32.12	
國立龍潭高級農工職業學校	211,602	239,739	- 28,137	1,428	268	1,159	- 31,012	- 26,977	+ 4,034	13.01	
國立苗栗高級農工職業學校	265,293	302,519	- 37,225	6,917	5,086	1,831	- 36,334	- 35,394	+ 939	2.59	
國立大湖高級農工職業學校	155,520	185,327	- 29,807	3,893	1,929	1,964	- 31,743	- 27,843	+ 3,899	12.29	
國立霧峰高級農工職業學校	212,798	235,737	- 22,938	1,513	—	1,513	- 22,770	- 21,425	+ 1,344	5.91	
國立員林高級農工職業學校	252,316	280,852	- 28,535	3,396	599	2,796	- 15,357	- 25,738	- 10,381	67.60	
國立西螺高級農工職業學校	228,358	261,281	- 32,923	3,137	2,234	903	- 33,231	- 32,019	+ 1,211	3.65	
國立虎尾高級農工職業學校	187,914	201,712	- 13,797	2,236	1,567	669	- 16,073	- 13,127	+ 2,945	18.32	
國立北港高級農工職業學校	160,275	177,605	- 17,329	2,994	2,092	901	- 22,255	- 16,427	+ 5,827	26.18	
國立民雄高級農工職業學校	202,374	237,861	- 35,486	1,161	172	989	- 30,322	- 34,497	- 4,175	13.77	
國立曾文高級農工職業學校	240,167	275,037	- 34,869	2,219	499	1,719	- 36,320	- 33,150	+ 3,169	8.73	
國立北門高級農工職業學校	244,181	278,900	- 34,719	1,814	1,669	144	- 36,439	- 34,574	+ 1,864	5.12	
國立岡山高級農工職業學校	291,339	324,595	- 33,256	5,868	1,274	4,594	- 32,885	- 28,661	+ 4,223	12.84	
國立旗山高級農工職業學校	192,721	221,488	- 28,766	2,602	2,521	80	- 41,892	- 28,686	+ 13,205	31.52	
國立內埔高級農工職業學校	187,731	211,612	- 23,881	2,028	1,361	666	- 20,981	- 23,214	- 2,233	10.65	
國立金門高級農工職業學校	224,002	263,452	- 39,450	3,379	614	2,765	- 38,245	- 36,684	+ 1,560	4.08	

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘绌概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)		
							預算案數	審定數	比較增減
									金額 %
國立基隆高級商工職業學校	269,608	277,024	- 7,416	2,134	-	2,134	- 13,347	- 5,282	+ 8,064 60.42
國立草屯高級商工職業學校	258,080	279,338	- 21,258	2,545	-	2,545	- 17,310	- 18,713	- 1,403 8.11
國立水里高級商工職業學校	162,616	184,947	- 22,330	4,634	890	3,744	- 25,262	- 18,586	+ 6,675 26.43
國立土庫高級商工職業學校	156,109	172,649	- 16,540	1,483	397	1,086	- 22,129	- 15,453	+ 6,675 30.17
國立白河高級商工職業學校	142,387	160,777	- 18,389	1,167	-	1,167	- 23,479	- 17,221	+ 6,257 26.65
國立鳳山高級商工職業學校	289,146	323,939	- 34,793	1,778	947	830	- 37,057	- 33,962	+ 3,094 8.35
國立光復高級商工職業學校	104,862	116,951	- 12,089	719	704	14	- 15,189	- 12,074	+ 3,114 20.50
國立二林高級工商職業學校	214,067	231,698	- 17,631	1,832	17	1,815	- 13,819	- 15,816	- 1,997 14.46
國立玉井高級工商職業學校	139,403	155,351	- 15,947	2,783	1,144	1,639	- 16,354	- 14,307	+ 2,046 12.51
國立恆春高級工商職業學校	165,083	191,291	- 26,207	6,099	4,581	1,517	- 23,503	- 24,689	- 1,186 5.05
國立關山高級工商職業學校	139,084	154,041	- 14,957	3,969	355	3,614	- 21,084	- 11,342	+ 9,741 46.20
國立頭城高級家事商業職業學校	199,039	212,232	- 13,193	901	35	866	- 19,853	- 12,327	+ 7,525 37.91
國立中壢高級家事商業職業學校	134,017	143,677	- 9,660	2,050	364	1,685	- 8,518	- 7,975	+ 542 6.37
國立臺中高級家事商業職業學校	317,548	338,769	- 21,220	4,737	1,807	2,930	3,906	- 18,289	- 22,195 -
國立員林高級家事商業職業學校	189,569	211,328	- 21,758	1,016	53	963	- 25,171	- 20,795	+ 4,375 17.38
國立北斗高級家事商業職業學校	180,170	203,434	- 23,264	631	-	631	- 17,141	- 22,632	- 5,491 32.04
國立斗六高級家事商業職業學校	147,300	163,378	- 16,078	2,326	1,300	1,026	- 16,219	- 15,051	+ 1,167 7.20
國立曾文高級家事商業職業學校	136,748	162,464	- 25,716	2,778	737	2,040	- 28,497	- 23,675	+ 4,821 16.92
國立嘉義高級家事職業學校	174,262	193,912	- 19,649	1,203	-	1,203	- 32,136	- 18,446	+ 13,689 42.60

國立高級中等學校校務基金所屬作業單位收支餘額概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)			
							預算案數	審定數	比較增減	
									金額	%
國立基隆高級海事職業學校	302,382	303,736	- 1,354	1,252	—	1,252	- 14,783	- 101	+ 14,681	99.31
國立蘇澳高級海事水產職業學校	182,252	214,245	- 31,992	1,495	469	1,026	- 32,954	- 30,966	+ 1,987	6.03
國立臺南高級海事水產職業學校	147,148	168,793	- 21,645	2,005	991	1,013	- 10,528	- 20,631	- 10,103	95.97
國立東港高級海事水產職業學校	174,506	198,234	- 23,728	1,120	—	1,120	- 23,353	- 22,608	+ 744	3.19
國立澎湖高級海事水產職業學校	232,714	263,926	- 31,211	1,575	219	1,356	- 29,132	- 29,855	- 723	2.48
國立成功商業水產職業學校	93,502	107,457	- 13,954	3,989	1,821	2,168	- 9,237	- 11,786	- 2,549	27.61
國立臺中啟聰學校	201,107	221,811	- 20,704	1,521	—	1,521	- 27,242	- 19,182	+ 8,059	29.58
國立臺中啟明學校	146,673	159,663	- 12,990	1,748	—	1,748	- 20,241	- 11,241	+ 8,999	44.46
國立臺南大學附屬啟聰學校	183,543	185,706	- 2,163	639	—	639	- 27,381	- 1,523	+ 25,857	94.43
國立和美實驗學校	208,236	238,828	- 30,591	2,505	968	1,537	- 33,097	- 29,054	+ 4,042	12.22
國立桃園啟智學校	226,661	235,604	- 8,943	1,793	482	1,311	- 20,275	- 7,632	+ 12,642	62.35
國立彰化啟智學校	209,443	221,095	- 11,652	1,332	30	1,302	- 17,557	- 10,349	+ 7,207	41.05
國立嘉義啟智學校	173,209	195,299	- 22,089	679	62	616	- 21,197	- 21,472	- 275	1.30
國立臺南啟智學校	210,667	221,239	- 10,571	1,624	1,013	611	- 17,390	- 9,960	+ 7,429	42.73
國立花蓮啟智學校	125,948	134,859	- 8,910	777	1,667	- 889	- 10,313	- 9,800	+ 512	4.97
國立宜蘭特殊教育學校	77,797	89,573	- 11,775	1,073	464	608	- 10,337	- 11,167	- 830	8.03
國立基隆特殊教育學校	72,453	85,168	- 12,715	262	252	10	- 14,164	- 12,705	+ 1,458	10.30
國立苗栗特殊教育學校	74,646	85,799	- 11,152	1,539	—	1,539	- 10,631	- 9,613	+ 1,017	9.58
國立臺中特殊教育學校	152,092	167,400	- 15,308	910	148	761	- 14,777	- 14,546	+ 230	1.56
國立雲林特殊教育學校	102,795	112,791	- 9,996	379	—	379	- 9,169	- 9,616	- 447	4.88
國立屏東特殊教育學校	78,616	73,216	5,400	154	49	105	- 8,667	5,505	+ 14,172	—
國立新竹特殊教育學校	94,042	86,362	7,679	261	—	261	- 27,162	7,941	+ 35,103	—
國立臺東大學附屬特殊教育學校	45,016	36,916	8,100	669	—	669	- 4,713	8,769	+ 13,482	—
國立南投特殊教育學校	13,288	10,462	2,825	32	—	32	56	2,858	+ 2,802	5,003.98

六、法務部主管

法務部矯正機關作業基金

政府為使矯正機關收容人學習謀生技能，養成勤勞習慣，俾出監所後能適應正常社會生活，依據監獄行刑法、羈押法、保安處分執行法及外役監條例等規定，設立法務部矯正機關作業基金，以法務部為主管機關，並由所屬各監獄、技能訓練所、戒治所、看守所為保管運用機關，分 45 個作業單位，各自獨立作業。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為訓練矯正機關收容人謀生技能，銷售其所產製之產品，提供勞務加工服務等。本年度主要營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
電子科	千 件	238,983	248,695	+ 9,712	4.06	主要係各矯正機關積極爭取合作廠商及訂單，加工量增加。	
藝品科	千 件	247,643	237,875	- 9,768	3.94	主要係廠商委製加工量較預計減少。	
紙品科	千 件	215,525	200,153	- 15,372	7.13	主要係廠商委製加工量較預計減少。	
其他科	千 件	320,452	343,661	+ 23,209	7.24	主要係各矯正機關積極爭取合作廠商及訂單，加工量增加。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 1,604 萬餘元，業務外短絀 3 億 7,109 萬餘元，審定本期短絀 5,505 萬餘元，較預算案數減少短絀 5,226 萬餘元，約 48.70%，主要係推動自營作業政策，藝品科銷售高單價之產品及食品科銷量增加，收入隨之增加所致。至所屬作業單位營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 55,052,673 元 18 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定短絀 55,052,673 元 18 分，全數折減基金填補。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 34 億 2,219 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 6,843 萬餘元，期末現金及約當現金為 33 億 5,376 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 1 億 1,165 萬餘元，減少 4,322 萬餘元，主要係本期短絀較預算案數減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

法務部矯正機關作業基金收支餘绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	816,144,000.00	960,189,637.00	—	960,189,637.00	+ 144,045,637.00	17.65
勞務收入	471,982,000.00	496,081,005.00	—	496,081,005.00	+ 24,099,005.00	5.11
銷貨收入	344,162,000.00	464,108,632.00	—	464,108,632.00	+ 119,946,632.00	34.85
業務成本與費用	543,293,000.00	644,142,440.15	—	644,142,440.15	+ 100,849,440.15	18.56
勞務成本	250,494,000.00	265,445,090.00	—	265,445,090.00	+ 14,951,090.00	5.97
銷貨成本	273,540,000.00	362,326,232.15	—	362,326,232.15	+ 88,786,232.15	32.46
行銷及業務費用	6,196,000.00	4,659,640.00	—	4,659,640.00	- 1,536,360.00	24.80
管理及總務費用	13,063,000.00	11,711,478.00	—	11,711,478.00	- 1,351,522.00	10.35
業務賸餘(短绌一)	272,851,000.00	316,047,196.85	—	316,047,196.85	+ 43,196,196.85	15.83
業務外收入	27,994,000.00	30,300,298.97	—	30,300,298.97	+ 2,306,298.97	8.24
財務收入	27,861,000.00	29,044,643.00	—	29,044,643.00	+ 1,183,643.00	4.25
其他業務外收入	133,000.00	1,255,655.97	—	1,255,655.97	+ 1,122,655.97	844.10
業務外費用	408,164,000.00	401,400,169.00	—	401,400,169.00	- 6,763,831.00	1.66
其他業務外費用	408,164,000.00	401,400,169.00	—	401,400,169.00	- 6,763,831.00	1.66
業務外賸餘(短绌一)	- 380,170,000.00	- 371,099,870.03	—	- 371,099,870.03	+ 9,070,129.97	2.39
本期賸餘(短绌一)	- 107,319,000.00	- 55,052,673.18	—	- 55,052,673.18	+ 52,266,326.82	48.70

法務部矯正機關作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
短绌之部	107,319,000.00	55,052,673.18	—	55,052,673.18	- 52,266,326.82	48.70
本期短绌	107,319,000.00	55,052,673.18	—	55,052,673.18	- 52,266,326.82	48.70
填補之部	107,319,000.00	55,052,673.18	—	55,052,673.18	- 52,266,326.82	48.70
折減基金	107,319,000.00	55,052,673.18	—	55,052,673.18	- 52,266,326.82	48.70
待填補之短绌	—	—	—	—	—	—

法務部矯正機關作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	- 107,319,000.00	- 55,052,673.18	+ 52,266,326.82	48.70
調 整 非 現 金 項 目	48,290,000.00	33,556,017.15	- 14,733,982.85	30.51
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 59,029,000.00	- 21,496,656.03	+ 37,532,343.97	63.58
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	2,500,000.00	3,960,715.00	+ 1,460,715.00	58.43
減 少 無 形 資 產 、 遲 延 借 項 及 其 他 資 產	2,700,000.00	1,226,361.00	- 1,473,639.00	54.58
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	- 2,500,000.00	- 3,986,489.00	- 1,486,489.00	59.46
增 加 固 定 資 產 及 遲 耗 資 產	- 15,663,000.00	- 14,598,912.00	+ 1,064,088.00	6.79
增 加 無 形 資 產 、 遲 延 借 項 及 其 他 資 產	- 39,737,000.00	- 36,190,236.00	+ 3,546,764.00	8.93
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 52,700,000.00	- 49,588,561.00	+ 3,111,439.00	5.90
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	42,071,000.00	38,872,444.00	- 3,198,556.00	7.60
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	- 42,000,000.00	- 36,217,856.00	+ 5,782,144.00	13.77
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	71,000.00	2,654,588.00	+ 2,583,588.00	3,638.86
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	- 111,658,000.00	- 68,430,629.03	+ 43,227,370.97	38.71
期 初 現 金 及 約 當 現 金	3,440,356,000.00	3,422,193,830.40	- 18,162,169.60	0.53
期 末 現 金 及 約 當 現 金	3,328,698,000.00	3,353,763,201.37	+ 25,065,201.37	0.75

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

法務部矯正機關作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,969,589,041.37	100.00	4,031,532,261.55	100.00	- 61,943,220.18	1.54		
流動資產	3,473,345,100.37	87.50	3,524,510,107.55	87.42	- 51,165,007.18	1.45		
現金	3,353,763,201.37	84.49	3,422,193,830.40	84.89	- 68,430,629.03	2.00		
應收款項	59,782,108.00	1.51	55,443,963.00	1.38	+ 4,338,145.00	7.82		
存貨	58,499,085.00	1.47	46,233,359.15	1.15	+ 12,265,725.85	26.53		
預付款項	1,170,291.00	0.03	534,314.00	0.01	+ 635,977.00	119.03		
短期貸墊款	130,415.00	0.00	104,641.00	0.00	+ 25,774.00	24.63		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	7,028,064.00	0.18	6,252,796.00	0.16	+ 775,268.00	12.40		
準備金	7,028,064.00	0.18	6,252,796.00	0.16	+ 775,268.00	12.40		
固定資產	98,801,508.00	2.49	124,915,911.00	3.10	- 26,114,403.00	20.91		
土地	27,602,447.00	0.70	53,601,835.00	1.33	- 25,999,388.00	48.50		
土地改良物	15,564.00	0.00	46,512.00	0.00	- 30,948.00	66.54		
房屋及建築	18,124,397.00	0.46	20,298,762.00	0.50	- 2,174,365.00	10.71		
機械及設備	28,223,598.00	0.71	29,519,144.00	0.73	- 1,295,546.00	4.39		
交通及運輸設備	6,805,910.00	0.17	5,441,172.00	0.13	+ 1,364,738.00	25.08		
什項設備	18,029,592.00	0.45	16,008,486.00	0.40	+ 2,021,106.00	12.63		
無形資產	913,065.00	0.02	292,599.00	0.01	+ 620,466.00	212.05		
遞延借項	41,416,295.00	1.04	38,858,594.00	0.96	+ 2,557,701.00	6.58		
遞延費用	41,416,295.00	1.04	38,858,594.00	0.96	+ 2,557,701.00	6.58		
其他資產	348,085,009.00	8.77	336,702,254.00	8.35	+ 11,382,755.00	3.38		
非業務資產	114,109,180.00	2.87	117,246,176.00	2.91	- 3,136,996.00	2.68		
什項資產	233,975,829.00	5.89	219,456,078.00	5.44	+ 14,519,751.00	6.62		
合計	3,969,589,041.37	100.00	4,031,532,261.55	100.00	- 61,943,220.18	1.54		

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2,966 萬餘元及 2,546 萬餘元。

法務部矯正機關作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	357,857,893.00	9.01	339,010,628.00	8.41	+ 18,847,265.00	5.56
流动负债	57,861,384.00	1.46	55,943,528.00	1.39	+ 1,917,856.00	3.43
应付款项	53,553,927.00	1.35	52,452,473.00	1.30	+ 1,101,454.00	2.10
预收款项	4,307,457.00	0.11	3,491,055.00	0.09	+ 816,402.00	23.39
其他负债	299,996,509.00	7.56	283,067,100.00	7.02	+ 16,929,409.00	5.98
什项负债	299,996,509.00	7.56	283,067,100.00	7.02	+ 16,929,409.00	5.98
净值	3,611,731,148.37	90.99	3,692,521,633.55	91.59	- 80,790,485.18	2.19
基金	3,609,720,550.37	90.93	3,684,720,540.55	91.40	- 74,999,990.18	2.04
基金	3,609,720,550.37	90.93	3,684,720,540.55	91.40	- 74,999,990.18	2.04
公积	313,076.00	0.01	51,500.00	0.00	+ 261,576.00	507.91
资本公积	313,076.00	0.01	51,500.00	0.00	+ 261,576.00	507.91
净值其他项目	1,697,522.00	0.04	7,749,593.00	0.19	- 6,052,071.00	78.10
未实现重估增值	1,697,522.00	0.04	7,749,593.00	0.19	- 6,052,071.00	78.10
合计	3,969,589,041.37	100.00	4,031,532,261.55	100.00	- 61,943,220.18	1.54

法務部矯正機關作業基金所屬作業單位收支餘額概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)			
							預算案數	審定數	比較增減	
									金額	%
合計	960,189	644,142	316,047	30,300	401,400	- 371,099	- 107,319	- 55,052	+ 52,266	48.70
矯正機關作業基金管理會	—	3,092	- 3,092	12,154	23,526	- 11,372	- 70,193	- 14,465	+ 55,727	79.39
法務部矯正署臺北監獄	57,363	43,065	14,298	1,078	24,632	- 23,553	- 6,437	- 9,255	- 2,818	43.78
法務部矯正署桃園監獄	16,278	9,735	6,542	612	11,761	- 11,149	- 3,216	- 4,607	- 1,391	43.25
法務部矯正署桃園女子監獄	21,421	12,284	9,137	193	10,569	- 10,375	- 2,001	- 1,238	+ 762	38.10
法務部矯正署新竹監獄	31,664	18,501	13,163	706	11,845	- 11,138	1,490	2,024	+ 534	35.85
法務部矯正署臺中監獄	111,068	73,889	37,179	2,056	38,149	- 36,092	8,974	1,087	- 7,886	87.89
法務部矯正署臺中女子監獄	29,148	17,273	11,874	173	9,756	- 9,582	565	2,291	+ 1,726	305.63
法務部矯正署彰化監獄	45,116	29,263	15,853	721	13,640	- 12,918	1,277	2,934	+ 1,657	129.79
法務部矯正署雲林監獄	22,974	16,454	6,519	345	8,619	- 8,273	- 724	- 1,753	- 1,029	142.21
法務部矯正署雲林第二監獄	26,802	16,776	10,025	75	10,695	- 10,619	- 1,410	- 593	+ 816	57.88
法務部矯正署嘉義監獄	46,813	32,614	14,199	901	16,259	- 15,358	- 38	- 1,158	- 1,120	2,949.92
法務部矯正署臺南監獄	89,675	59,007	30,668	1,859	21,323	- 19,464	11,296	11,203	- 92	0.82
法務部矯正署明德外役監獄	30,218	19,026	11,192	234	7,701	- 7,467	1,123	3,724	+ 2,601	231.69
法務部矯正署高雄監獄	31,914	24,364	7,550	1,509	12,015	- 10,505	- 2,306	- 2,955	- 649	28.17
法務部矯正署高雄第二監獄	19,497	12,857	6,639	460	11,995	- 11,534	- 3,172	- 4,894	- 1,722	54.31
法務部矯正署高雄女子監獄	24,589	14,946	9,642	147	9,206	- 9,058	- 237	583	+ 820	—
法務部矯正署屏東監獄	63,671	43,788	19,882	823	15,374	- 14,550	2,109	5,332	+ 3,223	152.83
法務部矯正署臺東監獄	3,044	1,847	1,197	251	2,694	- 2,442	- 1,387	- 1,245	+ 141	10.23
法務部矯正署花蓮監獄	21,939	14,704	7,234	379	12,524	- 12,145	- 6,097	- 4,910	+ 1,186	19.46
法務部矯正署自強外役監獄	17,585	15,511	2,073	307	2,956	- 2,649	- 866	- 575	+ 290	33.52
法務部矯正署宜蘭監獄	39,828	23,370	16,457	830	17,698	- 16,868	- 3,232	- 410	+ 2,821	87.31

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

法務部矯正機關作業基金所屬作業單位收支餘绌概況表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業單位名稱	業務收入	業務成本與費用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)		
							預算案數	審定數	比較增減
									金額 %
法務部矯正署	8,427	5,188	3,238	194	2,989	- 2,795	382	443	+ 61 16.15
基隆監獄									
法務部矯正署	15,021	10,205	4,816	380	8,300	- 7,920	- 3,233	- 3,103	+ 129 3.99
澎湖監獄									
法務部矯正署	2,356	1,890	465	2	2,307	- 2,304	- 1,589	- 1,839	- 250 15.74
綠島監獄									
法務部矯正署	7,887	6,099	1,787	119	850	- 731	159	1,056	+ 897 564.37
金門監獄									
法務部矯正署	19,368	13,417	5,950	68	8,759	- 8,691	- 2,188	- 2,740	- 552 25.24
泰源技能訓練所									
法務部矯正署	9,895	7,306	2,588	5	6,564	- 6,558	- 3,654	- 3,970	- 316 8.66
東成技能訓練所									
法務部矯正署	15,684	11,627	4,056	52	5,174	- 5,122	- 1,642	- 1,065	+ 576 35.10
岩灣技能訓練所									
法務部矯正署	994	497	497	5	4,716	- 4,711	- 4,216	- 4,214	+ 1 0.05
新店戒治所									
法務部矯正署	258	129	129	2	1,822	- 1,820	- 1,607	- 1,691	- 84 5.23
臺中戒治所									
法務部矯正署	1,534	1,093	440	2	2,575	- 2,573	- 2,369	- 2,132	+ 236 9.98
高雄戒治所									
法務部矯正署	12,705	9,020	3,684	280	3,255	- 2,974	1,260	710	- 549 43.65
臺東戒治所									
法務部矯正署	27,872	17,173	10,699	937	16,053	- 15,116	- 4,861	- 4,416	+ 444 9.13
臺北看守所									
法務部矯正署	6,302	4,159	2,142	29	4,687	- 4,657	- 1,467	- 2,514	- 1,047 71.41
臺北女子看守所									
法務部矯正署	2,717	1,992	725	70	1,327	- 1,256	- 634	- 531	+ 102 16.12
新竹看守所									
法務部矯正署	11,881	7,776	4,104	103	3,586	- 3,482	- 829	621	+ 1,450 —
苗栗看守所									
法務部矯正署	20,606	13,151	7,455	556	7,930	- 7,374	- 979	80	+ 1,059 —
臺中看守所									
法務部矯正署	4,774	3,169	1,605	112	2,111	- 1,999	- 630	- 394	+ 235 37.35
南投看守所									
法務部矯正署	4,222	2,962	1,260	386	2,699	- 2,312	- 657	- 1,052	- 395 60.13
彰化看守所									
法務部矯正署	10,752	7,764	2,987	335	4,124	- 3,788	- 832	- 800	+ 31 3.78
嘉義看守所									
法務部矯正署	15,205	10,172	5,032	393	6,679	- 6,286	- 890	- 1,253	- 363 40.89
臺南看守所									
法務部矯正署	7,060	4,324	2,735	293	4,010	- 3,716	- 991	- 980	+ 10 1.06
屏東看守所									
法務部矯正署	1,237	672	564	87	850	- 763	- 233	- 198	+ 34 14.94
花蓮看守所									
法務部矯正署	2,409	1,769	639	52	1,739	- 1,686	- 1,137	- 1,046	+ 90 7.92
基隆看守所									
法務部矯正署	395	197	197	3	5,337	- 5,333	—	- 5,135	- 5,135 —
彰化少年輔育院									

七、經濟部主管

(一)經濟作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
加工區園區管理維護	平 方 公 尺	5,268,970	5,268,970	—	—		
污水處理營運	千立方 公 尺	95,080	85,676	- 9,404	9.89		
專案貸款	千 元	800,000	700,000	- 100,000	12.50	主要係「中小企業災害復舊專案貸款」及「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」，申請案件未如預期。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 5,467 萬餘元，業務外賸餘 3 億 5,823 萬餘元，審定本期賸餘 3 億 355 萬餘元，較預算案數減少 8,648 萬餘元，約 22.17%，主要係產業園區開發管理分基金繳交以前年度出售工業區建物之營業稅等，其他業務外費用較預計增加所致。該基金雖因中小企業發展分基金收入不敷支應自設育成中心營運維持費及認列信託投資損失，致發生業務短绌 5,467 萬餘元，惟因產業園區開發管理分基金墊付開發雲林科技工業區規劃調查等款項產生利息收入等挹注，爰由绌轉餘。各分基金中，中小企業發展分基金本期短绌 4 億 2,995 萬餘元，短绌原因詳前所述。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘绌概況表。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定賸餘 310,765,549 元，本部依法審核修正增列業務成本與費用 7,607,868 元、業務外收入 400,000 元，綜計減列賸餘 7,207,868 元，審定本期賸餘 303,557,681 元。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定賸餘 303,557,681 元，其中：A. 加工出口區作業分基金賸餘 137,509,147 元，全數用以填補前期累積短绌 57,309,725 元 94 分，及提存公積 80,199,421 元 06 分。B. 產業園區開發管理分基金賸餘 596,007,559 元，連同前期未分配賸餘 255,612,796 元，合計賸餘 851,620,355 元，全數列為未分配賸餘。C. 中小企業發展分基金短绌 429,959,025 元，連同前期待填補之短绌 787,522,440 元，合計短绌 1,217,481,465 元，全數列為待填補之短绌。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 181 億 1,745 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 29 億 7,018 萬餘元，期末現金及約當現金為 151 億 4,726 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 10 億 264 萬餘元，增加 19 億 6,754 萬餘元，主要係產業園區開發管理分基金報准提前償還貸款，融資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘绌概況，分別列表如次：

經濟作業基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	7,410,743,000.00	13,129,676,549.00	—	13,129,676,549.00	+ 5,718,933,549.00	77.17
勞務收入	3,085,186,000.00	2,747,802,510.00	—	2,747,802,510.00	- 337,383,490.00	10.94
銷貨收入	29,296,000.00	32,306,560.00	—	32,306,560.00	+ 3,010,560.00	10.28
租金及權利金收入	510,806,000.00	526,612,390.00	—	526,612,390.00	+ 15,806,390.00	3.09
投融資業務收入	3,147,364,000.00	8,982,573,314.00	—	8,982,573,314.00	+ 5,835,209,314.00	185.40
醫療收入	35,378,000.00	24,865,776.00	—	24,865,776.00	- 10,512,224.00	29.71
其他業務收入	602,713,000.00	815,515,999.00	—	815,515,999.00	+ 212,802,999.00	35.31
業務成本與費用	7,476,719,000.00	13,176,741,734.00	+ 7,607,868.00	13,184,349,602.00	+ 5,707,630,602.00	76.34
勞務成本	5,094,137,000.00	4,823,980,424.00	- 22,488,217.00	4,801,492,207.00	- 292,644,793.00	5.74
銷貨成本	15,165,000.00	14,026,855.00	—	14,026,855.00	- 1,138,145.00	7.51
出租資產成本	87,995,000.00	93,623,213.00	—	93,623,213.00	+ 5,628,213.00	6.40
投融資業務成本	1,470,750,000.00	7,525,525,224.00	+ 29,176,085.00	7,554,701,309.00	+ 6,083,951,309.00	413.66
醫療成本	45,604,000.00	41,116,651.00	—	41,116,651.00	- 4,487,349.00	9.84
行銷及業務費用	384,864,000.00	362,332,003.00	—	362,332,003.00	- 22,531,997.00	5.85
管理及總務費用	378,204,000.00	316,137,364.00	+ 920,000.00	317,057,364.00	- 61,146,636.00	16.17
業務賸餘(短绌一)	- 65,976,000.00	- 47,065,185.00	- 7,607,868.00	- 54,673,053.00	+ 11,302,947.00	17.13
業務外收入	589,493,000.00	705,217,712.00	+ 400,000.00	705,617,712.00	+ 116,124,712.00	19.70
財務收入	74,896,000.00	146,956,019.00	—	146,956,019.00	+ 72,060,019.00	96.21
其他業務外收入	514,597,000.00	558,261,693.00	+ 400,000.00	558,661,693.00	+ 44,064,693.00	8.56
業務外費用	133,478,000.00	347,386,978.00	—	347,386,978.00	+ 213,908,978.00	160.26
財務費用	116,567,000.00	112,127,750.00	—	112,127,750.00	- 4,439,250.00	3.81
其他業務外費用	16,911,000.00	235,259,228.00	—	235,259,228.00	+ 218,348,228.00	1,291.16
業務外賸餘(短绌一)	456,015,000.00	357,830,734.00	+ 400,000.00	358,230,734.00	- 97,784,266.00	21.44
本期賸餘(短绌一)	390,039,000.00	310,765,549.00	- 7,207,868.00	303,557,681.00	- 86,481,319.00	22.17

經濟作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	修 正 增 (+) 減 (-) 數	決 算 審 定 數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	852,669,000.00	967,161,285.00	+ 21,968,217.00	989,129,502.00	+ 136,460,502.00	16.00
本 期 賸 餘	852,669,000.00	711,548,489.00	+ 21,968,217.00	733,516,706.00	- 119,152,294.00	13.97
前期未分配賸餘	—	255,612,796.00	—	255,612,796.00	+ 255,612,796.00	—
分 配 之 部	852,669,000.00	115,020,930.00	+ 22,488,217.00	137,509,147.00	- 715,159,853.00	83.87
填 補 累 積 短 绌	741,029,000.00	57,309,725.94	—	57,309,725.94	- 683,719,274.06	92.27
提 存 公 積	111,640,000.00	57,711,204.06	+ 22,488,217.00	80,199,421.06	- 31,440,578.94	28.16
未 分 配 賸 餘	—	852,140,355.00	- 520,000.00	851,620,355.00	+ 851,620,355.00	—
短 绌 之 部	3,239,520,000.00	1,245,615,105.94	+ 29,176,085.00	1,274,791,190.94	- 1,964,728,809.06	60.65
本 期 短 绌	462,630,000.00	400,782,940.00	+ 29,176,085.00	429,959,025.00	- 32,670,975.00	7.06
前期待填補之短绌	2,776,890,000.00	844,832,165.94	—	844,832,165.94	- 1,932,057,834.06	69.58
填 補 之 部	741,029,000.00	57,309,725.94	—	57,309,725.94	- 683,719,274.06	92.27
撥 用 賸 餘	741,029,000.00	57,309,725.94	—	57,309,725.94	- 683,719,274.06	92.27
待填補之短绌	2,498,491,000.00	1,188,305,380.00	+ 29,176,085.00	1,217,481,465.00	- 1,281,009,535.00	51.27

經濟作業基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短绌—)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短绌—)	本期賸餘(短绌—)		
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減
							金 額	%	
合 計	13,129,676	13,184,349	- 54,673	705,617	347,386	358,230	390,039	303,557	- 86,481 22.17
加工出口區 作業基金	1,304,790	1,089,228	215,561	68,573	146,625	- 78,052	185,052	137,509	- 47,542 25.69
產業園區開發 管理基金	11,750,025	11,563,002	187,022	609,719	200,734	408,984	667,617	596,007	- 71,609 10.73
中小企業 發展基金	74,861	532,118	- 457,256	27,325	27	27,297	- 462,630	- 429,959	+ 32,670 7.06

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

經濟作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	390,039,000.00	303,557,681.00	- 86,481,319.00	22.17
調整非現金項目	2,399,106,000.00	3,368,104,791.00	+ 968,998,791.00	40.39
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,789,145,000.00	3,671,662,472.00	+ 882,517,472.00	31.64
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	500,000,000.00	855,197,770.00	+ 355,197,770.00	71.04
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	106,000,000.00	7,164,297,830.00	+ 7,058,297,830.00	6,658.77
減少固定資產及遞耗資產	140,537,000.00	68,256,605.00	- 72,280,395.00	51.43
減少無形資產、遞延借項及其他資產	2,500,000.00	668,469,353.00	+ 665,969,353.00	26,638.77
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 500,000,000.00	- 1,021,928,684.00	- 521,928,684.00	104.39
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 758,376,000.00	- 943,177,968.00	- 184,801,968.00	24.37
增加固定資產及遞耗資產	- 579,448,000.00	- 415,719,942.00	+ 163,728,058.00	28.26
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 26,754,000.00	- 673,953,365.00	- 647,199,365.00	2,419.08
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 1,115,541,000.00	5,701,441,599.00	+ 6,816,982,599.00	—
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	1,763,586,000.00	3,984,606,639.00	+ 2,221,020,639.00	125.94
增加長期負債	125,621,000.00	—	- 125,621,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短紓	116,721,000.00	107,383,000.00	- 9,338,000.00	8.00
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 60,000,000.00	- 1,564,144,177.00	- 1,504,144,177.00	2,506.91
減少長期負債	- 4,622,173,000.00	- 14,871,135,000.00	- 10,248,962,000.00	221.73
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 2,676,245,000.00	- 12,343,289,538.00	- 9,667,044,538.00	361.22
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 1,002,641,000.00	- 2,970,185,467.00	- 1,967,544,467.00	196.24
期初現金及約當現金	16,906,345,000.00	18,117,452,131.35	+ 1,211,107,131.35	7.16
期末現金及約當現金	15,903,704,000.00	15,147,266,664.35	- 756,437,335.65	4.76

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、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

經濟作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	199,656,485,132.79	100.00	206,489,538,198.79	100.00	- 6,833,053,066.00	3.31
流動資產	21,157,893,771.91	10.60	23,585,121,254.91	11.42	- 2,427,227,483.00	10.29
現金	15,147,266,664.35	7.59	18,117,452,131.35	8.77	- 2,970,185,467.00	16.39
流動金融資產	496,574,542.00	0.25	496,574,542.00	0.24	—	—
應收款項	4,785,764,484.64	2.40	4,395,604,727.64	2.13	+ 390,159,757.00	8.88
存貨	1,336,971.92	0.00	1,267,136.92	0.00	+ 69,835.00	5.51
預付款項	13,957,523.00	0.01	15,451,481.00	0.01	- 1,493,958.00	9.67
短期貸墊款	712,993,586.00	0.36	558,771,236.00	0.27	+ 154,222,350.00	27.60
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	91,660,241,992.88	45.91	100,445,771,596.88	48.64	- 8,785,529,604.00	8.75
長期投資	84,585,768,219.00	42.37	92,649,868,989.00	44.87	- 8,064,100,770.00	8.70
長期貸款	50,879,966.00	0.03	68,619,839.00	0.03	- 17,739,873.00	25.85
長期貸墊款	5,794,630,293.88	2.90	6,512,119,852.88	3.15	- 717,489,559.00	11.02
準備金	1,228,963,514.00	0.62	1,215,162,916.00	0.59	+ 13,800,598.00	1.14
固定資產	80,494,571,011.00	40.32	76,260,046,930.00	36.93	+ 4,234,524,081.00	5.55
土地	53,932,612,627.00	27.01	50,175,943,456.00	24.30	+ 3,756,669,171.00	7.49
土地改良物	10,735,004,433.00	5.38	9,928,309,347.00	4.81	+ 806,695,086.00	8.13
房屋及建築	8,041,290,172.00	4.03	7,988,631,703.00	3.87	+ 52,658,469.00	0.66
機械及設備	6,838,766,196.00	3.43	7,240,407,963.00	3.51	- 401,641,767.00	5.55
交通及運輸設備	504,651,800.00	0.25	515,395,098.00	0.25	- 10,743,298.00	2.08
什項設備	128,127,581.00	0.06	137,044,355.00	0.07	- 8,916,774.00	6.51
購建中固定資產	314,118,202.00	0.16	274,315,008.00	0.13	+ 39,803,194.00	14.51
無形資產	80,699,238.00	0.04	73,343,466.00	0.04	+ 7,355,772.00	10.03
遞延借項	80,699,238.00	0.04	73,343,466.00	0.04	+ 7,355,772.00	10.03
遞延費用	374,892.00	0.00	501,456.00	0.00	- 126,564.00	25.24
其他資產	6,262,704,227.00	3.14	6,124,753,495.00	2.97	+ 137,950,732.00	2.25
非業務資產	388,683,271.00	0.19	401,448,040.00	0.19	- 12,764,769.00	3.18
什項資產	5,874,020,956.00	2.94	5,723,305,455.00	2.77	+ 150,715,501.00	2.63
合計	199,656,485,132.79	100.00	206,489,538,198.79	100.00	- 6,833,053,066.00	3.31

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 13 億 5,125 萬餘元及 13 億 9,805 萬餘元。

經濟作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債								
流 動 負 債	63,168,903,051.60	31.64	76,604,440,662.60	37.10	- 13,435,537,611.00	17.54		
短 期 債 務	4,071,011,042.00	2.04	5,624,177,233.00	2.72	- 1,553,166,191.00	27.62		
應 付 款 項	2,519,778,000.00	1.26	3,622,173,000.00	1.75	- 1,102,395,000.00	30.43		
預 收 款 項	1,204,732,877.00	0.60	1,622,811,934.00	0.79	- 418,079,057.00	25.76		
長 期 負 債	346,500,165.00	0.17	379,192,299.00	0.18	- 32,692,134.00	8.62		
長 期 債 務	41,934,974,475.00	21.00	55,703,714,475.00	26.98	- 13,768,740,000.00	24.72		
其 他 負 債	17,160,917,534.60	8.60	15,274,548,954.60	7.40	+ 1,886,368,580.00	12.35		
什 項 負 債	17,160,917,534.60	8.60	15,274,548,954.60	7.40	+ 1,886,368,580.00	12.35		
遞 延 貸 項	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	—	—	—	—
遞 延 收 入	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	—	—	—	—
淨 值								
基 金	136,487,582,081.19	68.36	129,885,097,536.19	62.90	+ 6,602,484,545.00	5.08		
基 金	42,973,713,213.78	21.52	42,866,330,213.78	20.76	+ 107,383,000.00	0.25		
公 積	42,973,713,213.78	21.52	42,866,330,213.78	20.76	+ 107,383,000.00	0.25		
資 本 公 積	82,378,890,025.28	41.26	79,053,034,104.22	38.28	+ 3,325,855,921.06	4.21		
特 別 公 積	75,954,350,621.66	38.04	72,708,694,121.66	35.21	+ 3,245,656,500.00	4.46		
累 積 餘 純 (-)	6,424,539,403.62	3.22	6,344,339,982.56	3.07	+ 80,199,421.06	1.26		
累 積 短 純	- 365,861,110.00	- 0.18	- 589,219,369.94	- 0.29	+ 223,358,259.94	37.91		
淨 值 其 他 項 目	11,500,839,952.13	5.76	8,554,952,588.13	4.14	+ 2,945,887,364.00	34.43		
金融商品未實現餘純	- 17,072,413.00	- 0.01	- 44,329,635.00	- 0.02	+ 27,257,222.00	61.49		
未 實 現 重 估 增 值	11,517,912,365.13	5.77	8,599,282,223.13	4.16	+ 2,918,630,142.00	33.94		
合 計	199,656,485,132.79	100.00	206,489,538,198.79	100.00	- 6,833,053,066.00	3.31		

(二)水資源作業基金

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
發 電	千 度	220,077	462,747	+ 242,670	110.27	主要係石門及曾文電廠均正常運作，發電量較預期增加。	
給 水	千立方 公 尺	1,745,985	1,744,780	- 1,204	0.07		
疏 濬 及 清 淤	千 元	1,634,930	2,071,695	+ 436,765	26.71	主要係中央管河川疏濬量超出預期，支付疏濬作業各項設施所需費用較預計增加。	
觀 光	人 次	673,325	815,849	+ 142,524	21.17	主要係石門水庫風景區經行政院環境保護署認證成為環境教育設施場所，入區人次增加。	
溫泉政策規劃及技 術 研 究 發 展	千 元	1,102	4,151	+ 3,049	276.74	主要係增加補助臺中市政府辦理「臺中市谷關區公共溫泉取供事業可行性研究工作計畫」，及宜蘭縣政府辦理「宜蘭縣溫泉資源輔導與監測計畫」。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 2 億 2,453 萬餘元，業務外短絀 2 億 6,319 萬餘元，審定本期短絀 3,866 萬餘元，較預算案數減少短絀 7 億 1,628 萬餘元，約 94.88%，主要係石門及曾文電廠均正常運作，發電量較預期增加，售電收入隨增，及以前年度溢估之應付清淤及疏濬等費用轉入雜項收入所致。各分基金中，水資源作業分基金本期短絀 3,921 萬餘元，主要係颱風災害造成堤防沖毀及渠道損壞，認列財產交易短絀所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定短絀 38,660,668 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 38,660,668 元，其中：A. 水資源作業分基金短絀 39,213,907 元，其前期未分配賸餘 883,863,235 元 93 分，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 844,649,328 元 93 分。B. 溫泉事業發展分基金賸餘 553,239 元，連同前期未分配賸餘 3,942,844 元，合計賸餘 4,496,083 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 78 億 2,224 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 15 億 858 萬餘元，期末現金及約當現金為 93 億 3,083 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 3,380 萬餘元，增加 14 億 7,477 萬餘元，主要係實付之現金費用較預計減少，及預收土石銷售款較預計增加，業務活動之淨現金流入增加，暨固定資產建設改良擴充計畫執行進度未如預期，投資活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
業務收入	5,905,291,000.00	6,586,994,055.00	—	6,586,994,055.00	+ 681,703,055.00	11.54
勞務收入	34,216,000.00	33,825,207.00	—	33,825,207.00	- 390,793.00	1.14
銷貨收入	4,463,716,000.00	4,958,077,500.00	—	4,958,077,500.00	+ 494,361,500.00	11.08
租金及權利金收入	20,047,000.00	6,129,819.00	—	6,129,819.00	- 13,917,181.00	69.42
徵收收入	1,201,500,000.00	1,300,177,332.00	—	1,300,177,332.00	+ 98,677,332.00	8.21
其他業務收入	185,812,000.00	288,784,197.00	—	288,784,197.00	+ 102,972,197.00	55.42
業務成本與費用	6,136,062,000.00	6,362,462,706.00	—	6,362,462,706.00	+ 226,400,706.00	3.69
勞務成本	84,401,000.00	78,831,570.00	—	78,831,570.00	- 5,569,430.00	6.60
銷貨成本	4,415,757,000.00	4,510,774,082.00	—	4,510,774,082.00	+ 95,017,082.00	2.15
行銷及業務費用	1,199,700,000.00	1,292,648,056.00	—	1,292,648,056.00	+ 92,948,056.00	7.75
管理及總務費用	138,885,000.00	100,971,356.00	—	100,971,356.00	- 37,913,644.00	27.30
其他業務費用	297,319,000.00	379,237,642.00	—	379,237,642.00	+ 81,918,642.00	27.55
業務賸餘（短绌一）	- 230,771,000.00	224,531,349.00	—	224,531,349.00	+ 455,302,349.00	—
業務外收入	60,319,000.00	237,856,179.00	—	237,856,179.00	+ 177,537,179.00	294.33
財務收入	38,480,000.00	65,602,104.00	—	65,602,104.00	+ 27,122,104.00	70.48
其他業務外收入	21,839,000.00	172,254,075.00	—	172,254,075.00	+ 150,415,075.00	688.75
業務外費用	584,496,000.00	501,048,196.00	—	501,048,196.00	- 83,447,804.00	14.28
其他業務外費用	584,496,000.00	501,048,196.00	—	501,048,196.00	- 83,447,804.00	14.28
業務外賸餘（短绌一）	- 524,177,000.00	- 263,192,017.00	—	- 263,192,017.00	+ 260,984,983.00	49.79
本期賸餘（短绌一）	- 754,948,000.00	- 38,660,668.00	—	- 38,660,668.00	+ 716,287,332.00	94.88

水資源作業基金餘紓撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
賸 餘 之 部	4,268,000.00	888,359,318.93	—	888,359,318.93	+ 884,091,318.93	20,714.42
本 期 賸 餘	398,000.00	553,239.00	—	553,239.00	+ 155,239.00	39.00
前 期 未 分 配 賸 餘	3,870,000.00	887,806,079.93	—	887,806,079.93	+ 883,936,079.93	22,840.73
分 配 之 部	—	39,213,907.00	—	39,213,907.00	+ 39,213,907.00	—
填 補 累 積 短 紬	—	39,213,907.00	—	39,213,907.00	+ 39,213,907.00	—
未 分 配 賸 餘	4,268,000.00	849,145,411.93	—	849,145,411.93	+ 844,877,411.93	19,795.63
短 紌 之 部	755,346,000.00	39,213,907.00	—	39,213,907.00	- 716,132,093.00	94.81
本 期 短 紌	755,346,000.00	39,213,907.00	—	39,213,907.00	- 716,132,093.00	94.81
填 補 之 部	755,346,000.00	39,213,907.00	—	39,213,907.00	- 716,132,093.00	94.81
撥 用 賸 餘	—	39,213,907.00	—	39,213,907.00	+ 39,213,907.00	—
撥 用 公 積	755,346,000.00	—	—	—	- 755,346,000.00	100.00
待 填 補 之 短 紌	—	—	—	—	—	—

水資源作業基金所屬分預算收支餘紹概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短紌—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短紌—)	本期賸餘 (短紌—)			
							預算案數	審定數	比 較 增 減	
									金額	%
合 計	6,586,994	6,362,462	224,531	237,856	501,048	- 263,192	- 754,948	- 38,660	+ 716,287	94.88
水資源作業基金	6,582,308	6,358,310	223,997	237,836	501,048	- 263,211	- 755,346	- 39,213	+ 716,132	94.81
溫泉事業發展基金	4,685	4,151	533	19	—	19	398	553	+ 155	39.00

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

水資源作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	- 754,948,000.00	- 38,660,668.00	+ 716,287,332.00	94.88
調 整 非 現 金 項 目	1,047,257,000.00	1,597,493,721.00	+ 550,236,721.00	52.54
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	292,309,000.00	1,558,833,053.00	+ 1,266,524,053.00	433.28
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 固 定 資 產 及 遲 耗 資 產	—	882,302.00	+ 882,302.00	—
減 少 無 形 資 產 、 遲 延 借 項 及 其 他 資 產	16,869,000.00	21,244,076.00	+ 4,375,076.00	25.94
增 加 投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 墊 款 及 準 備 金	- 200,000,000.00	- 114,880,054.00	+ 85,119,946.00	42.56
增 加 固 定 資 產 及 遲 耗 資 產	- 2,231,505,000.00	- 1,706,355,391.00	+ 525,149,609.00	23.53
增 加 無 形 資 產 、 遲 延 借 項 及 其 他 資 產	- 8,723,000.00	- 115,056,332.00	- 106,333,332.00	1,219.00
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 2,423,359,000.00	- 1,914,165,399.00	+ 509,193,601.00	21.01
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	—	1,065,201,553.00	+ 1,065,201,553.00	—
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 紓	2,231,824,000.00	1,818,739,318.00	- 413,084,682.00	18.51
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	- 66,966,000.00	- 975,821,256.00	- 908,855,256.00	1,357.19
減 少 長 期 負 債	—	- 44,201,813.00	- 44,201,813.00	—
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	2,164,858,000.00	1,863,917,802.00	- 300,940,198.00	13.90
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	33,808,000.00	1,508,585,456.00	+ 1,474,777,456.00	4,362.21
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,798,661,000.00	7,822,246,882.76	- 1,976,414,117.24	20.17
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,832,469,000.00	9,330,832,338.76	- 501,636,661.24	5.10

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、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

水資源作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	55,291,573,709.16	100.00	53,005,966,400.16	100.00	+ 2,285,607,309.00	4.31		
流動資產	9,823,044,769.72	17.77	8,353,718,988.72	15.76	+ 1,469,325,781.00	17.59		
現金	9,330,832,338.76	16.88	7,822,246,882.76	14.76	+ 1,508,585,456.00	19.29		
應收款項	189,976,519.00	0.34	228,436,048.00	0.43	- 38,459,529.00	16.84		
存貨	9,906,478.00	0.02	11,141,650.00	0.02	- 1,235,172.00	11.09		
預付款項	292,329,433.96	0.53	291,894,407.96	0.55	+ 435,026.00	0.15		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	142,023,013.00	0.26	25,562,229.00	0.05	+ 116,460,784.00	455.60		
長期投資	114,880,054.00	0.21	—	—	+ 114,880,054.00	—		
準備金	27,142,959.00	0.05	25,562,229.00	0.05	+ 1,580,730.00	6.18		
固定資產	44,969,818,547.00	81.33	44,355,071,190.00	83.68	+ 614,747,357.00	1.39		
土地	5,258,010,722.00	9.51	5,259,435,198.00	9.92	- 1,424,476.00	0.03		
土地改良物	9,137,057,292.00	16.53	9,360,673,889.00	17.66	- 223,616,597.00	2.39		
房屋及建築	25,845,491,370.00	46.74	25,856,131,437.00	48.78	- 10,640,067.00	0.04		
機械及設備	1,938,129,467.00	3.51	1,962,781,755.00	3.70	- 24,652,288.00	1.26		
交通及運輸設備	220,406,070.00	0.40	247,111,290.00	0.47	- 26,705,220.00	10.81		
什項設備	44,902,933.00	0.08	43,131,444.00	0.08	+ 1,771,489.00	4.11		
購建中固定資產	2,525,820,693.00	4.57	1,625,806,177.00	3.07	+ 900,014,516.00	55.36		
無形資產	32,814,726.00	0.06	30,438,365.00	0.06	+ 2,376,361.00	7.81		
無形資產	32,814,726.00	0.06	30,438,365.00	0.06	+ 2,376,361.00	7.81		
其他資產	323,872,653.44	0.59	241,175,627.44	0.45	+ 82,697,026.00	34.29		
非業務資產	141,031,570.44	0.26	139,958,872.44	0.26	+ 1,072,698.00	0.77		
什項資產	182,841,083.00	0.33	101,216,755.00	0.19	+ 81,624,328.00	80.64		
合計	55,291,573,709.16	100.00	53,005,966,400.16	100.00	+ 2,285,607,309.00	4.31		

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 1 億 5,721 萬餘元及 1 億 3,913 萬餘元。

水資源作業基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	4,181,949,194.00	7.56	3,640,012,162.00	6.87	+ 541,937,032.00	14.89
流动负债	3,561,235,621.00	6.44	3,066,057,803.00	5.78	+ 495,177,818.00	16.15
应付款項	2,927,182,134.00	5.29	2,716,137,588.00	5.12	+ 211,044,546.00	7.77
預收款項	634,053,487.00	1.15	349,920,215.00	0.66	+ 284,133,272.00	81.20
長期負債	45,349,222.00	0.08	89,551,035.00	0.17	- 44,201,813.00	49.36
長期債務	45,349,222.00	0.08	89,551,035.00	0.17	- 44,201,813.00	49.36
其他負債	575,364,351.00	1.04	484,403,324.00	0.91	+ 90,961,027.00	18.78
什項負債	575,364,351.00	1.04	484,403,324.00	0.91	+ 90,961,027.00	18.78
淨值	51,109,624,515.16	92.44	49,365,954,238.16	93.13	+ 1,743,670,277.00	3.53
基金	42,371,030,931.00	76.63	40,585,535,069.00	76.57	+ 1,785,495,862.00	4.40
基	42,371,030,931.00	76.63	40,585,535,069.00	76.57	+ 1,785,495,862.00	4.40
公積	5,212,705,369.55	9.43	5,212,705,369.55	9.83	—	—
資本公積	2,957,443,734.12	5.35	2,957,443,734.12	5.58	—	—
特別公積	2,255,261,635.43	4.08	2,255,261,635.43	4.25	—	—
累積餘紓(一)	849,145,411.93	1.54	887,806,079.93	1.67	- 38,660,668.00	4.35
累積賸餘	849,145,411.93	1.54	887,806,079.93	1.67	- 38,660,668.00	4.35
淨值其他項目	2,676,742,802.68	4.84	2,679,907,719.68	5.06	- 3,164,917.00	0.12
未實現重估增值	2,676,742,802.68	4.84	2,679,907,719.68	5.06	- 3,164,917.00	0.12
合計	55,291,573,709.16	100.00	53,005,966,400.16	100.00	+ 2,285,607,309.00	4.31

八、交通部主管

交通作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係統籌辦理具自償性及特定財源之交通建設計畫興建、營運及維護等。本年度營運項目 6 項，實施結果，除高速公路車輛通行管理 1 項，原預算案係以「延車公里」為衡量單位，嗣因計程收費遲至民國 102 年 12 月 30 日始全面實施，本年度仍採人工計次收費，決算執行數以「輛次」計算，致無法比較外，其餘實際數較原預計減少者 4 項，相符者 1 項，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
機場旅客服務	千人次	18,314	18,121	- 192	1.05		
導航設備服務	千小時	14,506	14,489	- 16	0.11		
高速公路車輛 通行管理	百萬延 車公里 千輛次	29,518	589,777				
觀光拔尖領航方案	千 元	5,005,400	4,326,162	- 679,237	13.57	主要係辦理國際宣傳採購招標作業延宕，及合約期程跨年度，致經費支用未如預期。	
高速鐵路車站特定區 區段徵收土地開發	千 元	1,261,438	858,343	- 403,095	31.96	主要係各站工程履約爭議尚待最終訴訟、仲裁及調解結果確定後再依結果執行所致。	
補助高速鐵路站區 聯外道路系統改善	千 元	125,000	125,000	-	-		

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 247 億 2,210 萬餘元，業務外短絀 39 億 7,537 萬餘元，審定本期賸餘 207 億 4,673 萬餘元，較預算案數增加 41 億 6,387 萬餘元，約 25.11%，主要係高速鐵路相關建設分基金預計民國 101 年度標售之土地，延至本年度始完成產權移轉認列收入，及桃園國際機場股份有限公司盈餘依法分配民航事業作業分基金之收入較預計增加所致。各分基金中，觀光發展分基金本期短絀 3 億 3,627 萬餘元，主要係觀光局近年積極推動「觀光拔尖領航方案」，收入不足支應相關支出所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 20,745,498,001 元 98 分，本部依法審核修正增列業務外收入 1,234,124 元 72 分，並同數增列賸餘，審定本期賸餘 20,746,732,126 元 70 分。

(2) 餘絀撥補 本年度決算審定賸餘 20,746,732,126 元 70 分，其中：

A. 民航事業作業分基金及國道公路建設管理分基金等 2 個分基金賸餘 18,253,256,723 元 70 分，連同前期未分配賸餘 21,579,237,573 元 83 分，合計賸餘 39,832,494,297 元 53 分，經依預算案數提存公積 2,906,793,000 元及撥充基金 17,709,848,000 元後，尚有未分配賸餘 19,215,853,297 元 53 分。

B. 高速鐵路相關建設分基金賸餘 2,829,748,939 元，全數用以填補前期累積短絀後，尚有待填補之短絀 25,574,511,622 元。

C. 觀光發展分基金短絀 336,273,536 元，其前期未分配賸餘 764,634,725 元，經用以填補短絀後，尚有未分配賸餘 428,361,189 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 410 億 2,506 萬餘元，經業務、投資及融資活動，暨匯率變動影響結果，現金及約當現金淨增 17 億 1,380 萬餘元，期末現金及約當現金為 427 億 3,886 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 10 億 4,774 萬元，相距 27 億 6,154 萬餘元，主要係高速鐵路相關建設分基金延至本年度始完成土地產權移轉及收取尾款，暨桃園國際機場股份有限公司盈餘依法分配民航事業作業分基金之收入較預計增加，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：

交通作業基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	52,433,651,000.00	53,135,861,581.00	—	53,135,861,581.00	+ 702,210,581.00	1.34
勞務收入	31,167,950,000.00	30,649,751,076.00	—	30,649,751,076.00	- 518,198,924.00	1.66
銷貨收入	2,201,920,000.00	3,559,178,025.00	—	3,559,178,025.00	+ 1,357,258,025.00	61.64
租金及權利金收入	7,691,734,000.00	7,788,623,284.00	—	7,788,623,284.00	+ 96,889,284.00	1.26
其他業務收入	11,372,047,000.00	11,138,309,196.00	—	11,138,309,196.00	- 233,737,804.00	2.06
業務成本與費用	31,605,042,000.00	28,413,752,193.87	—	28,413,752,193.87	- 3,191,289,806.13	10.10
勞務成本	24,328,350,000.00	21,910,155,800.87	—	21,910,155,800.87	- 2,418,194,199.13	9.94
銷貨成本	778,013,000.00	696,125,355.00	—	696,125,355.00	- 81,887,645.00	10.53
出租資產成本	127,848,000.00	176,471,368.00	—	176,471,368.00	+ 48,623,368.00	38.03
行銷及業務費用	2,418,457,000.00	1,931,049,719.00	—	1,931,049,719.00	- 487,407,281.00	20.15
管理及總務費用	3,825,018,000.00	3,574,434,349.00	—	3,574,434,349.00	- 250,583,651.00	6.55
其他業務費用	127,356,000.00	125,515,602.00	—	125,515,602.00	- 1,840,398.00	1.45
業務賸餘(短紓一)	20,828,609,000.00	24,722,109,387.13	—	24,722,109,387.13	+ 3,893,500,387.13	18.69
業務外收入	2,642,300,000.00	4,024,681,567.69	+ 1,234,124.72	4,025,915,692.41	+ 1,383,615,692.41	52.36
財務收入	245,883,000.00	379,572,430.00	—	379,572,430.00	+ 133,689,430.00	54.37
其他業務外收入	2,396,417,000.00	3,645,109,137.69	+ 1,234,124.72	3,646,343,262.41	+ 1,249,926,262.41	52.16
業務外費用	6,888,052,000.00	8,001,292,952.84	—	8,001,292,952.84	+ 1,113,240,952.84	16.16
財務費用	6,298,434,000.00	6,150,876,106.00	—	6,150,876,106.00	- 147,557,894.00	2.34
其他業務外費用	589,618,000.00	1,850,416,846.84	—	1,850,416,846.84	+ 1,260,798,846.84	213.83
業務外賸餘(短紓一)	- 4,245,752,000.00	- 3,976,611,385.15	+ 1,234,124.72	- 3,975,377,260.43	+ 270,374,739.57	6.37
本期賸餘(短紓一)	16,582,857,000.00	20,745,498,001.98	+ 1,234,124.72	20,746,732,126.70	+ 4,163,875,126.70	25.11

交通作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	修 正 增 (+) 減 (-) 數	決 算 審 定 數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	40,229,047,000.00	43,425,643,836.81	+ 1,234,124.72	43,426,877,961.53	+ 3,197,830,961.53	7.95
本 期 賸 餘	17,832,736,000.00	21,081,771,537.98	+ 1,234,124.72	21,083,005,662.70	+ 3,250,269,662.70	18.23
前 期 未 分 配 賸 餘	22,396,311,000.00	22,343,872,298.83	-	22,343,872,298.83	- 52,438,701.17	0.23
分 配 之 部	21,395,113,000.00	23,782,663,475.00	-	23,782,663,475.00	+ 2,387,550,475.00	11.16
填 補 累 積 短 绌	778,472,000.00	3,166,022,475.00	-	3,166,022,475.00	+ 2,387,550,475.00	306.70
提 存 公 積	2,906,793,000.00	2,906,793,000.00	-	2,906,793,000.00	-	-
賸 餘 撥 充 基 金 數	17,709,848,000.00	17,709,848,000.00	-	17,709,848,000.00	-	-
未 分 配 賸 餘	18,833,934,000.00	19,642,980,361.81	+ 1,234,124.72	19,644,214,486.53	+ 810,280,486.53	4.30
短 绌 之 部	30,330,081,000.00	28,740,534,097.00	-	28,740,534,097.00	- 1,589,546,903.00	5.24
本 期 短 绌	1,249,879,000.00	336,273,536.00	-	336,273,536.00	- 913,605,464.00	73.10
前 期 待 填 補 之 短 绌	29,080,202,000.00	28,404,260,561.00	-	28,404,260,561.00	- 675,941,439.00	2.32
填 補 之 部	778,472,000.00	3,166,022,475.00	-	3,166,022,475.00	+ 2,387,550,475.00	306.70
撥 用 賸 餘	778,472,000.00	3,166,022,475.00	-	3,166,022,475.00	+ 2,387,550,475.00	306.70
待 填 補 之 短 绌	29,551,609,000.00	25,574,511,622.00	-	25,574,511,622.00	- 3,977,097,378.00	13.46

交通作業基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短绌一)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短绌一)	本期賸餘(短绌一)		
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減
									金 額
合 計	53,135,861	28,413,752	24,722,109	4,025,915	8,001,292	- 3,975,377	16,582,857	20,746,732	+ 4,163,875
民航事業作業基金	11,683,357	10,207,143	1,476,214	2,852,708	93,161	2,759,547	2,577,441	4,235,761	+ 1,658,320
國道公路建設管理基金	32,222,504	12,114,976	20,107,527	953,781	7,043,814	- 6,090,032	14,527,642	14,017,495	- 510,146
高速鐵路相關建設基金	4,671,627	998,575	3,673,052	9,521	852,825	- 843,303	727,653	2,829,748	+ 2,102,095
觀光發展基金	4,558,371	5,093,056	- 534,685	209,903	11,491	198,411	- 1,249,879	- 336,273	+ 913,605

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

交通作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	16,582,857,000.00	20,746,732,126.70	+ 4,163,875,126.70	25.11
調整非現金項目	2,414,591,000.00	2,137,382,832.40	- 277,208,167.60	11.48
業務活動之淨現金流入（流出一）	18,997,448,000.00	22,884,114,959.10	+ 3,886,666,959.10	20.46
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	789,979,000.00	539,068,355.00	- 250,910,645.00	31.76
減少固定資產及遞耗資產	1,203,274,000.00	1,067,766,414.00	- 135,507,586.00	11.26
減少無形資產、遞延借項及其他資產	475,419,000.00	39,626,538,785.00	+ 39,151,119,785.00	8,235.08
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 50,000.00	- 660,761.00	- 610,761.00	1,221.52
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 3,986,439,000.00	- 1,694,690,524.00	+ 2,291,748,476.00	57.49
增加固定資產及遞耗資產	- 18,655,340,000.00	- 16,346,412,335.00	+ 2,308,927,665.00	12.38
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 120,031,000.00	- 40,577,075,248.00	- 40,457,044,248.00	33,705.50
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 20,293,188,000.00	- 17,385,465,314.00	+ 2,907,722,686.00	14.33
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-	86,766,096,909.00	+ 86,766,096,909.00	-
增加長期負債	30,000,000,000.00	39,356,096,411.00	+ 9,356,096,411.00	31.19
增加基金、公積及填補短紓	911,000,000.00	911,000,000.00	-	-
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 663,000,000.00	- 100,905,891,598.00	- 100,242,891,598.00	15,119.59
減少長期負債	- 30,000,000,000.00	- 30,000,000,000.00	-	-
融資活動之淨現金流入（流出一）	248,000,000.00	- 3,872,698,278.00	- 4,120,698,278.00	-
匯率變動影響數				
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 1,047,740,000.00	1,713,801,712.10	+ 2,761,541,712.10	-
期初現金及約當現金	39,338,416,000.00	41,025,060,060.54	+ 1,686,644,060.54	4.29
期末現金及約當現金	38,290,676,000.00	42,738,861,772.64	+ 4,448,185,772.64	11.62

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

交通作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,116,746,248,290.79	100.00	1,104,550,125,158.02	100.00	+ 12,196,123,132.77	1.10
流動資產	47,331,626,642.05	4.24	46,699,909,203.28	4.23	+ 631,717,438.77	1.35
現金	42,738,861,772.64	3.83	41,025,060,060.54	3.71	+ 1,713,801,712.10	4.18
應收款項	3,430,748,146.41	0.31	4,178,782,526.87	0.38	- 748,034,380.46	17.90
存貨	148,670,158.00	0.01	151,209,398.87	0.01	- 2,539,240.87	1.68
預付款項	1,010,376,855.00	0.09	1,342,548,268.00	0.12	- 332,171,413.00	24.74
短期貸墊款	2,969,710.00	0.00	2,308,949.00	0.00	+ 660,761.00	28.62
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	32,585,965,138.00	2.92	31,717,357,139.00	2.87	+ 868,607,999.00	2.74
長期投資	31,007,112,003.00	2.78	30,840,021,332.00	2.79	+ 167,090,671.00	0.54
長期貸墊款	953,518,933.00	0.09	146,132,929.00	0.01	+ 807,386,004.00	552.50
準備金	625,334,202.00	0.06	731,202,878.00	0.07	- 105,868,676.00	14.48
固定資產	1,020,078,755,472.00	91.34	1,009,271,854,396.00	91.37	+ 10,806,901,076.00	1.07
土地	336,659,501,813.00	30.15	336,034,482,940.00	30.42	+ 625,018,873.00	0.19
土地改良物	382,727,503,927.00	34.27	334,030,884,138.00	30.24	+ 48,696,619,789.00	14.58
房屋及建築	27,495,888,847.00	2.46	24,389,168,777.00	2.21	+ 3,106,720,070.00	12.74
機械及設備	7,946,642,805.00	0.71	7,284,001,412.00	0.66	+ 662,641,393.00	9.10
交通及運輸設備	54,750,857,422.00	4.90	53,259,772,162.00	4.82	+ 1,491,085,260.00	2.80
什項設備	1,654,361,411.00	0.15	1,618,322,095.00	0.15	+ 36,039,316.00	2.23
購建中固定資產	208,843,999,247.00	18.70	252,655,222,872.00	22.87	- 43,811,223,625.00	17.34
無形資產	329,074,110.00	0.03	205,690,694.00	0.02	+ 123,383,416.00	59.98
遞延借項	485,070,415.00	0.04	525,495,205.00	0.05	- 40,424,790.00	7.69
遞延費用	485,070,415.00	0.04	525,495,205.00	0.05	- 40,424,790.00	7.69
其他資產	15,935,756,513.74	1.43	16,129,818,520.74	1.46	- 194,062,007.00	1.20
非業務資產	194,205,413.74	0.02	189,545,221.74	0.02	+ 4,660,192.00	2.46
什項資產	15,741,551,100.00	1.41	15,940,273,299.00	1.44	- 198,722,199.00	1.25
合計	1,116,746,248,290.79	100.00	1,104,550,125,158.02	100.00	+ 12,196,123,132.77	1.10

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 105 億 4,534 萬餘元及 139 億 3,860 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 27 億 9,497 萬餘元，係民航事業作業分基金與中華航空公司間請求退還溢付飛機租賃租金或採購案件爭訟金額。

交通作業基金餘純審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	293,090,857,856.00	26.25	302,355,405,969.93	27.37	- 9,264,548,113.93	3.06		
流動負債	39,953,168,409.00	3.58	89,242,379,884.93	8.08	- 49,289,211,475.93	55.23		
短期債務	22,825,000,000.00	2.04	67,583,554,126.00	6.12	- 44,758,554,126.00	66.23		
應付款項	16,249,410,400.00	1.46	20,713,662,444.93	1.88	- 4,464,252,044.93	21.55		
預收款項	878,758,009.00	0.08	945,163,314.00	0.09	- 66,405,305.00	7.03		
長期債務	244,789,971,308.00	21.92	205,317,735,539.00	18.59	+ 39,472,235,769.00	19.22		
其他負債	244,789,971,308.00	21.92	205,317,735,539.00	18.59	+ 39,472,235,769.00	19.22		
淨值	823,655,390,434.79	73.75	802,194,719,188.09	72.63	+ 21,460,671,246.70	2.68		
基金	695,332,578,548.49	62.26	670,363,621,162.49	60.69	+ 24,968,957,386.00	3.72		
公積	695,332,578,548.49	62.26	670,363,621,162.49	60.69	+ 24,968,957,386.00	3.72		
資本公積	11,684,191,909.18	1.05	15,290,584,894.18	1.38	- 3,606,392,985.00	23.59		
特別公積	2,277,398,890.23	0.20	2,266,138,875.23	0.21	+ 11,260,015.00	0.50		
累積餘純(一)	- 5,930,297,135.47	- 0.53	- 6,060,388,262.17	- 0.55	+ 130,091,126.70	2.15		
累積短純	- 5,930,297,135.47	- 0.53	- 6,060,388,262.17	- 0.55	+ 130,091,126.70	2.15		
淨值其他項目	122,568,917,112.59	10.98	122,600,901,393.59	11.10	- 31,984,281.00	0.03		
未實現重估增值	122,568,917,112.59	10.98	122,600,901,393.59	11.10	- 31,984,281.00	0.03		
合計	1,116,746,248,290.79	100.00	1,104,550,125,158.02	100.00	+ 12,196,123,132.77	1.10		

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 11 個分基金，其中龍崎工廠於民國 102 年 12 月 31 日結束營業）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係為輔導安置退除役官兵就業，照顧榮民（眷）生活。本年度營運項目 3 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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 因 原
				增 減 數	%		
榮民職業訓練及介紹	千 元	109,595	97,956	- 11,638	10.62	主要係覈實列支榮民職業訓練費用。	
提供農業及工業產品	千 元	162,131	148,340	- 13,790	8.51	主要係龍崎工廠預計結束營業，減少產量。	
技術合作及勞務服務	千 元	384,276	717,724	+ 333,448	86.77	主要係已結束營業之臺北榮民技術勞務中心，部分工程於本年度完工結算。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 10 億 1,218 萬餘元，業務外賸餘 2 億 936 萬餘元，審定本期賸餘 12 億 2,154 萬餘元，較預算案數增加 2 億 9,581 萬餘元，約 31.95%，主要係地方政府有償撥用土地之處分賸餘及認列嘉義農場委外廠商損害賠償收入，原預算案未編列所致。各分基金中，本期短絀者計 3 個分基金，其中龍崎工廠短絀 4,694 萬餘元，主要係預計結束營業，減少產量；嘉義農場短絀 1,123 萬餘元，主要係與委外經營廠商終止契約，無權利金收入；屏東農場短絀 377 萬餘元，主要係休閒農業收入不敷支應成本所致。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘絀概況表。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 本年度決算經行政院核定賸餘 1,221,549,496 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 1,221,549,496 元，其中基金管理委員會等 8 個分基金賸餘 1,283,498,805 元，連同前期未分配賸餘 6,048,408,756 元，合計賸餘 7,331,907,561 元，經用以填補累積短紓 26,472,757 元及依預算案數解繳國庫 1,000,000,000 元後，尚有未分配賸餘 6,305,434,804 元；龍崎工廠等 3 個分基金短紓 61,949,309 元，連同前期待填補之短紓 736,029,302 元，合計短紓 797,978,611 元，經撥用賸餘 26,472,757 元、公積 226,486 元填補後，尚有待填補之短紓 771,279,368 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 95 億 9,226 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 3 億 5,691 萬餘元，期末現金及約當現金為 92 億 3,534 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 5 億 3,416 萬餘元，減少 1 億 7,725 萬餘元，主要係配合投資民營事業增資之預算 1 億元，因投資事業未辦理增資未執行。

5. 轉投資民營事業概況

本年度轉投資民營事業計有 29 家，營運結果，發生虧損者計有國華海洋企業公司、榮民製藥公司、歐欣環保公司等 3 家，係因漁獲數量減少及價格下跌，或藥品採購競標激烈，或未正式營運等所致。另欣欣電子公司及榮電公司等 2 家，已結束營運清算中，或由法院裁定破產清理債務中，無營收。餘欣欣客運公司等 24 家，獲有盈餘。

茲將該基金收支餘紓與餘紓撥補之審定，餘紓審定後現金流量及資產負債狀況，所屬分預算收支餘紓概況，暨各轉投資民營事業盈虧情形，分別列表如次：

國軍退除役官兵安置基金收支餘绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金額	%
業務收入	1,841,734,000	2,197,071,379	—	2,197,071,379	+ 355,337,379	19.29
勞務收入	477,389,000	833,532,839	—	833,532,839	+ 356,143,839	74.60
銷貨收入	251,716,000	190,837,536	—	190,837,536	- 60,878,464	24.19
租金及權利金收入	192,470,000	131,663,871	—	131,663,871	- 60,806,129	31.59
投融資業務收入	856,744,000	917,214,506	—	917,214,506	+ 60,470,506	7.06
其他業務收入	63,415,000	123,822,627	—	123,822,627	+ 60,407,627	95.26
業務成本與費用	906,872,000	1,184,889,701	—	1,184,889,701	+ 278,017,701	30.66
勞務成本	325,236,000	657,307,610	—	657,307,610	+ 332,071,610	102.10
銷貨成本	162,131,000	148,340,846	—	148,340,846	- 13,790,154	8.51
出租資產成本	927,000	891,078	—	891,078	- 35,922	3.88
投融資業務成本	4,314,000	21,433,739	—	21,433,739	+ 17,119,739	396.84
其他業務成本	59,040,000	60,417,218	—	60,417,218	+ 1,377,218	2.33
行銷及業務費用	13,966,000	10,840,227	—	10,840,227	- 3,125,773	22.38
管理及總務費用	195,113,000	166,338,531	—	166,338,531	- 28,774,469	14.75
研究發展及訓練費用	300,000	—	—	—	- 300,000	100.00
其他業務費用	145,845,000	119,320,452	—	119,320,452	- 26,524,548	18.19
業務賸餘(短绌一)	934,862,000	1,012,181,678	—	1,012,181,678	+ 77,319,678	8.27
業務外收入	273,038,000	613,765,629	—	613,765,629	+ 340,727,629	124.79
財務收入	75,155,000	85,599,481	—	85,599,481	+ 10,444,481	13.90
其他業務外收入	197,883,000	528,166,148	—	528,166,148	+ 330,283,148	166.91
業務外費用	282,164,000	404,397,811	—	404,397,811	+ 122,233,811	43.32
財務費用	77,000,000	63,555,625	—	63,555,625	- 13,444,375	17.46
其他業務外費用	205,164,000	340,842,186	—	340,842,186	+ 135,678,186	66.13
業務外賸餘(短绌一)	- 9,126,000	209,367,818	—	209,367,818	+ 218,493,818	—
本期賸餘(短绌一)	925,736,000	1,221,549,496	—	1,221,549,496	+ 295,813,496	31.95

國軍退除役官兵安置基金餘紓撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
賸 餘 之 部	6,316,474,000	7,331,907,561	—	7,331,907,561	+ 1,015,433,561	16.08
本 期 賸 餘	925,736,000	1,283,498,805	—	1,283,498,805	+ 357,762,805	38.65
前 期 未 分 配 賸 餘	5,390,738,000	6,048,408,756	—	6,048,408,756	+ 657,670,756	12.20
分 配 之 部	1,000,729,000	1,026,472,757	—	1,026,472,757	+ 25,743,757	2.57
填 補 累 積 短 紬	729,000	26,472,757	—	26,472,757	+ 25,743,757	3,531.38
解 繳 國 庫 淨 額	1,000,000,000	1,000,000,000	—	1,000,000,000	—	—
未 分 配 賸 餘	5,315,745,000	6,305,434,804	—	6,305,434,804	+ 989,689,804	18.62
短 紌 之 部	183,290,000	797,978,611	—	797,978,611	+ 614,688,611	335.36
本 期 短 紌	—	61,949,309	—	61,949,309	+ 61,949,309	—
前 期 待 填 補 之 短 紌	183,290,000	736,029,302	—	736,029,302	+ 552,739,302	301.57
填 補 之 部	729,000	26,699,243	—	26,699,243	+ 25,970,243	3,562.45
撥 用 賸 餘	729,000	26,472,757	—	26,472,757	+ 25,743,757	3,531.38
撥 用 公 積	—	226,486	—	226,486	+ 226,486	—
待 填 補 之 短 紌	182,561,000	771,279,368	—	771,279,368	+ 588,718,368	322.48

國軍退除役官兵安置基金所屬分預算收支餘紹概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 紹 -)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 紹 -)	本期 賸 餘 (短 紹 -)			
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減	金 額
合 計	2,266,343	1,184,889	1,081,454	613,765	404,397	209,367	999,245	1,290,821	+ 291,576	29.18
基 金 管 理 委 員 會	1,326,177	441,869	884,307	450,185	236,034	214,150	815,758	1,098,458	+ 282,700	34.66
榮 民 森 林 保 育 事 業 管 理 處	67,466	39,921	27,545	16,091	499	15,592	36,570	43,137	+ 6,567	17.96
龍 崎 工 廠	42,033	52,235	- 10,201	3,155	39,898	- 36,742	6,140	- 46,944	- 53,084	—
清 境 農 場	266,060	160,247	105,813	21,031	10,010	11,020	63,254	116,834	+ 53,580	84.71
福 壽 山 農 場	188,487	159,023	29,463	7,017	3,950	3,067	32,132	32,531	+ 399	1.24
武 陵 農 場	250,701	218,687	32,014	4,401	5,898	- 1,497	26,188	30,517	+ 4,329	16.53
彰 化 農 場	30,761	22,843	7,917	1,456	1,839	- 382	4,150	7,534	+ 3,384	81.56
嘉 義 農 場	1,304	16,811	- 15,506	97,223	92,948	4,274	166	- 11,231	- 11,397	—
屏 東 農 場	23,439	23,703	- 264	719	4,227	- 3,508	563	- 3,772	- 4,335	—
花 蓮 農 場	15,994	13,681	2,312	1,760	2,383	- 622	1,606	1,689	+ 83	5.20
臺 東 農 場	53,917	35,865	18,052	10,722	6,707	4,015	12,718	22,067	+ 9,349	73.51

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

1. 業務收入 22 億 6,634 萬餘元，銷除內部往來 6,927 萬餘元後，決算審定業務收入 21 億 9,707 萬餘元。
2. 業務賸餘 10 億 8,145 萬餘元，銷除內部往來 6,927 萬餘元後，決算審定業務賸餘 10 億 1,218 萬餘元。
3. 本期賸餘預算案數 9 億 9,924 萬餘元，銷除內部往來 7,350 萬餘元後，本期賸餘預算案數 9 億 2,573 萬餘元。
4. 本期賸餘 12 億 9,082 萬餘元，銷除內部往來 6,927 萬餘元後，決算審定本期賸餘 12 億 2,154 萬餘元。

國軍退除役官兵安置基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	925,736,000	1,221,549,496	+ 295,813,496	31.95
調 整 非 現 金 項 目	- 223,723,000	- 528,650,567	- 304,927,567	136.30
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	702,013,000	692,898,929	- 9,114,071	1.30
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	419,000	3,782,836	+ 3,363,836	802.82
減 少 投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 墊 款 及 準 備 金	32,000,000	8,325,000	- 23,675,000	73.98
減 少 無 形 資 產 、 遞 延 借 項 及 其 他 資 產	-	96,109,178	+ 96,109,178	-
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	-	- 15,224,718	- 15,224,718	-
增 加 投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 墊 款 及 準 備 金	- 100,000,000	- 10,618	+ 99,989,382	99.99
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 163,530,000	- 146,173,458	+ 17,356,542	10.61
增 加 無 形 資 產 、 遞 延 借 項 及 其 他 資 產	- 3,737,000	- 12,051,355	- 8,314,355	222.49
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 234,848,000	- 65,243,135	+ 169,604,865	72.22
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 債 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	-	349,349,597	+ 349,349,597	-
減 少 短 期 債 債 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	- 1,334,000	- 333,923,094	- 332,589,094	24,931.72
賸 餘 分 配 款	- 1,000,000,000	- 1,000,000,000	-	-
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 1,001,334,000	- 984,573,497	+ 16,760,503	1.67
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 -)	- 534,169,000	- 356,917,703	+ 177,251,297	33.18
期 初 現 金 及 約 當 現 金	9,566,577,000	9,592,261,981	+ 25,684,981	0.27
期 末 現 金 及 約 當 現 金	9,032,408,000	9,235,344,278	+ 202,936,278	2.25

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘-）、處理資產短紓（賸餘-）、債務整理短紓（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額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	42,326,436,297	100.00	41,501,797,572	100.00	+ 824,638,725	1.99		
流動資產	10,058,445,798	23.76	10,523,539,570	25.36	- 465,093,772	4.42		
現金	9,235,344,278	21.82	9,592,261,981	23.11	- 356,917,703	3.72		
應收款項	728,468,777	1.72	789,823,260	1.90	- 61,354,483	7.77		
存貨	42,191,790	0.10	87,438,600	0.21	- 45,246,810	51.75		
預付款項	48,408,862	0.11	48,232,013	0.12	+ 176,849	0.37		
短期貸墊款	4,032,091	0.01	5,783,716	0.01	- 1,751,625	30.29		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,022,078,976	40.22	16,590,776,723	39.98	+ 431,302,253	2.60		
長期投資	9,579,417,157	22.63	9,144,717,082	22.03	+ 434,700,075	4.75		
長期應收款	7,351,700,000	17.37	7,351,700,000	17.71	-	-		
準備備金	90,961,819	0.21	94,359,641	0.23	- 3,397,822	3.60		
固定資產	4,122,912,101	9.74	4,086,189,851	9.85	+ 36,722,250	0.90		
土地	2,121,449,895	5.01	2,087,377,762	5.03	+ 34,072,133	1.63		
土地改良物	180,504,795	0.43	203,796,182	0.49	- 23,291,387	11.43		
房屋及建築	1,618,028,409	3.82	1,645,015,744	3.96	- 26,987,335	1.64		
機械及設備	96,630,869	0.23	86,972,038	0.21	+ 9,658,831	11.11		
交通及運輸設備	24,943,912	0.06	18,814,875	0.05	+ 6,129,037	32.58		
什項設備	44,377,566	0.10	38,538,177	0.09	+ 5,839,389	15.15		
購建中固定資產	36,976,655	0.09	5,675,073	0.01	+ 31,301,582	551.56		
遞耗資產	14,349,166	0.03	15,439,974	0.04	- 1,090,808	7.06		
農作物	10,595,873	0.03	12,344,481	0.03	- 1,748,608	14.17		
經濟動物	1,471,653	0.00	8,581	0.00	+ 1,463,072	17,050.13		
礦源	2,281,640	0.01	3,086,912	0.01	- 805,272	26.09		
無形資產	5,379,169	0.01	2,843,054	0.01	+ 2,536,115	89.20		
無形資產	5,379,169	0.01	2,843,054	0.01	+ 2,536,115	89.20		
遞延借項	-	-	342,745	0.00	- 342,745	100.00		
遞延費用	-	-	342,745	0.00	- 342,745	100.00		
其他資產	11,103,271,087	26.23	10,282,665,655	24.78	+ 820,605,432	7.98		
非業務資產	3,535,315,635	8.35	3,551,665,267	8.56	- 16,349,632	0.46		
什項資產	7,567,955,452	17.88	6,731,000,388	16.22	+ 836,955,064	12.43		
合計	42,326,436,297	100.00	41,501,797,572	100.00	+ 824,638,725	1.99		

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 306 萬餘元及 1 億 274 萬餘元。

國軍退除役官兵安置基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	15,697,446,878	37.09	15,128,923,860	36.45	+ 568,523,018	3.76
流動負債	7,772,384,072	18.36	8,031,233,849	19.35	- 258,849,777	3.22
短期債務	7,351,700,000	17.37	7,351,700,000	17.71	—	—
應付款項	263,659,440	0.62	513,949,364	1.24	- 250,289,924	48.70
預收款項	157,024,632	0.37	165,584,485	0.40	- 8,559,853	5.17
其他負債	7,824,828,099	18.49	6,989,531,216	16.84	+ 835,296,883	11.95
什項負債	7,824,828,099	18.49	6,989,531,216	16.84	+ 835,296,883	11.95
遞延貸項	100,234,707	0.24	108,158,795	0.26	- 7,924,088	7.33
遞延收入	100,234,707	0.24	108,158,795	0.26	- 7,924,088	7.33
淨值	26,628,989,419	62.91	26,372,873,712	63.55	+ 256,115,707	0.97
基金	14,296,937,752	33.78	14,296,937,752	34.45	—	—
公積	14,296,937,752	33.78	14,296,937,752	34.45	—	—
資本公積	1,405,510,519	3.32	1,356,803,142	3.27	+ 48,707,377	3.59
累積餘紓(一)	5,534,155,436	13.07	5,312,379,454	12.80	+ 221,775,982	4.17
累積賸餘	5,534,155,436	13.07	5,312,379,454	12.80	+ 221,775,982	4.17
淨值其他項目	5,392,385,712	12.74	5,406,753,364	13.03	- 14,367,652	0.27
金融商品未實現餘紓	157,517,109	0.37	76,157,959	0.18	+ 81,359,150	106.83
累積換算調整數	- 120,310	- 0.00	- 177,851	- 0.00	+ 57,541	32.35
未認列為退休金成本之淨損失	- 21,131,337	- 0.05	- 29,554,428	- 0.07	+ 8,423,091	28.50
未實現重估增值	5,256,120,250	12.42	5,360,327,684	12.92	- 104,207,434	1.94
合計	42,326,436,297	100.00	41,501,797,572	100.00	+ 824,638,725	1.99

國軍退除役官兵安置基金轉投資民營事業概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣百萬元

轉 投 資 事 業 經 營 情 形						基 金 持 股 情 形	
轉 投 資 事 業 名 稱				本 期 淨 利 (淨損—)	每 股 盈 餘 (元/股)	持 股 面 額	持 股 比 率 %
1. 國 華 海 洋 企 業 公 司				- 38	- 1.50	128	49.68
2. 荣 民 製 藥 公 司				- 23	- 0.73	32	10.00
3. 歐 欣 環 保 公 司				- 15	- 0.44	100	29.41
4. 欣 欣 電 子 公 司				註	註	8	24.48
5. 荣 電 公 司				註	註	152	38.78
6. 欣 欣 客 運 公 司				17	0.36	89	49.07
7. 南 鎮 天 然 氣 公 司				20	0.87	18	8.29
8. 大 南 汽 車 公 司				21	0.90	49	25.58
9. 欣 屏 天 然 氣 公 司				24	0.81	80	31.93
10. 欣 嘉 石 油 氣 公 司				28	0.90	117	39.00
11. 荣 僑 投 資 公 司				33	0.24	181	37.80
12. 欣 欣 水 泥 公 司				33	0.36	228	28.26
13. 欣 欣 大 羣 公 司				36	0.50	326	43.16
14. 欣 隆 天 然 氣 公 司				36	0.65	79	42.00
15. 欣 雲 天 然 氣 公 司				46	1.16	86	28.80
16. 遠 荣 氣 體 工 業 公 司				51	1.54	119	39.82
17. 欣 南 天 然 氣 公 司				57	0.76	98	27.60
18. 遠 東 氣 體 工 業 公 司				57	2.89	20	10.00
19. 欣 湖 天 然 氣 公 司				79	0.76	92	32.95
20. 大 台 南 區 天 然 氣 公 司				90	1.34	86	28.80
21. 欣 泰 石 油 氣 公 司				147	1.24	96	24.62
22. 欣 林 天 然 氣 公 司				157	1.74	107	42.37
23. 欣 桃 天 然 氣 公 司				195	1.45	119	41.45
24. 欣 欣 天 然 氣 公 司				214	1.21	142	25.79
25. 泛 亞 工 程 建 設 公 司				219	2.00	39	23.86
26. 欣 雄 石 油 氣 公 司				224	1.99	98	23.56
27. 欣 高 石 油 氣 公 司				229	2.36	196	21.26
28. 欣 中 天 然 氣 公 司				293	1.77	153	40.06
29. 欣 彰 天 然 氣 公 司				392	1.46	184	34.08

註：欣欣電子公司結束營運清算中；榮電公司由法院裁定破產清理債務中。

(二)榮民醫療作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 門診病患醫療 預計 8,179 千餘人次，實際為 8,039 千餘人次，較預計減少 139 千餘人次，約 1.71%，主要係臺北榮民總醫院總院發展急重症醫療，降低慢性病及輕症比率，及部分榮民總醫院所屬分院醫師人力不足，且面臨醫療市場之競爭，門診病患減少所致。至所屬分預算營運情形列表如次：

分 預 算 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
				增 數	%
合 計		8,179,435	8,039,516	- 139,919	1.71
臺 北 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金		3,597,238	3,487,627	- 109,611	3.05
臺 中 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	人 次	2,504,480	2,491,059	- 13,421	0.54
高 雄 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金		1,739,421	1,693,876	- 45,545	2.62
榮 民 醫 院 醫 療 作 業 基 金		338,296	366,954	+ 28,658	8.47

(2) 住院病患醫療 預計 4,005 千餘人日，實際為 3,767 千餘人日，較預計減少 238 千餘人日，約 5.95%，主要係部分榮民總醫院所屬分院醫師人力不足，且面臨醫療市場之競爭，住院病患減少所致。至所屬分預算營運情形列表如次：

分 預 算 名 稱	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減	
				增 數	%
合 計		4,005,441	3,767,210	- 238,231	5.95
臺 北 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金		1,442,248	1,379,893	- 62,355	4.32
臺 中 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金	人 日	984,890	871,490	- 113,400	11.51
高 雄 榮 民 總 醫 院 作 業 基 金		651,810	606,924	- 44,886	6.89
榮 民 醫 院 醫 療 作 業 基 金		926,493	908,903	- 17,590	1.90

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 11,861 人次，訓練專科醫師、護理及醫技人員 56,650 人次，辦理研究計畫 870 案，並舉辦各項臨床討論會、學術演講聯合討論會，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，業務短绌 9 億 957 萬餘元，業務外賸餘 11 億 9,107 萬餘元，審定本期賸餘 2 億 8,150 萬餘元，較預算案數增加 2,483 萬餘元，約 9.68%，主要係加強急重症病患之醫療服務及自費醫療收入增加，醫療收入較預計增加所致。該基金醫療收入淨額扣抵醫療成本後，醫療業務賸餘 24 億 2,232 萬餘元，不足支應研究發展及訓練費用、管理及總務費用等，發生業務短绌 9 億 957 萬餘元，惟該基金民國 99 至 101 年度醫療費用被中央健康保險署核減數額較預計減少，各該年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入，及各醫院提供宿舍、停車場地、活動場所獲得資產使用及權利金收入等，產生業務外賸餘 11 億 9,107 萬餘元，爰由绌轉餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘绌概況表。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定賸餘 281,507,948 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定賸餘 281,507,948 元，連同前期未分配賸餘 1,712,066,809 元，合計賸餘 1,993,574,757 元，經依預算案數提存公積 612,840,000 元，尚有未分配賸餘 1,380,734,757 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 196 億 953 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 25 億 2,095 萬餘元，期末現金及約當現金為 221 億 3,049 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 9,488 萬餘元，增加 24 億 2,606 萬餘元，主要係應收醫療帳款收現數較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘绌概況，分別列表如次：

榮民醫療作業基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金 額	%
業務收入	43,783,086,000	45,491,740,457	—	45,491,740,457	+ 1,708,654,457	3.90
醫療收入	40,121,463,000	41,877,217,381	—	41,877,217,381	+ 1,755,754,381	4.38
其他業務收入	3,661,623,000	3,614,523,076	—	3,614,523,076	- 47,099,924	1.29
業務成本與費用	44,831,356,000	46,401,310,925	—	46,401,310,925	+ 1,569,954,925	3.50
醫療成本	37,957,838,000	39,454,893,976	—	39,454,893,976	+ 1,497,055,976	3.94
其他業務成本	292,896,000	286,230,181	—	286,230,181	- 6,665,819	2.28
管理及總務費用	2,511,565,000	2,418,555,884	—	2,418,555,884	- 93,009,116	3.70
研究發展及訓練費用	4,069,057,000	4,241,630,884	—	4,241,630,884	+ 172,573,884	4.24
業務賸餘(短绌一)	- 1,048,270,000	- 909,570,468	—	- 909,570,468	+ 138,699,532	13.23
業務外收入	1,501,508,000	1,530,399,538	—	1,530,399,538	+ 28,891,538	1.92
財務收入	151,809,000	174,061,441	—	174,061,441	+ 22,252,441	14.66
其他業務外收入	1,349,699,000	1,356,338,097	—	1,356,338,097	+ 6,639,097	0.49
業務外費用	196,565,000	339,321,122	—	339,321,122	+ 142,756,122	72.63
其他業務外費用	196,565,000	339,321,122	—	339,321,122	+ 142,756,122	72.63
業務外賸餘(短绌一)	1,304,943,000	1,191,078,416	—	1,191,078,416	- 113,864,584	8.73
本期賸餘(短绌一)	256,673,000	281,507,948	—	281,507,948	+ 24,834,948	9.68

榮民醫療作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金額	%
賸 餘 之 部	2,096,768,000	1,993,574,757	—	1,993,574,757	- 103,193,243	4.92
本 期 賸 餘	256,673,000	281,507,948	—	281,507,948	+ 24,834,948	9.68
前 期 未 分 配 賸 餘	1,840,095,000	1,712,066,809	—	1,712,066,809	- 128,028,191	6.96
分 配 之 部	612,840,000	612,840,000	—	612,840,000	—	—
提 存 公 積	612,840,000	612,840,000	—	612,840,000	—	—
未 分 配 賸 餘	1,483,928,000	1,380,734,757	—	1,380,734,757	- 103,193,243	6.95

榮民醫療作業基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 紓 -)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 紓 -)	本期 賸 餘 (短 紓 -)			
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減	
							金 額	%		
合 計	45,491,740	46,401,310	- 909,570	1,530,399	339,321	1,191,078	256,673	281,507	+ 24,834	9.68
臺北榮民總醫院 作業基金	21,401,676	21,708,225	- 306,549	542,388	210,408	331,980	25,561	25,431	- 129	0.51
臺中榮民總醫院 作業基金	13,267,443	13,464,089	- 196,646	463,378	66,038	397,339	215,191	200,693	- 14,497	6.74
高雄榮民總醫院 作業基金	8,802,878	9,189,490	- 386,611	499,659	58,124	441,534	12,643	54,922	+ 42,279	334.41
榮民醫院醫療 作業基金	2,019,741	2,039,504	- 19,762	24,973	4,749	20,223	3,278	460	- 2,817	85.95

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绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	256,673,000	281,507,948	+ 24,834,948	9.68
調 整 非 現 金 項 目	2,379,563,000	4,450,316,897	+ 2,070,753,897	87.02
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	2,636,236,000	4,731,824,845	+ 2,095,588,845	79.49
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	79,888,000	503,405,763	+ 423,517,763	530.14
減 少 投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 墊 款 及 準 備 金	96,000,000	—	- 96,000,000	100.00
減 少 無 形 資 產 、 遲 延 借 項 及 其 他 資 產	45,117,000	2,805,333,838	+ 2,760,216,838	6,117.91
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	- 81,758,000	- 499,858,950	- 418,100,950	511.39
增 加 固 定 資 產 及 遲 耗 資 產	- 2,307,624,000	- 1,945,060,474	+ 362,563,526	15.71
增 加 無 形 資 產 、 遲 延 借 項 及 其 他 資 產	- 170,536,000	- 2,902,266,860	- 2,731,730,860	1,601.85
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 2,338,913,000	- 2,038,446,683	+ 300,466,317	12.85
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	606,419,000	18,186,556,927	+ 17,580,137,927	2,899.01
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 紓	—	3,465,885	+ 3,465,885	—
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	- 808,857,000	- 18,362,445,988	- 17,553,588,988	2,170.17
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 202,438,000	- 172,423,176	+ 30,014,824	14.83
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	94,885,000	2,520,954,986	+ 2,426,069,986	2,556.85
期 初 現 金 及 約 當 現 金	20,347,312,000	19,609,536,220	- 737,775,780	3.63
期 末 現 金 及 約 當 現 金	20,442,197,000	22,130,491,206	+ 1,688,294,206	8.26

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

榮民醫療作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	76,380,824,392	100.00	75,163,167,283	100.00	+ 1,217,657,109	1.62		
流 動 資 產	31,243,141,350	40.90	30,027,628,969	39.95	+ 1,215,512,381	4.05		
現 金	22,130,491,206	28.97	19,609,536,220	26.09	+ 2,520,954,986	12.86		
應 收 款 項	7,382,182,399	9.66	8,723,935,584	11.61	- 1,341,753,185	15.38		
存 貨	780,202,642	1.02	739,321,852	0.98	+ 40,880,790	5.53		
預 付 款 項	897,155,096	1.17	898,178,493	1.19	- 1,023,397	0.11		
短 期 貸 墊 款	53,110,007	0.07	56,656,820	0.08	- 3,546,813	6.26		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	593,766,322	0.78	633,044,426	0.84	- 39,278,104	6.20		
長 期 投 資	96,000,000	0.13	96,000,000	0.13		—	—	
準 備 金	497,766,322	0.65	537,044,426	0.71	- 39,278,104	7.31		
固 定 資 產	35,674,534,944	46.71	35,448,674,230	47.16	+ 225,860,714	0.64		
土 地	14,946,113,267	19.57	14,649,836,009	19.49	+ 296,277,258	2.02		
土 地 改 良 物	44,879,427	0.06	39,546,235	0.05	+ 5,333,192	13.49		
房 屋 及 建 築	13,801,688,489	18.07	13,946,209,673	18.55	- 144,521,184	1.04		
機 械 及 設 備	5,695,845,573	7.46	5,736,984,058	7.63	- 41,138,485	0.72		
交 通 及 運 輸 設 備	111,359,067	0.15	127,332,437	0.17	- 15,973,370	12.54		
什 項 設 備	455,660,921	0.60	521,542,457	0.69	- 65,881,536	12.63		
租 賃 權 益 改 良	2,112,740	0.00	—	—	+ 2,112,740	—		
購 建 中 固 定 資 產	616,875,460	0.81	427,223,361	0.57	+ 189,652,099	44.39		
無 形 資 產	285,018,530	0.37	331,863,087	0.44	- 46,844,557	14.12		
無 形 資 產	285,018,530	0.37	331,863,087	0.44	- 46,844,557	14.12		
遞 延 借 項	297,299,319	0.39	278,377,526	0.37	+ 18,921,793	6.80		
遞 延 費 用	297,299,319	0.39	278,377,526	0.37	+ 18,921,793	6.80		
其 他 資 產	8,287,063,927	10.85	8,443,579,045	11.23	- 156,515,118	1.85		
非 業 務 資 產	566,547	0.00	—	—	+ 566,547	—		
什 項 資 產	8,286,497,380	10.85	8,443,579,045	11.23	- 157,081,665	1.86		
合 計	76,380,824,392	100.00	75,163,167,283	100.00	+ 1,217,657,109	1.62		

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8 億 5,078 萬餘元及 9 億 3,331 萬餘元。

榮民醫療作業基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	21,166,690,741	27.71	20,846,442,526	27.73	+ 320,248,215	1.54
流动负债	7,854,698,716	10.28	7,059,197,740	9.39	+ 795,500,976	11.27
应付款项	7,815,486,912	10.23	7,017,705,302	9.34	+ 797,781,610	11.37
预收款项	39,211,804	0.05	41,492,438	0.06	- 2,280,634	5.50
其他负债	13,311,992,025	17.43	13,787,244,786	18.34	- 475,252,761	3.45
什项负债	13,311,992,025	17.43	13,787,244,786	18.34	- 475,252,761	3.45
净值	55,214,133,651	72.29	54,316,724,757	72.27	+ 897,408,894	1.65
基金	45,470,468,141	59.53	45,470,468,141	60.50	—	—
基	45,470,468,141	59.53	45,470,468,141	60.50	—	—
公积	3,895,999,088	5.10	2,964,101,947	3.94	+ 931,897,141	31.44
资本公积	3,283,159,088	4.30	2,964,101,947	3.94	+ 319,057,141	10.76
特别公积	612,840,000	0.80	—	—	+ 612,840,000	—
累积余额 (一)	1,380,734,757	1.81	1,712,066,809	2.28	- 331,332,052	19.35
累积盈余	1,380,734,757	1.81	1,712,066,809	2.28	- 331,332,052	19.35
净值其他项目	4,466,931,665	5.85	4,170,087,860	5.55	+ 296,843,805	7.12
未实现重估增值	4,466,931,665	5.85	4,170,087,860	5.55	+ 296,843,805	7.12
合计	76,380,824,392	100.00	75,163,167,283	100.00	+ 1,217,657,109	1.62

十、國家科學委員會主管

科學工業園區管理局作業基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 污水處理 預計處理 12,359 萬餘立方公尺，實際處理 10,788 萬餘立方公尺，較預計減少 1,571 萬餘立方公尺，約 12.71%，係園區廠商實際污水排放量低於預期所致。

(2) 出租資產業務 預計出租面積 1,525 萬餘平方公尺，實際出租面積 1,492 萬餘平方公尺，較預計減少 32 萬餘平方公尺，約 2.12%，係標準廠房、宿舍出租率低於預期所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 34 億 1,045 萬餘元，業務外短絀 14 億 4,918 萬餘元，審定本期賸餘 19 億 6,127 萬餘元，較預算案數增加 5 億 3,553 萬餘元，約 37.56%，主要係本年度部分工程尚未完工轉列財產，實際折舊數較預計低；實際借款金額及利率較預計為低所致。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 1,961,270,926 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 1,961,270,926 元，連同前期未分配賸餘 45,950,204 元，合計賸餘 2,007,221,130 元，經依預算案數撥充基金 1,425,735,000 元後，尚有未分配賸餘 581,486,130 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 1 億 6,826 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 1,203 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 8,029 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 5 億 5,127 萬餘元，減少 4 億 3,924 萬餘元，主要係本年度償債金額較預算案數增加，融資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘絀與餘絀撥補之審定，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绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
業務收入	13,011,969,000.00	11,811,250,471.00	—	11,811,250,471.00	- 1,200,718,529.00	9.23
勞務收入	6,667,741,000.00	5,493,894,873.00	—	5,493,894,873.00	- 1,173,846,127.00	17.60
租金及權利金收入	6,344,228,000.00	6,317,355,598.00	—	6,317,355,598.00	- 26,872,402.00	0.42
業務成本與費用	9,797,539,000.00	8,400,795,252.00	—	8,400,795,252.00	- 1,396,743,748.00	14.26
勞務成本	3,934,161,000.00	3,111,597,835.00	—	3,111,597,835.00	- 822,563,165.00	20.91
出租資產成本	5,681,413,000.00	5,150,911,268.00	—	5,150,911,268.00	- 530,501,732.00	9.34
其他業務費用	181,965,000.00	138,286,149.00	—	138,286,149.00	- 43,678,851.00	24.00
業務賸餘(短绌一)	3,214,430,000.00	3,410,455,219.00	—	3,410,455,219.00	+ 196,025,219.00	6.10
業務外收入	30,712,000.00	309,167,587.00	—	309,167,587.00	+ 278,455,587.00	906.67
財務收入	2,580,000.00	11,977,177.00	—	11,977,177.00	+ 9,397,177.00	364.23
其他業務外收入	28,132,000.00	297,190,410.00	—	297,190,410.00	+ 269,058,410.00	956.41
業務外費用	1,819,407,000.00	1,758,351,880.00	—	1,758,351,880.00	- 61,055,120.00	3.36
財務費用	1,774,035,000.00	992,824,237.00	—	992,824,237.00	- 781,210,763.00	44.04
其他業務外費用	45,372,000.00	765,527,643.00	—	765,527,643.00	+ 720,155,643.00	1,587.22
業務外賸餘(短绌一)	- 1,788,695,000.00	- 1,449,184,293.00	—	- 1,449,184,293.00	+ 339,510,707.00	18.98
本期賸餘(短绌一)	1,425,735,000.00	1,961,270,926.00	—	1,961,270,926.00	+ 535,535,926.00	37.56

科學工業園區管理局作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
賸餘之部	1,425,735,000.00	2,007,221,130.00	—	2,007,221,130.00	+ 581,486,130.00	40.79
本期賸餘	1,425,735,000.00	1,961,270,926.00	—	1,961,270,926.00	+ 535,535,926.00	37.56
前期未分配賸餘	—	45,950,204.00	—	45,950,204.00	+ 45,950,204.00	—
分配之部	1,425,735,000.00	1,425,735,000.00	—	1,425,735,000.00	—	—
賸餘撥充基金數	1,425,735,000.00	1,425,735,000.00	—	1,425,735,000.00	—	—
未分配賸餘	—	581,486,130.00	—	581,486,130.00	+ 581,486,130.00	—

科學工業園區管理局作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	1,425,735,000.00	1,961,270,926.00	+ 535,535,926.00	37.56
調整非現金項目	6,025,591,000.00	5,515,345,833.00	- 510,245,167.00	8.47
業務活動之淨現金流入（流出一）	7,451,326,000.00	7,476,616,759.00	+ 25,290,759.00	0.34
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	—	61,870,788.00	+ 61,870,788.00	—
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	—	1,127,284.00	+ 1,127,284.00	—
減少固定資產及遞耗資產	—	5,936,892.00	+ 5,936,892.00	—
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	257,874,613.00	+ 257,874,613.00	—
增加流動金融資產及短期貸墊款	—	- 63,139,420.00	- 63,139,420.00	—
增加固定資產及遞耗資產	- 6,358,112,000.00	- 4,188,041,581.00	+ 2,170,070,419.00	34.13
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 59,229,000.00	- 192,053,637.00	- 132,824,637.00	224.26
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 6,417,341,000.00	- 4,116,425,061.00	+ 2,300,915,939.00	35.85
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	62,118,281,756.00	+ 62,118,281,756.00	—
增加長期負債	6,910,876,000.00	—	- 6,910,876,000.00	100.00
增加基金、公積及填補短紓	536,417,000.00	474,382,000.00	- 62,035,000.00	11.56
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 3,410,000,000.00	- 62,420,825,048.00	- 59,010,825,048.00	1,730.52
減少長期負債	- 4,520,000,000.00	- 3,420,000,000.00	+ 1,100,000,000.00	24.34
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 482,707,000.00	- 3,248,161,292.00	- 2,765,454,292.00	572.91
現金及約當現金之淨增（淨減一）	551,278,000.00	112,030,406.00	- 439,247,594.00	79.68
期初現金及約當現金	75,573,000.00	168,268,759.50	+ 92,695,759.50	122.66
期末現金及約當現金	626,851,000.00	280,299,165.50	- 346,551,834.50	55.28

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

科學工業園區管理局作業基金餘紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	215,949,498,329.50	100.00	216,666,374,963.50	100.00	- 716,876,634.00	0.33
流動資產	6,015,741,825.50	2.79	6,016,539,840.50	2.78	- 798,015.00	0.01
現金	280,299,165.50	0.13	168,268,759.50	0.08	+ 112,030,406.00	66.58
應收款項	3,208,388,855.00	1.49	3,311,918,928.00	1.53	- 103,530,073.00	3.13
存貨	5,299,525.00	0.00	5,327,143.00	0.00	- 27,618.00	0.52
預付款項	2,516,425,271.00	1.17	2,526,568,803.00	1.17	- 10,143,532.00	0.40
短期貸墊款	5,329,009.00	0.00	4,456,207.00	0.00	+ 872,802.00	19.59
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	42,563,135.00	0.02	43,002,969.00	0.02	- 439,834.00	1.02
長期貸墊款	31,371,901.00	0.01	32,499,185.00	0.01	- 1,127,284.00	3.47
準備金	11,191,234.00	0.01	10,503,784.00	0.00	+ 687,450.00	6.54
固定資產	208,033,220,492.00	96.33	208,666,812,123.00	96.31	- 633,591,631.00	0.30
土地	119,010,418,191.00	55.11	118,553,827,456.00	54.72	+ 456,590,735.00	0.39
土地改良物	24,674,158,741.00	11.43	23,233,721,874.00	10.72	+ 1,440,436,867.00	6.20
房屋及建築	24,418,145,284.00	11.31	24,302,585,303.00	11.22	+ 115,559,981.00	0.48
機械及設備	18,898,674,086.00	8.75	18,458,178,541.00	8.52	+ 440,495,545.00	2.39
交通及運輸設備	1,979,342,583.00	0.92	1,898,868,748.00	0.88	+ 80,473,835.00	4.24
什項設備	774,111,062.00	0.36	886,328,496.00	0.41	- 112,217,434.00	12.66
購建中固定資產	18,278,370,545.00	8.46	21,333,301,705.00	9.85	- 3,054,931,160.00	14.32
無形資產	9,325,494.00	0.00	6,551,365.00	0.00	+ 2,774,129.00	42.34
遞延借項	9,325,494.00	0.00	6,551,365.00	0.00	+ 2,774,129.00	42.34
遞延費用	136,397,118.00	0.06	55,729,016.00	0.03	+ 80,668,102.00	144.75
其他資產	1,712,250,265.00	0.79	1,877,739,650.00	0.87	- 165,489,385.00	8.81
什項資產	1,712,250,265.00	0.79	1,877,739,650.00	0.87	- 165,489,385.00	8.81
合計	215,949,498,329.50	100.00	216,666,374,963.50	100.00	- 716,876,634.00	0.33

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 15 億 3,612 萬餘元及 13 億 3,336 萬餘元。

科學工業園區管理局作業基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	136,128,779,607.00	63.04	139,303,318,403.00	64.29	- 3,174,538,796.00	2.28		
流动负债	133,682,667,916.00	61.90	133,253,532,510.00	61.50	+ 429,135,406.00	0.32		
短期债务	126,016,000,000.00	58.35	126,034,000,000.00	58.17	- 18,000,000.00	0.01		
应付款项	7,648,201,899.00	3.54	7,210,239,209.00	3.33	+ 437,962,690.00	6.07		
预收款项	18,466,017.00	0.01	9,293,301.00	0.00	+ 9,172,716.00	98.70		
长期负债	—	—	3,420,000,000.00	1.58	- 3,420,000,000.00	100.00		
长期债务	—	—	3,420,000,000.00	1.58	- 3,420,000,000.00	100.00		
其他负债	2,446,111,691.00	1.13	2,629,785,893.00	1.21	- 183,674,202.00	6.98		
什项负债	2,446,111,691.00	1.13	2,629,785,893.00	1.21	- 183,674,202.00	6.98		
净值	79,820,718,722.50	36.96	77,363,056,560.50	35.71	+ 2,457,662,162.00	3.18		
基金	66,720,557,491.50	30.90	64,820,440,491.50	29.92	+ 1,900,117,000.00	2.93		
基金	66,720,557,491.50	30.90	64,820,440,491.50	29.92	+ 1,900,117,000.00	2.93		
公积	609,144,217.00	0.28	587,134,981.00	0.27	+ 22,009,236.00	3.75		
资本公积	609,144,217.00	0.28	587,134,981.00	0.27	+ 22,009,236.00	3.75		
累積餘紓(一)	581,486,130.00	0.27	45,950,204.00	0.02	+ 535,535,926.00	1,165.47		
累積賸餘	581,486,130.00	0.27	45,950,204.00	0.02	+ 535,535,926.00	1,165.47		
淨值其他項目	11,909,530,884.00	5.51	11,909,530,884.00	5.50	—	—		
未實現重估增值	11,909,530,884.00	5.51	11,909,530,884.00	5.50	—	—		
合計	215,949,498,329.50	100.00	216,666,374,963.50	100.00	- 716,876,634.00	0.33		

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，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產銷雜糧、綠肥種子及繁殖推廣優良禽畜等農畜產品。本年度預計供銷農畜產品 1 億 5,838 萬餘元，實際為 1 億 4,862 萬餘元，較預計減少 975 萬餘元，約 6.16 %。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 1,587 萬餘元，業務外賸餘 761 萬餘元，審定本期賸餘 2,349 萬餘元，較預算案數減少 172 萬餘元，約 6.86%，主要係亞蔬 22 號蕃茄種子採種量不足供應推廣需求，與臺南 24 號及臺農 1 號玉米種子銷售情況不佳，銷售量較預計減少。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘紓概況表。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 本年度決算經行政院核定賸餘 23,494,382 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 23,494,382 元，連同前期未分配賸餘 193,213,179 元 92 分，合計賸餘 216,707,561 元 92 分，經解繳國庫 102,738,324 元後，尚有未分配賸餘 113,969,237 元 92 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 7 億 63 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 1,859 萬餘元，期末現金及約當現金為 5 億 8,204 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 8,349 萬餘元，增加 3,509 萬餘元，主要係畜產改良作業基金以前年度購建固定資產預算保留數於本年度付現，投資活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金收支餘紓與餘紓撥補之審定，餘紓審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘紓概況，分別列表如次：

農業作業基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	224,904,000.00	207,223,222.00	—	207,223,222.00	- 17,680,778.00	7.86
銷貨收入	199,400,000.00	180,464,150.00	—	180,464,150.00	- 18,935,850.00	9.50
其他業務收入	25,504,000.00	26,759,072.00	—	26,759,072.00	+ 1,255,072.00	4.92
業務成本與費用	204,860,000.00	191,345,101.00	—	191,345,101.00	- 13,514,899.00	6.60
銷貨成本	158,381,000.00	148,622,060.00	—	148,622,060.00	- 9,758,940.00	6.16
其他業務成本	22,273,000.00	21,212,989.00	—	21,212,989.00	- 1,060,011.00	4.76
行銷及業務費用	17,177,000.00	14,964,470.00	—	14,964,470.00	- 2,212,530.00	12.88
管理及總務費用	7,029,000.00	6,545,582.00	—	6,545,582.00	- 483,418.00	6.88
業務賸餘(短绌一)	20,044,000.00	15,878,121.00	—	15,878,121.00	- 4,165,879.00	20.78
業務外收入	5,217,000.00	8,333,818.00	—	8,333,818.00	+ 3,116,818.00	59.74
財務收入	4,254,000.00	4,596,777.00	—	4,596,777.00	+ 342,777.00	8.06
其他業務外收入	963,000.00	3,737,041.00	—	3,737,041.00	+ 2,774,041.00	288.06
業務外費用	37,000.00	717,557.00	—	717,557.00	+ 680,557.00	1,839.34
其他業務外費用	37,000.00	717,557.00	—	717,557.00	+ 680,557.00	1,839.34
業務外賸餘(短绌一)	5,180,000.00	7,616,261.00	—	7,616,261.00	+ 2,436,261.00	47.03
本期賸餘(短绌一)	25,224,000.00	23,494,382.00	—	23,494,382.00	- 1,729,618.00	6.86

農業作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	修 正 增 (+) 減 (-) 數	決 算 審 定 數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸 餘 之 部	218,392,000.00	216,707,561.92	—	216,707,561.92	- 1,684,438.08	0.77
本 期 賸 餘	25,224,000.00	23,494,382.00	—	23,494,382.00	- 1,729,618.00	6.86
前 期 未 分 配 賸 餘	193,168,000.00	193,213,179.92	—	193,213,179.92	+ 45,179.92	0.02
分 配 之 部	100,000,000.00	102,738,324.00	—	102,738,324.00	+ 2,738,324.00	2.74
解 繳 國 庫 淨 額	100,000,000.00	102,738,324.00	—	102,738,324.00	+ 2,738,324.00	2.74
未 分 配 賸 餘	118,392,000.00	113,969,237.92	—	113,969,237.92	- 4,422,762.08	3.74

農業作業基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短绌一)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌一)	本期賸餘 (短绌一)			
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減	
									金 額	%
合 計	207,223	191,345	15,878	8,333	717	7,616	25,224	23,494	- 1,729	6.86
種苗改良繁殖 作業基金	54,620	50,475	4,144	1,087	—	1,087	9,700	5,232	- 4,467	46.06
畜產改良 作業基金	152,602	140,869	11,733	7,246	717	6,528	15,524	18,262	+ 2,738	17.64

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

農業作業基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	25,224,000.00	23,494,382.00	- 1,729,618.00	6.86
調整非現金項目	19,279,000.00	23,859,366.00	+ 4,580,366.00	23.76
業務活動之淨現金流入（流出一）	44,503,000.00	47,353,748.00	+ 2,850,748.00	6.41
投資活動之現金流量				
減少固定資產及遞耗資產	594,000.00	2,565,656.00	+ 1,971,656.00	331.93
增加固定資產及遞耗資產	- 29,365,000.00	- 63,838,813.00	- 34,473,813.00	117.40
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 10,800.00	- 10,800.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 28,771,000.00	- 61,283,957.00	- 32,512,957.00	113.01
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	6,350,000.00	4,707,680.00	- 1,642,320.00	25.86
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 5,579,000.00	- 9,368,324.00	- 3,789,324.00	67.92
賸餘分配款	- 100,000,000.00	- 100,000,228.00	- 228.00	0.00
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 99,229,000.00	- 104,660,872.00	- 5,431,872.00	5.47
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 83,497,000.00	- 118,591,081.00	- 35,094,081.00	42.03
期初現金及約當現金	683,666,000.00	700,637,967.00	+ 16,971,967.00	2.48
期末現金及約當現金	600,169,000.00	582,046,886.00	- 18,122,114.00	3.02

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

農業作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,616,219,255.00	100.00	1,434,064,804.00	100.00	+ 182,154,451.00	12.70
流動資產	720,257,734.00	44.56	846,294,828.00	59.01	- 126,037,094.00	14.89
現金	582,046,886.00	36.01	700,637,967.00	48.86	- 118,591,081.00	16.93
應收款項	2,652,572.00	0.16	4,248,863.00	0.30	- 1,596,291.00	37.57
存貨	135,549,323.00	8.39	141,251,511.00	9.85	- 5,702,188.00	4.04
預付款項	8,953.00	0.00	156,487.00	0.01	- 147,534.00	94.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	5,603,027.00	0.35	5,603,027.00	0.39	-	-
準備金	5,603,027.00	0.35	5,603,027.00	0.39	-	-
固定資產	884,296,062.00	54.71	575,295,131.00	40.12	+ 309,000,931.00	53.71
土地	691,739,929.00	42.80	430,276,920.00	30.00	+ 261,463,009.00	60.77
土地改良物	9,116,860.00	0.56	10,083,150.00	0.70	- 966,290.00	9.58
房屋及建築	94,207,410.00	5.83	94,601,678.00	6.60	- 394,268.00	0.42
機械及設備	34,019,130.00	2.10	30,941,446.00	2.16	+ 3,077,684.00	9.95
交通及運輸設備	5,442,505.00	0.34	7,523,059.00	0.52	- 2,080,554.00	27.66
什項設備	948,139.00	0.06	1,076,463.00	0.08	- 128,324.00	11.92
購建中固定資產	48,822,089.00	3.02	792,415.00	0.06	+ 48,029,674.00	6,061.18
遞耗資產	2,112,500.00	0.13	1,630,250.00	0.11	+ 482,250.00	29.58
經濟動物	2,112,500.00	0.13	1,630,250.00	0.11	+ 482,250.00	29.58
無形資產	1,894,720.00	0.12	2,781,600.00	0.19	- 886,880.00	31.88
無形資產	1,894,720.00	0.12	2,781,600.00	0.19	- 886,880.00	31.88
遞延借項	2,032,662.00	0.13	2,437,418.00	0.17	- 404,756.00	16.61
遞延費用	2,032,662.00	0.13	2,437,418.00	0.17	- 404,756.00	16.61
其他資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	-	-
什項資產	22,550.00	0.00	22,550.00	0.00	-	-
合計	1,616,219,255.00	100.00	1,434,064,804.00	100.00	+ 182,154,451.00	12.70

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 1,066 萬元及 193 萬元。

農業作業基金餘純審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	16,887,687.00	1.04	16,952,303.00	1.18	- 64,616.00	0.38		
流動負債	7,487,228.00	0.46	2,891,200.00	0.20	+ 4,596,028.00	158.97		
應付款項	7,292,618.00	0.45	2,838,873.00	0.20	+ 4,453,745.00	156.88		
預收款項	194,610.00	0.01	52,327.00	0.00	+ 142,283.00	271.91		
其他負債	9,400,459.00	0.58	14,061,103.00	0.98	- 4,660,644.00	33.15		
什項負債	9,400,459.00	0.58	14,061,103.00	0.98	- 4,660,644.00	33.15		
淨值	1,599,331,568.00	98.96	1,417,112,501.00	98.82	+ 182,219,067.00	12.86		
基金	71,842,984.34	4.45	71,842,984.34	5.01	-	-		
基	71,842,984.34	4.45	71,842,984.34	5.01	-	-		
公積	702,785,247.59	43.48	702,785,247.59	49.01	-	-		
資本公積	61,308,446.17	3.79	61,308,446.17	4.28	-	-		
特別公積	641,476,801.42	39.69	641,476,801.42	44.73	-	-		
累積餘純(一)	113,969,237.92	7.05	193,213,179.92	13.47	- 79,243,942.00	41.01		
累積賸餘	113,969,237.92	7.05	193,213,179.92	13.47	- 79,243,942.00	41.01		
淨值其他項目	710,734,098.15	43.98	449,271,089.15	31.33	+ 261,463,009.00	58.20		
未實現重估增值	710,734,098.15	43.98	449,271,089.15	31.33	+ 261,463,009.00	58.20		
合計	1,616,219,255.00	100.00	1,434,064,804.00	100.00	+ 182,154,451.00	12.70		

十二、衛生署（衛生福利部）主管

(一) 醫療藥品基金

政府為便利地區民眾醫療照護，增進衛生醫療事業發展，提升醫療服務品質，依據前臺灣省衛生處民國 40 年 3 月 21 日臺衛肆拾寅馬計字第 3235 號代電，設立各藥品醫療設備基金，並於民國 69 年合併為臺灣省醫療藥品基金，復因配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案，於民國 88 年下半年及 89 年度改隸前衛生署（於民國 102 年 7 月 23 日改制為衛生福利部）為醫療藥品基金（含基隆醫院等 27 個分基金）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並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辦理國民醫療與健康服務，並加強醫學研究，提高所屬醫療機構醫療水準。本年度營運項目 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 門診病患醫療 預計 7,451 千餘人次，實際為 6,883 千餘人次，較預計減少 567 千餘人次，約 7.62%，主要係基隆、彰化、嘉義、新營、臺南醫院等醫院因醫師退休、離職，醫師人力不足，致門診病患醫療人次較預計減少。至所屬分預算營運情形，請參閱後附門診病患醫療計畫執行情形彙總表。

(2) 住院病患醫療 預計 3,126 千餘人日，實際為 2,866 千餘人日，較預計減少 260 千餘人日，約 8.34%，主要係基隆、豐原、彰化、新營醫院等醫院因醫師、護理人力不足，致住院病患醫療人日較預計減少。至所屬分預算營運情形，請參閱後附住院病患醫療計畫執行情形彙總表。

本年度該基金除辦理上開醫療相關業務外，另配合政府醫療政策，執行教學及研究工作方面，計提供學生實習 6,844 人次、辦理醫師在職訓練 61,583 人次，並舉辦各種臨床討論會 10,838 場次、學術演講聯合討論會 2,184 場次，及支援衛生福利部開創全民均等健康照護計畫相關醫療政策等，尚能依各項計畫目標執行，對醫療服務與醫學教育研究均有助益。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務賸餘 3 億 4,059 萬餘元，業務外賸餘 3 億 4,950 萬餘元，審定期賸餘 6 億 9,010 萬餘元，較預算案數增加 6,517 萬餘元，約 10.43%，主要係民國 99 及

100 年度醫療費用被中央健康保險署核減數額較預計減少，致各該年度未清結之「備抵醫療折讓」轉列業務外收入金額較預計增加。該基金雖有業務賸餘 3 億餘元及本期賸餘 6 億餘元，惟如扣除公務預算補助人事費 20 億餘元，則分別轉為業務短绌 17 億餘元及本期短绌 13 億餘元。各分基金中，嘉義醫院等 5 個分基金本期短绌 1,836 萬餘元，其中統籌部分短绌 229 萬餘元，主要係各項收入不足以支應所屬醫院共用醫療資訊系統服務費等支出所致，餘嘉義醫院等 4 個分基金短绌 1,607 萬餘元，主要係醫師羅致不易，影響醫療服務量，致醫療收入不足支應相關費用。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘绌概況表。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定賸餘 650,982,601 元，本部依法審核修正增列其他業務外收入 155,593,073 元、其他業務外費用 116,474,457 元，綜計增列賸餘 39,118,616 元，審定本期賸餘 690,101,217 元。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定賸餘 690,101,217 元，其中：

A. 基隆醫院等 22 個分基金賸餘 708,461,974 元，連同前期未分配賸餘 1,802,349,439 元，合計賸餘 2,510,811,413 元，經提存公積 607,795,898 元、解繳國庫 34,679,150 元後，尚有未分配賸餘 1,868,336,365 元。

B. 金門醫院等 4 個分基金短绌 11,601,558 元，其前期未分配賸餘 373,305,259 元 89 分，經用以填補短绌後，尚有未分配賸餘 361,703,701 元 89 分。

C. 嘉義醫院分基金短绌 6,759,199 元，連同前期待填補之短绌 7,526,045 元，合計短绌 14,285,244 元，全數列為待填補之短绌。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 216 億 6,111 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8 億 5,433 萬餘元，期末現金及約當現金為 225 億 1,544 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 12 億 5,654 萬餘元，減少 4 億 221 萬餘元，主要係部分醫院應付款項實際支付數較預計增加，業務活動之淨現金流入減少所致。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘绌概況、門診及住院病患醫療計畫執行情形，分別列表如次：

醫療藥品基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金 額	%
業務收入	26,098,136,000.00	25,613,976,520.00	—	25,613,976,520.00	- 484,159,480.00	1.86
醫療收入	22,528,644,000.00	22,079,535,397.00	—	22,079,535,397.00	- 449,108,603.00	1.99
其他業務收入	3,569,492,000.00	3,534,441,123.00	—	3,534,441,123.00	- 35,050,877.00	0.98
業務成本與費用	25,736,062,000.00	25,273,381,509.00	—	25,273,381,509.00	- 462,680,491.00	1.80
醫療成本	22,494,981,000.00	22,256,188,348.00	—	22,256,188,348.00	- 238,792,652.00	1.06
其他業務成本	33,316,000.00	27,534,382.00	—	27,534,382.00	- 5,781,618.00	17.35
管理及總務費用	2,167,093,000.00	2,060,705,489.00	—	2,060,705,489.00	- 106,387,511.00	4.91
研究發展及訓練費用	626,898,000.00	550,379,196.00	—	550,379,196.00	- 76,518,804.00	12.21
其他業務費用	413,774,000.00	378,574,094.00	—	378,574,094.00	- 35,199,906.00	8.51
業務賸餘(短絀一)	362,074,000.00	340,595,011.00	—	340,595,011.00	- 21,478,989.00	5.93
業務外收入	932,270,000.00	1,104,591,570.00	+ 155,593,073.00	1,260,184,643.00	+ 327,914,643.00	35.17
財務收入	97,782,000.00	120,770,355.00	—	120,770,355.00	+ 22,988,355.00	23.51
其他業務外收入	834,488,000.00	983,821,215.00	+ 155,593,073.00	1,139,414,288.00	+ 304,926,288.00	36.54
業務外費用	669,420,000.00	794,203,980.00	+ 116,474,457.00	910,678,437.00	+ 241,258,437.00	36.04
其他業務外費用	669,420,000.00	794,203,980.00	+ 116,474,457.00	910,678,437.00	+ 241,258,437.00	36.04
業務外賸餘(短絀一)	262,850,000.00	310,387,590.00	+ 39,118,616.00	349,506,206.00	+ 86,656,206.00	32.97
本期賸餘(短絀一)	624,924,000.00	650,982,601.00	+ 39,118,616.00	690,101,217.00	+ 65,177,217.00	10.43

醫療藥品基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金額	%
賸 餘 之 部	2,872,971,000.00	2,844,998,056.89	+ 39,118,616.00	2,884,116,672.89	+ 11,145,672.89	0.39
本 期 賸 餘	668,470,000.00	669,343,358.00	+ 39,118,616.00	708,461,974.00	+ 39,991,974.00	5.98
前 期 未 分 配 賸 餘	2,204,501,000.00	2,175,654,698.89	—	2,175,654,698.89	- 28,846,301.11	1.31
分 配 之 部	655,298,000.00	619,397,456.00	+ 34,679,150.00	654,076,606.00	- 1,221,394.00	0.19
填 補 累 積 短 紕	38,349,000.00	11,601,558.00	—	11,601,558.00	- 26,747,442.00	69.75
提 存 公 積	616,949,000.00	607,795,898.00	—	607,795,898.00	- 9,153,102.00	1.48
解 繳 國 庫 淨 額	—	—	+ 34,679,150.00	34,679,150.00	+ 34,679,150.00	—
未 分 配 賸 餘	2,217,673,000.00	2,225,600,600.89	+ 4,439,466.00	2,230,040,066.89	+ 12,367,066.89	0.56
短 紕 之 部	47,772,000.00	25,886,802.00	—	25,886,802.00	- 21,885,198.00	45.81
本 期 短 紕	43,546,000.00	18,360,757.00	—	18,360,757.00	- 25,185,243.00	57.84
前 期 待 填 補 之 短 紕	4,226,000.00	7,526,045.00	—	7,526,045.00	+ 3,300,045.00	78.09
填 補 之 部	38,349,000.00	11,601,558.00	—	11,601,558.00	- 26,747,442.00	69.75
撥 用 賸 餘	38,349,000.00	11,601,558.00	—	11,601,558.00	- 26,747,442.00	69.75
待 填 補 之 短 紕	9,423,000.00	14,285,244.00	—	14,285,244.00	+ 4,862,244.00	51.60

醫療藥品基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紬 一)	624,924,000.00	690,101,217.00	+ 65,177,217.00	10.43
調 整 非 現 金 項 目	1,645,006,000.00	1,226,031,156.00	- 418,974,844.00	25.47
業務活動之淨現金流入（流出一）	2,269,930,000.00	1,916,132,373.00	- 353,797,627.00	15.59
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	—	753.00	+ 753.00	—
減 少 無 形 資 產 、 遞 延 借 項 及 其 他 資 產	11,700,000.00	149,958,540.00	+ 138,258,540.00	1,181.70
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 款	—	- 19,980.00	- 19,980.00	—
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 1,183,058,000.00	- 987,696,221.00	+ 195,361,779.00	16.51
增 加 無 形 資 產 、 遞 延 借 項 及 其 他 資 產	- 159,758,000.00	- 467,821,257.00	- 308,063,257.00	192.83
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入（流 出 一）	- 1,331,116,000.00	- 1,305,578,165.00	+ 25,537,835.00	1.92
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	28,433,000.00	56,638,797.00	+ 28,205,797.00	99.20
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 紌	332,000,000.00	315,440,000.00	- 16,560,000.00	4.99
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	- 42,700,000.00	- 128,302,807.00	- 85,602,807.00	200.47
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入（流 出 一）	317,733,000.00	243,775,990.00	- 73,957,010.00	23.28
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	1,256,547,000.00	854,330,198.00	- 402,216,802.00	32.01
期 初 現 金 及 約 當 現 金	21,833,073,000.00	21,661,113,797.55	- 171,959,202.45	0.79
期 末 現 金 及 約 當 現 金	23,089,620,000.00	22,515,443,995.55	- 574,176,004.45	2.49

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紌、折舊及折耗、攤銷、兌換短紌（賸餘一）、處理資產短紌（賸餘一）、債務整理短紌（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

醫療藥品基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產								
流動資產	53,286,448,313.45	100.00	51,364,871,451.45	100.00	+ 1,921,576,862.00	3.74		
現金	25,149,693,917.45	47.20	24,033,810,165.45	46.79	+ 1,115,883,752.00	4.64		
應收款項	22,515,443,995.55	42.25	21,661,113,797.55	42.17	+ 854,330,198.00	3.94		
存貨	2,232,151,269.00	4.19	1,927,859,751.00	3.75	+ 304,291,518.00	15.78		
預付款項	296,614,093.63	0.56	273,821,144.63	0.53	+ 22,792,949.00	8.32		
短期貸墊款	105,464,579.27	0.20	171,015,472.27	0.33	- 65,550,893.00	38.33		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	19,980.00	0.00	—	—	+ 19,980.00	—		
準備金	154,015,430.00	0.29	157,288,734.00	0.31	- 3,273,304.00	2.08		
固定資產	154,015,430.00	0.29	157,288,734.00	0.31	- 3,273,304.00	2.08		
土地	11,334,053,652.00	21.27	11,110,403,496.00	21.63	+ 223,650,156.00	2.01		
土地改良物	3,231,227,763.00	6.06	3,161,954,273.00	6.16	+ 69,273,490.00	2.19		
房屋及建築	28,016,404.00	0.05	25,542,959.00	0.05	+ 2,473,445.00	9.68		
機械及設備	4,562,846,360.00	8.56	4,665,461,286.00	9.08	- 102,614,926.00	2.20		
交通及運輸設備	2,252,907,103.00	4.23	2,243,513,484.00	4.37	+ 9,393,619.00	0.42		
什項設備	136,861,798.00	0.26	140,002,699.00	0.27	- 3,140,901.00	2.24		
租賃權益改良	222,773,714.00	0.42	223,447,932.00	0.44	- 674,218.00	0.30		
購建中固定資產	3,065,498.00	0.01	300,712.00	0.00	+ 2,764,786.00	919.41		
無形資產	896,355,012.00	1.68	650,180,151.00	1.27	+ 246,174,861.00	37.86		
遞延借項	436,737,536.00	0.82	356,641,063.00	0.69	+ 80,096,473.00	22.46		
遞延費用	436,737,536.00	0.82	356,641,063.00	0.69	+ 80,096,473.00	22.46		
其他資產	661,602,716.00	1.24	578,504,191.00	1.13	+ 83,098,525.00	14.36		
非業務資產	661,602,716.00	1.24	578,504,191.00	1.13	+ 83,098,525.00	14.36		
什項資產	15,550,345,062.00	29.18	15,128,223,802.00	29.45	+ 422,121,260.00	2.79		
合計	53,286,448,313.45	100.00	51,364,871,451.45	100.00	+ 1,921,576,862.00	3.74		

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 12 億 6,248 萬餘元及 12 億 9,135 萬餘元。

醫療藥品基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	21,267,444,999.32	39.91	20,862,762,061.32	40.62	+ 404,682,938.00	1.94
流動負債	5,271,031,731.32	9.89	5,207,267,473.32	10.14	+ 63,764,258.00	1.22
應付款項	5,264,870,222.32	9.88	5,201,240,982.32	10.13	+ 63,629,240.00	1.22
預收款項	6,161,509.00	0.01	6,026,491.00	0.01	+ 135,018.00	2.24
其他負債	15,996,413,268.00	30.02	15,655,494,588.00	30.48	+ 340,918,680.00	2.18
什項負債	15,996,413,268.00	30.02	15,655,494,588.00	30.48	+ 340,918,680.00	2.18
淨值	32,019,003,314.13	60.09	30,502,109,390.13	59.38	+ 1,516,893,924.00	4.97
基金	16,027,549,001.92	30.08	15,712,539,001.92	30.59	+ 315,010,000.00	2.00
基	16,027,549,001.92	30.08	15,712,539,001.92	30.59	+ 315,010,000.00	2.00
公積	10,785,714,091.13	20.24	9,693,679,262.13	18.87	+ 1,092,034,829.00	11.27
資本公積	8,830,460,660.26	16.57	8,346,221,729.26	16.25	+ 484,238,931.00	5.80
特別公積	1,955,253,430.87	3.67	1,347,457,532.87	2.62	+ 607,795,898.00	45.11
累積餘绌(一)	2,215,754,822.89	4.16	2,168,128,653.89	4.22	+ 47,626,169.00	2.20
累積賸餘	2,215,754,822.89	4.16	2,168,128,653.89	4.22	+ 47,626,169.00	2.20
淨值其他項目	2,989,985,398.19	5.61	2,927,762,472.19	5.70	+ 62,222,926.00	2.13
未實現重估增值	2,989,985,398.19	5.61	2,927,762,472.19	5.70	+ 62,222,926.00	2.13
合計	53,286,448,313.45	100.00	51,364,871,451.45	100.00	+ 1,921,576,862.00	3.74

醫療藥品基金所屬分預算收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 紌)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 紌)	本期 賸 餘 (短 紌 -)				
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減		
									金 額	%	
合 計	25,613,976	25,273,381	340,595	1,260,184	910,678	349,506	624,924	690,101	+ 65,177	10.43	
衛生署(衛生福利部)統籌部分	—	33,810	- 33,810	31,519	—	31,519	- 22,348	- 2,290	+ 20,057	89.75	
基 隆 醫 院	1,478,902	1,442,713	36,189	51,679	23,882	27,797	64,318	63,986	- 331	0.52	
臺 北 醫 院	1,996,553	1,927,388	69,164	73,157	33,837	39,319	98,981	108,484	+ 9,503	9.60	
桃 園 醫 院	3,072,370	3,001,809	70,561	204,706	150,376	54,329	113,510	124,891	+ 11,381	10.03	
苗 栗 醫 院	962,840	946,101	16,739	50,570	36,918	13,652	35,311	30,391	- 4,919	13.93	
豐 原 醫 院	2,124,599	2,055,463	69,135	60,440	58,729	1,711	83,313	70,847	- 12,465	14.96	
臺 中 醫 院	2,011,857	1,980,842	31,014	66,992	51,137	15,854	47,133	46,869	- 263	0.56	
彰 化 醫 院	1,468,374	1,445,582	22,791	77,030	60,237	16,792	44,249	39,584	- 4,664	10.54	
南 投 醫 院	1,090,650	1,083,620	7,030	28,759	19,085	9,674	17,058	16,704	- 353	2.07	
嘉 義 醫 院	630,426	656,210	- 25,783	60,591	41,566	19,024	- 5,197	- 6,759	- 1,562	30.06	
朴 子 醫 院	389,831	397,638	- 7,807	7,913	5,549	2,363	- 4,744	- 5,443	- 699	14.75	
新 菅 醫 院	378,829	386,743	- 7,914	26,701	20,954	5,746	- 4,413	- 2,167	+ 2,245	50.88	
臺 南 醫 院	1,461,013	1,458,652	2,360	97,194	76,009	21,184	17,988	23,545	+ 5,557	30.90	
旗 山 醫 院	829,514	798,799	30,715	41,306	32,266	9,039	13,212	39,754	+ 26,542	200.90	
澎 湖 醫 院	410,182	409,815	366	4,663	2,070	2,593	- 2,794	2,960	+ 5,754	—	
屏 東 醫 院	1,163,285	1,163,069	215	55,015	41,820	13,195	1,814	13,411	+ 11,597	639.32	
恆 春 旅 遊 醫 院	191,635	190,098	1,537	8,393	5,805	2,587	3,066	4,124	+ 1,058	34.53	
臺 東 醫 院	527,558	532,779	- 5,220	43,937	35,169	8,768	3,598	3,547	- 50	1.41	
花 蓮 醫 院	621,563	627,870	- 6,307	37,806	26,095	11,710	488	5,402	+ 4,914	1,007.16	
玉 里 醫 院	838,342	833,611	4,730	57,557	47,521	10,035	13,091	14,766	+ 1,675	12.80	
金 門 醫 院	620,602	624,551	- 3,948	17,255	15,007	2,248	- 4,050	- 1,699	+ 2,350	58.03	
桃 園 療 養 院	780,034	754,183	25,851	19,011	16,238	2,772	28,651	28,624	- 26	0.09	
八 里 療 養 院	383,894	380,394	3,500	15,112	13,893	1,219	9,621	4,719	- 4,901	50.95	
草 屯 療 養 院	787,886	767,334	20,551	65,259	53,733	11,525	25,517	32,077	+ 6,560	25.71	
嘉 南 療 養 院	492,870	485,383	7,486	30,423	24,175	6,248	14,092	13,735	- 356	2.53	
樂 生 療 養 院	573,839	571,020	2,819	14,559	9,277	5,282	13,907	8,101	- 5,805	41.75	
胸 腔 病 院	326,516	317,891	8,624	12,622	9,316	3,306	19,552	11,931	- 7,620	38.98	

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

醫療藥品基金所屬分預算門診病患醫療計畫執行情形彙總表

中華民國 102 年度

單位：人次

分 預 算 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
			增	減	%
合 計	7,451,675	6,883,811		- 567,864	7.62
基 隆 醫 院	597,571	516,591		- 80,980	13.55
臺 北 醫 院	603,142	589,919		- 13,223	2.19
桃 園 醫 院	762,125	786,690		+ 24,565	3.22
苗 栗 醫 院	336,300	316,913		- 19,387	5.76
豐 原 醫 院	784,076	750,071		- 34,005	4.34
臺 中 醫 院	552,161	520,752		- 31,409	5.69
彰 化 醫 院	403,035	321,803		- 81,232	20.16
南 投 醫 院	350,000	327,774		- 22,226	6.35
嘉 義 醫 院	210,748	151,637		- 59,111	28.05
朴 子 醫 院	183,000	141,592		- 41,408	22.63
新 菅 醫 院	211,100	118,500		- 92,600	43.87
臺 南 醫 院	367,300	316,792		- 50,508	13.75
旗 山 醫 院	213,000	245,667		+ 32,667	15.34
澎 湖 醫 院	181,500	164,907		- 16,593	9.14
屏 東 醫 院	269,812	300,639		+ 30,827	11.43
恆 春 旅 遊 醫 院	65,890	69,948		+ 4,058	6.16
臺 東 醫 院	149,751	122,195		- 27,556	18.40
花 蓮 醫 院	200,860	199,706		- 1,154	0.57
玉 里 醫 院	82,800	79,831		- 2,969	3.59
金 門 醫 院	281,184	271,332		- 9,852	3.50
桃 園 療 養 院	143,000	137,185		- 5,815	4.07
八 里 療 養 院	26,600	22,832		- 3,768	14.17
草 屯 療 養 院	96,010	83,945		- 12,065	12.57
嘉 南 療 養 院	73,210	68,599		- 4,611	6.30
樂 生 療 養 院	230,400	195,608		- 34,792	15.10
胸 腔 病 院	77,100	62,383		- 14,717	19.09

醫療藥品基金所屬分預算住院病患醫療計畫執行情形彙總表

中華民國 102 年度

單位：人日

分 預 算 名 稱	預 計 數	實 際 數	比 較 增 減		
			增 數	減 數	%
合 計	3,126,771	2,866,105	- 260,666		8.34
基 隆 醫 院	113,140	81,127	- 32,013		28.30
臺 北 醫 院	138,266	130,155	- 8,111		5.87
桃 園 醫 院	204,134	197,310	- 6,824		3.34
苗 栗 醫 院	91,300	84,854	- 6,446		7.06
豐 原 醫 院	173,558	147,915	- 25,643		14.77
臺 中 醫 院	135,483	126,633	- 8,850		6.53
彰 化 醫 院	162,381	134,151	- 28,230		17.39
南 投 醫 院	100,800	81,601	- 19,199		19.05
嘉 義 醫 院	82,480	76,940	- 5,540		6.72
朴 子 醫 院	46,000	47,118	+ 1,118		2.43
新 營 醫 院	91,000	53,062	- 37,938		41.69
臺 南 醫 院	154,300	148,044	- 6,256		4.05
旗 山 醫 院	95,000	101,549	+ 6,549		6.89
澎 湖 醫 院	49,000	49,691	+ 691		1.41
屏 東 醫 院	109,485	93,251	- 16,234		14.83
恆 春 旅 遊 醫 院	6,080	6,107	+ 27		0.44
臺 東 醫 院	48,829	40,750	- 8,079		16.55
花 蓮 醫 院	55,000	49,566	- 5,434		9.88
玉 里 醫 院	189,000	184,695	- 4,305		2.28
金 門 醫 院	46,800	49,559	+ 2,759		5.90
桃 園 療 養 院	233,710	232,097	- 1,613		0.69
八 里 療 養 院	181,500	175,985	- 5,515		3.04
草 屯 療 養 院	355,500	339,039	- 16,461		4.63
嘉 南 療 養 院	177,025	176,901	- 124		0.07
樂 生 療 養 院	56,000	38,839	- 17,161		30.64
胸 腔 病 院	31,000	19,166	- 11,834		38.17

(二)管制藥品製藥工廠作業基金

政府為辦理管制藥品之輸入、輸出、製造、品管、銷售、保管及製造方法之研究事項，依管制藥品管理條例規定，設立管制藥品製藥工廠作業基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

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

(1) 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克 預計生產 201 萬支，實際為 221 萬餘支，較預計增加 20 萬餘支，約 10.24%，係配合實際銷售及庫存情形增加生產。

(2) 鹽酸配西汀注射液 50 毫克 預計生產 150 萬支，實際為 118 萬餘支，較預計減少 31 萬餘支，約 21.25%，主要係醫療需求及銷售量減少，爰配合減少生產。

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 6,604 萬餘元，業務外賸餘 258 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 6,863 萬餘元，較預算案數增加 1,605 萬餘元，約 10.52%，主要係「管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫」預計拆除工廠舊建物，並報廢認列財產交易短絀，因計畫期程延宕未及執行，業務外費用隨減；及吶坦尼注射液 0.05 毫克／毫升（10 毫升包裝）等品項，銷售量較預計增加，銷貨收入隨增。

3. 餘絀及撥補之審定

(1) 餘絀審定 本年度決算經行政院核定賸餘 168,630,797 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 168,630,797 元，連同前期未分配賸餘 104,438,479 元，合計賸餘 273,069,276 元，經依預算案數解繳國庫 120,000,000 元後，尚有未分配賸餘 153,069,276 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 3 億 6,501 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 505 萬餘元，期末現金及約當現金為 4 億 7,006 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 3,852 萬餘元，增加 6,652 萬餘元，主要係存貨較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

管制藥品製藥工廠作業基金收支餘绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	506,383,000.00	510,141,550.00	—	510,141,550.00	+ 3,758,550.00	0.74
銷貨收入	506,358,000.00	510,119,050.00	—	510,119,050.00	+ 3,761,050.00	0.74
其他業務收入	25,000.00	22,500.00	—	22,500.00	- 2,500.00	10.00
業務成本與費用	344,411,000.00	344,096,508.96	—	344,096,508.96	- 314,491.04	0.09
銷貨成本	332,483,000.00	332,874,739.96	—	332,874,739.96	+ 391,739.96	0.12
行銷及業務費用	6,218,000.00	5,967,916.00	—	5,967,916.00	- 250,084.00	4.02
管理及總務費用	648,000.00	610,292.00	—	610,292.00	- 37,708.00	5.82
研究發展及訓練費用	5,062,000.00	4,643,561.00	—	4,643,561.00	- 418,439.00	8.27
業務賸餘(短绌一)	161,972,000.00	166,045,041.04	—	166,045,041.04	+ 4,073,041.04	2.51
業務外收入	2,235,000.00	2,950,717.96	—	2,950,717.96	+ 715,717.96	32.02
財務收入	2,085,000.00	2,364,395.00	—	2,364,395.00	+ 279,395.00	13.40
其他業務外收入	150,000.00	586,322.96	—	586,322.96	+ 436,322.96	290.88
業務外費用	11,634,000.00	364,962.00	—	364,962.00	- 11,269,038.00	96.86
其他業務外費用	11,634,000.00	364,962.00	—	364,962.00	- 11,269,038.00	96.86
業務外賸餘(短绌一)	- 9,399,000.00	2,585,755.96	—	2,585,755.96	+ 11,984,755.96	—
本期賸餘(短绌一)	152,573,000.00	168,630,797.00	—	168,630,797.00	+ 16,057,797.00	10.52

管制藥品製藥工廠作業基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	256,611,000.00	273,069,276.00	—	273,069,276.00	+ 16,458,276.00	6.41
本期賸餘	152,573,000.00	168,630,797.00	—	168,630,797.00	+ 16,057,797.00	10.52
前期未分配賸餘	104,038,000.00	104,438,479.00	—	104,438,479.00	+ 400,479.00	0.38
分配之部	120,000,000.00	120,000,000.00	—	120,000,000.00	—	—
解繳國庫淨額	120,000,000.00	120,000,000.00	—	120,000,000.00	—	—
未分配賸餘	136,611,000.00	153,069,276.00	—	153,069,276.00	+ 16,458,276.00	12.05

管制藥品製藥工廠作業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賰 餘 (短 紓 一)	152,573,000.00	168,630,797.00	+ 16,057,797.00	10.52
調 整 非 現 金 項 目	24,265,000.00	93,750,813.00	+ 69,485,813.00	286.36
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	176,838,000.00	262,381,610.00	+ 85,543,610.00	48.37
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	—	17,120.00	+ 17,120.00	—
增 加 固 定 資 產 及 遷 耗 資 產	- 18,062,000.00	- 11,342,629.00	+ 6,719,371.00	37.20
增 加 無 形 資 產 、 遷 延 借 項 及 其 他 資 產	- 249,000.00	- 1,290,737.00	- 1,041,737.00	418.37
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 18,311,000.00	- 12,616,246.00	+ 5,694,754.00	31.10
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遷 延 貸 項	—	- 2,724,729.00	- 2,724,729.00	—
賸 餘 分 配 款	- 120,000,000.00	- 141,987,547.00	- 21,987,547.00	18.32
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 120,000,000.00	- 144,712,276.00	- 24,712,276.00	20.59
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	38,527,000.00	105,053,088.00	+ 66,526,088.00	172.67
期 初 現 金 及 約 當 現 金	377,867,000.00	365,013,285.78	- 12,853,714.22	3.40
期 末 現 金 及 約 當 現 金	416,394,000.00	470,066,373.78	+ 53,672,373.78	12.89

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、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

管制藥品製藥工廠作業基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	812,627,840.77	100.00	757,284,012.77	100.00	+ 55,343,828.00	7.31		
流動資產	612,824,093.77	75.41	552,496,629.77	72.96	+ 60,327,464.00	10.92		
現金	470,066,373.78	57.85	365,013,285.78	48.20	+ 105,053,088.00	28.78		
應收款項	111,085.00	0.01	66,902.00	0.01	+ 44,183.00	66.04		
存貨	116,349,565.50	14.32	170,891,847.70	22.57	- 54,542,282.20	31.92		
預付款項	26,297,069.49	3.24	16,507,474.29	2.18	+ 9,789,595.20	59.30		
短期貸墊款	—	—	17,120.00	0.00	- 17,120.00	100.00		
固定資產	195,628,473.00	24.07	201,460,390.00	26.60	- 5,831,917.00	2.89		
土地	97,441,800.00	11.99	97,441,800.00	12.87	—	—		
土地改良物	297,380.00	0.04	389,288.00	0.05	- 91,908.00	23.61		
房屋及建築	43,130,967.00	5.31	45,223,611.00	5.97	- 2,092,644.00	4.63		
機械及設備	50,001,135.00	6.15	55,553,920.00	7.34	- 5,552,785.00	10.00		
交通及運輸設備	368,971.00	0.05	519,999.00	0.07	- 151,028.00	29.04		
什項設備	825,984.00	0.10	822,972.00	0.11	+ 3,012.00	0.37		
購建中固定資產	3,562,236.00	0.44	1,508,800.00	0.20	+ 2,053,436.00	136.10		
無形資產	1,175,274.00	0.14	326,993.00	0.04	+ 848,281.00	259.42		
無形資產	1,175,274.00	0.14	326,993.00	0.04	+ 848,281.00	259.42		
其他資產	3,000,000.00	0.37	3,000,000.00	0.40	—	—		
什項資產	3,000,000.00	0.37	3,000,000.00	0.40	—	—		
合計	812,627,840.77	100.00	757,284,012.77	100.00	+ 55,343,828.00	7.31		

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度均為 783 萬元。

管制藥品製藥工廠作業基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	83,925,623.00	10.33	77,212,592.00	10.20	+ 6,713,031.00	8.69
流动负债	68,126,347.00	8.38	56,984,271.00	7.52	+ 11,142,076.00	19.55
应付款项	64,431,029.00	7.93	52,471,190.00	6.93	+ 11,959,839.00	22.79
预收款项	3,695,318.00	0.45	4,513,081.00	0.60	- 817,763.00	18.12
其他负债	15,799,276.00	1.94	20,228,321.00	2.67	- 4,429,045.00	21.90
什项负债	15,799,276.00	1.94	20,228,321.00	2.67	- 4,429,045.00	21.90
净值	728,702,217.77	89.67	680,071,420.77	89.80	+ 48,630,797.00	7.15
基金	208,000,000.00	25.60	208,000,000.00	27.47	—	—
基金	208,000,000.00	25.60	208,000,000.00	27.47	—	—
公积	300,810,034.60	37.02	300,810,034.60	39.72	—	—
特别公积金	300,810,034.60	37.02	300,810,034.60	39.72	—	—
累积盈余	(-) 153,069,276.00	18.84	104,438,479.00	13.79	+ 48,630,797.00	46.56
累积盈余	153,069,276.00	18.84	104,438,479.00	13.79	+ 48,630,797.00	46.56
净值其他项目	66,822,907.17	8.22	66,822,907.17	8.82	—	—
未实现重估增值	66,822,907.17	8.22	66,822,907.17	8.82	—	—
合计	812,627,840.77	100.00	757,284,012.77	100.00	+ 55,343,828.00	7.31

(三)全民健康保險基金

政府為辦理全民健康保險業務，依據前行政院衛生署中央健康保險局組織法（民國 102 年 6 月 19 日修正公布名稱為衛生福利部中央健康保險署組織法）及全民健康保險法等規定，設立全民健康保險基金（含保險收支、聯合門診中心、菸品健康福利捐補助經濟困難者保險費、菸品健康福利捐補助罕見疾病醫療費用等 4 個作業部分）。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係於保險對象在保險有效期間，發生疾病、傷害、生育事故時，依全民健康保險法規定給予保險給付。本年度預計支付保險給付 5,094 億 7,914 萬餘元，實際支付 5,021 億 2,705 萬餘元，較預計減少 73 億 5,208 萬餘元，約 1.44%，主要係醫療費用總額成長率較預計為低，致保險給付減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 20 億 687 萬餘元，業務外賸餘 19 億 4,789 萬餘元，審定本期短绌 5,898 萬餘元，與預算案賸餘相距 7 億 737 萬餘元，主要係原編列填補以前年度菸捐補助經濟困難者保險費短绌數之分配收入，因累計短绌業於民國 101 年度全數填補完竣致未獲配，本期賸餘隨減所致。各所屬作業中，聯合門診中心本期短绌 5,898 萬餘元，主要係營運量（應診人次）未達預計目標量，致門診收入減少；另菸品健康福利捐補助經濟困難者保險費業務已於民國 100 年 1 月 1 日移撥全民健康保險紓困基金辦理，本年度原編列 6 億 4,633 萬餘元用以填補以前年度短绌數之分配收入，因累計短绌已全數填補完竣致未獲配。至所屬作業營運情形，請參閱後附收支餘绌概況表。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定短绌 58,987,408 元 54 分，本部依法審核修正減列、增列相關業務成本與費用 709,920,246 元，餘绌未有增減，予以照數審定。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定短绌 58,987,408 元 54 分，其前期未分配賸餘 89,453,861 元 16 分，經用以填補短绌後，尚有未分配賸餘 30,466,452 元 62 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 116 億 741 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 2,318 萬餘元，期末現金及約當現金為 113 億 8,422 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算案淨增數 4 億 1,293 萬餘元，相距 6 億 3,611 萬餘元，主要係保費收入較預計大幅增加，增加償還短期借款，致融資活動之淨現金流出增加。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬作業部分收支餘绌概況，分別列表如次：

全民健康保險基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金 額	%
業務收入	535,856,010,000.00	558,228,861,013.72	—	558,228,861,013.72	+ 22,372,851,013.72	4.18
醫療收入	737,609,000.00	547,539,014.72	—	547,539,014.72	- 190,069,985.28	25.77
保險收入	512,531,391,000.00	530,079,571,904.00	—	530,079,571,904.00	+ 17,548,180,904.00	3.42
其他業務收入	22,587,010,000.00	27,601,750,095.00	—	27,601,750,095.00	+ 5,014,740,095.00	22.20
業務成本與費用	536,248,447,000.00	560,235,740,293.26	—	560,235,740,293.26	+ 23,987,293,293.26	4.47
醫療成本	735,555,000.00	606,526,423.26	—	606,526,423.26	- 129,028,576.74	17.54
保險成本	535,332,892,000.00	559,449,213,870.00	—	559,449,213,870.00	+ 24,116,321,870.00	4.50
其他業務成本	180,000,000.00	180,000,000.00	—	180,000,000.00	—	—
業務賸餘(短绌一)	- 392,437,000.00	- 2,006,879,279.54	—	- 2,006,879,279.54	- 1,614,442,279.54	411.39
業務外收入	1,668,587,000.00	1,983,398,787.00	—	1,983,398,787.00	+ 314,811,787.00	18.87
財務收入	883,939,000.00	882,746,030.00	—	882,746,030.00	- 1,192,970.00	0.13
其他業務外收入	784,648,000.00	1,100,652,757.00	—	1,100,652,757.00	+ 316,004,757.00	40.27
業務外費用	627,760,000.00	35,506,916.00	—	35,506,916.00	- 592,253,084.00	94.34
財務費用	627,000,000.00	33,610,628.00	—	33,610,628.00	- 593,389,372.00	94.64
其他業務外費用	760,000.00	1,896,288.00	—	1,896,288.00	+ 1,136,288.00	149.51
業務外賸餘(短绌一)	1,040,827,000.00	1,947,891,871.00	—	1,947,891,871.00	+ 907,064,871.00	87.15
本期賸餘(短绌一)	648,390,000.00	- 58,987,408.54	—	- 58,987,408.54	- 707,377,408.54	—

全民健康保險基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金額	%
賸 餘 之 部	713,181,000.00	89,453,861.16	—	89,453,861.16	- 623,727,138.84	87.46
本 期 賸 餘	648,390,000.00	—	—	—	- 648,390,000.00	100.00
前 期 未 分 配 賸 餘	64,791,000.00	89,453,861.16	—	89,453,861.16	+ 24,662,861.16	38.07
分 配 之 部	646,336,000.00	58,987,408.54	—	58,987,408.54	- 587,348,591.46	90.87
填 補 累 積 短 紬	646,336,000.00	58,987,408.54	—	58,987,408.54	- 587,348,591.46	90.87
未 分 配 賸 餘	66,845,000.00	30,466,452.62	—	30,466,452.62	- 36,378,547.38	54.42
短 紌 之 部	646,336,000.00	58,987,408.54	—	58,987,408.54	- 587,348,591.46	90.87
本 期 短 紌	—	58,987,408.54	—	58,987,408.54	+ 58,987,408.54	—
前 期 待 填 補 之 短 紌	646,336,000.00	—	—	—	- 646,336,000.00	100.00
填 補 之 部	646,336,000.00	58,987,408.54	—	58,987,408.54	- 587,348,591.46	90.87
撥 用 賸 餘	646,336,000.00	58,987,408.54	—	58,987,408.54	- 587,348,591.46	90.87
待 填 補 之 短 紌	—	—	—	—	—	—

全民健康保險基金所屬作業部分收支餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

作業部分名稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短绌—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短绌—)	本期賸餘 (短绌—)				
							預算案數	審定數	比 較 增 減	金額	%
合 計	558,228,861	560,235,740	- 2,006,879	1,983,398	35,506	1,947,891	648,390	- 58,987	- 707,377	—	—
保 險 收 支	557,501,321	559,449,213	- 1,947,891	1,983,398	35,506	1,947,891	—	—	—	—	—
聯合門診中心	547,539	606,526	- 58,987	—	—	—	2,054	- 58,987	- 61,041	—	—
菸品健康福利捐 補助經濟困難者 保 險 費	—	—	—	—	—	—	646,336	—	- 646,336	100.00	—
菸品健康福利捐 補助罕見疾病 醫 療 費 用	180,000	180,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

全民健康保險基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	648,390,000.00	- 58,987,408.54	- 707,377,408.54	—
調 整 非 現 金 項 目	31,789,648,000.00	76,161,709,884.54	+ 44,372,061,884.54	139.58
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	32,438,038,000.00	76,102,722,476.00	+ 43,664,684,476.00	134.61
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 無 形 資 產 、 遲 延 借 項 及 其 他 資 產	—	961,000.00	+ 961,000.00	—
增 加 流 動 金 融 資 產 及 短 期 貸 墊 款	- 23,808,000.00	- 7,139,221,796.00	- 7,115,413,796.00	29,886.65
增 加 投 資 、 長 期 應 收 款 、 貸 墊 款 及 準 備 金	- 3,000,000.00	- 11,188,369,639.00	- 11,185,369,639.00	372,845.65
增 加 固 定 資 產 及 遲 耗 資 產	- 1,049,000.00	- 491,185.00	+ 557,815.00	53.18
增 加 無 形 資 產 、 遲 延 借 項 及 其 他 資 產	- 1,220,000.00	- 5,658,201.00	- 4,438,201.00	363.79
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 29,077,000.00	- 18,332,779,821.00	- 18,303,702,821.00	62,949.08
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	3,973,000.00	8,469,968.00	+ 4,496,968.00	113.19
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	- 32,000,000,000.00	- 58,001,596,697.00	- 26,001,596,697.00	81.25
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 31,996,027,000.00	- 57,993,126,729.00	- 25,997,099,729.00	81.25
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	412,934,000.00	- 223,184,074.00	- 636,118,074.00	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	7,881,056,000.00	11,607,411,974.00	+ 3,726,355,974.00	47.28
期 末 現 金 及 約 當 現 金	8,293,990,000.00	11,384,227,900.00	+ 3,090,237,900.00	37.26

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

全民健康保險基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	169,149,806,110.02	100.00	161,746,644,181.56	100.00	+ 7,403,161,928.46	4.58		
流動資產	153,210,074,103.02	90.58	157,059,421,109.56	97.10	- 3,849,347,006.54	2.45		
現金	11,384,227,900.00	6.73	11,607,411,974.00	7.18	- 223,184,074.00	1.92		
流動金融資產	8,627,493,142.00	5.10	1,488,271,346.00	0.92	+ 7,139,221,796.00	479.70		
應收款項	133,165,741,312.00	78.73	143,925,807,956.00	88.98	- 10,760,066,644.00	7.48		
存貨	21,922,131.05	0.01	25,234,178.79	0.02	- 3,312,047.74	13.13		
預付款項	10,689,617.97	0.01	12,695,654.77	0.01	- 2,006,036.80	15.80		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,292,370,699.00	6.68	104,001,060.00	0.06	+ 11,188,369,639.00	10,757.94		
準備金	11,292,370,699.00	6.68	104,001,060.00	0.06	+ 11,188,369,639.00	10,757.94		
固定資產	628,487,517.00	0.37	641,761,772.00	0.40	- 13,274,255.00	2.07		
土地	422,552,051.00	0.25	422,552,051.00	0.26	-	-		
土地改良物	226,080.00	0.00	290,676.00	0.00	- 64,596.00	22.22		
房屋及建築	186,784,428.00	0.11	193,488,264.00	0.12	- 6,703,836.00	3.46		
機械及設備	17,368,501.00	0.01	23,347,706.00	0.01	- 5,979,205.00	25.61		
交通及運輸設備	443,900.00	0.00	532,568.00	0.00	- 88,668.00	16.65		
其他設備	1,112,557.00	0.00	1,550,507.00	0.00	- 437,950.00	28.25		
其他資產	4,018,873,791.00	2.38	3,941,460,240.00	2.44	+ 77,413,551.00	1.96		
合計	169,149,806,110.02	100.00	161,746,644,181.56	100.00	+ 7,403,161,928.46	4.58		

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8 億 7,429 萬餘元及 44 億 372 萬餘元。

全民健康保險基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	167,921,518,263.00	99.27	160,459,939,904.00	99.20	+ 7,461,578,359.00	4.65
流動負債	93,301,968,352.00	55.16	139,427,551,853.00	86.20	- 46,125,583,501.00	33.08
短期債務	—	—	58,000,000,000.00	35.86	- 58,000,000,000.00	100.00
應付款項	93,301,968,352.00	55.16	81,427,551,853.00	50.34	+ 11,874,416,499.00	14.58
其他負債	74,619,549,911.00	44.11	21,032,388,051.00	13.00	+ 53,587,161,860.00	254.78
負債準備	74,581,943,839.00	44.09	21,001,092,960.00	12.98	+ 53,580,850,879.00	255.13
什項負債	37,606,072.00	0.02	31,295,091.00	0.02	+ 6,310,981.00	20.17
淨值	1,228,287,847.02	0.73	1,286,704,277.56	0.80	- 58,416,430.54	4.54
基金	930,000.00	0.00	930,000.00	0.00	—	—
基金	930,000.00	0.00	930,000.00	0.00	—	—
公積	1,196,891,394.40	0.71	1,196,320,416.40	0.74	+ 570,978.00	0.05
資本公積	1,196,891,394.40	0.71	1,196,320,416.40	0.74	+ 570,978.00	0.05
累積餘绌(一)	30,466,452.62	0.02	89,453,861.16	0.06	- 58,987,408.54	65.94
累積賸餘	30,466,452.62	0.02	89,453,861.16	0.06	- 58,987,408.54	65.94
合計	169,149,806,110.02	100.00	161,746,644,181.56	100.00	+ 7,403,161,928.46	4.58

十三、文化部主管

國立文化機構作業基金

政府為促進國立文化機構財務有效運作，提高其營運績效，並加強文化藝術推廣，依據行政院民國 100 年 2 月 8 日院臺文字第 1000003022 號函及配合政府組織改造，將原為教育部所屬國立社教機構作業基金項下之國立歷史博物館分基金、國立中正紀念堂管理處分基金及國立國父紀念館分基金（不含陽明山中山樓管理所），於民國 101 年 5 月 20 日改隸文化部，並於本年度增設國立文化機構作業基金。該基金本年度各項營運計畫及預算之執行等，經予書面審核，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推廣教育文化活動、文創發展及行銷業務等館務服務。本年度預計服務 1,690 萬餘人次，實際服務 1,440 萬餘人次，較預計減少 250 萬餘人次，約 14.79%，主要係展覽市場需求成長趨緩，參觀人潮未如預期所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 7,574 萬餘元，業務外賸餘 1 億 2,374 萬餘元，審定本期賸餘 4,800 萬餘元，較預算案數增加 4,415 萬餘元，主要係實際場地租金及文創產品開發權利金等收入較預計增加所致。該基金因業務收入淨額扣抵用人費用後不足支應服務費用及推廣教育成本等，致發生業務短绌 7,574 萬餘元，仰賴資產使用及權利金收入、雜項收入等產生業務外賸餘 1 億 2,374 萬餘元挹注，爰由绌轉餘。至所屬分預算營運情形，請參閱後附收支餘绌概況表。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定賸餘 48,002,041 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定賸餘 48,002,041 元，其中：

A. 國立歷史博物館分基金賸餘 8,151,004 元，用以填補前期待填補之短绌 3,082,121 元後，尚有未分配賸餘 5,068,883 元。

B. 國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館等 2 個分基金賸餘 39,851,037 元，連同前期未分配賸餘 80,999,780 元，合計賸餘 120,850,817 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 1,707 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 8,390 萬餘元，期末現金及約當現金為 3 億 97 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 2,588 萬餘元，增加 5,801 萬餘元，主要係實際場地租金及文創產品開發權利金等收入較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘绌與餘绌撥補之審定，餘绌審定後現金流量及資產負債狀況，暨所屬分預算收支餘绌概況，分別列表如次：

國立文化機構作業基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金 額	%
業務收入	571,851,000	583,309,975	—	583,309,975	+ 11,458,975	2.00
勞務收入	7,800,000	6,373,415	—	6,373,415	- 1,426,585	18.29
教學收入	29,788,000	41,479,004	—	41,479,004	+ 11,691,004	39.25
其他業務收入	534,263,000	535,457,556	—	535,457,556	+ 1,194,556	0.22
業務成本與費用	657,002,000	659,050,016	—	659,050,016	+ 2,048,016	0.31
勞務成本	291,176,000	280,245,065	—	280,245,065	- 10,930,935	3.75
教學成本	21,300,000	23,617,500	—	23,617,500	+ 2,317,500	10.88
管理及總務費用	328,344,000	338,232,777	—	338,232,777	+ 9,888,777	3.01
其他業務費用	16,182,000	16,954,674	—	16,954,674	+ 772,674	4.77
業務賸餘(短紓一)	- 85,151,000	- 75,740,041	—	- 75,740,041	+ 9,410,959	11.05
業務外收入	88,999,000	123,750,282	—	123,750,282	+ 34,751,282	39.05
財務收入	342,000	1,863,096	—	1,863,096	+ 1,521,096	444.76
其他業務外收入	88,657,000	121,887,186	—	121,887,186	+ 33,230,186	37.48
業務外費用	—	8,200	—	8,200	+ 8,200	—
其他業務外費用	—	8,200	—	8,200	+ 8,200	—
業務外賸餘(短紓一)	88,999,000	123,742,082	—	123,742,082	+ 34,743,082	39.04
本期賸餘(短紓一)	3,848,000	48,002,041	—	48,002,041	+ 44,154,041	1,147.45

國立文化機構作業基金餘紓撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金額	%
賸 餘 之 部	47,997,000	129,001,821	—	129,001,821	+ 81,004,821	168.77
本 期 賸 餘	3,848,000	48,002,041	—	48,002,041	+ 44,154,041	1,147.45
前 期 未 分 配 賸 餘	44,149,000	80,999,780	—	80,999,780	+ 36,850,780	83.47
分 配 之 部	392,000	3,082,121	—	3,082,121	+ 2,690,121	686.26
填 補 累 積 短 紬	392,000	3,082,121	—	3,082,121	+ 2,690,121	686.26
未 分 配 賸 餘	47,605,000	125,919,700	—	125,919,700	+ 78,314,700	164.51
短 紌 之 部	3,101,000	3,082,121	—	3,082,121	- 18,879	0.61
前 期 待 填 補 之 短 紌	3,101,000	3,082,121	—	3,082,121	- 18,879	0.61
填 补 之 部	3,101,000	3,082,121	—	3,082,121	- 18,879	0.61
撥 用 賸 餘	392,000	3,082,121	—	3,082,121	+ 2,690,121	686.26
撥 用 公 積	2,709,000	—	—	—	- 2,709,000	100.00
待 填 补 之 短 紌	—	—	—	—	—	—

註：國立文化機構作業基金於本年度設立，承接原教育部所屬國立社教機構作業基金項下之國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館（不含陽明山中山樓管理所）等 3 個分基金之資產、負債及淨值。本表「前期未分配賸餘」及「前期待填補之短紌」之決算數、決算審定數，包含前揭分基金併入前之數額。

國立文化機構作業基金所屬分預算收支餘紹概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 紌 —)	業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 紹 —)	本 期 賸 餘 (短 紹 —)		
							預 算 案 數	審 定 數	比 較 增 減 金 額
合 計	583,309	659,050	- 75,740	123,750	8	123,742	3,848	48,002	+ 44,154
國立歷史博物館 作 業 基 金	175,525	181,999	- 6,474	14,625	—	14,625	212	8,151	+ 7,939
國立中正紀念堂 管理處作業基金	190,669	231,604	- 40,935	46,460	8	46,452	1,124	5,517	+ 4,393
國立國父紀念館 作 業 基 金	217,115	245,445	- 28,330	62,664	—	62,664	2,512	34,333	+ 31,821

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

國立文化機構作業基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紬 一)	3,848,000	48,002,041	+ 44,154,041	1,147.45
調 整 非 現 金 項 目	34,605,000	43,514,300	+ 8,909,300	25.75
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	38,453,000	91,516,341	+ 53,063,341	138.00
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 固 定 資 產 及 遷 耗 資 產	- 20,345,000	- 14,605,513	+ 5,739,487	28.21
增 加 無 形 資 產 、 遲 延 借 項 及 其 他 資 產	—	- 1,263,767	- 1,263,767	—
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 20,345,000	- 15,869,280	+ 4,475,720	22.00
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	—	20,709,440	+ 20,709,440	—
增 加 基 金 、 公 積 及 填 補 短 紌	7,775,000	7,775,000	—	—
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遲 延 貸 項	—	- 20,229,708	- 20,229,708	—
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	7,775,000	8,254,732	+ 479,732	6.17
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	25,883,000	83,901,793	+ 58,018,793	224.16
期 初 現 金 及 約 當 現 金	168,657,000	217,074,897	+ 48,417,897	28.71
期 末 現 金 及 約 當 現 金	194,540,000	300,976,690	+ 106,436,690	54.71

- 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、醫療折讓及短紌、折舊及折耗、攤銷、兌換短紌（賸餘一）、處理資產短紌（賸餘一）、債務整理短紌（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。
3. 國立文化機構作業基金於本年度設立，承接原教育部所屬國立社教機構作業基金項下之國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館（不含陽明山中山樓管理所）等 3 個分基金之資產、負債及淨值。表列期初現金及約當現金金額，包含前揭分基金相關數額。

國立文化機構作業基金餘紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	41,646,378,464	100.00	41,309,805,325	100.00	+ 336,573,139	0.81		
流動資產	324,329,185	0.78	236,431,065	0.57	+ 87,898,120	37.18		
現金	300,976,690	0.72	217,074,897	0.53	+ 83,901,793	38.65		
應收款項	1,722,300	0.00	940,217	0.00	+ 782,083	83.18		
預付款項	21,630,195	0.05	18,415,951	0.04	+ 3,214,244	17.45		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	66,348,379	0.16	68,066,474	0.16	- 1,718,095	2.52		
準備金	66,348,379	0.16	68,066,474	0.16	- 1,718,095	2.52		
固定資產	2,108,064,370	5.06	2,122,083,980	5.14	- 14,019,610	0.66		
機械及設備	35,382,049	0.08	45,903,961	0.11	- 10,521,912	22.92		
交通及運輸設備	17,346,145	0.04	18,090,888	0.04	- 744,743	4.12		
什項設備	2,055,336,176	4.94	2,058,089,131	4.98	- 2,752,955	0.13		
無形資產	1,576,464	0.00	3,133,480	0.01	- 1,557,016	49.69		
無形資產	1,576,464	0.00	3,133,480	0.01	- 1,557,016	49.69		
其他資產	39,146,060,066	94.00	38,880,090,326	94.12	+ 265,969,740	0.68		
什項資產	39,146,060,066	94.00	38,880,090,326	94.12	+ 265,969,740	0.68		
合計	41,646,378,464	100.00	41,309,805,325	100.00	+ 336,573,139	0.81		

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1,592 萬餘元及 942 萬餘元。

2. 國立文化機構作業基金於本年度設立，承接原教育部所屬國立社教機構作業基金項下之國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館（不含陽明山中山樓管理所）等 3 個分基金之資產、負債及淨值，為使本表具比較性，表列民國 101 年 12 月 31 日資產、負債及淨值各科目餘額暨信託代理與保證之或有資產及或有負債，包含前揭分基金同日之科目金額。

國立文化機構作業基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	39,284,276,459	94.33	39,001,022,601	94.41	+ 283,253,858	0.73
流动负债	60,750,509	0.15	49,604,028	0.12	+ 11,146,481	22.47
应付款項	27,221,397	0.07	19,943,812	0.05	+ 7,277,585	36.49
預收款項	33,529,112	0.08	29,660,216	0.07	+ 3,868,896	13.04
其他負債	39,223,525,950	94.18	38,951,418,573	94.29	+ 272,107,377	0.70
什項負債	39,223,525,950	94.18	38,951,418,573	94.29	+ 272,107,377	0.70
淨值	2,362,102,005	5.67	2,308,782,724	5.59	+ 53,319,281	2.31
基金	2,186,821,357	5.25	2,186,522,357	5.29	+ 299,000	0.01
基金	2,186,821,357	5.25	2,186,522,357	5.29	+ 299,000	0.01
公積	49,360,948	0.12	44,342,708	0.11	+ 5,018,240	11.32
資本公積	49,360,948	0.12	44,342,708	0.11	+ 5,018,240	11.32
累積餘绌(一)	125,919,700	0.30	77,917,659	0.19	+ 48,002,041	61.61
累積賸餘	125,919,700	0.30	77,917,659	0.19	+ 48,002,041	61.61
合計	41,646,378,464	100.00	41,309,805,325	100.00	+ 336,573,139	0.81

十四、國立故宮博物院主管

故宮文物藝術發展基金

政府為宣揚具有美學、歷史、教育及文明意義之文物，辦理出版品發行、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 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 3 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 原
				增 減 數	%		
書籍	本	140,000	172,748	+ 32,748	23.39	主要係市場需求較預計增加。	
文物仿製品	件	7,250	13,720	+ 6,470	89.24	主要係市場需求較預計增加。	
各項藝術紀念品	件	1,820,000	2,203,139	+ 383,139	21.05	主要係市場需求較預計增加。	
文物收購	千 元	68,000	67,739	- 260	0.38		

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 43 萬餘元，業務外賸餘 9,847 萬餘元，審定本期賸餘 1 億 9,891 萬餘元，較預算案數增加 3,406 萬餘元，約 20.67%，主要係故宮出版品等業務委託該院消費合作社經營之稅後盈餘，依立法院決議繳回該基金所致。

3. 餘紓及撥補之審定

(1) 餘紓審定 本年度決算經行政院核定賸餘 198,911,697 元 36 分，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘紓撥補 本年度決算審定賸餘 198,911,697 元 36 分，連同前期未分配賸餘 20,752,680 元 14 分，合計賸餘 219,664,377 元 50 分，經依預算案數提存公積 125,541,000 元及解繳國庫 55,000,000 元後，尚有未分配賸餘 39,123,377 元 50 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 2 億 376 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 7,429 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 7,806 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 3,456 萬餘元，增加 3,973 萬餘元，主要係該院消費合作社繳回委託經營盈餘，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金收支餘紓與餘紓撥補之審定，暨餘紓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绌審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金額	%
業務收入	499,168,000.00	571,350,862.00	—	571,350,862.00	+ 72,182,862.00	14.46
銷貨收入	499,168,000.00	571,350,862.00	—	571,350,862.00	+ 72,182,862.00	14.46
業務成本與費用	372,926,000.00	470,918,673.58	—	470,918,673.58	+ 97,992,673.58	26.28
銷貨成本	203,741,000.00	230,992,127.87	—	230,992,127.87	+ 27,251,127.87	13.38
行銷及業務費用	166,056,000.00	236,909,291.71	—	236,909,291.71	+ 70,853,291.71	42.67
管理及總務費用	3,129,000.00	3,017,254.00	—	3,017,254.00	- 111,746.00	3.57
業務賸餘（短绌一）	126,242,000.00	100,432,188.42	—	100,432,188.42	- 25,809,811.58	20.44
業務外收入	38,600,000.00	98,479,509.00	—	98,479,509.00	+ 59,879,509.00	155.13
財務收入	600,000.00	772,644.00	—	772,644.00	+ 172,644.00	28.77
其他業務外收入	38,000,000.00	97,706,865.00	—	97,706,865.00	+ 59,706,865.00	157.12
業務外費用	—	0.06	—	0.06	+ 0.06	—
其他業務外費用	—	0.06	—	0.06	+ 0.06	—
業務外賸餘（短绌一）	38,600,000.00	98,479,508.94	—	98,479,508.94	+ 59,879,508.94	155.13
本期賸餘（短绌一）	164,842,000.00	198,911,697.36	—	198,911,697.36	+ 34,069,697.36	20.67

故宮文物藝術發展基金餘绌撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較 增減	
					金額	%
賸餘之部	180,595,000.00	219,664,377.50	—	219,664,377.50	+ 39,069,377.50	21.63
本期賸餘	164,842,000.00	198,911,697.36	—	198,911,697.36	+ 34,069,697.36	20.67
前期未分配賸餘	15,753,000.00	20,752,680.14	—	20,752,680.14	+ 4,999,680.14	31.74
分配之部	180,541,000.00	180,541,000.00	—	180,541,000.00	—	—
提存公積	125,541,000.00	125,541,000.00	—	125,541,000.00	—	—
解繳國庫淨額	55,000,000.00	55,000,000.00	—	55,000,000.00	—	—
未分配賸餘	54,000.00	39,123,377.50	—	39,123,377.50	+ 39,069,377.50	72,350.70

故宮文物藝術發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	164,842,000.00	198,911,697.36	+ 34,069,697.36	20.67
調整非現金項目	- 6,426,000.00	19,317,145.58	+ 25,743,145.58	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	158,416,000.00	218,228,842.94	+ 59,812,842.94	37.76
投資活動之現金流量				
增加固定資產及遞耗資產	- 68,000,000.00	- 67,969,881.00	+ 30,119.00	0.04
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 990,000.00	- 2,884,003.00	- 1,894,003.00	191.31
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 68,990,000.00	- 70,853,884.00	- 1,863,884.00	2.70
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	140,000.00	16,121,331.00	+ 15,981,331.00	11,415.24
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 21,005,773.00	- 21,005,773.00	—
賸餘分款	- 55,000,000.00	- 68,190,626.94	- 13,190,626.94	23.98
融資活動之淨現金流入（流出一）	- 54,860,000.00	- 73,075,068.94	- 18,215,068.94	33.20
現金及約當現金之淨增（淨減一）	34,566,000.00	74,299,890.00	+ 39,733,890.00	114.95
期初現金及約當現金	166,237,000.00	203,764,237.61	+ 37,527,237.61	22.57
期末現金及約當現金	200,803,000.00	278,064,127.61	+ 77,261,127.61	38.48

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

故宮文物藝術發展基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,425,461,394.24	100.00	1,284,549,060.82	100.00	+ 140,912,333.42	10.97
流動資產	357,668,266.24	25.09	287,312,372.82	22.37	+ 70,355,893.42	24.49
現金	278,064,127.61	19.51	203,764,237.61	15.86	+ 74,299,890.00	36.46
應收款項	5,743,354.00	0.40	2,167,635.00	0.17	+ 3,575,719.00	164.96
存貨	72,816,715.63	5.11	80,688,761.21	6.28	- 7,872,045.58	9.76
預付款項	1,044,069.00	0.07	691,739.00	0.05	+ 352,330.00	50.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	1,972,152.00	0.14	2,023,966.00	0.16	- 51,814.00	2.56
準備金	1,972,152.00	0.14	2,023,966.00	0.16	- 51,814.00	2.56
固定資產	1,063,042,297.00	74.58	995,201,601.00	77.47	+ 67,840,696.00	6.82
房屋及建築	402,023.00	0.03	512,023.00	0.04	- 110,000.00	21.48
機械及設備	407,406.00	0.03	196,314.00	0.02	+ 211,092.00	107.53
什項設備	1,062,232,868.00	74.52	994,493,264.00	77.42	+ 67,739,604.00	6.81
無形資產	1,332,726.00	0.09	11,121.00	0.00	+ 1,321,605.00	11,883.87
無形資產	1,332,726.00	0.09	11,121.00	0.00	+ 1,321,605.00	11,883.87
其他資產	1,445,953.00	0.10	—	—	+ 1,445,953.00	—
合計	1,425,461,394.24	100.00	1,284,549,060.82	100.00	+ 140,912,333.42	10.97

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 449 萬餘元及 410 萬元。

故宮文物藝術發展基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	32,111,799.00	2.25	35,111,162.94	2.73	- 2,999,363.94	8.54		
流动负债	19,817,406.00	1.39	17,880,513.94	1.39	+ 1,936,892.06	10.83		
应付款項	3,417,704.00	0.24	16,989,387.94	1.32	- 13,571,683.94	79.88		
預收款項	16,399,702.00	1.15	891,126.00	0.07	+ 15,508,576.00	1,740.33		
其他負債	12,294,393.00	0.86	17,230,649.00	1.34	- 4,936,256.00	28.65		
什項負債	12,294,393.00	0.86	17,230,649.00	1.34	- 4,936,256.00	28.65		
淨值	1,393,349,595.24	97.75	1,249,437,897.88	97.27	+ 143,911,697.36	11.52		
基金	673,031,757.00	47.22	608,031,757.00	47.33	+ 65,000,000.00	10.69		
基金	673,031,757.00	47.22	608,031,757.00	47.33	+ 65,000,000.00	10.69		
公積	681,194,460.74	47.79	620,653,460.74	48.32	+ 60,541,000.00	9.75		
資本公積	365,993,972.23	25.68	365,993,972.23	28.49	—	—		
特別公積	315,200,488.51	22.11	254,659,488.51	19.82	+ 60,541,000.00	23.77		
累積餘绌(一)	39,123,377.50	2.74	20,752,680.14	1.62	+ 18,370,697.36	88.52		
累積賸餘	39,123,377.50	2.74	20,752,680.14	1.62	+ 18,370,697.36	88.52		
合計	1,425,461,394.24	100.00	1,284,549,060.82	100.00	+ 140,912,333.42	10.97		

十五、原住民族委員會主管

原住民族綜合發展基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係提供原住民經濟產業及青年創業貸款業務、微型經濟活動貸款業務、經濟產業貸款信用保證業務，暨就業輔導獎勵業務等。本年度營運項目 4 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 1 項，未執行者 1 項，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
原住民經濟產業及青年創業貸款業務	千 元	90,000	108,517	+ 18,517	20.57	申請並核定貸款金額，較預計增加。	
原住民微型經濟活動貸款業務	千 元	300,000	378,367	+ 78,367	26.12	申請並核定貸款金額，較預計增加。	
原住民經濟產業貸款信用保證業務	千 元	1,000	—	- 1,000	100.00	無申請信用保證案件。	
原住民就業輔導獎勵業務	千 元	590,438	559,912	- 30,525	5.17	部分計畫跨年度，尚在執行中。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短絀 1,867 萬餘元，業務外賸餘 4,141 萬餘元，審定本期賸餘 2,274 萬餘元，較預算案數增加 417 萬餘元，約 22.51%，主要係依原住民族工作權保障法規定未進用足額原住民徵收之就業代金收入較預計增加等所致。又本年度該基金投融資及信用保證收入扣抵相關成本之業務賸餘，不足支應提列以前年度基金信用保證業務之代位清償金額等，致發生業務短絀 1,867 萬餘元，仰賴利息等收入產生業務外賸餘 4,141 萬餘元挹注，爰由絀轉餘。各分基金中，原住民族綜合發展基金本期短絀 1,086 萬餘元，主要如前述業務短絀原因。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 22,744,415 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 22,744,415 元，其中：A. 原住民族綜合發展分基金短絀 10,868,747 元，連同前期待填補之短絀 17,125,859 元，合計短絀 27,994,606 元，全數列為待填補之短絀。B. 原住民族就業分基金賸餘 33,613,162 元，連同前期未分配賸餘 1,094,894,009 元，合計賸餘 1,128,507,171 元，全數列為未分配賸餘。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 95 億 7,401 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨增 3 億 5,830 萬餘元，期末現金及約當現金為 99 億 3,231 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 3 億 43 萬餘元，增加 5,787 萬餘元，主要係收回以前年度原住民就業代金，原預算案未編列，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

原住民族綜合發展基金收支餘額審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	638,890,000.00	645,197,617.00	—	645,197,617.00	+ 6,307,617.00	0.99
投融資業務收入	27,996,000.00	19,593,386.00	—	19,593,386.00	- 8,402,614.00	30.01
徵收收入	323,000,000.00	401,827,384.00	—	401,827,384.00	+ 78,827,384.00	24.40
其他業務收入	287,894,000.00	223,776,847.00	—	223,776,847.00	- 64,117,153.00	22.27
業務成本與費用	694,625,000.00	663,870,389.00	—	663,870,389.00	- 30,754,611.00	4.43
投融資業務成本	16,101,000.00	18,171,965.00	—	18,171,965.00	+ 2,070,965.00	12.86
行銷及業務費用	675,028,000.00	642,705,477.00	—	642,705,477.00	- 32,322,523.00	4.79
管理及總務費用	3,496,000.00	2,992,947.00	—	2,992,947.00	- 503,053.00	14.39
業務賸餘(短绌一)	- 55,735,000.00	- 18,672,772.00	—	- 18,672,772.00	+ 37,062,228.00	66.50
業務外收入	93,800,000.00	88,401,819.00	—	88,401,819.00	- 5,398,181.00	5.75
財務收入	88,000,000.00	68,184,231.00	—	68,184,231.00	- 19,815,769.00	22.52
其他業務外收入	5,800,000.00	20,217,588.00	—	20,217,588.00	+ 14,417,588.00	248.58
業務外費用	19,500,000.00	46,984,632.00	—	46,984,632.00	+ 27,484,632.00	140.95
其他業務外費用	19,500,000.00	46,984,632.00	—	46,984,632.00	+ 27,484,632.00	140.95
業務外賸餘(短绌一)	74,300,000.00	41,417,187.00	—	41,417,187.00	- 32,882,813.00	44.26
本期賸餘(短绌一)	18,565,000.00	22,744,415.00	—	22,744,415.00	+ 4,179,415.00	22.51

原住民族綜合發展基金餘紓撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比較增減	
					金額	%
賸 餘 之 部	1,005,257,000.00	1,128,507,171.00	—	1,128,507,171.00	+ 123,250,171.00	12.26
本 期 賸 餘	18,565,000.00	33,613,162.00	—	33,613,162.00	+ 15,048,162.00	81.06
前 期 未 分 配 賸 餘	986,692,000.00	1,094,894,009.00	—	1,094,894,009.00	+ 108,202,009.00	10.97
分 配 之 部	3,897,000.00	—	—	—	- 3,897,000.00	100.00
賸 餘 撥 充 基 金 數	3,897,000.00	—	—	—	- 3,897,000.00	100.00
未 分 配 賸 餘	1,001,360,000.00	1,128,507,171.00	—	1,128,507,171.00	+ 127,147,171.00	12.70
短 紓 之 部	—	27,994,606.00	—	27,994,606.00	+ 27,994,606.00	—
本 期 短 紓	—	10,868,747.00	—	10,868,747.00	+ 10,868,747.00	—
前 期 待 填 補 之 短 紓	—	17,125,859.00	—	17,125,859.00	+ 17,125,859.00	—
待 填 補 之 短 紓	—	27,994,606.00	—	27,994,606.00	+ 27,994,606.00	—

原住民族綜合發展基金所屬分預算收支餘紓概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	業務收入	業務成本 與 費 用	業務賸餘 (短紓—)	業務外收入	業務外費用	業務外賸餘 (短紓—)	本期賸餘 (短紓—)			
							預算案數	審定數	比 較 增 減	
									金額	%
合 計	645,197	663,870	- 18,672	88,401	46,984	41,417	18,565	22,744	+ 4,179	22.51
原住民族綜合發展基金	25,254	103,079	- 77,824	66,956	—	66,956	13,586	- 10,868	- 24,454	—
原就業民族基金	619,943	560,791	59,152	21,445	46,984	- 25,538	4,979	33,613	+ 28,634	575.10

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紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	18,565,000.00	22,744,415.00	+ 4,179,415.00	22.51
調整非現金項目	74,607,000.00	251,326,418.00	+ 176,719,418.00	236.87
業務活動之淨現金流入（流出一）	93,172,000.00	274,070,833.00	+ 180,898,833.00	194.16
投資活動之現金流量				
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	291,110,000.00	334,610,224.00	+ 43,500,224.00	14.94
減少無形資產、遞延借項及其他資產	—	96,304,375.00	+ 96,304,375.00	—
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 390,000,000.00	- 486,884,013.00	- 96,884,013.00	24.84
增加無形資產、遞延借項及其他資產	—	- 94,042,000.00	- 94,042,000.00	—
投資活動之淨現金流入（流出一）	- 98,890,000.00	- 150,011,414.00	- 51,121,414.00	51.70
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	6,519,223.00	+ 6,519,223.00	—
增加基金、公積及填補短紓	306,149,000.00	282,893,000.00	- 23,256,000.00	7.60
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	—	- 55,170,222.00	- 55,170,222.00	—
融資活動之淨現金流入（流出一）	306,149,000.00	234,242,001.00	- 71,906,999.00	23.49
現金及約當現金之淨增（淨減一）	300,431,000.00	358,301,420.00	+ 57,870,420.00	19.26
期初現金及約當現金	9,498,470,000.00	9,574,011,766.50	+ 75,541,766.50	0.80
期末現金及約當現金	9,798,901,000.00	9,932,313,186.50	+ 133,412,186.50	1.36

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

原住民族綜合發展基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	11,194,872,875.50	100.00	10,803,492,394.50	100.00	+ 391,380,481.00	3.62
流動資產	10,346,478,768.50	92.42	10,066,389,536.50	93.18	+ 280,089,232.00	2.78
現金	9,932,313,186.50	88.72	9,574,011,766.50	88.62	+ 358,301,420.00	3.74
應收款項	40,273,851.00	0.36	122,226,909.00	1.13	- 81,953,058.00	67.05
預付款項	45,490,731.00	0.41	79,040,861.00	0.73	- 33,550,130.00	42.45
短期貸墊款	328,401,000.00	2.93	291,110,000.00	2.69	+ 37,291,000.00	12.81
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	845,003,627.00	7.55	711,576,961.00	6.59	+ 133,426,666.00	18.75
長期貸款	845,003,627.00	7.55	711,576,961.00	6.59	+ 133,426,666.00	18.75
無形資產	2,203,920.00	0.02	3,714,480.00	0.03	- 1,510,560.00	40.67
無形資產	2,203,920.00	0.02	3,714,480.00	0.03	- 1,510,560.00	40.67
其他資產	1,186,560.00	0.01	21,811,417.00	0.20	- 20,624,857.00	94.56
什項資產	1,186,560.00	0.01	21,811,417.00	0.20	- 20,624,857.00	94.56
合計	11,194,872,875.50	100.00	10,803,492,394.50	100.00	+ 391,380,481.00	3.62

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 350 萬元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 12 億 9,170 萬餘元，係基
金辦理原住民建購、修繕住宅貸款及原住民經濟產業貸款之信用保證業務等，截至民國 102 年底之保證餘
額。

原住民族綜合發展基金餘紓審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	815,880,710.00	7.29	730,137,644.00	6.76	+ 85,743,066.00	11.74		
流动负债	347,597,950.00	3.10	281,203,885.00	2.60	+ 66,394,065.00	23.61		
应付款项	79,042,266.00	0.71	76,765,354.00	0.71	+ 2,276,912.00	2.97		
预收款项	268,555,684.00	2.40	204,438,531.00	1.89	+ 64,117,153.00	31.36		
其他负债	468,282,760.00	4.18	448,933,759.00	4.16	+ 19,349,001.00	4.31		
什项负债	468,282,760.00	4.18	448,933,759.00	4.16	+ 19,349,001.00	4.31		
净值	10,378,992,165.50	92.71	10,073,354,750.50	93.24	+ 305,637,415.00	3.03		
基金	9,278,479,600.50	82.88	8,995,586,600.50	83.27	+ 282,893,000.00	3.14		
基	9,278,479,600.50	82.88	8,995,586,600.50	83.27	+ 282,893,000.00	3.14		
累積餘紓(一)	1,100,512,565.00	9.83	1,077,768,150.00	9.98	+ 22,744,415.00	2.11		
累積賸餘	1,100,512,565.00	9.83	1,077,768,150.00	9.98	+ 22,744,415.00	2.11		
合計	11,194,872,875.50	100.00	10,803,492,394.50	100.00	+ 391,380,481.00	3.62		

十六、考試院考選部主管

考選業務基金

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

1. 營運計畫實施情形之查核

該基金主要營運計畫係辦理國家公務人員考試、專門職業及技術人員考試等考試業務。本年度預計辦理各項考試業務，所需試務成本 7 億 8,894 萬餘元，實際支出 7 億 3,563 萬餘元，較預計減少 5,330 萬餘元，約 6.76%，主要係部分考試報名人數減少，相關試務費用較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，業務短绌 6,318 萬餘元，業務外賸餘 514 萬餘元，審定本期短绌 5,803 萬餘元，與預算案賸餘相距 6,864 萬餘元，主要係部分考試報名人數較預計減少，報名費收入減少，且減少幅度大於試務費用減幅所致。

3. 餘绌及撥補之審定

(1) 餘绌審定 本年度決算經行政院核定短绌 58,039,055 元，經核尚無不合，予以照數審定。

(2) 餘绌撥補 本年度決算審定短绌 58,039,055 元，其前期未分配賸餘 102,822,381 元，經用以填補短绌後，尚有未分配賸餘 44,783,326 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 4 億 553 萬餘元，經業務、投資及融資活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 2,470 萬餘元，期末現金及約當現金為 2 億 8,082 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算案淨增數 1,221 萬餘元，相距 1 億 3,691 萬餘元，主要係預收報名費收入轉列收入，為轉帳性質，故列為調整非現金項目減項，業務活動產生淨現金流出所致。

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

考選業務基金收支餘純審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
業務收入	796,446,000	672,453,729	—	672,453,729	- 123,992,271	15.57
勞務收入	796,446,000	668,457,435	—	668,457,435	- 127,988,565	16.07
其他業務收入	—	3,996,294	—	3,996,294	+ 3,996,294	—
業務成本與費用	788,945,000	735,637,887	—	735,637,887	- 53,307,113	6.76
勞務成本	788,945,000	735,637,887	—	735,637,887	- 53,307,113	6.76
業務賸餘(短純一)	7,501,000	- 63,184,158	—	- 63,184,158	- 70,685,158	—
業務外收入	3,100,000	5,235,609	—	5,235,609	+ 2,135,609	68.89
財務收入	3,100,000	2,668,515	—	2,668,515	- 431,485	13.92
其他業務外收入	—	2,567,094	—	2,567,094	+ 2,567,094	—
業務外費用	—	90,506	—	90,506	+ 90,506	—
其他業務外費用	—	90,506	—	90,506	+ 90,506	—
業務外賸餘(短純一)	3,100,000	5,145,103	—	5,145,103	+ 2,045,103	65.97
本期賸餘(短純一)	10,601,000	- 58,039,055	—	- 58,039,055	- 68,640,055	—

考選業務基金餘純撥補審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+) 減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減	
					金 額	%
賸餘之部	110,308,000	102,822,381	—	102,822,381	- 7,485,619	6.79
本期賸餘	10,601,000	—	—	—	- 10,601,000	100.00
前期未分配賸餘	99,707,000	102,822,381	—	102,822,381	+ 3,115,381	3.12
分配之部	—	58,039,055	—	58,039,055	+ 58,039,055	—
填補累積短純	—	58,039,055	—	58,039,055	+ 58,039,055	—
未分配賸餘	110,308,000	44,783,326	—	44,783,326	- 65,524,674	59.40
短純之部	—	58,039,055	—	58,039,055	+ 58,039,055	—
本期短純	—	58,039,055	—	58,039,055	+ 58,039,055	—
填補之部	—	58,039,055	—	58,039,055	+ 58,039,055	—
撥用賸餘	—	58,039,055	—	58,039,055	+ 58,039,055	—
待填補之短純	—	—	—	—	—	—

考選業務基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	10,601,000	- 58,039,055	- 68,640,055	—
調 整 非 現 金 項 目	39,997,000	- 642,202,904	- 682,199,904	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	50,598,000	- 700,241,959	- 750,839,959	—
投 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 固 定 資 產 及 遞 耗 資 產	- 15,331,000	- 14,003,863	+ 1,327,137	8.66
增 加 無 形 資 產 、 遞 延 借 項 及 其 他 資 產	- 23,056,000	- 22,887,377	+ 168,623	0.73
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 38,387,000	- 36,891,240	+ 1,495,760	3.90
融 資 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	—	616,527,043	+ 616,527,043	—
減 少 短 期 債 勿 、 流 動 金 融 負 債 、 其 他 負 債 及 遞 延 貸 項	—	- 4,101,497	- 4,101,497	—
融 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	—	612,425,546	+ 612,425,546	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	12,211,000	- 124,707,653	- 136,918,653	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	473,664,000	405,531,965	- 68,132,035	14.38
期 末 現 金 及 約 當 現 金	485,875,000	280,824,312	- 205,050,688	42.20

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、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓（賸餘一）、處理資產短紓（賸餘一）、債務整理短紓（賸餘一）、其他、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）。

考選業務基金餘紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	387,527,599	100.00	507,421,700	100.00	- 119,894,101	23.63		
流動資產	291,490,400	75.22	410,596,615	80.92	- 119,106,215	29.01		
現金	280,824,312	72.47	405,531,965	79.92	- 124,707,653	30.75		
應收款項	3,417,672	0.88	1,756,495	0.35	+ 1,661,177	94.57		
預付款項	7,248,416	1.87	3,308,155	0.65	+ 3,940,261	119.11		
固定資產	47,714,901	12.31	52,198,356	10.29	- 4,483,455	8.59		
機械及設備	40,276,075	10.39	41,225,999	8.12	- 949,924	2.30		
交通及運輸設備	4,324,812	1.12	5,369,185	1.06	- 1,044,373	19.45		
什項設備	3,114,014	0.80	5,603,172	1.10	- 2,489,158	44.42		
無形資產	48,321,898	12.47	44,626,329	8.79	+ 3,695,569	8.28		
無形資產	48,321,898	12.47	44,626,329	8.79	+ 3,695,569	8.28		
其他資產	400	0.00	400	0.00	—	—		
什項資產	400	0.00	400	0.00	—	—		
合計	387,527,599	100.00	507,421,700	100.00	- 119,894,101	23.63		

註：信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度均有 61 萬餘元。

考選業務基金餘绌審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債						
流動負債	215,541,014	55.62	277,396,060	54.67	- 61,855,046	22.30
應付款項	201,559,036	52.01	263,808,083	51.99	- 62,249,047	23.60
預收款項	93,009,036	24.00	87,385,683	17.22	+ 5,623,353	6.44
其他負債	108,550,000	28.01	176,422,400	34.77	- 67,872,400	38.47
淨值	13,981,978	3.61	13,587,977	2.68	+ 394,001	2.90
基 金	13,981,978	3.61	13,587,977	2.68	+ 394,001	2.90
淨 值	171,986,585	44.38	230,025,640	45.33	- 58,039,055	25.23
基 金	127,203,259	32.82	127,203,259	25.07	—	—
累積餘額 (一)	44,783,326	11.56	102,822,381	20.26	- 58,039,055	56.45
累積賸餘	44,783,326	11.56	102,822,381	20.26	- 58,039,055	56.45
合計	387,527,599	100.00	507,421,700	100.00	- 119,894,101	23.63

貳、債務基金

財政部主管

中央政府債務基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係由國庫撥款及代中央政府舉債，辦理中央政府債務還本及付息業務。本年度預計還本付息 8,867 億 4,920 萬餘元，實際辦理還本付息 9,037 億 9,026 萬餘元，包括債務還本支出 7,920 億元（總預算強制還本 770 億元、舉借新債償還到期債務 7,110 億元、舉借新債償還未到期債務 40 億元）、債務事務費支出 4 億 9,488 萬餘元、債務付息支出 1,112 億 9,537 萬餘元等 3 項子計畫，較預計增加 170 億 4,106 萬餘元，約 1.92%，主要係為調整到期債務結構，以中長期債務支應債務還本，及以舉借短期借款償還部分到期債務所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 2 億 598 萬餘元，與預算案賸餘相距 2 億 1,243 萬餘元，主要係預計發行之部分公債因市場利率攀升而未標出，舉借債務收入減少，不足支應債務還本支出所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 205,983,864 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 6,646 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 2 億 9,015 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 7,631 萬餘元；其現金及約當現金淨減數與預算案淨增數 644 萬餘元，相距 2 億 9,660 萬餘元，主要係預計發行之部分公債因市場利率攀升而未標出，舉借債務收入減少，債務還本不足額部分以基金賸餘償付，業務活動產生淨現金流出所致。

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

中央政府債務基金來源用途及餘額審定表

中華民國 102 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 来 源	886,755,920,000.00	903,586,981,547.00	—	903,586,981,547.00	+ 16,831,061,547.00	1.90
債 務 收 入	886,749,206,000.00	903,577,768,437.00	—	903,577,768,437.00	+ 16,828,562,437.00	1.90
財 產 收 入	6,714,000.00	9,213,110.00	—	9,213,110.00	+ 2,499,110.00	37.22
基 金 用 途	886,749,471,000.00	903,792,965,411.00	—	903,792,965,411.00	+ 17,043,494,411.00	1.92
還 本 付 息 計 畫	886,749,206,000.00	903,790,268,437.00	—	903,790,268,437.00	+ 17,041,062,437.00	1.92
一般行政管理計畫	265,000.00	2,696,974.00	—	2,696,974.00	+ 2,431,974.00	917.73
本期賸餘（短絀一）	6,449,000.00	- 205,983,864.00	—	- 205,983,864.00	- 212,432,864.00	—
期 初 基 金 餘 額	526,740,000.00	535,827,186.34	—	535,827,186.34	+ 9,087,186.34	1.73
期 末 基 金 餘 額	533,189,000.00	329,843,322.34	—	329,843,322.34	- 203,345,677.66	38.14

中央政府債務基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	6,449,000.00	- 205,983,864.00	- 212,432,864.00	—
調整非現金項目	—	- 84,168,492.00	- 84,168,492.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	6,449,000.00	- 290,152,356.00	- 296,601,356.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	6,449,000.00	- 290,152,356.00	- 296,601,356.00	—
期初現金及約當現金	526,740,000.00	1,566,465,307.34	+ 1,039,725,307.34	197.39
期末現金及約當現金	533,189,000.00	1,276,312,951.34	+ 743,123,951.34	139.37

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,279,423,175.34	100.00	1,572,699,240.34	100.00	- 293,276,065.00	18.65
流動資產	1,279,423,175.34	100.00	1,572,699,240.34	100.00	- 293,276,065.00	18.65
現金	1,276,312,951.34	99.76	1,566,465,307.34	99.60	- 290,152,356.00	18.52
應收款項	3,110,224.00	0.24	6,233,933.00	0.40	- 3,123,709.00	50.11
合計	1,279,423,175.34	100.00	1,572,699,240.34	100.00	- 293,276,065.00	18.65
負債	949,579,853.00	74.22	1,036,872,054.00	65.93	- 87,292,201.00	8.42
流動負債	949,579,853.00	74.22	1,036,872,054.00	65.93	- 87,292,201.00	8.42
應付款項	949,579,853.00	74.22	1,036,872,054.00	65.93	- 87,292,201.00	8.42
基金额餘額	329,843,322.34	25.78	535,827,186.34	34.07	- 205,983,864.00	38.44
基金额餘額	329,843,322.34	25.78	535,827,186.34	34.07	- 205,983,864.00	38.44
基金额餘額	329,843,322.34	25.78	535,827,186.34	34.07	- 205,983,864.00	38.44
合計	1,279,423,175.34	100.00	1,572,699,240.34	100.00	- 293,276,065.00	18.65

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

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

1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
推動整體科技發展計畫	千 元	33,016,070	29,701,975	- 3,314,094	10.04	研究計畫通過審查件數未如預期。	
培育、延攬及獎助科技人才計畫	千 元	2,390,923	2,299,776	- 91,146	3.81	申請案件通過審核件數較預期減少。	
改善研究發展環境計畫	千 元	1,407,449	1,004,777	- 402,671	28.61	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 26 億 9,291 萬餘元，與預算案短絀相距 35 億 9,291 萬餘元，主要係醫療器材跨部會發展方案計畫、生技醫藥國家型科技計畫、能源國家型科技計畫、應用型研究育苗專案計畫、學術攻頂計畫，申請案內容與規劃方向不符，或經審查後，核定補助件數及金額較預期減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,170,451,657 元，本部依法審核修正增列基金來源之其他收入 40,731,896 元，主要係收回以前年度補助、委辦計畫經費賸餘；減列推動整體科技發展計畫、培育、延攬及獎助科技人才計畫、改善研究發展環境計畫等基金用途 481,730,020 元，主要係收回本年度補助、委辦計畫經費賸餘，或未辦理經費結報即逕列實現數，綜計增列賸餘 522,461,916 元，審定本期賸餘 2,692,913,573 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 84 億 8,287 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 26 億 5,650 萬餘元，期末現金及約當現金為 111 億 3,938 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 9 億 1,568 萬餘元，相距 35 億 7,219 萬餘元，主要係本期由預算案短絀數轉為實際賸餘數，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绌審定表

中華民國 102 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 来 源	35,971,570,000.00	35,711,171,325.00	+ 40,731,896.00	35,751,903,221.00	- 219,666,779.00	0.61
勞 務 收 入	92,000,000.00	212,909,200.00	—	212,909,200.00	+ 120,909,200.00	131.42
財 產 收 入	845,876,000.00	939,118,643.00	—	939,118,643.00	+ 93,242,643.00	11.02
政 府 撥 入 收 入	34,159,652,000.00	34,159,652,000.00	—	34,159,652,000.00	—	—
其 他 收 入	874,042,000.00	399,491,482.00	+ 40,731,896.00	440,223,378.00	- 433,818,622.00	49.63
基 金 用 途	36,871,570,000.00	33,540,719,668.00	- 481,730,020.00	33,058,989,648.00	- 3,812,580,352.00	10.34
推 動 整 體 科 技 發 展 計 畫	33,016,070,000.00	30,179,212,638.00	- 477,236,959.00	29,701,975,679.00	- 3,314,094,321.00	10.04
培 育 、 延 攬 及 獎 助 科 技 人 才 計 畫	2,390,923,000.00	2,304,269,742.00	- 4,493,011.00	2,299,776,731.00	- 91,146,269.00	3.81
改 善 研 究 發 展 環 境 計 畫	1,407,449,000.00	1,004,777,795.00	- 50.00	1,004,777,745.00	- 402,671,255.00	28.61
一 般 行 政 管 理 計 畫	57,128,000.00	52,459,493.00	—	52,459,493.00	- 4,668,507.00	8.17
本 期 賸 余 (短 紋 -)	- 900,000,000.00	2,170,451,657.00	+ 522,461,916.00	2,692,913,573.00	+ 3,592,913,573.00	—
期 初 基 金 餘 額	2,603,125,000.00	6,328,650,697.46	—	6,328,650,697.46	+ 3,725,525,697.46	143.12
期 末 基 金 餘 額	1,703,125,000.00	8,499,102,354.46	+ 522,461,916.00	9,021,564,270.46	+ 7,318,439,270.46	429.71

註：各部會署以股權方式繳交之研發成果收入，期初餘額 163,653,630 元，本年度增加 17,454,361 元，減少 158,053,650 元，主要係因移交財政部國有財產署接管所致，期末餘額 23,054,341 元。

行政院國家科學技術發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 900,000,000.00	2,692,913,573.00	+ 3,592,913,573.00	—
調整非現金項目	- 15,687,000.00	205,184,729.00	+ 220,871,729.00	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 915,687,000.00	2,898,098,302.00	+ 3,813,785,302.00	—
其他活動之現金流量				
減少其他資產	—	2,172,711,514.00	+ 2,172,711,514.00	—
增加短期債務及其他負債	—	45,377,333.00	+ 45,377,333.00	—
增加其他資產	—	- 2,413,350,024.00	- 2,413,350,024.00	—
減少短期債務及其他負債	—	- 46,330,396.00	- 46,330,396.00	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	- 241,591,573.00	- 241,591,573.00	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 915,687,000.00	2,656,506,729.00	+ 3,572,193,729.00	—
期初現金及約當現金	5,041,898,000.00	8,482,877,951.46	+ 3,440,979,951.46	68.25
期末現金及約當現金	4,126,211,000.00	11,139,384,680.46	+ 7,013,173,680.46	169.97

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	13,628,932,727.46	100.00	10,566,595,422.46	100.00	+ 3,062,337,305.00	28.98
流動資產	12,033,754,272.46	88.30	9,212,055,477.46	87.18	+ 2,821,698,795.00	30.63
現金	11,139,384,680.46	81.73	8,482,877,951.46	80.28	+ 2,656,506,729.00	31.32
應收款項	429,425,805.00	3.15	569,812,686.00	5.39	- 140,386,881.00	24.64
預付款項	464,943,787.00	3.41	159,364,840.00	1.51	+ 305,578,947.00	191.75
其他資產	1,595,178,455.00	11.70	1,354,539,945.00	12.82	+ 240,638,510.00	17.77
什項資產	1,595,178,455.00	11.70	1,354,539,945.00	12.82	+ 240,638,510.00	17.77
合計	13,628,932,727.46	100.00	10,566,595,422.46	100.00	+ 3,062,337,305.00	28.98
負債	4,607,368,457.00	33.81	4,237,944,725.00	40.11	+ 369,423,732.00	8.72
流動負債	4,605,387,153.00	33.79	4,235,010,358.00	40.08	+ 370,376,795.00	8.75
應付款項	4,605,387,153.00	33.79	4,235,010,358.00	40.08	+ 370,376,795.00	8.75
其他負債	1,981,304.00	0.01	2,934,367.00	0.03	- 953,063.00	32.48
什項負債	1,981,304.00	0.01	2,934,367.00	0.03	- 953,063.00	32.48
基金餘額	9,021,564,270.46	66.19	6,328,650,697.46	59.89	+ 2,692,913,573.00	42.55
基金餘額	9,021,564,270.46	66.19	6,328,650,697.46	59.89	+ 2,692,913,573.00	42.55
基金餘額	9,021,564,270.46	66.19	6,328,650,697.46	59.89	+ 2,692,913,573.00	42.55
合計	13,628,932,727.46	100.00	10,566,595,422.46	100.00	+ 3,062,337,305.00	28.98

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 209 萬餘元及 380 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 102 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 2,305 萬餘元及固定資產 711 萬餘元等。

(二)離島建設基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助、投資及貸款等方式協助地方政府辦理離島相關建設業務。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 2 項，減少者 2 項，未執行者 1 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫	千 元	468,218	432,662	- 35,555	7.59	主要係部分補助計畫發包作業延遲，影響工程施工進度，或執行期程跨年度。	
補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫	千 元	198,598	115,075	- 83,522	42.06	主要係部分補助計畫發包作業延遲或辦理變更設計，致影響工程執行進度。	
補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫	千 元	169,816	270,422	+ 100,606	59.24	主要係執行以前年度補助計畫。	
補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫	千 元	263,368	356,899	+ 93,531	35.51	主要係執行以前年度補助計畫。	
離島地區開發建設貸款計畫	千 元	500,000	-	- 500,000	100.00	主要係貸款申請未如預期，未有核貸案件。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短绌 11 億 65 萬餘元，較預算案數增加短绌 7,863 萬餘元，約 7.69%，主要係執行以前年度補助計畫，基金用途較預計增加所致。

3. 餘紕之審定

本年度決算經行政院核定短绌 1,100,658,376 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 88 億 4,041 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 8 億 9,862 萬餘元，期末現金及約當現金為 79 億 4,179 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 15 億 7,799 萬餘元，減少 6 億 7,937 萬餘元，主要係離島地區開發建設貸款計畫，未有核貸案件，其他活動原預計發生淨現金流出，實際未發生所致。

茲將該基金來源用途及餘紕之審定，暨餘紕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紓審定表

中華民國 102 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 来 源	78,912,000	75,014,231	—	75,014,231	- 3,897,769	4.94
財 產 收 入	53,912,000	66,021,533	—	66,021,533	+ 12,109,533	22.46
其 他 收 入	25,000,000	8,992,698	—	8,992,698	- 16,007,302	64.03
基 金 用 途	1,100,932,000	1,175,672,607	—	1,175,672,607	+ 74,740,607	6.79
補助離島地區辦理交通及觀光建設計畫	468,218,000	432,662,494	—	432,662,494	- 35,555,506	7.59
補助離島地區辦理農業及水資源建設計畫	198,598,000	115,075,405	—	115,075,405	- 83,522,595	42.06
補助離島地區辦理教育、文化及社會福利建設計畫	169,816,000	270,422,575	—	270,422,575	+ 100,606,575	59.24
補助離島地區辦理消防、醫療及環保建設計畫	263,368,000	356,899,688	—	356,899,688	+ 93,531,688	35.51
辦理離島地區開發建設貸款業務計畫 (相關業務及捐助經費)	201,000	1,262	—	1,262	- 199,738	99.37
一般行政管理計畫	731,000	611,183	—	611,183	- 119,817	16.39
本期賸餘（短紓一）	- 1,022,020,000	- 1,100,658,376	—	- 1,100,658,376	- 78,638,376	7.69
期初基金餘額	8,063,807,000	8,866,832,281	—	8,866,832,281	+ 803,025,281	9.96
期末基金餘額	7,041,787,000	7,766,173,905	—	7,766,173,905	+ 724,386,905	10.29

離島建設基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 1,022,020,000	- 1,100,658,376	- 78,638,376	7.69
調整非現金項目	- 55,971,000	201,712,848	+ 257,683,848	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 1,077,991,000	- 898,945,528	+ 179,045,472	16.61
其他活動之現金流量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	325,228	+ 325,228	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 500,000,000	—	+ 500,000,000	100.00
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 500,000,000	325,228	+ 500,325,228	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 1,577,991,000	- 898,620,300	+ 679,370,700	43.05
期初現金及約當現金	8,066,671,000	8,840,414,443	+ 773,743,443	9.59
期末現金及約當現金	6,488,680,000	7,941,794,143	+ 1,453,114,143	22.39

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

離島建設基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	8,082,490,088	100.00	9,042,594,577	100.00	- 960,104,489	10.62
流动资产	8,079,389,283	99.96	9,039,168,544	99.96	- 959,779,261	10.62
现金	7,941,794,143	98.26	8,840,414,443	97.76	- 898,620,300	10.16
应收款项	37,158,590	0.46	46,516,073	0.51	- 9,357,483	20.12
应付款项	100,436,550	1.24	152,238,028	1.68	- 51,801,478	34.03
投资、长期应收款项、贷款及准备金	3,100,805	0.04	3,426,033	0.04	- 325,228	9.49
长期贷款	3,100,805	0.04	3,426,033	0.04	- 325,228	9.49
合计	8,082,490,088	100.00	9,042,594,577	100.00	- 960,104,489	10.62
负债	316,316,183	3.91	175,762,296	1.94	+ 140,553,887	79.97
流动负债	316,316,183	3.91	175,762,296	1.94	+ 140,553,887	79.97
应付款项	316,316,183	3.91	175,762,296	1.94	+ 140,553,887	79.97
基金余额	7,766,173,905	96.09	8,866,832,281	98.06	- 1,100,658,376	12.41
基金余额	7,766,173,905	96.09	8,866,832,281	98.06	- 1,100,658,376	12.41
基金余额	7,766,173,905	96.09	8,866,832,281	98.06	- 1,100,658,376	12.41
合计	8,082,490,088	100.00	9,042,594,577	100.00	- 960,104,489	10.62

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 102 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 47 萬餘元。

(三)行政院公營事業民營化基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係運用政府於公營事業移轉民營時所得資金，支應各事業移轉民營應負擔之民營化相關支出。本年度預計支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫 89 億 2,423 萬餘元，實際為 75 億 7,858 萬餘元，較預計數減少 13 億 4,565 萬餘元，約 15.08%，主要係中華電信及榮民工程等公司請撥各項民營化給與較預計減少所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短紓 75 億 8,189 萬餘元，與預算案賸餘相距 616 億 7,057 萬餘元，主要係台灣中油及台灣電力等公司釋股收入預算 635 億 3,117 萬元未執行，惟仍須負擔相關民營化之給與支出所致。

3. 餘紓之審定

本年度決算經行政院核定短紓 7,583,043,982 元 52 分，本部依法審核修正減列基金用途之支應政府應負擔之加發 6 個月薪給及補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫 1,144,941 元，並同數減列短紓，審定本期短紓 7,581,899,041 元 52 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9,592 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 676 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 268 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 5,449 萬餘元，相距 6,125 萬餘元，主要係應付民營化給與支出，未及於本年度支付，業務活動之淨現金流出較預計減少所致。

5. 其他事項

依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，該基金用途為：支應公營事業移轉民營加發從業人員 6 個月薪給與補償各項損失之費用及政府負擔之民營化所需支出；財務艱困事業不足支付移轉民營之給與支出及移轉民營前辦理專案裁減人員或結束營業時之給與支出等。據各事業主管機關提供資料統計，該基金於未來會計年度，尚須負擔各公營事業截至民營化時之相關給與支出，計約 14 億 8,715 萬餘元，明細列表如次：

單位：新臺幣千元

事業名稱	估計截至民營化時尚須支付之民營化支出		
	由事業負擔部分	由基金負擔部分	合計數
合計	139,410,486	1,487,156	140,897,643
台灣糖業公司	3,520,981	510,049	4,031,031
台灣中油公司	40,944,132	74,270	41,018,402
台灣電力公司	69,022,902	132,513	69,155,415
漢翔航空工業公司	7,457,159	126,583	7,583,742
臺灣菸酒公司	18,465,310	643,740	19,109,050

茲將該基金來源用途及餘紓之審定，暨餘紓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額審定表

中華民國 102 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 来 源	63,773,035,000.00	430,931,254.48	—	430,931,254.48	- 63,342,103,745.52	99.32
財 產 收 入	100,000.00	291,931.00	—	291,931.00	+ 191,931.00	191.93
政 府 款 入 收 入	63,531,170,000.00	—	—	—	- 63,531,170,000.00	100.00
其 他 收 入	241,765,000.00	430,639,323.48	—	430,639,323.48	+ 188,874,323.48	78.12
基 金 用 途	9,684,362,000.00	8,013,975,237.00	- 1,144,941.00	8,012,830,296.00	- 1,671,531,704.00	17.26
支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫	8,924,238,000.00	7,579,732,895.00	- 1,144,941.00	7,578,587,954.00	- 1,345,650,046.00	15.08
一般行政管理計畫	760,124,000.00	434,242,342.00	—	434,242,342.00	- 325,881,658.00	42.87
本期賸餘（短紓一）	54,088,673,000.00	- 7,583,043,982.52	+ 1,144,941.00	- 7,581,899,041.52	- 61,670,572,041.52	—
期 初 基 金 餘 額	- 55,285,189,000.00	- 53,261,909,743.00	—	- 53,261,909,743.00	+ 2,023,279,257.00	3.66
期 末 基 金 餘 額	- 1,196,516,000.00	- 60,844,953,725.52	+ 1,144,941.00	- 60,843,808,784.52	- 59,647,292,784.52	4,985.08

註：1. 本表政府撥入收入可用預算數 63,531,170,000 元，係以前年度保留數（原行政院核定保留 64,303,440,000 元，嗣配合臺鹽公司於民國 102 年 12 月 30 日辦理減資，調整保留數為 63,531,170,000 元）。

2. 依公營事業移轉民營條例第 15 條規定，公營事業移轉民營，政府所得資金得撥入特種基金。本表政府撥入收入可用預算數 63,531,170,000 元，係國營事業釋股預算之保留數，若按各該事業民國 102 年 12 月 31 日之淨值或市價重新核算結果，僅為 54,011,059,000 元。

行政院公營事業民營化基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 9,442,497,000.00	- 7,581,899,041.52	+ 1,860,597,958.48	19.70
調整非現金項目	- 109,876,000.00	1,388,661,623.52	+ 1,498,537,623.52	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 9,552,373,000.00	- 6,193,237,418.00	+ 3,359,135,582.00	35.17
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	9,497,877,000.00	88,080,000,000.00	+ 78,582,123,000.00	827.37
減少短期債務及其他負債	—	- 81,880,000,000.00	- 81,880,000,000.00	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	9,497,877,000.00	6,200,000,000.00	- 3,297,877,000.00	34.72
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 54,496,000.00	6,762,582.00	+ 61,258,582.00	—
期初現金及約當現金	154,496,000.00	95,926,187.00	- 58,569,813.00	37.91
期末現金及約當現金	100,000,000.00	102,688,769.00	+ 2,688,769.00	2.69

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（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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绌審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	138,973,750.48	100.00	267,296,359.00	100.00	- 128,322,608.52	48.01
流動資產	138,973,750.48	100.00	267,296,359.00	100.00	- 128,322,608.52	48.01
現金	102,688,769.00	73.89	95,926,187.00	35.89	+ 6,762,582.00	7.05
應收款項	36,284,981.48	26.11	171,370,172.00	64.11	- 135,085,190.52	78.83
合計	138,973,750.48	100.00	267,296,359.00	100.00	- 128,322,608.52	48.01
負債	60,982,782,535.00	43,880.79	53,529,206,102.00	20,026.16	+ 7,453,576,433.00	13.92
流動負債	60,982,782,535.00	43,880.79	53,529,206,102.00	20,026.16	+ 7,453,576,433.00	13.92
短期債務	59,170,000,000.00	42,576.39	52,970,000,000.00	19,816.96	+ 6,200,000,000.00	11.70
應付款項	1,812,782,535.00	1,304.41	559,206,102.00	209.21	+ 1,253,576,433.00	224.17
基金餘額	- 60,843,808,784.52	- 43,780.79	- 53,261,909,743.00	- 19,926.16	- 7,581,899,041.52	14.24
基金餘額	- 60,843,808,784.52	- 43,780.79	- 53,261,909,743.00	- 19,926.16	- 7,581,899,041.52	14.24
基金餘額	- 60,843,808,784.52	- 43,780.79	- 53,261,909,743.00	- 19,926.16	- 7,581,899,041.52	14.24
合計	138,973,750.48	100.00	267,296,359.00	100.00	- 128,322,608.52	48.01

- 註：1. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1,565 億 4,567 萬餘元，係該基金依據各事業主管機關委託之精算報告，以民國 102 年 12 月 31 日或 101 年 12 月 31 日為基準日，精算該基金未來 30 年淨給付現值金額。
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 102 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 67 萬餘元。

(四)花東地區永續發展基金

政府為推動花東地區發展，依據花東地區發展條例規定，設立花東地區永續發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係以補助、投資及貸款等方式協助花蓮及臺東縣政府辦理花東地區相關建設計畫。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 1 項，未執行者 2 項，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
花東地區永續發展相關計畫	千 元	1,005,200	17,738	- 987,461	98.24	主要係臺東縣及花蓮縣「綜合發展實施方案」分別於民國 102 年 6 月 18 日及 25 日始獲行政院核定，影響相關補助計畫執行進度。	
花東地區永續發展投資計畫	千 元	1,500,000	-	- 1,500,000	100.00	主要係經濟部於民國 102 年 11 月始完成投資計畫，致尚無投資案件。	
花東地區永續發展貸款計畫	千 元	500,000	-	- 500,000	100.00	主要係各部會於花東地區既有之融資貸款資源，尚足以滿足廠商貸款需求，致貸款計畫尚未執行。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 24 億 8,106 萬餘元，與預算案短絀相距 24 億 8,714 萬餘元，主要係臺東縣及花蓮縣「綜合發展實施方案」分別於民國 102 年 6 月 18 日及 25 日始獲行政院核定，暨經濟部於民國 102 年 11 月始完成投資計畫，相關計畫執行進度嚴重落後，基金用途減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,481,067,780 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 39 億 9,734 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 24 億 3,269 萬餘元，期末現金及約當現金為 64 億 3,003 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 5 億 1,407 萬餘元，相距 29 億 4,676 萬餘元，主要係本期實際發生賸餘，而預算案係短絀，業務活動產生淨現金流入，暨貸款計畫尚未執行，其他活動尚無淨現金流出所致。

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

花東地區永續發展基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 102 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 来 源	2,500,850,000	2,500,000,000	—	2,500,000,000	- 850,000	0.03
財 產 收 入	850,000	—	—	—	- 850,000	100.00
政 府 標 入 收 入	2,500,000,000	2,500,000,000	—	2,500,000,000	—	—
基 金 用 途	2,506,927,000	18,932,220	—	18,932,220	- 2,487,994,780	99.24
花東地區永續發展 相 關 計 畫	1,005,200,000	17,738,913	—	17,738,913	- 987,461,087	98.24
花東地區永續發展 投 資 計 畫	1,500,000,000	—	—	—	- 1,500,000,000	100.00
一般行政管理計畫	1,727,000	1,193,307	—	1,193,307	- 533,693	30.90
本期賸餘（短紓一）	- 6,077,000	2,481,067,780	—	2,481,067,780	+ 2,487,144,780	—
期 初 基 金 餘 額	3,493,013,000	3,997,315,932	—	3,997,315,932	+ 504,302,932	14.44
期 末 基 金 餘 額	3,486,936,000	6,478,383,712	—	6,478,383,712	+ 2,991,447,712	85.79

花東地區永續發展基金餘額審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀一）	- 6,077,000	2,481,067,780	+ 2,487,144,780	—
調整非現金項目	- 8,000,000	- 48,377,280	- 40,377,280	504.72
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 14,077,000	2,432,690,500	+ 2,446,767,500	—
其他活動之現金流量				
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 500,000,000	—	+ 500,000,000	100.00
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 500,000,000	—	+ 500,000,000	100.00
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 514,077,000	2,432,690,500	+ 2,946,767,500	—
期初現金及約當現金	2,953,013,000	3,997,345,506	+ 1,044,332,506	35.36
期末現金及約當現金	2,438,936,000	6,430,036,006	+ 3,991,100,006	163.64

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、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

花東地區永續發展基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	6,478,476,519	100.00	3,997,345,506	100.00	+ 2,481,131,013	62.07
現金	6,478,476,519	100.00	3,997,345,506	100.00	+ 2,481,131,013	62.07
預付款項	6,430,036,006	99.25	3,997,345,506	100.00	+ 2,432,690,500	60.86
合計	48,440,513	0.75	—	—	+ 48,440,513	—
負債						
流動負債	92,807	0.00	29,574	0.00	+ 63,233	213.81
應付款項	92,807	0.00	29,574	0.00	+ 63,233	213.81
基 金 餘 額	92,807	0.00	29,574	0.00	+ 63,233	213.81
基 金 餘 額	6,478,383,712	100.00	3,997,315,932	100.00	+ 2,481,067,780	62.07
基 金 餘 額	6,478,383,712	100.00	3,997,315,932	100.00	+ 2,481,067,780	62.07
基 金 餘 額	6,478,383,712	100.00	3,997,315,932	100.00	+ 2,481,067,780	62.07
合計	6,478,476,519	100.00	3,997,345,506	100.00	+ 2,481,131,013	62.07

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 102 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 4 萬餘元。

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與權益保障法、老人福利法及身心障礙者權益保障法等規定，設立社會福利基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

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

(1) 福利服務計畫 本年度預計收容 3,514 人，實際收容 3,102 人，較預計減少 412 人，約 11.72%，主要係政府推動居家及社區式服務取代機構式服務，暨長者選擇領取低收入戶生活補助或中低收入老人生活津貼所致。

(2) 公彩回饋推展社福計畫 本年度預計補助 12 億 2,036 萬餘元，實際補助 8 億 7,387 萬餘元，較預計減少 3 億 4,648 萬餘元，約 28.39%，主要係受補助團體未能如期完成補助計畫所致。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 2 億 1,607 萬餘元，與預算案短絀相距 7 億 6,664 萬餘元，主要係所屬老人及身心障礙福利機構實際收容人數未如預期，相關費用隨減，暨部分公益彩券回饋金補助社福計畫未及執行完竣，經費尚未結報等所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 216,072,310 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 18 億 8,179 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 1 億 1,796 萬餘元，期末現金及約當現金為 17 億 6,383 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 2 億 4,602 萬餘元，減少 1 億 2,806 萬餘元，主要係菸品健康福利捐獲配收入較預期為多，及所屬機構服務支出減少，業務活動之淨現金流出隨減所致。

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绌審定表

中華民國 102 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 来 源	2,574,825,000	2,779,003,329	—	2,779,003,329	+ 204,178,329	7.93
徵收及依法分配收入	894,000,000	981,508,939	—	981,508,939	+ 87,508,939	9.79
勞 務 收 入	282,921,000	309,935,579	—	309,935,579	+ 27,014,579	9.55
財 產 收 入	5,146,000	5,442,536	—	5,442,536	+ 296,536	5.76
政 府 摶 入 收 入	1,384,387,000	1,386,914,740	—	1,386,914,740	+ 2,527,740	0.18
其 他 收 入	8,371,000	95,201,535	—	95,201,535	+ 86,830,535	1,037.28
基 金 用 途	3,125,399,000	2,562,931,019	—	2,562,931,019	- 562,467,981	18.00
福 利 服 務 計 畫	1,718,652,000	1,532,928,805	—	1,532,928,805	- 185,723,195	10.81
托 兒 業 務 計 畫	3,673,000	2,830,626	—	2,830,626	- 842,374	22.93
公彩回饋推展社福計畫	1,220,367,000	873,877,425	—	873,877,425	- 346,489,575	28.39
獨立生活學習家園 大樓興建計畫	45,789,000	36,225,954	—	36,225,954	- 9,563,046	20.89
老人福利機構多機能 綜合服務計畫	134,833,000	115,366,166	—	115,366,166	- 19,466,834	14.44
一般行政管理計畫	2,085,000	1,702,043	—	1,702,043	- 382,957	18.37
本期賸餘（短绌 - ）	- 550,574,000	216,072,310	—	216,072,310	+ 766,646,310	—
期 初 基 金 餘 額	1,913,268,000	2,350,237,118	—	2,350,237,118	+ 436,969,118	22.84
期 末 基 金 餘 額	1,362,694,000	2,566,309,428	—	2,566,309,428	+ 1,203,615,428	88.33

註：本表福利服務計畫可用預算數 1,718,652,000 元，包含本年度預算案數 1,707,297,000 元、以前年度保留數 18,703,000 元及扣除以前年度報准先行辦理數 7,348,000 元；公彩回饋推展社福計畫可用預算數 1,220,367,000 元，包含本年度預算案數 1,206,750,000 元、以前年度保留數 29,817,000 元及扣除以前年度報准先行辦理數 16,200,000 元；獨立生活學習家園大樓興建計畫可用預算數 45,789,000 元，包含本年度預算案數 24,154,000 元及以前年度保留數 21,635,000 元；老人福利機構多機能綜合服務計畫可用預算數 134,833,000 元，包含本年度預算案數 32,648,000 元及以前年度保留數 102,185,000 元。

社會福利基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	- 401,782,000	216,072,310	+ 617,854,310	-
調整非現金項目	160,639,000	- 337,052,851	- 497,691,851	-
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 241,143,000	- 120,980,541	+ 120,162,459	49.83
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	-	31,570,138	+ 31,570,138	-
增加其他資產	- 2,000	3,349,555	+ 3,351,555	-
減少短期債務及其他負債	- 4,884,000	- 31,900,280	- 27,016,280	553.16
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 4,886,000	3,019,413	+ 7,905,413	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 246,029,000	- 117,961,128	+ 128,067,872	52.05
期初現金及約當現金	1,355,666,000	1,881,797,336	+ 526,131,336	38.81
期末現金及約當現金	1,109,637,000	1,763,836,208	+ 654,199,208	58.96

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

社會福利基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	2,666,754,050	100.00	2,512,461,221	100.00	+ 154,292,829	6.14
流動資產	2,600,098,877	97.50	2,444,216,550	97.28	+ 155,882,327	6.38
現金	1,763,836,208	66.14	1,881,797,336	74.90	- 117,961,128	6.27
應收款項	22,787,729	0.85	26,911,202	1.07	- 4,123,473	15.32
預付款項	813,474,940	30.50	535,508,012	21.31	+ 277,966,928	51.91
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	46,728,502	1.75	46,568,416	1.85	+ 160,086	0.34
準備金	46,728,502	1.75	46,568,416	1.85	+ 160,086	0.34
其他資產	19,926,671	0.75	21,676,255	0.86	- 1,749,584	8.07
什項資產	19,926,671	0.75	21,676,255	0.86	- 1,749,584	8.07
合計	2,666,754,050	100.00	2,512,461,221	100.00	+ 154,292,829	6.14
負債	100,444,622	3.77	162,224,103	6.46	- 61,779,481	38.08
流動負債	13,937,846	0.52	75,547,271	3.01	- 61,609,425	81.55
應付款項	12,959,385	0.49	74,360,496	2.96	- 61,401,111	82.57
預收款項	978,461	0.04	1,186,775	0.05	- 208,314	17.55
其他負債	86,506,776	3.24	86,676,832	3.45	- 170,056	0.20
什項負債	86,506,776	3.24	86,676,832	3.45	- 170,056	0.20
基金餘額	2,566,309,428	96.23	2,350,237,118	93.54	+ 216,072,310	9.19
基金餘額	2,566,309,428	96.23	2,350,237,118	93.54	+ 216,072,310	9.19
基金餘額	2,566,309,428	96.23	2,350,237,118	93.54	+ 216,072,310	9.19
合計	2,666,754,050	100.00	2,512,461,221	100.00	+ 154,292,829	6.14

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 2 億 9,791 萬餘元及 2 億 9,429 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 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 42 億 5,598 萬餘元及無形資產 821 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 因 因
				增 減 數	%	原	
辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫	千 元	33,600	19,048	- 14,551	43.31	主要係「設籍前外籍配偶社會救助」、「相關法律諮詢及協助服務」等計畫之申請補助案件數及金額，較預計減少。	
辦理外籍配偶學習課程、宣導、鼓勵並提供其子女托育及多元文化推廣計畫	千 元	236,980	215,827	- 21,152	8.93	主要係「外籍配偶子女臨時托育服務」、「外籍配偶相關宣傳」、「多元文化推廣」等計畫之辦理規模及申請補助金額，較預計減少。	
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	千 元	68,095	59,536	- 8,558	12.57	主要係「輔導外籍配偶籌組社團組織」計畫之申請補助案件數及金額，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	60,344	42,297	- 18,046	29.91	主要係「外籍配偶入國前之輔導」、「外籍配偶志工培訓及運用」等計畫之申請補助案件數及金額，較預計減少。	

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 6,482 萬餘元，較預算案數減少短絀 6,714 萬餘元，約 50.88%，主要係多項補助計畫核准補助之件數及金額，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短絀 64,829,821 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 9 億 3,412 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 9,801 萬餘元，期末現金及約當現金為 8 億 3,611 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 1 億 3,197 萬餘元，減少 3,396 萬餘元，主要係本期短絀較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

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

外籍配偶照顧輔導基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 102 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 来 源	275,700,000	279,638,207	—	279,638,207	+ 3,938,207	1.43
財 產 收 入	5,700,000	5,883,173	—	5,883,173	+ 183,173	3.21
政 府 標 入 收 入	270,000,000	270,000,000	—	270,000,000	—	—
其 他 收 入	—	3,755,034	—	3,755,034	+ 3,755,034	—
基 金 用 途	407,675,000	344,468,028	—	344,468,028	- 63,206,972	15.50
辦理醫療補助、社會救助及法律服務計畫	33,600,000	19,048,994	—	19,048,994	- 14,551,006	43.31
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	236,980,000	215,827,583	—	215,827,583	- 21,152,417	8.93
辦理家庭服務中心及籌組社團計畫	68,095,000	59,536,391	—	59,536,391	- 8,558,609	12.57
辦理輔導、服務或人才培訓及活化社區服務計畫	60,344,000	42,297,354	—	42,297,354	- 18,046,646	29.91
一般行政管理計畫	8,656,000	7,757,706	—	7,757,706	- 898,294	10.38
本期賸餘（短紓一）	- 131,975,000	- 64,829,821	—	- 64,829,821	+ 67,145,179	50.88
期 初 基 金 餘 額	1,031,622,000	1,113,513,536	—	1,113,513,536	+ 81,891,536	7.94
期 末 基 金 餘 額	899,647,000	1,048,683,715	—	1,048,683,715	+ 149,036,715	16.57

外籍配偶照顧輔導基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 131,975,000	- 64,829,821	+ 67,145,179	50.88
調整非現金項目	-	- 33,151,161	- 33,151,161	-
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 131,975,000	- 97,980,982	+ 33,994,018	25.76
其他活動之現金流量				
減少短期債務及其他負債	-	- 30,000	- 30,000	-
其他活動之淨現金流入（流出一）	-	- 30,000	- 30,000	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 131,975,000	- 98,010,982	+ 33,964,018	25.74
期初現金及約當現金	1,031,622,000	934,121,009	- 97,500,991	9.45
期末現金及約當現金	899,647,000	836,110,027	- 63,536,973	7.06

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（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,068,138,578	100.00	1,130,653,381	100.00	- 62,514,803	5.53
流動資產	1,065,839,466	99.78	1,128,755,270	99.83	- 62,915,804	5.57
現金	836,110,027	78.28	934,121,009	82.62	- 98,010,982	10.49
應收款項	2,691,781	0.25	2,693,425	0.24	- 1,644	0.06
預付款項	227,037,658	21.26	191,940,836	16.98	+ 35,096,822	18.29
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,299,112	0.22	1,898,111	0.17	+ 401,001	21.13
準備金	2,299,112	0.22	1,898,111	0.17	+ 401,001	21.13
合計	1,068,138,578	100.00	1,130,653,381	100.00	- 62,514,803	5.53
負債	19,454,863	1.82	17,139,845	1.52	+ 2,315,018	13.51
流動負債	17,155,751	1.61	15,211,734	1.35	+ 1,944,017	12.78
應付款項	17,155,751	1.61	15,211,734	1.35	+ 1,944,017	12.78
其他負債	2,299,112	0.22	1,928,111	0.17	+ 371,001	19.24
什項負債	2,299,112	0.22	1,928,111	0.17	+ 371,001	19.24
基金餘額	1,048,683,715	98.18	1,113,513,536	98.48	- 64,829,821	5.82
基金餘額	1,048,683,715	98.18	1,113,513,536	98.48	- 64,829,821	5.82
基金餘額	1,048,683,715	98.18	1,113,513,536	98.48	- 64,829,821	5.82
合計	1,068,138,578	100.00	1,130,653,381	100.00	- 62,514,803	5.53

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 70 萬餘元及無形資產 72 萬餘元等。

(三)研發替代役基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 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	7,859	7,219	- 639	8.13		
役男入營訓練及 權 益 計 畫	千 元	1,038,977	1,183,320	+ 144,343	13.89	主要係役男入營受訓人數較預計增加，致役男待遇及給與支出隨增。	
役男管理及資訊 系統維運計畫	千 元	26,981	26,431	- 549	2.04		

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 8,890 萬餘元，較預算案數增加 6,363 萬餘元，約 50.80%，主要係產業用人策略趨向積極，役男入營人數增加，致用人單位繳納之研究發展費收入較預計增加，且高於隨增之役男入營訓練等支出。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 188,903,810 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 8,208 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 1 億 9,484 萬餘元，期末現金及約當現金為 7 億 7,692 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 1 億 3,664 萬餘元，增加 5,820 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳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紓審定表

中華民國 102 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 来 源	1,202,744,000	1,408,628,743	—	1,408,628,743	+ 205,884,743	17.12
徵收及依法分配收入	1,196,502,000	1,400,111,149	—	1,400,111,149	+ 203,609,149	17.02
財 產 收 入	2,642,000	3,564,342	—	3,564,342	+ 922,342	34.91
其 他 收 入	3,600,000	4,953,252	—	4,953,252	+ 1,353,252	37.59
基 金 用 途	1,077,476,000	1,219,724,933	—	1,219,724,933	+ 142,248,933	13.20
員額審查核配、 役男報名甄選及 成效管考計畫	7,859,000	7,219,919	—	7,219,919	- 639,081	8.13
役男入營訓練及 權益計畫	1,038,977,000	1,183,320,710	—	1,183,320,710	+ 144,343,710	13.89
役男管理及資訊 系統維運計畫	26,981,000	26,431,503	—	26,431,503	- 549,497	2.04
一般行政管理計畫	3,329,000	2,424,230	—	2,424,230	- 904,770	27.18
一般建築及設備計畫	330,000	328,571	—	328,571	- 1,429	0.43
本期賸餘（短紓一）	125,268,000	188,903,810	—	188,903,810	+ 63,635,810	50.80
期初基金餘額	503,405,000	553,781,005	—	553,781,005	+ 50,376,005	10.01
期末基金餘額	628,673,000	742,684,815	—	742,684,815	+ 114,011,815	18.14

研發替代役基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	125,268,000	188,903,810	+ 63,635,810	50.80
調整非現金項目	11,564,000	5,944,641	- 5,619,359	48.59
業務活動之淨現金流入（流出一）	136,832,000	194,848,451	+ 58,016,451	42.40
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	-	379,000	+ 379,000	-
減少短期債務及其他負債	- 190,000	- 378,539	- 188,539	99.23
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 190,000	461	+ 190,461	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	136,642,000	194,848,912	+ 58,206,912	42.60
期初現金及約當現金	562,900,000	582,080,549	+ 19,180,549	3.41
期末現金及約當現金	699,542,000	776,929,461	+ 77,387,461	11.06

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

研發替代役基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	782,356,879	100.00	583,889,629	100.00	+ 198,467,250	33.99
流动资产	782,356,879	100.00	583,889,629	100.00	+ 198,467,250	33.99
现金	776,929,461	99.31	582,080,549	99.69	+ 194,848,912	33.47
应收款项	5,427,418	0.69	1,809,080	0.31	+ 3,618,338	200.01
合计	782,356,879	100.00	583,889,629	100.00	+ 198,467,250	33.99
负债	39,672,064	5.07	30,108,624	5.16	+ 9,563,440	31.76
流动负债	39,293,064	5.02	29,730,085	5.09	+ 9,562,979	32.17
应付款项	404,820	0.05	1,070,982	0.18	- 666,162	62.20
预收款项	38,888,244	4.97	28,659,103	4.91	+ 10,229,141	35.69
其他负债	379,000	0.05	378,539	0.06	+ 461	0.12
什项负债	379,000	0.05	378,539	0.06	+ 461	0.12
基金余额	742,684,815	94.93	553,781,005	94.84	+ 188,903,810	34.11
基金余额	742,684,815	94.93	553,781,005	94.84	+ 188,903,810	34.11
基金余额	742,684,815	94.93	553,781,005	94.84	+ 188,903,810	34.11
合计	782,356,879	100.00	583,889,629	100.00	+ 198,467,250	33.99

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 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1,104 萬餘元及無形資產 58 萬餘元等。

(四) 警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理因公執行勤務死亡遺族生活照護、因公執行勤務傷殘人員醫療、因公執行勤務生活急難救助等。本年度業務計畫 3 項，實施結果，實際數較原預計減少者 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 因 原
				增 減 數	%		
因公執行勤務死亡 遺族生活照護計畫	件	8	4	- 4	50.00	主要係因公執行勤務死亡之事件實際申請案件數較預計減少。	
因公執行勤務傷殘 人員醫療計畫	件	43	31	- 12	27.91	主要係因公執行勤務受傷、殘廢之事件實際申請案件數較預計減少。	
因公執行勤務生活 急難救助計畫	件	3	—	- 3	100.00	尚無符合安全金發給條件之申請案件。	

有關該基金業務計畫執行率較低情形，本部已函請內政部警政署研謀改善，俾保障相關人員就醫就養權利及激勵士氣。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 9,091 萬餘元，較預算案數增加 819 萬餘元，約 9.90 %，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. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 90,917,521 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金為 5 億 4,036 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨增 9,091 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 3,128 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 8,272 萬餘元，增加 819 萬餘元，主要係本期賸餘較預計增加，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+)減(-)數	決算審定數	審定數與可用預算數比較增減	
					金額	%
基 金 來 源	103,933,000	103,139,471	—	103,139,471	- 793,529	0.76
財 產 收 入	2,933,000	2,936,871	—	2,936,871	+ 3,871	0.13
政 府 標 入 收 入	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	—	—
其 他 收 入	1,000,000	202,600	—	202,600	- 797,400	79.74
基 金 用 途	21,208,000	12,221,950	—	12,221,950	- 8,986,050	42.37
因公執行勤務死亡遺族生活照護計畫	14,041,000	10,000,000	—	10,000,000	- 4,041,000	28.78
因公執行勤務傷殘人員醫療計畫	6,627,000	2,203,500	—	2,203,500	- 4,423,500	66.75
因公執行勤務生活急難救助計畫	448,000	—	—	—	- 448,000	100.00
一般行政管理計畫	92,000	18,450	—	18,450	- 73,550	79.95
本期賸餘（短紓一）	82,725,000	90,917,521	—	90,917,521	+ 8,192,521	9.90
期 初 基 金 餘 額	536,347,000	541,893,800	—	541,893,800	+ 5,546,800	1.03
期 末 基 金 餘 額	619,072,000	632,811,321	—	632,811,321	+ 13,739,321	2.22

警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	82,725,000	90,917,521	+ 8,192,521	9.90
調整非現金項目	—	1,437	+ 1,437	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	82,725,000	90,918,958	+ 8,193,958	9.91
現金及約當現金之淨增（淨減一）	82,725,000	90,918,958	+ 8,193,958	9.91
期初現金及約當現金	536,347,000	540,366,113	+ 4,019,113	0.75
期末現金及約當現金	619,072,000	631,285,071	+ 12,213,071	1.97

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	632,811,321	100.00	541,893,800	100.00	+ 90,917,521	16.78
現金	631,285,071	99.76	540,366,113	99.72	+ 90,918,958	16.83
應收款項	1,526,250	0.24	1,527,687	0.28	- 1,437	0.09
合計	632,811,321	100.00	541,893,800	100.00	+ 90,917,521	16.78
基金餘額						
基金餘額	632,811,321	100.00	541,893,800	100.00	+ 90,917,521	16.78
基 金 餘 額	632,811,321	100.00	541,893,800	100.00	+ 90,917,521	16.78
合 計	632,811,321	100.00	541,893,800	100.00	+ 90,917,521	16.78

三、教育部主管

(一) 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，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

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

(1) 獎助教育支出計畫 預計獎助 211,249 人次，實際獎助 805,526 人次，較預計增加 594,277 人次，約 281.32%，主要係教育部藉由媒體、公文及網路資訊等各種管道加強宣導並主動關懷急難弱勢家庭學生，申請獎補助及工讀金人數較預計增加所致。

(2) 學產房地管理計畫 預計管理 845.54 公頃，實際管理 845.54 公頃。該基金學產土地管理及使用情形，列表如次：

單位：公頃

使 用 情 形	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	面 積	%	面 積	%	面 積	%
合 計	845.54	100.00	845.54	100.00	0.00	0.00
出租	546.37	64.62	545.94	64.57	0.43	0.08
被占用	150.38	17.79	149.35	17.66	1.03	0.69
未按期繳納使用補償金	57.23	6.77	50.11	5.93	7.12	14.21
已按期繳納使用補償金	93.15	11.02	99.24	11.74	- 6.09	6.14
閒置	106.27	12.57	110.04	13.01	- 3.77	3.43
無法開發利用	68.02	8.04	70.79	8.37	- 2.77	3.91
可供開發利用	38.25	4.52	39.25	4.64	- 1.00	2.55
道路	20.81	2.46	20.77	2.46	0.04	0.19
借用	7.88	0.93	8.09	0.96	- 0.21	2.60
其他	13.83	1.64	11.35	1.34	2.48	21.85

註：1. 無法開發利用係指使用現況已供作為駁崁、海域、原生林等使用。

2. 資料來源：整理自教育部提供資料。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短绌 3 億 4,030 萬餘元，與預算案賸餘相距 4 億 1,599 萬餘元，主要係教育部藉由媒體、公文及網路資訊等各種管道加強宣導並主動關懷急難弱勢家庭學生，申請急難慰問金及低收入戶學生助學金人數較預計增加，獎助教育支出計畫經費超支等所致。

3. 餘绌之審定

本年度決算經行政院核定短绌 340,301,313 元 79 分，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 80 億 5,306 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 7 億 8,130 萬餘元，期末現金及約當現金為 72 億 7,176 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 5 億 1,933 萬餘元，增加 2 億 6,196 萬餘元，主要係增加其他資產及減少短期債務，其他活動產生淨現金流出所致。

5. 其他事項

學產基金應收租金及使用補償金本年度期末應收餘額為 4 億 7,089 萬餘元，較上年度期末餘額增加 2,187 萬餘元，主要係部分出租之學產土地因都市計畫調整，土地用途受限制，應收租金尚與土地租用人協調中所致。該基金應收租金及使用補償金情形，列表如次：

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	470,893,435	100.00	449,022,224	100.00	21,871,211	4.87
應收款項 - 應收收益	165,836,741	35.22	151,968,760	33.84	13,867,981	9.13
其他資產 - 催收款項	541,541,204	115.00	422,384,980	94.07	119,156,224	28.21
備抵呆帳 - 催收款項	- 236,484,510	50.22	- 125,331,516	27.91	- 111,152,994	88.69

資料來源：整理自教育部提供資料。

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

學產基金來源用途及餘額審定表

中華民國 102 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 来 源	1,395,252,999.00	1,285,330,178.21	—	1,285,330,178.21	- 109,922,820.79	7.88
財 产 收 入	1,379,152,999.00	1,195,247,840.21	—	1,195,247,840.21	- 183,905,158.79	13.33
其 他 收 入	16,100,000.00	90,082,338.00	—	90,082,338.00	+ 73,982,338.00	459.52
基 金 用 途	1,319,561,000.00	1,625,631,492.00	—	1,625,631,492.00	+ 306,070,492.00	23.19
學產房地管理計畫	97,878,000.00	216,974,155.00	—	216,974,155.00	+ 119,096,155.00	121.68
獎助教育支出計畫	1,221,548,000.00	1,408,569,337.00	—	1,408,569,337.00	+ 187,021,337.00	15.31
一般建築及設備計畫	135,000.00	88,000.00	—	88,000.00	- 47,000.00	34.81
本期賸餘（短紓一）	75,691,999.00	- 340,301,313.79	—	- 340,301,313.79	- 415,993,312.79	—
期 初 基 金 餘 額	8,678,802,000.00	8,089,441,103.79	—	8,089,441,103.79	- 589,360,896.21	6.79
期 末 基 金 餘 額	8,754,493,999.00	7,749,139,790.00	—	7,749,139,790.00	- 1,005,354,209.00	11.48

註：本表財產收入可用預算數 1,379,152,999 元，包含本年度預算案數 879,053,000 元及本年度報准先行辦理數 500,099,999 元。

學產基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	- 424,408,000.00	- 340,301,313.79	+ 84,106,686.21	19.82
調 整 非 現 金 項 目	- 109,780,000.00	155,422,644.00	+ 265,202,644.00	—
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 534,188,000.00	- 184,878,669.79	+ 349,309,330.21	65.39
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	15,000,000.00	—	- 15,000,000.00	100.00
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	22,833,953.00	+ 22,833,953.00	—
增 加 其 他 資 產	—	- 119,157,024.00	- 119,157,024.00	—
減 少 短 期 債 勿 及 其 他 負 債	- 151,000.00	- 500,099,999.00	- 499,948,999.00	331,092.05
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	14,849,000.00	- 596,423,070.00	- 611,272,070.00	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	- 519,339,000.00	- 781,301,739.79	- 261,962,739.79	50.44
期 初 現 金 及 約 當 現 金	8,214,731,000.00	8,053,065,107.79	- 161,665,892.21	1.97
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,695,392,000.00	7,271,763,368.00	- 423,628,632.00	5.50

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（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

學產基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,829,796,288.00	100.00	8,646,228,102.79	100.00	- 816,431,814.79	9.44		
流 動 資 產	7,507,286,794.00	95.88	8,331,722,638.79	96.36	- 824,435,844.79	9.90		
現 金	7,271,763,368.00	92.87	8,053,065,107.79	93.14	- 781,301,739.79	9.70		
應 收 款 項	230,823,126.00	2.95	265,102,343.00	3.07	- 34,279,217.00	12.93		
預 付 款 項	4,700,300.00	0.06	13,555,188.00	0.16	- 8,854,888.00	65.32		
其 他 資 產	322,509,494.00	4.12	314,505,464.00	3.64	+ 8,004,030.00	2.54		
什 項 資 產	322,509,494.00	4.12	314,505,464.00	3.64	+ 8,004,030.00	2.54		
合 計	7,829,796,288.00	100.00	8,646,228,102.79	100.00	- 816,431,814.79	9.44		
負 債	80,656,498.00	1.03	556,786,999.00	6.44	- 476,130,501.00	85.51		
流 動 負 債	7,897,367.00	0.10	6,761,822.00	0.08	+ 1,135,545.00	16.79		
應 付 款 項	6,190,575.00	0.08	5,176,597.00	0.06	+ 1,013,978.00	19.59		
預 收 款 項	1,706,792.00	0.02	1,585,225.00	0.02	+ 121,567.00	7.67		
其 他 負 債	72,759,131.00	0.93	550,025,177.00	6.36	- 477,266,046.00	86.77		
什 項 負 債	72,759,131.00	0.93	550,025,177.00	6.36	- 477,266,046.00	86.77		
基 金 餘 額	7,749,139,790.00	98.97	8,089,441,103.79	93.56	- 340,301,313.79	4.21		
基 金 餘 額	7,749,139,790.00	98.97	8,089,441,103.79	93.56	- 340,301,313.79	4.21		
基 金 餘 額	7,749,139,790.00	98.97	8,089,441,103.79	93.56	- 340,301,313.79	4.21		
合 計	7,829,796,288.00	100.00	8,646,228,102.79	100.00	- 816,431,814.79	9.44		

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 7,581 萬餘元及 4,510 萬餘元。

2. 本年度或有資產為 97 萬餘元，係對國立空中大學之或有債權。

3. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 102 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 317 萬餘元、固定資產 190 億 3,391 萬餘元及無形資產 94 萬餘元等。

(二)運動發展基金

政府為振興體育，並發掘、培訓及照顧運動人才，促進國家體育運動發展，依據運動彩券發行條例第 8 條第 3 項規定，設立運動發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並於期中派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係發掘、培訓及照顧運動人才，並輔導、辦理促進運動人才之運動就業及運動事業發展之創新研發、人才培育等事項。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
培訓體育運動人 才計 畫	千 元	1,067,800	1,048,978	- 18,821	1.76		
健全體育運動人才 培育之運動產業環境 改善支出計 畫	千 元	109,300	51,603	- 57,696	52.79	主要係微型運動服務產業貸 款信用保證計畫，因法制作 業程序問題未辦理所致。	
輔助競技運動人才 訓練之基層運動場館 興整建及維護管理計 畫	千 元	189,900	139,910	- 49,989	26.32	主要係運動發展基金本年度 預算尚未經立法院審議通 過，依預算法規定以上年度 執行數覈實動支所致。	
辦理大型國際體育 運動交流活動計 畫	千 元	258,521	242,499	- 16,021	6.20		
非亞奧運及基層 運動人才培育計 畫	千 元	547,434	468,839	- 78,594	14.36	主要係打造運動島計畫及機 關企業社團建置計畫，各單 位計畫申辦數未如預期。	

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 25 億 5,906 萬餘元，較預算案數增加 2 億 2,607 萬餘元，約 9.69%，主要係打造運動島計畫及機關企業社團建置計畫申辦數未如預期；暨微型運動服務產業貸款信用保證計畫未辦理等。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 2,559,061,158 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 56 億 17 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 25 億 7,399 萬餘元，期末現金及約當現金為 81 億 7,417 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 18 億 3,999 萬餘元，增加 7 億 3,400 萬餘元，主要係本期賸餘較預算案數增加及應收發行機構保證盈餘之淨增數較預計減少，業務活動之淨現金流入增加所致。

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

運動發展基金來源用途及餘紳審定表

中華民國 102 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 来 源	4,520,296,000	4,522,111,416	—	4,522,111,416	+ 1,815,416	0.04
徵收及依法分配收入	4,473,000,000	4,473,000,000	—	4,473,000,000	—	—
財 產 收 入	47,296,000	41,628,002	—	41,628,002	- 5,667,998	11.98
其 他 收 入	—	7,483,414	—	7,483,414	+ 7,483,414	—
基 金 用 途	2,187,305,000	1,963,050,258	—	1,963,050,258	- 224,254,742	10.25
培 訓 體 育 運 動 人 才 計 畫	1,067,800,000	1,048,978,137	—	1,048,978,137	- 18,821,863	1.76
健全體育運動人才培育之運動產業環境改善支出計畫	109,300,000	51,603,864	—	51,603,864	- 57,696,136	52.79
輔助競技運動人才訓練之基層運動場館興整建及維護管理計畫	189,900,000	139,910,578	—	139,910,578	- 49,989,422	26.32
辦理大型國際體育運動交流活動計畫	258,521,000	242,499,688	—	242,499,688	- 16,021,312	6.20
非亞奧運及基層運動人才培育計畫	547,434,000	468,839,299	—	468,839,299	- 78,594,701	14.36
一般行政管理計畫	14,350,000	11,218,692	—	11,218,692	- 3,131,308	21.82
本期賸餘（短紳一）	2,332,991,000	2,559,061,158	—	2,559,061,158	+ 226,070,158	9.69
期 初 基 金 餘 額	8,026,836,000	8,198,738,835	—	8,198,738,835	+ 171,902,835	2.14
期 末 基 金 餘 額	10,359,827,000	10,757,799,993	—	10,757,799,993	+ 397,972,993	3.84

運動發展基金餘額審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 純 一)	2,332,991,000	2,559,061,158	+ 226,070,158	9.69
調 整 非 現 金 項 目	- 493,000,000	15,283,408	+ 508,283,408	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,839,991,000	2,574,344,566	+ 734,353,566	39.91
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 其 他 資 產	—	62,000	+ 62,000	—
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	- 408,000	- 408,000	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	- 346,000	- 346,000	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	1,839,991,000	2,573,998,566	+ 734,007,566	39.89
期 初 現 金 及 約 當 現 金	5,476,836,000	5,600,176,520	+ 123,340,520	2.25
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,316,827,000	8,174,175,086	+ 857,348,086	11.72

- 註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。
 2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

運動發展基金餘純審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	11,011,142,704	100.00	8,265,415,368	100.00	+ 2,745,727,336	33.22		
流動資產	11,011,142,704	100.00	8,265,353,368	100.00	+ 2,745,789,336	33.22		
現金	8,174,175,086	74.24	5,600,176,520	67.75	+ 2,573,998,566	45.96		
應收款項	2,826,875,183	25.67	2,529,840,305	30.61	+ 297,034,878	11.74		
預付款項	10,092,435	0.09	135,336,543	1.64	- 125,244,108	92.54		
其他資產	—	—	62,000	0.00	- 62,000	100.00		
合計	11,011,142,704	100.00	8,265,415,368	100.00	+ 2,745,727,336	33.22		
負債	253,342,711	2.30	66,676,533	0.81	+ 186,666,178	279.96		
流動負債	253,342,711	2.30	66,268,533	0.80	+ 187,074,178	282.30		
應付款項	253,342,711	2.30	66,268,533	0.80	+ 187,074,178	282.30		
其他負債	—	—	408,000	0.00	- 408,000	100.00		
合計	253,342,711	2.30	66,676,533	0.81	+ 186,666,178	279.96		
基 金 餘 額	10,757,799,993	97.70	8,198,738,835	99.19	+ 2,559,061,158	31.21		
基 金 餘 額	10,757,799,993	97.70	8,198,738,835	99.19	+ 2,559,061,158	31.21		
基 金 餘 額	10,757,799,993	97.70	8,198,738,835	99.19	+ 2,559,061,158	31.21		
合 計	11,011,142,704	100.00	8,265,415,368	100.00	+ 2,745,727,336	33.22		

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 26 億 5,000 萬元及 6 億 5,000 萬元。
 2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 134 萬餘元及無形資產 196 萬餘元等。

四、經濟部主管

(一)經濟特別收入基金

政府為拓展對外貿易，積極推動能源研究發展，穩定石油供應與維護油品市場秩序，推廣再生能源利用，依據貿易法、能源管理法、石油管理法及再生能源發展條例等規定，設立經濟特別收入基金（含推廣貿易基金、能源研究發展基金、石油基金及再生能源發展基金等 4 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如下：

1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%	原	
貿易推廣工作計畫	千 元	5,439,925	4,889,978	- 549,946	10.11	主要係廠商參展未如預期與委辦及捐助計畫執行進度落後。	
能源研究發展工作計畫	千 元	2,263,597	2,128,499	- 135,097	5.97	主要係「推動能源技術服務業補助計畫」執行進度落後。	
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	千 元	6,236,021	5,443,503	- 792,517	12.71	主要係民眾申請補助購置電動（機）車較預計減少。	
再生能源推廣計畫	千 元	1,507,000	1,496,858	- 10,141	0.67	主要係部分委辦計畫經費結餘。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 7 億 7,916 萬餘元，較預算案數減少短絀 14 億 800 萬餘元，約 64.38%，主要係擴建南港展覽館計畫工程進度落後，暨民眾申請購置電動（機）車補助未如預期，致實際經費支出較預計減少。各分基金中，本期短絀者計 2 個分基金，其中

推廣貿易分基金短绌 3 億 2,289 萬餘元，主要係我國實際進出口總值低於預期，按進出口貨物價格收取之服務費隨減；石油分基金短绌 5 億 9,462 萬餘元，主要係增辦相關節能補助措施，暨學界及業界能源科技研究發展補助計畫。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘绌概況表。

3. 餘绌之審定

本年度決算經行政院核定短绌 778,344,089 元，本部依法審核修正增列基金用途之再生能源推廣計畫支出 825,600 元，並同數增列短绌，審定本期短绌 779,169,689 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 162 億 4,296 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 15 億 9,424 萬餘元，期末現金及約當現金為 146 億 4,871 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 27 億 9,725 萬餘元，減少 12 億 301 萬餘元，主要係推廣貿易分基金因擴建南港展覽館計畫工程進度落後，暨石油分基金補助購置電動（機）車措施民眾申請未如預期，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绌之審定，餘绌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绌概況，分別列表如次：

經濟特別收入基金所屬分預算來源用途及餘绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短绌一）				期初基金餘額	期末基金餘額
			可用預算數	審定數	比較增減 金額	%		
合計	14,039,341	14,818,511	- 2,187,177	- 779,169	+ 1,408,007	64.38	22,759,875	21,980,705
石油基金	4,850,838	5,445,462	- 1,653,899	- 594,624	+ 1,059,274	64.05	3,851,862	3,257,237
能源研究發展基金	2,248,314	2,128,499	- 11,191	119,814	+ 131,005	—	2,267,175	2,386,990
推廣貿易基金	5,424,793	5,747,690	- 522,087	- 322,897	+ 199,189	38.15	16,194,308	15,871,411
再生能源發展基金	1,515,395	1,496,858	—	18,536	+ 18,536	—	446,528	465,065

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

經濟特別收入基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 102 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 来 源	15,264,828,000.00	14,039,341,734.00	-	14,039,341,734.00	- 1,225,486,266.00	8.03
徵收及依法分配收入	14,591,328,000.00	13,200,325,287.00	-	13,200,325,287.00	- 1,391,002,713.00	9.53
勞 務 收 入	1,900,000.00	1,957,250.00	-	1,957,250.00	+ 57,250.00	3.01
財 產 收 入	464,620,000.00	444,540,620.00	-	444,540,620.00	- 20,079,380.00	4.32
其 他 收 入	206,980,000.00	392,518,577.00	-	392,518,577.00	+ 185,538,577.00	89.64
基 金 用 途	17,452,005,000.00	14,817,685,823.00	+ 825,600.00	14,818,511,423.00	- 2,633,493,577.00	15.09
貿易推廣工作計畫	5,439,925,000.00	4,889,978,214.00	-	4,889,978,214.00	- 549,946,786.00	10.11
研究發展及訓練計畫	238,237,000.00	236,274,510.00	-	236,274,510.00	- 1,962,490.00	0.82
能源研究發展工作計畫	2,263,597,000.00	2,128,499,707.00	-	2,128,499,707.00	- 135,097,293.00	5.97
政府儲油、石油開發及技術研究計畫	6,236,021,000.00	5,443,503,048.00	-	5,443,503,048.00	- 792,517,952.00	12.71
再生能源推廣計畫	1,507,000,000.00	1,496,033,164.00	+ 825,600.00	1,496,858,764.00	- 10,141,236.00	0.67
興建國家會展中心（擴建南港展覽館）計畫	1,611,637,000.00	485,677,723.00	-	485,677,723.00	- 1,125,959,277.00	69.86
一般行政管理計畫	151,838,000.00	133,975,297.00	-	133,975,297.00	- 17,862,703.00	11.76
一般建築及設備計畫	3,750,000.00	3,744,160.00	-	3,744,160.00	- 5,840.00	0.16
本期賸餘（短紓一）	- 2,187,177,000.00	- 778,344,089.00	- 825,600.00	- 779,169,689.00	+ 1,408,007,311.00	64.38
期初基金餘額	22,767,273,000.00	22,759,875,632.71	-	22,759,875,632.71	- 7,397,367.29	0.03
期末基金餘額	20,580,096,000.00	21,981,531,543.71	- 825,600.00	21,980,705,943.71	+ 1,400,609,943.71	6.81

註：本表財產收入可用預算數 464,620,000 元，包含本年度預算案數 463,420,000 元、本年度報准先行辦理數 7,200,000 元及扣除以前年度報准先行辦理數 6,000,000 元。

經濟特別收入基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 紓 一)	- 2,188,377,000.00	- 779,169,689.00	+ 1,409,207,311.00	64.40
調 整 非 現 金 項 目	- 652,295,000.00	- 825,792,407.00	- 173,497,407.00	26.60
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	- 2,840,672,000.00	- 1,604,962,096.00	+ 1,235,709,904.00	43.50
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 塾 款 及 準 備 金	580,000.00	580,000.00	-	-
減 少 其 他 資 產	-	11,094,585.00	+ 11,094,585.00	-
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	47,546,000.00	1,578,594,702.00	+ 1,531,048,702.00	3,220.14
增 加 其 他 資 產	- 4,710,000.00	-	+ 4,710,000.00	100.00
減 少 短 期 債 勿 及 其 他 負 債	-	- 1,579,552,855.00	- 1,579,552,855.00	-
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出 一)	43,416,000.00	10,716,432.00	- 32,699,568.00	75.32
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	- 2,797,256,000.00	- 1,594,245,664.00	+ 1,203,010,336.00	43.01
期 初 現 金 及 約 當 現 金	15,458,876,000.00	16,242,965,074.71	+ 784,089,074.71	5.07
期 末 現 金 及 約 當 現 金	12,661,620,000.00	14,648,719,410.71	+ 1,987,099,410.71	15.69

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（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	24,415,027,703.71	100.00	25,533,250,178.71	100.00	- 1,118,222,475.00	4.38
流動資產	15,909,155,267.71	65.16	16,994,624,952.71	66.56	- 1,085,469,685.00	6.39
現金	14,648,719,410.71	60.00	16,242,965,074.71	63.61	- 1,594,245,664.00	9.81
應收款項	831,551,826.00	3.41	691,008,280.00	2.71	+ 140,543,546.00	20.34
預付款項	428,884,031.00	1.76	60,651,598.00	0.24	+ 368,232,433.00	607.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	8,035,081,866.00	32.91	8,033,945,612.00	31.46	+ 1,136,254.00	0.01
長期應收款項	—	—	580,000.00	0.00	- 580,000.00	100.00
長期貸款	8,000,000,000.00	32.77	8,000,000,000.00	31.33	—	—
準備金	35,081,866.00	0.14	33,365,612.00	0.13	+ 1,716,254.00	5.14
其他資產	470,790,570.00	1.93	504,679,614.00	1.98	- 33,889,044.00	6.71
什項資產	470,790,570.00	1.93	504,679,614.00	1.98	- 33,889,044.00	6.71
合計	24,415,027,703.71	100.00	25,533,250,178.71	100.00	- 1,118,222,475.00	4.38

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 3,966 萬元及 1 億 4,511 萬餘元。

2. 本年度或有資產為 7,400 萬元，係印尼加里曼丹煤田或有債權。

3. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 102 年度止，長期固定帳項包括非理財目的之長期投資 2,280 萬元、固定資產 11 億 1,997 萬餘元及無形資產 1 億 2,439 萬餘元等。

經濟特別收入基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	2,434,321,760.00	9.97	2,773,374,546.00	10.86	- 339,052,786.00	12.23		
流动负债	1,829,282,348.00	7.49	2,169,093,235.00	8.50	- 339,810,887.00	15.67		
应付款项	1,791,942,958.00	7.34	2,131,652,195.00	8.35	- 339,709,237.00	15.94		
预收款项	37,339,390.00	0.15	37,441,040.00	0.15	- 101,650.00	0.27		
其他负债	605,039,412.00	2.48	604,281,311.00	2.37	+ 758,101.00	0.13		
什项负债	605,039,412.00	2.48	604,281,311.00	2.37	+ 758,101.00	0.13		
基金余额	21,980,705,943.71	90.03	22,759,875,632.71	89.14	- 779,169,689.00	3.42		
基金余额	21,980,705,943.71	90.03	22,759,875,632.71	89.14	- 779,169,689.00	3.42		
基金余额	21,980,705,943.71	90.03	22,759,875,632.71	89.14	- 779,169,689.00	3.42		
合计	24,415,027,703.71	100.00	25,533,250,178.71	100.00	- 1,118,222,475.00	4.38		

(二)核能發電後端營運基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理低放射性廢棄物之處理、貯存及最終處置，用過核子燃料貯存及最終處置，核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
低放射性廢棄物處理及貯存計畫	千 元	134,583	126,046	- 8,536	6.34	主要係蘭嶼貯存場廢棄物桶核種濃度評估委託調查技術服務案審查時程延宕。	
低放射性廢棄物最終處置計畫	千 元	295,430	43,180	- 252,250	85.38	主要係建議候選場址公投時程延後。	
用過核子燃料貯存計畫	千 元	431,343	174,995	- 256,347	59.43	主要係核一廠用過核子燃料乾式貯存計畫進度延宕，且尚待取得水土保持證明。	
用過核子燃料最終處置計畫	千 元	179,872	110,152	- 69,719	38.76	主要係潛在處置母岩特性調查與評估技術服務案執行進度落後。	
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	千 元	125,224	33,559	- 91,664	73.20	主要係核一廠除役規劃及許可申請技術服務案招標過程延宕。	

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 92 億 6,884 萬餘元，較預算案數減少 4 億 6,557 萬餘元，約 4.78%，主要係基金資金貸放台電公司之實際利率較預計為低，利息收入減少所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 9,268,841,284 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 13 億 4,427 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 26 萬餘元，期末現金及約當現金為 13 億 4,454 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 7 億 9,254 萬餘元，相距 7 億 9,280 萬餘元，主要係購買公債實際數較預計減少，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紳之審定，暨餘紳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绌審定表

中華民國 102 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 来 源	10,903,478,000	9,758,551,915	—	9,758,551,915	- 1,144,926,085	10.50
財 產 收 入	4,102,096,000	2,929,413,746	—	2,929,413,746	- 1,172,682,254	28.59
其 他 收 入	6,801,382,000	6,829,138,169	—	6,829,138,169	+ 27,756,169	0.41
基 金 用 途	1,169,060,246	489,710,631	—	489,710,631	- 679,349,615	58.11
低放射性廢棄物處理及貯存計畫	134,583,600	126,046,969	—	126,046,969	- 8,536,631	6.34
低放射性廢棄物最終處置計畫	295,430,900	43,180,268	—	43,180,268	- 252,250,632	85.38
用過核子燃料貯存計畫	431,343,746	174,995,834	—	174,995,834	- 256,347,912	59.43
用過核子燃料最終處置計畫	179,872,000	110,152,258	—	110,152,258	- 69,719,742	38.76
核子設施除役拆廠及其廢棄物處理及最終處置計畫	125,224,000	33,559,266	—	33,559,266	- 91,664,734	73.20
一般行政管理計畫	2,606,000	1,776,036	—	1,776,036	- 829,964	31.85
本期賸餘（短绌一）	9,734,417,754	9,268,841,284	—	9,268,841,284	- 465,576,470	4.78
期初基金餘額	224,259,420,000	224,365,176,186	—	224,365,176,186	+ 105,756,186	0.05
期末基金餘額	233,993,837,754	233,634,017,470	—	233,634,017,470	- 359,820,284	0.15

註：本年度低放射性廢棄物處理及貯存計畫可用預算數 134,583,600 元，包含本年度預算案數 133,795,000 元及以前年度保留數 788,600 元；低放射性廢棄物最終處置計畫可用預算數 295,430,900 元，包含本年度預算案數 295,331,000 元及以前年度保留數 99,900 元；用過核子燃料貯存計畫可用預算數 431,343,746 元，包含本年度預算案數 312,921,000 元及以前年度保留數 118,422,746 元。

核能發電後端營運基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 純 一)	9,853,729,000	9,268,841,284	- 584,887,716	5.94
調 整 非 現 金 項 目	- 757,271,000	- 394,535,267	+ 362,735,733	47.90
業務活動之淨現金流入（流出一）	9,096,458,000	8,874,306,017	- 222,151,983	2.44
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減 少 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	29,234,000,000	+ 29,234,000,000	—
減 少 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	19,551,000,000	19,551,000,000	—	—
增 加 短 期 投 資 及 短 期 貸 墊 款	—	- 29,185,000,000	- 29,185,000,000	—
增 加 投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	- 29,440,000,000	- 28,474,039,653	+ 965,960,347	3.28
其 他 活 動 之 淨 現 金 流 入（流 出 一）	- 9,889,000,000	- 8,874,039,653	+ 1,014,960,347	10.26
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	- 792,542,000	266,364	+ 792,808,364	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	2,189,912,000	1,344,274,212	- 845,637,788	38.62
期 末 現 金 及 約 當 現 金	1,397,370,000	1,344,540,576	- 52,829,424	3.78

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	234,019,754,709	100.00	224,966,488,213	100.00	+ 9,053,266,496	4.02		
流動資產	26,270,599,953	11.23	25,999,373,110	11.56	+ 271,226,843	1.04		
現金	1,344,540,576	0.57	1,344,274,212	0.60	+ 266,364	0.02		
應收款項	5,037,067,127	2.15	4,869,098,898	2.16	+ 167,968,229	3.45		
預付款項	10,992,250	0.00	—	—	+ 10,992,250	—		
短期貸墊款	19,878,000,000	8.49	19,786,000,000	8.80	+ 92,000,000	0.46		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	207,749,154,756	88.77	198,967,115,103	88.44	+ 8,782,039,653	4.41		
長期貸款	160,393,000,000	68.54	180,085,000,000	80.05	- 19,692,000,000	10.93		
理財目的之長期投資	47,356,154,756	20.24	18,882,115,103	8.39	+ 28,474,039,653	150.80		
合計	234,019,754,709	100.00	224,966,488,213	100.00	+ 9,053,266,496	4.02		
負債	385,737,239	0.16	601,312,027	0.27	- 215,574,788	35.85		
流動負債	385,737,239	0.16	601,312,027	0.27	- 215,574,788	35.85		
應付款項	385,737,239	0.16	601,312,027	0.27	- 215,574,788	35.85		
基金餘額	233,634,017,470	99.84	224,365,176,186	99.73	+ 9,268,841,284	4.13		
基金餘額	233,634,017,470	99.84	224,365,176,186	99.73	+ 9,268,841,284	4.13		
基金餘額	233,634,017,470	99.84	224,365,176,186	99.73	+ 9,268,841,284	4.13		
合計	234,019,754,709	100.00	224,966,488,213	100.00	+ 9,053,266,496	4.02		

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 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 20 億 3,822 萬餘元及無形資產 349 萬餘元等。

(三)地方產業發展基金

政府為協助發展地方特色產業，依據中小企業發展條例規定，設立地方產業發展基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，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 5 億 9,361 萬餘元，實際補助 5 億 9,071 萬餘元，較預計數減少 290 萬餘元，約 0.49%。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短绌 4 億 3,317 萬餘元，較預算案數減少短绌 890 萬餘元，約 2.01%，主要係地方特色產品館營運回饋金較預計增加，基金來源增加所致。

3. 餘绌之審定

本年度決算經行政院核定短绌 433,179,242 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 1,760 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 4 億 5,404 萬餘元，期末現金及約當現金為 10 億 6,356 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 4 億 4,202 萬餘元，增加 1,201 萬餘元，主要係接受補助單位執行進度撥付補助款，業務活動之淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘绌之審定，暨餘绌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绌審定表

中華民國 102 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	152,125,000	158,023,989	—	158,023,989	+ 5,898,989	3.88
財 產 收 入	10,705,000	9,975,887	—	9,975,887	- 729,113	6.81
政 府 標 入 收 入	139,950,000	139,950,000	—	139,950,000	—	—
其 他 收 入	1,470,000	8,098,102	—	8,098,102	+ 6,628,102	450.89
基 金 用 途	594,210,000	591,203,231	—	591,203,231	- 3,006,769	0.51
地 方 產 業 發 展 計 畫	593,615,000	590,714,883	—	590,714,883	- 2,900,117	0.49
一 般 行 政 管 理 計 畫	595,000	488,348	—	488,348	- 106,652	17.92
本 期 賸 餘 (短 紋 -)	- 442,085,000	- 433,179,242	—	- 433,179,242	+ 8,905,758	2.01
期 初 基 金 餘 額	1,584,120,000	1,617,511,369	—	1,617,511,369	+ 33,391,369	2.11
期 末 基 金 餘 額	1,142,035,000	1,184,332,127	—	1,184,332,127	+ 42,297,127	3.70

地方產業發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	- 442,085,000	- 433,179,242	+ 8,905,758	2.01
調整非現金項目	58,000	- 21,068,367	- 21,126,367	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 442,027,000	- 454,247,609	- 12,220,609	2.76
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	—	205,150	+ 205,150	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	205,150	+ 205,150	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 442,027,000	- 454,042,459	- 12,015,459	2.72
期初現金及約當現金	1,450,560,000	1,517,605,383	+ 67,045,383	4.62
期末現金及約當現金	1,008,533,000	1,063,562,924	+ 55,029,924	5.46

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（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,201,142,099	100.00	1,636,251,172	100.00	- 435,109,073	26.59		
流動資產	1,200,992,099	99.99	1,636,101,172	99.99	- 435,109,073	26.59		
現金	1,063,562,924	88.55	1,517,605,383	92.75	- 454,042,459	29.92		
應收款項	214,533	0.02	442,013	0.03	- 227,480	51.46		
預付款項	137,214,642	11.42	118,053,776	7.21	+ 19,160,866	16.23		
其他資產	150,000	0.01	150,000	0.01	-	-		
合計	1,201,142,099	100.00	1,636,251,172	100.00	- 435,109,073	26.59		
負債	16,809,972	1.40	18,739,803	1.15	- 1,929,831	10.30		
流動負債	15,029,822	1.25	17,164,803	1.05	- 2,134,981	12.44		
應付款項	15,029,822	1.25	17,164,803	1.05	- 2,134,981	12.44		
其他負債	1,780,150	0.15	1,575,000	0.10	+ 205,150	13.03		
合計	1,780,150	0.15	1,575,000	0.10	+ 205,150	13.03		
基金餘額	1,184,332,127	98.60	1,617,511,369	98.85	- 433,179,242	26.78		
基金餘額	1,184,332,127	98.60	1,617,511,369	98.85	- 433,179,242	26.78		
基金餘額	1,184,332,127	98.60	1,617,511,369	98.85	- 433,179,242	26.78		
合計	1,201,142,099	100.00	1,636,251,172	100.00	- 435,109,073	26.59		

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 68 萬餘元及 123 萬餘元。

五、交通部主管

航港建設基金

政府為辦理各商港公共基礎建設，建構符合國際水準之港埠建設，提升港埠作業效率及港埠裝卸吞吐能量，進而提升國家整體競爭力，依據行政院民國 89 年 5 月 3 日台（89）孝授四字第 0824 號函，將原臺灣省交通建設基金與交通建設基金項下之碼頭工人退休離職基金，簡併為航港建設基金。嗣為提升港埠競爭力及航港行政效能，採政企分離原則推動航港體制改革，於民國 101 年 3 月 1 日將交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 港務局改制成立臺灣港務股份有限公司及設置航港局，並依行政院民國 101 年 2 月 15 日院臺交字第 1010007574 號函核定之「臺灣港務股份有限公司資產作價投資計畫書」，將基隆等 4 港務局移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產，於本年度納入航港建設基金。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

該基金主要業務係辦理港灣擴建及改善基礎建設，以增進港埠營運效率，進而提升國家整體競爭力。本年度業務計畫 2 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因分析如次：

(1) 港灣建設計畫 預計執行 7 億 8,015 萬餘元，實際執行 6 億 1,459 萬餘元，較預計數減少 1 億 6,556 萬餘元，約 21.22%，主要係「自動化門哨系統建置及功能提昇硬體設備」於整合原交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 港務局自動化門哨系統時程延宕，及採最有利標決標方式辦理，採購流程作業較為繁複，致計畫執行進度落後。

(2) 專案計畫 預計執行 76 億 6,323 萬餘元，實際執行 55 億 2,734 萬餘元，較預計數減少 21 億 3,588 萬餘元，約 27.87%，主要係「高雄港前鎮商港區土地開發計畫」經評估各項環境變遷因素後，因土地之取得已無必要性，停止辦理剩餘工作項目及停支相關預算所致。

有關該基金業務計畫執行率欠佳情形，本部已函請交通部航港局檢討改善，俾達成預計目標。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 19 億 2,190 萬餘元，較預算案數減少 8 億 1,838 萬餘元，約 29.86%，主要係紅毛港遷村安置區配售剩餘土地尚未標售，財產收入較預計減少所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,928,531,112 元，本部依法審核修正減列基金來源之財產收入 7,777,983 元、基金用途之一般行政管理計畫 1,156,830 元，綜計減列賸餘 6,621,153 元，審定本期賸餘 1,921,909,959 元。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 234 億 7,788 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 59 億 8,026 萬餘元，期末現金及約當現金為 174 億 9,762 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 34 億 9,983 萬餘元，增加 24 億 8,042 萬餘元，主要係撥付臺灣港務股份有限公司之補助款較預計增加，業務活動產生淨現金流出所致。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳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額審定表

中華民國 102 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 来 源	12,189,158,928.00	9,024,632,973.00	- 7,777,983.00	9,016,854,990.00	- 3,172,303,938.00	26.03
徵收及依法分配收入	5,871,426,000.00	6,108,179,180.00	—	6,108,179,180.00	+ 236,753,180.00	4.03
財 產 收 入	5,381,681,928.00	1,956,842,830.00	- 7,777,983.00	1,949,064,847.00	- 3,432,617,081.00	63.78
政 府 款 入 收 入	936,051,000.00	936,051,000.00	—	936,051,000.00	—	—
其 他 收 入	—	23,559,963.00	—	23,559,963.00	+ 23,559,963.00	—
基 金 用 途	9,448,864,888.00	7,096,101,861.00	- 1,156,830.00	7,094,945,031.00	- 2,353,919,857.00	24.91
港 灣 建 設 計 畫	780,156,604.00	614,590,316.00	—	614,590,316.00	- 165,566,288.00	21.22
高雄港洲際貨櫃中心 第一期工程計畫	88,051,000.00	88,051,000.00	—	88,051,000.00	—	—
高雄港前鎮商港區土地 開 發 計 畫	1,383,260,001.00	—	—	—	- 1,383,260,001.00	100.00
東 岸 聯 外 道 路 新 建 工 程 計 畫	1,668,590,000.00	1,444,961,000.00	—	1,444,961,000.00	- 223,629,000.00	13.40
臺 北 港 航 道 迴 船 池 水 域 加 深 工 程 計 畫	546,595,966.00	407,517,512.00	—	407,517,512.00	- 139,078,454.00	25.44
臺 北 商 港 物 流 倉 儲 區 填 海 造 地 計 畫 - 第 一 期 造 地 工 程 及 第 二 期 圍 堤 工 程 計 畫 - 航 港 建 設 基 金 辦 理 部 分	814,877,000.00	814,876,718.00	—	814,876,718.00	- 282.00	0.00

註：1. 本表財產收入可用預算數 5,381,681,928 元，包含本年度預算案數 1,923,224,000 元及以前年度保留數 3,458,457,928 元；政府撥入收入可用預算數 936,051,000 元，包含本年度預算案數 848,000,000 元及以前年度保留數 88,051,000 元。

2. 本表港灣建設計畫可用預算數 780,156,604 元，包含本年度預算案數 660,386,000 元及以前年度保留數 119,770,604 元；高雄港洲際貨櫃中心第一期工程計畫可用預算數 88,051,000 元，係以前年度保留數；高雄港前鎮商港區土地開發計畫可用預算數 1,383,260,001 元，係以前年度保留數；東岸聯外道路新建工程計畫可用預算數 1,668,590,000 元，包含本年度預算案數 1,932,590,000 元及扣除以前年度報准先行辦理數 264,000,000 元；臺北港航道迴船池水域加深工程計畫可用預算數 546,595,966 元，包含本年度預算案數 387,700,000 元及以前年度保留數 158,895,966 元；臺北商港物流倉儲區填海造地計畫-第一期造地工程及第二期圍堤工程計畫-航港建設基金辦理部分可用預算數 814,877,000 元，包含本年度預算案數 402,107,000 元、以前年度保留數 232,770,000 元及本年度報准先行辦理數 180,000,000 元；基隆港區整體發展計畫-基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫-航港建設基金辦理部分可用預算數 100,802,713 元，包含本年度預算案數 58,714,000 元及以前年度保留數 42,088,713 元；臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫-航港建設基金辦理部分可用預算數 247,706,268 元，包含本年度預算案數 193,000,000 元及以前年度保留數 54,706,268 元；一般建築及設備計畫可用預算數 7,221,336 元，包含本年度預算案數 4,100,000 元及以前年度保留數 3,121,336 元。

3. 原交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 港務局改制成立臺灣港務股份有限公司及設置航港局，移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產，其餘納入航港建設基金。本表「期初基金餘額」之決算數、決算審定數，包含承接前揭 4 港務局資產負債(非屬固定項目部分)之淨額 13 億 7,761 萬餘元。

4. 解繳國庫科目，以前年度列於基金用途項下之業務計畫，本年度經行政院改列為基金餘額之減項。

航港建設基金來源用途及餘紓審定表 (續)

中華民國 102 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	%
基隆港區整體發展計畫—基隆港西岸客運專區港務大樓興建工程計畫—航港建設基金辦理部分	100,802,713.00	100,802,713.00	—	100,802,713.00	—	—
基隆港、臺北港及蘇澳港之港區碼頭及相關設施興建工程計畫—航港建設基金辦理部分	187,500,000.00	187,484,605.00	—	187,484,605.00	- 15,395.00	0.01
基隆港港西聯絡道路興建工程計畫	650,000,000.00	650,000,000.00	—	650,000,000.00	—	—
臺中港北側淤沙區漂飛沙整治第三期工程	134,600,000.00	134,600,000.00	—	134,600,000.00	—	—
臺中港優質港區及綠色港埠發展建設計畫—航港建設基金辦理部分	247,706,268.00	211,620,273.00	—	211,620,273.00	- 36,085,995.00	14.57
高雄港聯外高架道路計畫—航港建設基金辦理部分	450,000,000.00	450,000,000.00	—	450,000,000.00	—	—
高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫—航港建設基金辦理部分	1,000,000,000.00	999,994,355.00	—	999,994,355.00	- 5,645.00	0.00
高雄港港區污水系統工程（第二期）	46,780,000.00	24,438,465.00	—	24,438,465.00	- 22,341,535.00	47.76
高雄港及安平港港區碼頭及相關設施整建工程計畫—航港建設基金辦理部分	13,000,000.00	13,000,000.00	—	13,000,000.00	—	—
金龍頭開發暨海蛟三中隊馬公基地遷建計畫	331,470,000.00	—	—	—	- 331,470,000.00	100.00
一般行政管理計畫	998,254,000.00	953,865,705.00	- 1,156,830.00	952,708,875.00	- 45,545,125.00	4.56
一般建築及設備計畫	7,221,336.00	299,199.00	—	299,199.00	- 6,922,137.00	95.86
本期賸餘（短紓一）	2,740,294,040.00	1,928,531,112.00	- 6,621,153.00	1,921,909,959.00	- 818,384,081.00	29.86
期初基金餘額	21,189,086,000.00	22,470,043,650.91	—	22,470,043,650.91	+ 1,280,957,650.91	6.05
解繳國庫	5,070,000,000.00	4,926,039,759.44	—	4,926,039,759.44	- 143,960,240.56	2.84
期末基金餘額	18,859,380,040.00	19,472,535,003.47	- 6,621,153.00	19,465,913,850.47	+ 606,533,810.47	3.22

航港建設基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	1,192,449,000.00	1,921,909,959.00	+ 729,460,959.00	61.17
調整非現金項目	364,354,000.00	- 3,028,717,302.77	- 3,393,071,302.77	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	1,556,803,000.00	- 1,106,807,343.77	- 2,663,610,343.77	—
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	—	3,864,718.00	+ 3,864,718.00	—
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	13,365,000.00	8,550,000.00	- 4,815,000.00	36.03
減少其他資產	—	14,495,364,974.00	+ 14,495,364,974.00	—
增加短期債務及其他負債	—	25,041,902.00	+ 25,041,902.00	—
增加其他資產	—	- 29,359.00	- 29,359.00	—
減少短期債務及其他負債	—	- 14,480,206,159.00	- 14,480,206,159.00	—
其他項目之現金流出	- 5,070,000,000.00	- 4,926,039,759.44	+ 143,960,240.56	2.84
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 5,056,635,000.00	- 4,873,453,683.44	+ 183,181,316.56	3.62
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 3,499,832,000.00	- 5,980,261,027.21	- 2,480,429,027.21	70.87
期初現金及約當現金	20,247,239,000.00	23,477,889,926.68	+ 3,230,650,926.68	15.96
期末現金及約當現金	16,747,407,000.00	17,497,628,899.47	+ 750,221,899.47	4.48

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

3. 原交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 港務局改制成立臺灣港務股份有限公司及設置航港局，移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產，其餘納入航港建設基金。表列期初現金及約當現金金額，包含承接前揭 4 港務局相關數額。

航港建設基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	22,131,055,577.47	100.00	40,629,384,141.68	100.00	- 18,498,328,564.21	45.53
流動資產	20,218,265,337.47	91.36	24,212,708,286.68	59.59	- 3,994,442,949.21	16.50
現金	17,497,628,899.47	79.06	23,477,889,926.68	57.79	- 5,980,261,027.21	25.47
應收款項	2,710,180,011.00	12.25	724,381,603.00	1.78	+ 1,985,798,408.00	274.14
預付款項	10,456,427.00	0.05	10,436,757.00	0.03	+ 19,670.00	0.19
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,454,366,732.00	6.57	1,462,916,732.00	3.60	- 8,550,000.00	0.58
長期墊款	1,454,366,732.00	6.57	1,462,916,732.00	3.60	- 8,550,000.00	0.58
其他資產	458,423,508.00	2.07	14,953,759,123.00	36.81	- 14,495,335,615.00	96.93
什項資產	458,423,508.00	2.07	14,953,759,123.00	36.81	- 14,495,335,615.00	96.93
合計	22,131,055,577.47	100.00	40,629,384,141.68	100.00	- 18,498,328,564.21	45.53
負債	2,665,141,727.00	12.04	18,159,340,490.77	44.70	- 15,494,198,763.77	85.32
流動負債	2,288,993,843.00	10.34	3,328,028,349.77	8.19	- 1,039,034,506.77	31.22
應付款項	2,281,265,453.00	10.31	3,321,130,231.77	8.17	- 1,039,864,778.77	31.31
預收款項	7,728,390.00	0.03	6,898,118.00	0.02	+ 830,272.00	12.04
其他負債	376,147,884.00	1.70	14,831,312,141.00	36.50	- 14,455,164,257.00	97.46
什項負債	376,147,884.00	1.70	14,831,312,141.00	36.50	- 14,455,164,257.00	97.46
基金餘額	19,465,913,850.47	87.96	22,470,043,650.91	55.30	- 3,004,129,800.44	13.37
基金餘額	19,465,913,850.47	87.96	22,470,043,650.91	55.30	- 3,004,129,800.44	13.37
基金餘額	19,465,913,850.47	87.96	22,470,043,650.91	55.30	- 3,004,129,800.44	13.37
合計	22,131,055,577.47	100.00	40,629,384,141.68	100.00	- 18,498,328,564.21	45.53

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 5 億 5,471 萬餘元及 5 億 3,115 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 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1,601 億 9,858 萬餘元、無形資產 4,025 萬餘元、其他資產 23 億 5,087 萬餘元及長期債務 14 億 2,694 萬餘元等。
3. 原交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 港務局改制成立臺灣港務股份有限公司及設置航港局，移撥航港局之資產，扣除代管資產及列入公務財產，其餘納入航港建設基金。為使本表具比較性，表列民國 101 年 12 月 31 日資產、負債、基金餘額各科目餘額暨信託代理與保證之或有資產及或有負債，包含前揭 4 港務局同日之科目金額（非屬固定項目部分），不含原內部往來沖銷數。

六、原子能委員會主管

核子事故緊急應變基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
核子事故中央災害應變工作計畫	千 元	57,451	41,623	- 15,827	27.55	主要係原預定購置美國能源部研發之空中偵測系統，經美方改為贈與，暨按實際需要支付之結餘。	
核子事故輻射監測工作計畫	千 元	3,180	3,072	- 107	3.38		
核子事故支援工作計畫	千 元	24,110	18,169	- 5,940	24.64	按實際需要支付之結餘。	
核子事故地方災害應變工作計畫	千 元	48,894	46,897	- 1,996	4.08		

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 4,857 萬餘元，較預算案數增加 2,473 萬餘元，約 103.72%，主要係辦理核子事故中央災害應變工作計畫，原預定購置美國能源部研發之空中偵測系統，經美方改為贈與，暨按實際需求支用經費，致實際支出較預計減少。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 48,575,192 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 9,935 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 6,683 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 6,618 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 4,089 萬餘元，增加 2,593 萬餘元，主要係本期賸餘較預算案數增加，業務活動淨現金流入增加所致。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳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額審定表

中華民國 102 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 来 源	163,086,000	163,425,718	—	163,425,718	+ 339,718	0.21
徵收及依法分配收入	162,000,000	162,000,000	—	162,000,000	—	—
財 產 收 入	1,086,000	1,265,962	—	1,265,962	+ 179,962	16.57
其 他 收 入	—	159,756	—	159,756	+ 159,756	—
基 金 用 途	139,241,615	114,850,526	—	114,850,526	- 24,391,089	17.52
核子事故中央災害應變工作計畫	57,451,000	41,623,698	—	41,623,698	- 15,827,302	27.55
核子事故輻射監測工作計畫	3,180,000	3,072,460	—	3,072,460	- 107,540	3.38
核子事故支援工作計畫	24,110,000	18,169,537	—	18,169,537	- 5,940,463	24.64
核子事故地方災害應變工作計畫	48,894,615	46,897,809	—	46,897,809	- 1,996,806	4.08
一般行政管理計畫	5,606,000	5,087,022	—	5,087,022	- 518,978	9.26
本期賸餘（短绌一）	23,844,385	48,575,192	—	48,575,192	+ 24,730,807	103.72
期初基金餘額	161,255,000	115,443,691	—	115,443,691	- 45,811,309	28.41
期末基金餘額	185,099,385	164,018,883	—	164,018,883	- 21,080,502	11.39

註：本表核子事故地方災害應變工作計畫可用預算數 48,894,615 元，包含本年度預算案數 31,843,000 元及以前年度保留數 17,051,615 元。

核子事故緊急應變基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	40,896,000	48,575,192	+ 7,679,192	18.78
調整非現金項目	—	18,074,604	+ 18,074,604	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	40,896,000	66,649,796	+ 25,753,796	62.97
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債	—	182,071	+ 182,071	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	182,071	+ 182,071	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	40,896,000	66,831,867	+ 25,935,867	63.42
期初現金及約當現金	161,255,000	99,356,478	- 61,898,522	38.39
期末現金及約當現金	202,151,000	166,188,345	- 35,962,655	17.79

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	166,250,625	100.00	116,450,976	100.00	+ 49,799,649	42.76
流動資產	166,232,625	99.99	116,432,976	99.98	+ 49,799,649	42.77
現金	166,188,345	99.96	99,356,478	85.32	+ 66,831,867	67.26
應收款項	44,280	0.03	24,883	0.02	+ 19,397	77.95
預付款項	—	—	17,051,615	14.64	- 17,051,615	100.00
其他資產	18,000	0.01	18,000	0.02	—	—
什項資產	18,000	0.01	18,000	0.02	—	—
合計	166,250,625	100.00	116,450,976	100.00	+ 49,799,649	42.76
負債	2,231,742	1.34	1,007,285	0.86	+ 1,224,457	121.56
流動負債	1,042,386	0.63	—	—	+ 1,042,386	—
應付款項	1,042,386	0.63	—	—	+ 1,042,386	—
其他負債	1,189,356	0.72	1,007,285	0.86	+ 182,071	18.08
什項負債	1,189,356	0.72	1,007,285	0.86	+ 182,071	18.08
基金餘額	164,018,883	98.66	115,443,691	99.14	+ 48,575,192	42.08
基金餘額	164,018,883	98.66	115,443,691	99.14	+ 48,575,192	42.08
基金餘額	164,018,883	98.66	115,443,691	99.14	+ 48,575,192	42.08
合計	166,250,625	100.00	116,450,976	100.00	+ 49,799,649	42.76

註：行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 5,762 萬餘元及無形資產 793 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、漁民福利，依據森林法、漁業法、農業發展條例等規定，設立農業特別收入基金（含農業發展基金、林務發展及造林基金、農業天然災害救助基金、漁業發展基金、漁產平準基金、農產品受進口損害救助基金及農村再生基金等 7 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

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

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
收 購 糧 食	公 噸	365,910	595,572	+ 229,662	62.76	主要係本年度稻作豐產，及全面辦理濕穀收購措施，農民繳交公糧意願提高，致公糧稻穀收購量較預計增加。	
農畜產品供銷	公 噸	342,000	302,070	- 39,930	11.68	主要係本年度國內稻米盛產，市場稻米流通量豐，經評估若標售公糧將造成市價下跌，影響農民收益，並可能導致公糧收購數量增加，故標售量較預計減少。	
專 案 計 畫	千 元	25,118,972	21,142,399	- 3,976,573	15.83	主要係農村再生建設及發展計畫核定案件較預計減少。	
農業貸款利息差額 補 貼 計 畫	千 元	3,392,370	3,034,197	- 358,172	10.56	主要係本年度貸放需求低於預期，且莫拉克風災舊貸展延已屆期並陸續攤還本金，致較預計減少。	
森林遊樂及森林鐵 路經營管理計畫	千 元	893,562	472,980	- 420,582	47.07	主要係阿里山森林鐵路於民國 102 年 5 月 1 日起委請臺灣鐵路管理局協助營運，因高山鐵路環境、設備設施、營運及技術有其特殊性，經多次勘查並逐項討論確認需求，致執行進度落後。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 48 億 6,905 萬餘元，較預算案數減少 4 億 450 萬餘元，約 7.67%，主要係農業發展分基金之糧政業務計畫，因本年度稻作豐產，加上實施濕穀收

購，公糧稻穀收購量較預計增加，致成本及費用增加；及經評估市場稻米流通量豐，為免影響農民收益，公糧標售量較預計減少，致農政收入減少。各分基金中，本期短绌者計 2 個分基金，其中農業天然災害救助分基金短绌 1 億 5,465 萬餘元，主要係農業天然災害救助支出較預計增加；農產品受進口損害救助分基金短绌 6 億 9,560 萬餘元，主要係稻田多元化利用計畫申報轉（契）作面積較預計增加，致兩分基金之國庫撥款收入均不敷支應。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘绌概況表。

3. 餘绌之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 4,572,415,555 元 25 分，本部依法審核修正增列基金來源之徵收及依法分配收入暨其他收入 135,636,166 元，主要係未認列本年度健康福利捐分配收入應收數及待收回之農業貸款利息差額補貼；減列基金用途之農業貸款利息差額補貼計畫、穩定肥料及相關資材供需計畫、全民造林計畫、獎勵輔導造林計畫、產業調整或防範措施計畫、農村再生建設及發展計畫等支出 160,999,092 元，主要係收回本年度補（捐）助計畫經費賸餘，或未辦理經費結報即逕列實現數，綜計增列賸餘 296,635,258 元，審定本期賸餘 4,869,050,813 元 25 分。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 57 億 2,361 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 19 億 8,675 萬餘元，期末現金及約當現金為 77 億 1,036 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 58 億 2,890 萬餘元，減少 38 億 4,215 萬餘元，主要係公糧稻穀標售量較預計減少，及收購量較預計增加，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绌之審定，餘绌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绌概況，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绌概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短绌一）				期初基金餘額	期末基金餘額
			可用預算數	審定數	比較增減 金額	%		
合計	43,853,085	38,984,035	5,273,551	4,869,050	- 404,500	7.67	19,266,756	24,135,807
農業發展基金	23,033,496	22,403,917	4,960,545	629,579	- 4,330,965	87.31	4,231,951	4,861,530
林務發展及造林基金	1,303,838	1,172,305	- 853,103	131,533	+ 984,637	-	5,297,498	5,429,032
農業天然災害救助基金	1,814,307	1,968,963	400	- 154,656	- 155,056	-	220,595	65,939
漁業發展基金	15,225	10,816	- 15,337	4,408	+ 19,745	-	261,619	266,028
漁產平準基金	3,566	-	420	3,566	+ 3,146	749.23	456,239	459,805
農產品受進口損害救助基金	8,667,212	9,362,822	-	- 695,609	- 695,609	-	- 1,312,535	- 2,008,145
農村再生基金	9,015,438	4,065,210	1,180,627	4,950,228	+ 3,769,600	319.29	10,111,388	15,061,616

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額審定表

中華民國 102 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	45,487,056,000.00	43,717,449,786.25	+ 135,636,166.00	43,853,085,952.25	- 1,633,970,047.75	3.59
徵收及依法分配收入	201,100,000.00	69,156,443.00	+ 134,000,000.00	203,156,443.00	+ 2,056,443.00	1.02
勞 務 收 入	579,965,000.00	624,538,316.00	—	624,538,316.00	+ 44,573,316.00	7.69
農 政 收 入	7,409,434,000.00	4,615,982,277.00	—	4,615,982,277.00	- 2,793,451,723.00	37.70
財 產 收 入	709,793,000.00	887,966,910.00	—	887,966,910.00	+ 178,173,910.00	25.10
政 府 撥 入 收 入	35,321,275,000.00	36,423,222,800.00	—	36,423,222,800.00	+ 1,101,947,800.00	3.12
其 他 收 入	1,265,489,000.00	1,096,583,040.25	+ 1,636,166.00	1,098,219,206.25	- 167,269,793.75	13.22
基 金 用 途	40,213,504,588.00	39,145,034,231.00	- 160,999,092.00	38,984,035,139.00	- 1,229,469,449.00	3.06
農業研究、實驗、技術改進計畫	14,013,000.00	13,677,125.00	—	13,677,125.00	- 335,875.00	2.40
農業貸款利息差額補貼計畫	3,392,370,000.00	3,035,849,998.00	- 1,652,646.00	3,034,197,352.00	- 358,172,648.00	10.56
處理農會漁會信用部計畫	1,035,781,000.00	402,548,392.00	—	402,548,392.00	- 633,232,608.00	61.14
糧政業務計畫	10,722,571,000.00	14,245,002,033.00	—	14,245,002,033.00	+ 3,522,431,033.00	32.85
穩定肥料及相關資材供需計畫	2,649,745,000.00	3,047,008,307.00	- 5,873,143.00	3,041,135,164.00	+ 391,390,164.00	14.77
產銷調節緊急處理計畫	220,432,000.00	23,796,884.00	—	23,796,884.00	- 196,635,116.00	89.20
農漁民子女就學獎助學金計畫	1,529,540,000.00	1,279,093,896.00	—	1,279,093,896.00	- 250,446,104.00	16.37
豬隻死亡保險業務計畫	178,163,000.00	178,163,000.00	—	178,163,000.00	—	—
家禽流行性感冒防疫計畫	89,554,000.00	129,581,522.00	—	129,581,522.00	+ 40,027,522.00	44.70
輔導菸農轉型計畫	178,957,000.00	37,800.00	—	37,800.00	- 178,919,200.00	99.98
離農津貼計畫	360,000,000.00	45,593,524.00	—	45,593,524.00	- 314,406,476.00	87.34

註：本表森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫可用預算數 893,562,856 元，包括本年度預算案數 787,561,000 元及以前年度保留數 106,001,856 元；農村再生建設及發展計畫可用預算數 7,500,272,732 元，包括本年度預算案數 6,119,000,000 元及以前年度保留數 1,381,272,732 元。

農業特別收入基金來源用途及餘紓審定表 (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修 正 增 (+) 減 (-) 數	決算審定數	審定數與可用預算數 比 較 增 減	
					金額	%
全 民 造 林 計 畫	643,694,000.00	572,824,476.00	- 68,640,851.00	504,183,625.00	- 139,510,375.00	21.67
森 林 遊 樂 及 森 林 鐵 路 經 營 管 理 計 畫	893,562,856.00	472,980,068.00	—	472,980,068.00	- 420,582,788.00	47.07
獎 励 輔 導 造 林 計 畫	320,306,000.00	228,079,858.00	- 47,480,663.00	180,599,195.00	- 139,706,805.00	43.62
農 業 天 然 災 害 救 助 計 畫	1,085,778,000.00	1,968,963,300.00	—	1,968,963,300.00	+ 883,185,300.00	81.34
漁 業 發 展 補 助 計 畫	16,266,000.00	10,196,870.00	—	10,196,870.00	- 6,069,130.00	37.31
補 助 海 洋 及 養 殖 漁 產 品 之 實 物 操 作 計 畫	3,120,000.00	—	—	—	- 3,120,000.00	100.00
產 業 調 整 或 防 範 措 施 計 畫	1,438,144,000.00	1,264,998,285.00	- 25,351,858.00	1,239,646,427.00	- 198,497,573.00	13.80
進 口 損 害 救 助 及 穩 價 計 畫	1,000,000.00	—	—	—	- 1,000,000.00	100.00
稻 田 多 元 化 利 用 計 畫	6,987,220,000.00	8,073,648,941.00	—	8,073,648,941.00	+ 1,086,428,941.00	15.55
農 村 再 生 規 劃 及 人 力 培 育 計 畫	881,000,000.00	680,722,950.00	—	680,722,950.00	- 200,277,050.00	22.73
農 村 再 生 建 設 及 發 展 計 畫	7,500,272,732.00	3,396,487,638.00	- 11,999,931.00	3,384,487,707.00	- 4,115,785,025.00	54.88
一 般 行 政 管 理 計 畫	72,015,000.00	75,779,364.00	—	75,779,364.00	+ 3,764,364.00	5.23
本 期 賸 余 (短 紓 -)	5,273,551,412.00	4,572,415,555.25	+ 296,635,258.00	4,869,050,813.25	- 404,500,598.75	7.67
期 初 基 金 餘 額	18,760,602,000.00	19,266,756,501.62	—	19,266,756,501.62	+ 506,154,501.62	2.70
期 末 基 金 餘 額	24,034,153,412.00	23,839,172,056.87	+ 296,635,258.00	24,135,807,314.87	+ 101,653,902.87	0.42

農業特別收入基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	6,760,826,000.00	4,869,050,813.25	- 1,891,775,186.75	27.98
調整非現金項目	- 1,233,278,000.00	- 3,258,777,765.00	- 2,025,499,765.00	164.24
業務活動之淨現金流入（流出一）	5,527,548,000.00	1,610,273,048.25	- 3,917,274,951.75	70.87
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	4,240,000,000.00	8,139,117,619.00	+ 3,899,117,619.00	91.96
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	329,732,000.00	342,045,259.00	+ 12,313,259.00	3.73
減少其他資產	14,611,000.00	184,677,389.75	+ 170,066,389.75	1,163.96
增加短期債務及其他負債	9,871,000.00	9,601,338,400.00	+ 9,591,467,400.00	97,168.14
增加短期投資及短期貸墊款	—	- 11,168,123,767.00	- 11,168,123,767.00	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 19,567.00	- 19,567.00	—
增加其他資產	- 645,000.00	- 199,749,264.00	- 199,104,264.00	30,868.88
減少短期債務及其他負債	- 4,292,211,000.00	- 6,522,806,400.00	- 2,230,595,400.00	51.97
其他活動之淨現金流入（流出一）	301,358,000.00	376,479,669.75	+ 75,121,669.75	24.93
現金及約當現金之淨增（淨減一）	5,828,906,000.00	1,986,752,718.00	- 3,842,153,282.00	65.92
期初現金及約當現金	9,639,432,000.00	5,723,613,861.50	- 3,915,818,138.50	40.62
期末現金及約當現金	15,468,338,000.00	7,710,366,579.50	- 7,757,971,420.50	50.15

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	63,417,302,651.87	100.00	57,209,360,788.62	100.00	+ 6,207,941,863.25	10.85
流動資產	40,366,099,516.43	63.65	33,596,061,253.43	58.72	+ 6,770,038,263.00	20.15
現金	7,710,366,579.50	12.16	5,723,613,861.50	10.00	+ 1,986,752,718.00	34.71
短期投資	1,238,065.93	0.00	1,238,065.93	0.00	—	—
應收款項	860,436,960.00	1.36	539,364,444.00	0.94	+ 321,072,516.00	59.53
存貨	16,852,171,427.00	26.57	15,398,405,586.00	26.92	+ 1,453,765,841.00	9.44
預付款項	324,182,106.00	0.51	344,337,611.00	0.60	- 20,155,505.00	5.85
短期貸墊款	14,617,704,378.00	23.05	11,589,101,685.00	20.26	+ 3,028,602,693.00	26.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	22,802,196,991.00	35.96	22,967,420,738.00	40.15	- 165,223,747.00	0.72
長期貸款	61,835,346.00	0.10	112,060,098.00	0.20	- 50,224,752.00	44.82
長期貸墊款	1,577,713,082.00	2.49	1,863,290,388.00	3.26	- 285,577,306.00	15.33
準備金	21,162,648,563.00	33.37	20,992,070,252.00	36.69	+ 170,578,311.00	0.81
其他資產	249,006,144.44	0.39	645,878,797.19	1.13	- 396,872,652.75	61.45
什項資產	249,006,144.44	0.39	645,878,797.19	1.13	- 396,872,652.75	61.45
合計	63,417,302,651.87	100.00	57,209,360,788.62	100.00	+ 6,207,941,863.25	10.85
負債	39,281,495,337.00	61.94	37,942,604,287.00	66.32	+ 1,338,891,050.00	3.53
流動負債	17,407,846,460.00	27.45	16,121,903,993.00	28.18	+ 1,285,942,467.00	7.98
短期債務	14,616,744,425.00	23.05	11,588,000,000.00	20.26	+ 3,028,744,425.00	26.14
應付款項	2,535,812,623.00	4.00	4,230,290,352.00	7.39	- 1,694,477,729.00	40.06
預收款項	255,289,412.00	0.40	303,613,641.00	0.53	- 48,324,229.00	15.92
其他負債	21,873,648,877.00	34.49	21,820,700,294.00	38.14	+ 52,948,583.00	0.24
什項負債	324,612,241.00	0.51	674,182,050.00	1.18	- 349,569,809.00	51.85
負債準備	21,549,036,636.00	33.98	21,146,518,244.00	36.96	+ 402,518,392.00	1.90
基金餘額	24,135,807,314.87	38.06	19,266,756,501.62	33.68	+ 4,869,050,813.25	25.27
基金餘額	24,135,807,314.87	38.06	19,266,756,501.62	33.68	+ 4,869,050,813.25	25.27
基金餘額	24,135,807,314.87	38.06	19,266,756,501.62	33.68	+ 4,869,050,813.25	25.27
合計	63,417,302,651.87	100.00	57,209,360,788.62	100.00	+ 6,207,941,863.25	10.85

- 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 55 億 1,064 萬餘元及 43 億 5,406 萬餘元。
2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 10 億元，係行政院農業委員會林務局辦理民間參與投資經營阿里山森林鐵路及阿里山森林遊樂區案因終止契約，未來可能需支付有償移轉之興建成本。
3. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 93 億 4,595 萬餘元及無形資產 327 萬餘元等。

八、勞工委員會主管

就業安定基金

政府為促進國民就業，平衡雇主聘僱外國人從事就業服務法第 46 條第 1 項第 8 款至第 10 款規定之工作所衍生之社會成本，及處理勞資爭議，保障勞工權益，暨減輕因貿易自由化對國內產業及勞動市場產生之影響，依據就業服務法第 55 條第 1 項及勞資爭議處理法第 65 條等規定，設立就業安定基金（含就業安定基金、勞工權益基金、因應貿易自由化就業發展及協助基金等 3 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理促進國民就業、外籍勞工管理、提升勞工福祉、勞工權益扶助及推動就業安定暨協助產業發展等。本年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 5 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 原 因
				增 減 數	%	原	
促進國民就業計畫	千 元	14,123,697	11,219,638	- 2,904,058	20.56	國內整體勞動市場逐漸活絡，「多元就業開發方案」公部門之就業職缺未予執行，暨「促進青年就業計畫」、「微型創業鳳凰貸款利息補貼」等計畫，執行未如預期等。	
外籍勞工管理計畫	千 元	1,019,622	931,758	- 87,863	8.62	按實際需要支付之結餘。	
提升勞工福祉計畫	千 元	176,215	215,270	+ 39,055	22.16	新增辦理經濟困難之關廠歇業貸款勞工紓困補貼計畫。	
勞工權益扶助計畫	千 元	52,920	26,182	- 26,737	50.52	地方政府辦理勞資爭議調解成效提升，多數勞資爭議於調解程序解決；另部分地方政府編有類似訴訟扶助預算，致申請案件較預計減少。	
推動就業安定及轉業計畫	千 元	739,167	472,162	- 267,005	36.12	因尚無被認定有受衝擊或受損產業，相關振興輔導及體質調整措施暨協助受損產業失業者在地就業等經費尚未執行。	
保障勞工權益暨協助產業發展計畫	千 元	74,754	4,688	- 70,065	93.73	實際可能受影響產業之勞工人數較預計減少，相關創業協助及支持等經費執行未如預期；另「體質調整措施」經費，因尚無被認定有受衝擊或受損產業，致相關經費未執行。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 10 億 6,125 萬餘元，與預算案短绌相距 45 億 9,568 萬餘元，主要係雇主聘僱外勞人數較預計增加，就業安定費收入隨增；國內整體勞動市場逐漸活絡，「多元就業開發方案」公部門之就業職缺未予執行，暨「促進青年就業計畫」、「微型創業鳳凰貸款利息補貼」等計畫，執行未如預期；「因應貿易自由化就業發展及協助基金」因尚無被認定有受衝擊或受損產業，相關振興輔導及體質調整措施暨協助受損產業失業者在地就業等經費尚未執行。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘绌概況表。

3. 餘绌之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,061,253,407 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 121 億 8,735 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 10 億 3,964 萬餘元，期末現金及約當現金為 132 億 2,700 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 35 億 3,035 萬餘元，相距 45 億 7,000 萬餘元，主要係本期由預算案短绌轉為實際賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘绌之審定，餘绌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绌概況，分別列表如次：

就業安定基金所屬分預算來源用途及餘绌概況表

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短绌一）				期初基金餘額	期末基金餘額		
			可用預算數	審定數	比較增減					
					金額	%				
合計	14,104,978	13,043,725	-3,534,433	1,061,253	+4,595,686	-	14,438,817	15,500,070		
就業安定基金	13,265,277	12,540,691	-3,527,734	724,586	+4,252,320	-	13,339,749	14,064,335		
勞工權益基金	56,189	26,182	3,800	30,006	+26,206	689.65	82,612	112,619		
因應貿易自由化就業發展及協助基金	783,512	476,851	-10,498	306,660	+317,159	-	1,016,454	1,323,115		

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

就業安定基金來源用途及餘額審定表

中華民國 102 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 来 源	12,843,891,000	14,104,978,735	—	14,104,978,735	+ 1,261,087,735	9.82
徵收及依法分配收入	10,438,024,000	11,590,227,861	—	11,590,227,861	+ 1,152,203,861	11.04
勞務收入	1,218,362,000	1,187,430,301	—	1,187,430,301	- 30,931,699	2.54
財產收入	70,499,000	74,491,220	—	74,491,220	+ 3,992,220	5.66
政府撥入收入	915,395,000	894,795,000	—	894,795,000	- 20,600,000	2.25
其他收入	201,611,000	358,034,353	—	358,034,353	+ 156,423,353	77.59
基 金 用 途	16,378,324,091	13,043,725,328	—	13,043,725,328	- 3,334,598,763	20.36
促進國民就業計畫	14,123,697,112	11,219,638,805	—	11,219,638,805	- 2,904,058,307	20.56
外籍勞工管理計畫	1,019,622,000	931,758,478	—	931,758,478	- 87,863,522	8.62
提升勞工福祉計畫	176,215,000	215,270,772	—	215,270,772	+ 39,055,772	22.16
勞工權益扶助計畫	52,920,000	26,182,678	—	26,182,678	- 26,737,322	50.52
推動就業安定及轉業計畫	739,167,979	472,162,271	—	472,162,271	- 267,005,708	36.12
保障勞工權益暨協助產業發展計畫	74,754,000	4,688,985	—	4,688,985	- 70,065,015	93.73
一般行政管理計畫	190,214,000	172,301,099	—	172,301,099	- 17,912,901	9.42
一般建築及設備計畫	1,734,000	1,722,240	—	1,722,240	- 11,760	0.68
本期賸餘（短绌一）	- 3,534,433,091	1,061,253,407	—	1,061,253,407	+ 4,595,686,498	—
期初基金餘額	11,070,368,000	14,438,817,108	—	14,438,817,108	+ 3,368,449,108	30.43
期末基金餘額	7,535,934,909	15,500,070,515	—	15,500,070,515	+ 7,964,135,606	105.68

註：本表促進國民就業計畫可用預算數 14,123,697,112 元，包含本年度預算案數 14,089,573,000 元及以前年度保留數 34,124,112 元；外籍勞工管理計畫可用預算數 1,019,622,000 元，包含本年度預算案數 1,016,887,000 元及以前年度保留數 2,735,000 元；推動就業安定及轉業計畫可用預算數 739,167,979 元，包含本年度預算案數 728,669,000 元及以前年度保留數 10,498,979 元；一般建築及設備計畫可用預算數 1,734,000 元，包含本年度預算案數 734,000 元及以前年度保留數 1,000,000 元。

就業安定基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	- 3,486,075,000	1,061,253,407	+ 4,547,328,407	—
調整非現金項目	- 43,000,000	- 245,263,174	- 202,263,174	470.38
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 3,529,075,000	815,990,233	+ 4,345,065,233	—
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	—	13,715,096	+ 13,715,096	—
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	53,057,000	118,264,046	+ 65,207,046	122.90
減少其他資產	—	177,710,939	+ 177,710,939	—
增加短期債務及其他負債	—	108,717,567	+ 108,717,567	—
增加短期投資及短期貸墊款	- 5,000,000	- 22,539,370	- 17,539,370	350.79
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	- 14,116,853	- 14,116,853	—
增加其他資產	—	- 68,684,700	- 68,684,700	—
減少短期債務及其他負債	- 49,341,000	- 89,408,605	- 40,067,605	81.21
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 1,284,000	223,658,120	+ 224,942,120	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 3,530,359,000	1,039,648,353	+ 4,570,007,353	—
期初現金及約當現金	10,066,807,000	12,187,355,514	+ 2,120,548,514	21.06
期末現金及約當現金	6,536,448,000	13,227,003,867	+ 6,690,555,867	102.36

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（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

就業安定基金餘純審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	16,415,570,289	100.00	15,193,742,972	100.00	+ 1,221,827,317	8.04		
流動資產	16,112,008,818	98.15	14,821,726,419	97.55	+ 1,290,282,399	8.71		
現金	13,227,003,867	80.58	12,187,355,514	80.21	+ 1,039,648,353	8.53		
應收款項	2,801,575,512	17.07	2,455,424,613	16.16	+ 346,150,899	14.10		
預付款項	28,804,930	0.18	133,146,057	0.88	- 104,341,127	78.37		
短期貸墊款	54,624,509	0.33	45,800,235	0.30	+ 8,824,274	19.27		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	52,347,493	0.32	85,652,860	0.56	- 33,305,367	38.88		
長期貸款	—	—	13,468,258	0.09	- 13,468,258	100.00		
長期貸墊款	28,261,715	0.17	50,365,462	0.33	- 22,103,747	43.89		
準備金	24,085,778	0.15	21,819,140	0.14	+ 2,266,638	10.39		
其他資產	251,213,978	1.53	286,363,693	1.88	- 35,149,715	12.27		
什項資產	251,213,978	1.53	286,363,693	1.88	- 35,149,715	12.27		
合計	16,415,570,289	100.00	15,193,742,972	100.00	+ 1,221,827,317	8.04		
負債	915,499,774	5.58	754,925,864	4.97	+ 160,573,910	21.27		
流動負債	460,742,788	2.81	319,477,840	2.10	+ 141,264,948	44.22		
應付款項	194,655,547	1.19	45,160,956	0.30	+ 149,494,591	331.03		
預收款項	266,087,241	1.62	274,316,884	1.81	- 8,229,643	3.00		
其他負債	454,756,986	2.77	435,448,024	2.87	+ 19,308,962	4.43		
什項負債	454,756,986	2.77	435,448,024	2.87	+ 19,308,962	4.43		
基金餘額	15,500,070,515	94.42	14,438,817,108	95.03	+ 1,061,253,407	7.35		
基金餘額	15,500,070,515	94.42	14,438,817,108	95.03	+ 1,061,253,407	7.35		
基金餘額	15,500,070,515	94.42	14,438,817,108	95.03	+ 1,061,253,407	7.35		
合計	16,415,570,289	100.00	15,193,742,972	100.00	+ 1,221,827,317	8.04		

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 7,054 萬餘元及 5,428 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 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 33 億 3,465 萬餘元及無形資產 5 億 9,196 萬餘元等。

九、衛生署（衛生福利部）主管

健康照護基金

政府為落實全民健康保險制度，加強國民衛生保健，照顧弱勢族群之醫療照護，提供國民健康照護保障，依據醫療法、全民健康保險法、傳染病防治法、藥害救濟法、菸害防制法等規定，設立健康照護基金（含醫療發展基金、全民健康保險紓困基金、預防接種受害救濟基金、藥害救濟基金、菸害防制及衛生保健基金、疫苗基金等 6 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理醫療資源缺乏地區醫療品質提升相關補助、健保紓困貸款、預防接種受害及藥害救濟給付、菸害防制及衛生保健、疫苗接種、健康照護績效提升，與協助弱勢族群排除就醫障礙暨補助經濟困難者健保費等。本年度業務計畫 12 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 11 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
獎勵新擴建醫療機構 貸款利息補貼計畫	千 元	10,000	8,181	- 1,818	18.19	主要係受獎勵醫院還款數較預計增加，致貼補利息數減少。	
提升醫療資源不足地 區醫療服務品質計畫	千 元	851,460	478,761	- 372,698	43.77	主要係部分受獎勵醫療資源不足地區醫院聘僱醫事人員數未如預期，相關費用隨減。	
健康照護績效提升計畫	千 元	1,888,575	781,159	- 1,107,415	58.64	主要係「醫療品質績效量測指標與落實品質改善計畫」、「獎勵醫療機構試辦生育事故救助計畫」、「重點科別住院醫師津貼補助計畫」、「臺灣健康雲計畫」等計畫因申請人數較預計減少或審查耗時等因素，執行進度未如預期。	
推動弱勢族群醫療 照 護 計 畫	千 元	214,338	80,150	- 134,187	62.61	主要係「山地離島地區建置多功能行動醫療車(含牙科行動醫療車)計畫」、「獎勵偏遠地區(含山地離島)設置在地且社區化長期照護服務據點計畫」等計畫因執行跨年度或人員聘任不易等因素，執行進度未如預期。	

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
健保紓困貸款計畫	人 次	4,017	3,164	- 853	21.23		主要係公益彩券回饋金及菸品健康福利捐擴大補助經濟弱勢民眾繳納紓困貸款之欠款，減少申貸需求。
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	人 次	43,000	63,000	+ 20,000	46.51		主要係本年度核定補助案件個案金額較小，受補助者增加。
補助經濟困難者健保費計畫	人 次	317,129	247,228	- 69,901	22.04		主要係本年度核定補助案件個案金額較大，受補助者減少。
藥害救濟給付計畫	千 元	40,800	39,030	- 1,769	4.34		
菸害防制計畫	千 元	1,881,871	1,052,822	- 829,048	44.05		主要係醫療院所戒菸服務補助計畫，吸菸者嘗試戒菸意願及動機仍不足，與實際申請藥品替代戒菸服務人數較預計減少，暨其他補助及委辦計畫經費結餘。
衛生保健計畫	千 元	3,069,232	2,674,946	- 394,285	12.85		主要係大腸癌及乳癌等癌症篩檢相關計畫篩檢人數較預計減少，暨申請罕見疾病之檢驗、諮詢、照護器材、營養品、藥物等補助案件較預計減少。
預防接種受害救濟給付計畫	千 元	10,150	7,380	- 2,769	27.28		主要係申請預防接種受害救濟給付案件數較預計減少。
疫苗接種計畫	千 元	1,653,465	1,581,502	- 71,962	4.35		主要係流感疫苗、肺炎鏈球菌疫苗等疫苗實際採購價格較預計低，人類乳突病毒疫苗實際接種人數未如預期及五合一疫苗部分延至民國103年交貨。

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 15 億 3,249 萬餘元，與預算案短绌相距 45 億 6,510 萬餘元，主要係菸品健康福利捐獲配收入較預計增加；暨醫療發展基金項下「健康照護績效提升計畫」部分分項計畫，執行進度未如預期所致。各分基金中，藥害救濟分基金本期短绌 250 萬餘元，主要係衡酌基金總額及財務收支狀況，依法調升藥害救濟徵收金徵收比率，惟預算案編列時，預計調升比率較實際為高，致實際徵收收入較預計減少，不敷支應救濟給付等支出。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘绌概況表。

3. 餘紓之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 1,532,491,826 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 141 億 4,983 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 22 億 8,512 萬餘元，期末現金及約當現金為 164 億 3,496 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 27 億 9,678 萬餘元，相距 50 億 8,191 萬餘元，主要係本期由預算案短紓轉為實際賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘紓之審定，餘紓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紓概況，分別列表如次：

健康照護基金所屬分預算來源用途及餘紓概況表

分預算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘（短紓一）				期初基金餘額	期末基金餘額
			可用預算數	審定數	比較增減 金額	%		
合計	10,834,932	9,302,440	-3,032,616	1,532,491	+ 4,565,107	—	14,843,242	16,375,734
醫療發展基金	1,474,464	1,349,556	- 1,800,690	124,907	+ 1,925,597	—	7,087,971	7,212,879
全民健康保險 紓困基金	2,938,165	2,552,895	23,709	385,270	+ 361,561	1,525.00	1,546,602	1,931,872
預防接種受害 救濟基金	17,452	12,776	- 3,551	4,676	+ 8,227	—	158,752	163,428
藥害救濟基金	62,949	65,457	41,511	- 2,507	- 44,018	—	319,767	317,259
菸害防制及衛生 保健基金	4,640,583	3,739,039	- 1,097,833	901,543	+ 1,999,376	—	5,031,227	5,932,770
疫苗基金	1,701,317	1,582,715	- 195,762	118,601	+ 314,363	—	698,922	817,523

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額審定表

中華民國 102 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 来 源	8,311,894,000	10,834,932,399	—	10,834,932,399	+ 2,523,038,399	30.35
徵收及依法分配收入	7,049,587,000	9,107,124,388	—	9,107,124,388	+ 2,057,537,388	29.19
財產收入	60,247,000	72,846,315	—	72,846,315	+ 12,599,315	20.91
政府撥入收入	1,190,560,000	1,278,111,000	—	1,278,111,000	+ 87,551,000	7.35
其他收入	11,500,000	376,850,696	—	376,850,696	+ 365,350,696	3,176.96
基 金 用 途	11,344,510,000	9,302,440,573	—	9,302,440,573	- 2,042,069,427	18.00
獎勵新擴建醫療機構 貸款利息補貼計畫	10,000,000	8,181,035	—	8,181,035	- 1,818,965	18.19
提升醫療資源不足地 區醫療服務品質計畫	851,460,000	478,761,566	—	478,761,566	- 372,698,434	43.77
健康照護績效提升計畫	1,888,575,000	781,159,739	—	781,159,739	- 1,107,415,261	58.64
推動弱勢族群群 醫療照護計畫	214,338,000	80,150,052	—	80,150,052	- 134,187,948	62.61
健保紓困計畫	51,423,000	—	—	—	- 51,423,000	100.00
協助弱勢族群排除 就醫障礙計畫	462,000,000	458,647,732	—	458,647,732	- 3,352,268	0.73
補助經濟困難者 健保費計畫	1,141,664,000	2,082,765,171	—	2,082,765,171	+ 941,101,171	82.43
藥害救濟給付計畫	40,800,000	39,030,616	—	39,030,616	- 1,769,384	4.34
菸害防制計畫	1,881,871,000	1,052,822,116	—	1,052,822,116	- 829,048,884	44.05
衛生保健計畫	3,069,232,000	2,674,946,380	—	2,674,946,380	- 394,285,620	12.85
預防接種受害 救濟給付計畫	10,150,000	7,380,850	—	7,380,850	- 2,769,150	27.28
疫苗接種計畫	1,653,465,000	1,581,502,272	—	1,581,502,272	- 71,962,728	4.35
一般行政管理計畫	69,132,000	57,093,044	—	57,093,044	- 12,038,956	17.41
一般建築及設備計畫	400,000	—	—	—	- 400,000	100.00
本期賸餘（短绌 - ）	- 3,032,616,000	1,532,491,826	—	1,532,491,826	+ 4,565,107,826	—
期初基金餘額	11,325,272,000	14,843,242,995	—	14,843,242,995	+ 3,517,970,995	31.06
期末基金餘額	8,292,656,000	16,375,734,821	—	16,375,734,821	+ 8,083,078,821	97.47

健康照護基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 純 一)	- 3,032,616,000	1,532,491,826	+ 4,565,107,826	—
調 整 非 現 金 項 目	186,535,000	341,361,985	+ 154,826,985	83.00
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 2,846,081,000	1,873,853,811	+ 4,719,934,811	—
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	157,666,000	340,393,145	+ 182,727,145	115.90
減 少 其 他 資 產	122,334,000	281,409,557	+ 159,075,557	130.03
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	19,927,000	1,323,088	- 18,603,912	93.36
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	- 250,000,000	- 184,501,748	+ 65,498,252	26.20
減 少 短 期 債 務 及 其 他 負 債	- 632,000	- 27,348,465	- 26,716,465	4,227.29
其他活動之淨現金流入（流出一）	49,295,000	411,275,577	+ 361,980,577	734.31
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	- 2,796,786,000	2,285,129,388	+ 5,081,915,388	—
期 初 現 金 及 約 當 現 金	10,637,794,000	14,149,834,389	+ 3,512,040,389	33.01
期 末 現 金 及 約 當 現 金	7,841,008,000	16,434,963,777	+ 8,593,955,777	109.60

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

健康照護基金餘紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	18,397,278,920	100.00	16,492,626,803	100.00	+ 1,904,652,117	11.55		
流動資產	18,043,091,070	98.07	15,980,806,168	96.90	+ 2,062,284,902	12.90		
現金	16,434,963,777	89.33	14,149,834,389	85.79	+ 2,285,129,388	16.15		
應收款項	714,100,818	3.88	863,527,318	5.24	- 149,426,500	17.30		
預付款項	796,543,888	4.33	818,605,144	4.96	- 22,061,256	2.69		
短期貸墊款	97,482,587	0.53	148,839,317	0.90	- 51,356,730	34.50		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	176,763,318	0.96	305,692,673	1.85	- 128,929,355	42.18		
長期貸款	176,763,318	0.96	305,692,673	1.85	- 128,929,355	42.18		
其他資產	177,424,532	0.96	206,127,962	1.25	- 28,703,430	13.93		
什項資產	177,424,532	0.96	206,127,962	1.25	- 28,703,430	13.93		
合計	18,397,278,920	100.00	16,492,626,803	100.00	+ 1,904,652,117	11.55		
負債	2,021,544,099	10.99	1,649,383,808	10.00	+ 372,160,291	22.56		
流動負債	1,972,878,445	10.72	1,574,692,777	9.55	+ 398,185,668	25.29		
應付款項	1,972,868,850	10.72	1,574,692,047	9.55	+ 398,176,803	25.29		
預收款項	9,595	0.00	730	0.00	+ 8,865	1,214.38		
其他負債	48,665,654	0.26	74,691,031	0.45	- 26,025,377	34.84		
什項負債	48,665,654	0.26	74,691,031	0.45	- 26,025,377	34.84		
基金餘額	16,375,734,821	89.01	14,843,242,995	90.00	+ 1,532,491,826	10.32		
基金餘額	16,375,734,821	89.01	14,843,242,995	90.00	+ 1,532,491,826	10.32		
基金餘額	16,375,734,821	89.01	14,843,242,995	90.00	+ 1,532,491,826	10.32		
合計	18,397,278,920	100.00	16,492,626,803	100.00	+ 1,904,652,117	11.55		

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 8,146 萬餘元及 7,560 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 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 6,492 萬餘元及無形資產 2,641 萬餘元等。

十、環境保護署主管

環境保護基金

政府為防制空氣污染、推動垃圾減量、資源回收、整治土壤與地下水污染、防治水污染防治及推動環境教育工作，建立污染者付費制度，以達到資源永續利用、改善生活環境、增進國民健康、提高生活品質之目的，依據空氣污染防治法、廢棄物清理法、土壤及地下水污染整治法、水污染防治法暨環境教育法等規定，設立環境保護基金（含空氣污染防治基金、資源回收管理基金、土壤及地下水污染整治基金、水污染防治基金及環境教育基金等 5 個分基金）。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並派員就地抽查，茲將查核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理空氣污染防治、資源回收管理、土壤及地下水污染整治、水污染防治及推動環境教育等。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計減少者 4 項，未執行者 1 項，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 因
				增 減 數	%	原	
空氣污染防治計畫	千 元	3,523,485	3,008,851	- 514,633	14.61	部分補助案件契約執行期程跨年度，未及於年度內完成。	
資源回收管理計畫	千 元	1,368,345	1,180,017	- 188,327	13.76	部分補助案件契約執行期程跨年度，未及於年度內完成。	
土壤及地下水污染整治計畫	千 元	1,299,786	1,264,006	- 35,779	2.75	部分補助案件契約執行期程跨年度，未及於年度內完成。	
水污染防治計畫	千 元	50,992	-	- 50,992	100.00	基金來源預算經立法院社會福利及衛生環境委員會初審決議刪減為 1,000 元，無收入支應，致無執行數。	
環境教育推動計畫	千 元	280,150	234,159	- 45,990	16.42	補助計畫經費結餘。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 8 億 7,801 萬餘元，與預算案短绌相距 10 億 9,993 萬餘元，主要係加強追繳業者違反空氣污染防治法等相關規定須補繳之空氣污染防治費，空氣污染防治及防治收入較預計增加；空氣污染防治計畫、資源回收管理計畫及土壤及地下水污染整治計畫補助案件之契約執行期程跨年度，未及於年度內完成所致。各分基金中，土壤及地下水污染整治分基金本期短绌 3 億 9,979 萬餘元，主要係擴大辦理高污染潛勢農地調查與污染農地剷除銷燬緊急處理案件，暨補助地方政府辦理二仁溪沿岸污染物移除工作所致；另水污染防治分基金本年度因基金來源預算經立法院社會福利及衛生環境委員會初審決議刪減為 1,000 元，無收入支應，致無執行數。至所屬分預算營運情形，請參閱後附來源用途及餘绌概況表。

3. 餘绌之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 878,014,889 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 128 億 5,516 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 7 億 9,288 萬餘元，期末現金及約當現金為 136 億 4,804 萬餘元；其現金及約當現金淨增數與預算案淨減數 2 億 315 萬餘元，相距 9 億 9,604 萬餘元，主要係本期由預算案短绌轉為實際賸餘，業務活動產生淨現金流入所致。

茲將該基金來源用途及餘绌之審定，餘绌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绌概況，分別列表如次：

環境保護基金來源用途及餘額審定表

中華民國 102 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 来 源	6,521,701,000	6,741,203,904	—	6,741,203,904	+ 219,502,904	3.37
徵收及依法分配收入	6,466,841,000	6,636,351,154	—	6,636,351,154	+ 169,510,154	2.62
財 產 收 入	54,760,000	58,266,623	—	58,266,623	+ 3,506,623	6.40
其 他 收 入	100,000	46,586,127	—	46,586,127	+ 46,486,127	46,486.13
基 金 用 途	6,743,623,334	5,863,189,015	—	5,863,189,015	- 880,434,319	13.06
空氣污染防治計畫	3,523,485,000	3,008,851,037	—	3,008,851,037	- 514,633,963	14.61
資源回收管理計畫	1,368,345,000	1,180,017,523	—	1,180,017,523	- 188,327,477	13.76
土壤及地下水污染整治計畫	1,299,786,000	1,264,006,481	—	1,264,006,481	- 35,779,519	2.75
水 污 染 防 治 計 畫	50,992,000	—	—	—	- 50,992,000	100.00
環境教育推動計畫	280,150,000	234,159,836	—	234,159,836	- 45,990,164	16.42
一般行政管理計畫	213,512,000	173,083,278	—	173,083,278	- 40,428,722	18.94
一般建築及設備計畫	7,353,334	3,070,860	—	3,070,860	- 4,282,474	58.24
本期賸餘（短絀一）	- 221,922,334	878,014,889	—	878,014,889	+ 1,099,937,223	—
期初基金餘額	11,362,089,000	13,151,879,661	—	13,151,879,661	+ 1,789,790,661	15.75
期末基金餘額	11,140,166,666	14,029,894,550	—	14,029,894,550	+ 2,889,727,884	25.94

註：本表空氣污染防治計畫可用預算數 3,523,485,000 元，包含本年度預算案數 3,508,585,000 元及以前年度保留數 14,900,000 元；一般建築及設備計畫可用預算數 7,353,334 元，包含本年度預算案數 3,490,000 元及以前年度保留數 3,863,334 元。

環境保護基金所屬分預算來源用途及餘額概況表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

分 預 算 名 稱	基 金 來 源	基 金 用 途	本 期 賸 餘 (短 絀 一)		期初基金餘額	期末基金餘額
			可 用 預 算 數	比 較 增 減 金 額		
合 計	6,741,203	5,863,189	- 221,922	878,014 + 1,099,937	—	13,151,879
空氣污染防治基金	4,150,397	3,039,092	334,502	1,111,304 + 776,802	232.23	5,787,772
資源回收管理基金	1,354,890	1,269,833	- 131,428	85,056 + 216,485	—	3,410,596
土壤及地下水 污染整治基金	909,459	1,309,256	- 445,201	- 399,797 + 45,404	10.20	3,809,297
水污染防治基金	—	—	3,025	— - 3,025	100.00	—
環境教育基金	326,456	245,005	17,181	81,451 + 64,270	374.08	144,212
						225,664

註：本表係依本部審定該基金決算數額編列。

環境保護基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 203,159,000	878,014,889	+ 1,081,173,889	—
調整非現金項目	—	- 119,468,835	- 119,468,835	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 203,159,000	758,546,054	+ 961,705,054	—
其他活動之現金流量				
減少其他資產	—	220,064,256	+ 220,064,256	—
增加短期債務及其他負債	—	642,889,080	+ 642,889,080	—
增加其他資產	—	- 220,000,216	- 220,000,216	—
減少短期債務及其他負債	—	- 608,612,328	- 608,612,328	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	34,340,792	+ 34,340,792	—
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 203,159,000	792,886,846	+ 996,045,846	—
期初現金及約當現金	10,959,707,000	12,855,161,772	+ 1,895,454,772	17.29
期末現金及約當現金	10,756,548,000	13,648,048,618	+ 2,891,500,618	26.88

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

環境保護基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	15,360,393,685	100.00	14,305,216,045	100.00	+ 1,055,177,640	7.38
流動資產	15,274,311,598	99.44	14,225,145,281	99.44	+ 1,049,166,317	7.38
現金	13,648,048,618	88.85	12,855,161,772	89.86	+ 792,886,846	6.17
應收款項	1,027,957,850	6.69	963,458,987	6.74	+ 64,498,863	6.69
預付款項	598,305,130	3.90	406,524,522	2.84	+ 191,780,608	47.18
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	70,468,803	0.46	64,393,440	0.45	+ 6,075,363	9.43
準備備金	70,468,803	0.46	64,393,440	0.45	+ 6,075,363	9.43
其他資產	15,613,284	0.10	15,677,324	0.11	- 64,040	0.41
什項資產	15,613,284	0.10	15,677,324	0.11	- 64,040	0.41
合計	15,360,393,685	100.00	14,305,216,045	100.00	+ 1,055,177,640	7.38
負債	1,330,499,135	8.66	1,153,336,384	8.06	+ 177,162,751	15.36
流動負債	1,067,403,758	6.95	930,593,122	6.51	+ 136,810,636	14.70
應付款項	1,067,403,758	6.95	930,593,122	6.51	+ 136,810,636	14.70
其他負債	263,095,377	1.71	222,743,262	1.56	+ 40,352,115	18.12
什項負債	263,095,377	1.71	222,743,262	1.56	+ 40,352,115	18.12
基金餘額	14,029,894,550	91.34	13,151,879,661	91.94	+ 878,014,889	6.68
基金餘額	14,029,894,550	91.34	13,151,879,661	91.94	+ 878,014,889	6.68
基金餘額	14,029,894,550	91.34	13,151,879,661	91.94	+ 878,014,889	6.68
合計	15,360,393,685	100.00	14,305,216,045	100.00	+ 1,055,177,640	7.38

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 4,652 萬餘元及 3,966 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 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 7 億 8,443 萬餘元及無形資產 1,789 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及補助兩岸民間交流活動等事項。本年度預計委辦及補助民間團體辦理交流活動 5,396 萬餘元，實際委辦及補助 3,222 萬餘元，較預計減少 2,173 萬餘元，約 40.28%，主要係依立法院內政委員會審議附屬單位預算案之決議，減少支出，致經費支出較預計減少。

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短绌 1,129 萬餘元，較預算案數減少短绌 1,880 萬餘元，約 62.49%，主要係依立法院內政委員會審議附屬單位預算案之決議，減少支出。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定短绌 11,290,462 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 2,898 萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減 1,120 萬餘元，期末現金及約當現金為 1 億 1,777 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 3,009 萬餘元，減少 1,889 萬餘元，主要係本期短绌較預計減少，業務活動之淨現金流出減少所致。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳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紓審定表

中華民國 102 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	24,219,000	21,058,779	—	21,058,779	- 3,160,221	13.05
財 產 收 入	974,000	903,754	—	903,754	- 70,246	7.21
政 府 標 入 收 入	23,085,000	20,000,000	—	20,000,000	- 3,085,000	13.36
其 他 收 入	160,000	155,025	—	155,025	- 4,975	3.11
基 金 用 途	54,318,000	32,349,241	—	32,349,241	- 21,968,759	40.44
兩 岸 交 流 計 畫	53,964,000	32,229,493	—	32,229,493	- 21,734,507	40.28
一 般 行 政 管 理 計 畫	354,000	119,748	—	119,748	- 234,252	66.17
本 期 賸 餘 (短 紓 -)	- 30,099,000	- 11,290,462	—	- 11,290,462	+ 18,808,538	62.49
期 初 基 金 餘 額	123,914,000	129,067,998	—	129,067,998	+ 5,153,998	4.16
期 末 基 金 餘 額	93,815,000	117,777,536	—	117,777,536	+ 23,962,536	25.54

中華發展基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 30,099,000	- 11,290,462	+ 18,808,538	62.49
調整非現金項目	-	83,584	+ 83,584	-
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 30,099,000	- 11,206,878	+ 18,892,122	62.77
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 30,099,000	- 11,206,878	+ 18,892,122	62.77
期初現金及約當現金	123,911,000	128,984,414	+ 5,073,414	4.09
期末現金及約當現金	93,812,000	117,777,536	+ 23,965,536	25.55

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

中華發展基金餘紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產						
流 動 資 產	117,777,536	100.00	129,068,578	100.00	- 11,291,042	8.75
現 金	117,777,536	100.00	128,984,414	99.93	- 11,206,878	8.69
應 收 款 項	—	—	84,164	0.07	- 84,164	100.00
合 計	117,777,536	100.00	129,068,578	100.00	- 11,291,042	8.75
負 債						
流 動 負 債	—	—	580	0.00	- 580	100.00
應 付 款 項	—	—	580	0.00	- 580	100.00
基 金 餘 額	117,777,536	100.00	129,067,998	100.00	- 11,290,462	8.75
基 金 餘 額	117,777,536	100.00	129,067,998	100.00	- 11,290,462	8.75
基 金 餘 額	117,777,536	100.00	129,067,998	100.00	- 11,290,462	8.75
合 計	117,777,536	100.00	129,068,578	100.00	- 11,291,042	8.75

註：依據行政院民國 102 年 5 月 20 日院授主基作字第 1020200630 號函，該基金自民國 103 年 1 月 1 日起裁撤，其餘存權益悉數解繳國庫。

十二、金融監督管理委員會主管

金融監督管理基金

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

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理銀行、證券期貨及保險等金融業務之法令制定、規劃及監督管理等。本年度業務計畫 6 項，實施結果，實際數較原預計增加者 1 項，減少者 5 項，其增減原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
推動保護金融消費者權益計畫	千 元	251,336	239,861	- 11,474	4.57		
推動金融制度、新種金融商品之研究及發展計畫	千 元	20,575	18,688	- 1,886	9.17		
推動金融資訊公開計畫	千 元	125,018	108,780	- 16,237	12.99	主要係部分資訊系統擴充或維護案，經重新檢討效益，暫緩執行所致。	
推動金融監理人員訓練計畫	千 元	8,801	7,126	- 1,674	19.03	主要係部分例行性國際會議經檢討出席效益後，未派員參加所致。	
推動國際金融交流計畫	千 元	40,049	27,797	- 12,251	30.59	主要係分攤國際保險監理官協會（IAIS）年會經費數額較預計減少所致。	
支應保險業退場處理計畫	千 元	7,782,358	8,641,232	+ 858,874	11.04	主要係金融業營業稅分配收入較預計增加，支應保險業退場處理計畫之款項隨增所致。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 3 億 4,043 萬餘元，較預算案數增加 1 億 1,693 萬餘元，約 52.32%，主要係金融機構違規罰鍰收入較預計增加，暨部分資訊系統擴充或維護案經重新檢討效益後，暫緩執行所致。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 340,437,998 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 158 億 9,749 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 139 億 8,058 萬餘元，期末現金及約當現金為 19 億 1,691 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 2 億 2,362 萬餘元，增加 137 億 5,696 萬餘元，主要係以前年度提列之金融業特別準備，配合保險業退場處理作業期程，於本年度撥付保險業退場處理機構經費，其他活動淨現金流出增加所致。

茲將該基金來源用途及餘紳之審定，暨餘紳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紓審定表

中華民國 102 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 来 源	8,611,067,000	9,533,371,254	—	9,533,371,254	+ 922,304,254	10.71
徵收及依法分配收入	8,559,477,000	9,468,653,993	—	9,468,653,993	+ 909,176,993	10.62
勞務收入	18,965,000	16,095,750	—	16,095,750	- 2,869,250	15.13
財產收入	32,625,000	44,810,581	—	44,810,581	+ 12,185,581	37.35
其他收入	—	3,810,930	—	3,810,930	+ 3,810,930	—
基 金 用 途	8,387,563,000	9,192,933,256	—	9,192,933,256	+ 805,370,256	9.60
推動保護金融消費者 權益計畫	251,336,000	239,861,413	—	239,861,413	- 11,474,587	4.57
推動金融制度、新種 金融商品之研究及 發展計畫	20,575,000	18,688,125	—	18,688,125	- 1,886,875	9.17
推動金融資訊 公開計畫	125,018,000	108,780,085	—	108,780,085	- 16,237,915	12.99
推動金融監理人員 訓練計畫	8,801,000	7,126,099	—	7,126,099	- 1,674,901	19.03
推動國際金融 交流計畫	40,049,000	27,797,573	—	27,797,573	- 12,251,427	30.59
支應保險業 退場處理計畫	7,782,358,000	8,641,232,577	—	8,641,232,577	+ 858,874,577	11.04
一般行政管理計畫	159,426,000	149,447,384	—	149,447,384	- 9,978,616	6.26
本期賸餘（短紓一）	223,504,000	340,437,998	—	340,437,998	+ 116,933,998	52.32
期初基金餘額	1,192,036,000	1,295,855,610	—	1,295,855,610	+ 103,819,610	8.71
解繳國庫	410,521,000	410,521,000	—	410,521,000	—	—
期末基金餘額	1,005,019,000	1,225,772,608	—	1,225,772,608	+ 220,753,608	21.97

註：解繳國庫科目，以前年度列於基金用途項下之業務計畫，本年度經行政院改列為基金餘額之減項。

金融監督管理基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	223,504,000	340,437,998	+ 116,933,998	52.32
調整非現金項目	- 36,606,000	397,211,173	+ 433,817,173	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	186,898,000	737,649,171	+ 550,751,171	294.68
其他活動之現金流量				
減少其他資產	—	3,700,415	+ 3,700,415	—
減少短期債務及其他負債	—	- 14,311,411,771	- 14,311,411,771	—
其他項目之現金流出	- 410,521,000	- 410,521,000	—	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	- 410,521,000	- 14,718,232,356	- 14,307,711,356	3,485.26
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 223,623,000	- 13,980,583,185	- 13,756,960,185	6,151.85
期初現金及約當現金	1,185,508,000	15,897,495,659	+ 14,711,987,659	1,240.99
期末現金及約當現金	961,885,000	1,916,912,474	+ 955,027,474	99.29

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,978,466,196	100.00	16,358,208,117	100.00	- 14,379,741,921	87.91
流動資產	1,954,047,742	98.77	16,336,292,257	99.87	- 14,382,244,515	88.04
現金	1,916,912,474	96.89	15,897,495,659	97.18	- 13,980,583,185	87.94
應收款項	37,135,268	1.88	438,796,598	2.68	- 401,661,330	91.54
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	24,418,454	1.23	21,915,860	0.13	+ 2,502,594	11.42
準備金	24,418,454	1.23	21,915,860	0.13	+ 2,502,594	11.42
合計	1,978,466,196	100.00	16,358,208,117	100.00	- 14,379,741,921	87.91
負債	752,693,588	38.04	15,062,352,507	92.08	- 14,309,658,919	95.00
流動負債	1,265,619	0.06	2,015,361	0.01	- 749,742	37.20
應付款項	1,265,619	0.06	2,015,361	0.01	- 749,742	37.20
其他負債	751,427,969	37.98	15,060,337,146	92.07	- 14,308,909,177	95.01
什項負債	76,711,521	3.88	26,853,275	0.16	+ 49,858,246	185.67
負債準備	674,716,448	34.10	15,033,483,871	91.90	- 14,358,767,423	95.51
基金餘額	1,225,772,608	61.96	1,295,855,610	7.92	- 70,083,002	5.41
基金餘額	1,225,772,608	61.96	1,295,855,610	7.92	- 70,083,002	5.41
基金餘額	1,225,772,608	61.96	1,295,855,610	7.92	- 70,083,002	5.41
合計	1,978,466,196	100.00	16,358,208,117	100.00	- 14,379,741,921	87.91

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 102 萬餘元及 237 萬餘元。

2. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 1 億 9,858 萬餘元及無形資產 1 億 9,640 萬餘元等。

十三、國家通訊傳播委員會主管

(一) 通訊傳播監督管理基金

政府為促進通訊傳播健全發展，維護媒體專業自主，有效辦理通訊傳播管理事項，確保通訊傳播市場公平有效競爭，保障消費者及尊重弱勢權益，促進多元文化均衡發展，提升國家競爭力，特設國家通訊傳播委員會，並依通訊傳播基本法第 4 條規定設立通訊傳播監督管理基金。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，並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通訊傳播監理政策企劃、通訊事業監理、傳播事業監理、通訊傳播資源技術業務監理、通訊傳播內容事務監理、法制業務及地區監理等計畫。本年度業務計畫 7 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
通訊傳播監理政策企 劃 計 畫	千 元	63,706	48,996	- 14,709	23.09	主要係「我國電信資費水準國際趨勢之比較分析」委託研究案，考量經濟效益有限，停止執行，及部分採購案件標餘款。	
通訊事業監理計畫	千 元	13,519	6,679	- 6,839	50.59	主要係「固定通信網路成本模型及接續費研究」案為 2 年期計畫，因多次流標影響進度，又民國 103 年度預算經立法院初審刪除，爰暫停辦理。	
傳播事業監理計畫	千 元	14,485	7,301	- 7,183	49.59	主要係業者申請許可及換照案件未如預期，審查費用較預計減少。	
通訊傳播資源技術業 務 監 理 計 畫	千 元	194,233	178,038	- 16,194	8.34		

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
通訊傳播內容事務監理計畫	千 元	25,060	16,237	- 8,822	35.21	主要係辦公設備等維修費用較預計減少及採購案件招標結餘。	
法制業務計畫	千 元	13,635	7,111	- 6,523	47.85	主要係東森新聞臺申請國賠訴訟案，經法院判決機關勝訴，毋需支付上訴費用。	
地區監理計畫	千 元	121,466	89,379	- 32,086	26.42	主要係電波監測系統設備維護費用較預計減少。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 1 億 8,873 萬餘元，較預算案數增加 1 億 5,455 萬餘元，主要係設備維護費用較預計減少、部分委託研究案停止執行，致實際支出較預計減少。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 188,734,207 元，經核尚無不合，予以照數審定。

4. 現金流量之查核

本年度期初現金及約當現金 11 億 7,355 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 7,146 萬餘元，期末現金及約當現金為 12 億 4,502 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 3,413 萬餘元，增加 3,732 萬餘元，主要係設備維護費用較預計減少，本期賸餘較預算案數增加，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紳之審定，暨餘紳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绌審定表

中華民國 102 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 来 源	575,221,000	604,670,064	—	604,670,064	+ 29,449,064	5.12
徵收及依法分配收入	568,345,000	543,029,447	—	543,029,447	- 25,315,553	4.45
財產收入	5,176,000	23,723,350	—	23,723,350	+ 18,547,350	358.33
其他收入	1,700,000	37,917,267	—	37,917,267	+ 36,217,267	2,130.43
基 金 用 途	541,045,000	415,935,857	—	415,935,857	- 125,109,143	23.12
通訊傳播監理政策企劃計畫	63,706,000	48,996,519	—	48,996,519	- 14,709,481	23.09
通訊事業監理計畫	13,519,000	6,679,146	—	6,679,146	- 6,839,854	50.59
傳播事業監理計畫	14,485,000	7,301,550	—	7,301,550	- 7,183,450	49.59
通訊傳播資源技術業務監理計畫	194,233,000	178,038,010	—	178,038,010	- 16,194,990	8.34
通訊傳播內容事務監理計畫	25,060,000	16,237,475	—	16,237,475	- 8,822,525	35.21
法制業務計畫	13,635,000	7,111,070	—	7,111,070	- 6,523,930	47.85
地區監理計畫	121,466,000	89,379,407	—	89,379,407	- 32,086,593	26.42
一般行政管理計畫	93,541,000	61,088,824	—	61,088,824	- 32,452,176	34.69
一般建築及設備計畫	1,400,000	1,103,856	—	1,103,856	- 296,144	21.15
本期賸餘（短绌一）	34,176,000	188,734,207	—	188,734,207	+ 154,558,207	452.24
期初基金餘額	592,895,000	798,700,577	—	798,700,577	+ 205,805,577	34.71
期末基金餘額	627,071,000	987,434,784	—	987,434,784	+ 360,363,784	57.47

通訊傳播監督管理基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短绌一）	34,176,000	188,734,207	+ 154,558,207	452.24
調整非現金項目	- 37,000	- 54,425,167	- 54,388,167	146,995.05
業務活動之淨現金流入（流出一）	34,139,000	134,309,040	+ 100,170,040	293.42
其他活動之現金流量				
減少其他資產	-	18,031,777	+ 18,031,777	-
增加短期債務及其他負債	-	7,017,821,662	+ 7,017,821,662	-
增加其他資產	-	- 17,454,366	- 17,454,366	-
減少短期債務及其他負債	-	- 7,081,245,509	- 7,081,245,509	-
其他活動之淨現金流入（流出一）	-	- 62,846,436	- 62,846,436	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	34,139,000	71,462,604	+ 37,323,604	109.33
期初現金及約當現金	690,707,000	1,173,558,830	+ 482,851,830	69.91
期末現金及約當現金	724,846,000	1,245,021,434	+ 520,175,434	71.76

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（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	1,251,460,686	100.00	1,184,428,441	100.00			+ 67,032,245	5.66
流動資產	1,248,616,669	99.77	1,179,606,174	99.59			+ 69,010,495	5.85
現金	1,245,021,434	99.49	1,173,558,830	99.08			+ 71,462,604	6.09
應收款項	3,595,235	0.29	6,047,344	0.51			- 2,452,109	40.55
其他資產	2,844,017	0.23	4,822,267	0.41			- 1,978,250	41.02
什項資產	2,844,017	0.23	4,822,267	0.41			- 1,978,250	41.02
合計	1,251,460,686	100.00	1,184,428,441	100.00			+ 67,032,245	5.66
負債	264,025,902	21.10	385,727,864	32.57			- 121,701,962	31.55
流動負債	157,374,845	12.58	215,652,960	18.21			- 58,278,115	27.02
應付款項	157,374,845	12.58	215,652,960	18.21			- 58,278,115	27.02
其他負債	106,651,057	8.52	170,074,904	14.36			- 63,423,847	37.29
什項負債	106,651,057	8.52	170,074,904	14.36			- 63,423,847	37.29
基金餘額	987,434,784	78.90	798,700,577	67.43			+ 188,734,207	23.63
基金餘額	987,434,784	78.90	798,700,577	67.43			+ 188,734,207	23.63
基金餘額	987,434,784	78.90	798,700,577	67.43			+ 188,734,207	23.63
合計	1,251,460,686	100.00	1,184,428,441	100.00			+ 67,032,245	5.66

註：1.信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度及上年度各有 1 億 8,243 萬餘元及 2 億 4,875 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 102 年度止，長期固定帳項包括固定資產 2 億 9,455 萬餘元及無形資產 1 億 436 萬餘元等。

(二)有線廣播電視事業發展基金

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

該基金主要業務係依有線廣播電視法第 53 條第 2 項規定，補助地方政府從事與該法有關地方文化及公共建設，暨捐贈財團法人公共電視文化事業基金會，以推動有線廣播電視之普及發展。本年度業務計畫 5 項，實施結果，實際數較原預計增加者 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 因 因
				增 減 數	%	原	
撥付地方政府及捐贈公視計畫	千 元	253,512	256,808	+ 3,296	1.30		
有線電視普及發展與災害復建補助計畫	千 元	71,243	69,400	- 1,842	2.59		
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	千 元	2,305	405	- 1,899	82.40	主要係「電視事業產業動態調查與發展研析」委託研究案，考量通傳產業資料庫內容已具備分析功能，爰停止執行。	
有線廣播電視發展與研究計畫	千 元	18,556	8,413	- 10,142	54.66	主要係「辦理頻道內容評鑑評估」委託研究案，考量已先行辦理「電視頻道內容衡量指標之建構」研究案而停止執行，及部分採購案件招標結餘。	
全民公平近用公用頻道計畫	千 元	3,701	224	- 3,477	93.95	主要係國際有線電視產業高峰論壇，考量環境變遷而暫緩執行，及部分採購案件招標結餘。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期賸餘 3,541 萬餘元，較預算案數增加 2,034 萬餘元，約 135.04%，主要係部分委託研究案停止執行、部分採購案件招標結餘，致實際支出較預計減少。

3. 餘紳之審定

本年度決算經行政院核定賸餘 35,413,432 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 6 億 1,652 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨增 4,434 萬餘元，期末現金及約當現金為 6 億 6,086 萬餘元；其現金及約當現金淨增數較預算案淨增數 1,505 萬餘元，增加 2,928 萬餘元，主要係部分委託研究案停止執行，本期賸餘較預算案數增加，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紳之審定，暨餘紳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紓審定表

中華民國 102 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 来 源	366,575,000	371,730,165	—	371,730,165	+ 5,155,165	1.41
徵收及依法分配收入	362,159,000	366,869,472	—	366,869,472	+ 4,710,472	1.30
財 產 收 入	4,416,000	4,838,393	—	4,838,393	+ 422,393	9.57
其 他 收 入	—	22,300	—	22,300	+ 22,300	—
基 金 用 途	351,508,000	336,316,733	—	336,316,733	- 15,191,267	4.32
撥付地方政府及捐贈公視計畫	253,512,000	256,808,630	—	256,808,630	+ 3,296,630	1.30
有線電視普及發展與災害復建補助計畫	71,243,000	69,400,396	—	69,400,396	- 1,842,604	2.59
有線廣播電視現況調查及服務品質提升計畫	2,305,000	405,580	—	405,580	- 1,899,420	82.40
有線廣播電視發展與研究計畫	18,556,000	8,413,929	—	8,413,929	- 10,142,071	54.66
全民公平近用公用頻道計畫	3,701,000	224,000	—	224,000	- 3,477,000	93.95
一般行政管理計畫	2,191,000	1,064,198	—	1,064,198	- 1,126,802	51.43
本期賸餘（短紓 - ）	15,067,000	35,413,432	—	35,413,432	+ 20,346,432	135.04
期初基金餘額	547,540,000	613,792,125	—	613,792,125	+ 66,252,125	12.10
期末基金餘額	562,607,000	649,205,557	—	649,205,557	+ 86,598,557	15.39

有線廣播電視事業發展基金餘绌審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業 務 活 動 之 現 金 流 量				
本 期 賸 餘 (短 純 一)	15,067,000	35,413,432	+ 20,346,432	135.04
調 整 非 現 金 項 目	- 9,000	9,169,663	+ 9,178,663	—
業務活動之淨現金流入（流出一）	15,058,000	44,583,095	+ 29,525,095	196.08
其 他 活 動 之 現 金 流 量				
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	—	363,116	+ 363,116	—
減 少 短 期 債 勿 及 其 他 負 債	—	- 603,937	- 603,937	—
其他活動之淨現金流入（流出一）	—	- 240,821	- 240,821	—
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減 一)	15,058,000	44,342,274	+ 29,284,274	194.48
期 初 現 金 及 約 當 現 金	546,197,000	616,520,022	+ 70,323,022	12.88
期 末 現 金 及 約 當 現 金	561,255,000	660,862,296	+ 99,607,296	17.75

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）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紓審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	662,854,145	100.00	617,874,098	100.00			+ 44,980,047	7.28
流動資產	662,854,145	100.00	617,874,098	100.00			+ 44,980,047	7.28
現金	660,862,296	99.70	616,520,022	99.78			+ 44,342,274	7.19
應收款項	1,991,849	0.30	1,354,076	0.22			+ 637,773	47.10
合計	662,854,145	100.00	617,874,098	100.00			+ 44,980,047	7.28
負債	13,648,588	2.06	4,081,973	0.66			+ 9,566,615	234.36
流動負債	13,474,522	2.03	3,667,086	0.59			+ 9,807,436	267.44
應付款項	13,474,522	2.03	3,667,086	0.59			+ 9,807,436	267.44
其他負債	174,066	0.03	414,887	0.07			- 240,821	58.04
什項負債	174,066	0.03	414,887	0.07			- 240,821	58.04
基金餘額	649,205,557	97.94	613,792,125	99.34			+ 35,413,432	5.77
基金餘額	649,205,557	97.94	613,792,125	99.34			+ 35,413,432	5.77
基金餘額	649,205,557	97.94	613,792,125	99.34			+ 35,413,432	5.77
合計	662,854,145	100.00	617,874,098	100.00			+ 44,980,047	7.28

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 102 年度止，長期固定帳項僅有無形資產 154 萬餘元。

肆、資本計畫基金

國防部主管

國軍營舍及設施改建基金

政府為因應國家重大經建政策，配合都市發展及區域計畫實施，維護都市景觀，結合執行兵力精簡政策，辦理營區騰讓，將小營區歸併大營區，運用營區騰讓所獲得之資金，專款專用辦理老舊營舍整建工作，改善官兵生活品質，落實政府照顧國軍政策，依據行政院民國 85 年 10 月 7 日台（85）孝授三字第 10642 號函，設立國軍老舊營舍改建基金，民國 101 年度起納入軍事工程及設施整建工作，更名為「國軍營舍及設施改建基金」。該基金本年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

1. 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理國軍營舍及設施整建工作。本年度業務計畫 4 項，實施結果，實際數均較原預計減少，其原因列表分析如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較			增 減 因 原
				增 減 數	%		
博愛專案計畫	千 元	3,187,044	932,468	- 2,254,576	70.74	主要係博愛分案與機電承商解約並辦理重新招標，工程進度落後，支用較預計減少。	
水湳機場遷建專案計畫	千 元	1,050,753	959,651	- 91,101	8.67	主要係空軍台中專業庫分案因天候因素，工程進度落後，支用較預計減少。	
老舊營舍整建計畫	千 元	1,730,729	1,056,911	- 673,818	38.93	主要係台南砲兵關廟校區尚在辦理土地徵收，支用較預計減少。	
工程及設施整建計畫	千 元	5,633,679	3,150,248	- 2,483,430	44.08	主要係重慶 14 號專案因工程標案流標，支用較預計減少。	

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

2. 預算執行情形之審核

本年度決算審核結果，審定本期短絀 2 億 2,397 萬餘元，較預算案數減少短絀 54 億 1,158 萬餘元，約 96.03%，主要係博愛分案機電工程重新招標，新機電分包承商出工數不足，延宕工程進度，支用較預計減少所致。

3. 餘絀之審定

本年度決算經行政院核定短絀 223,971,781 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 100 億 1,185 萬餘元，經業務及其他活動結果，現金及約當現金淨減 49 億 1,302 萬餘元，期末現金及約當現金為 50 億 9,883 萬餘元；其現金及約當現金淨減數較預算案淨減數 44 億 8,981 萬餘元，增加 4 億 2,321 萬餘元，主要係發還保固期限到期之保固金及存出保證金增加，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：

國軍營舍及設施改建基金來源用途及餘紓審定表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	修正增(+)減(-)數	決算審定數	審定數與可用預算數比較增減	
					金額	%
基 金 來 源	5,983,101,000	5,894,021,629	—	5,894,021,629	- 89,079,371	1.49
財 產 收 入	1,184,591,000	908,647,474	—	908,647,474	- 275,943,526	23.29
政 府 標 入 收 入	4,797,057,000	4,797,057,000	—	4,797,057,000	—	—
其 他 收 入	1,453,000	188,317,155	—	188,317,155	+ 186,864,155	12,860.58
基 金 用 途	11,618,655,841	6,117,993,410	—	6,117,993,410	- 5,500,662,431	47.34
博 愛 專 案 計 畫	3,187,044,620	932,468,055	—	932,468,055	- 2,254,576,565	70.74
水湳機場遷建專案計畫	1,050,753,218	959,651,777	—	959,651,777	- 91,101,441	8.67
老舊營舍整建計畫	1,730,729,739	1,056,911,720	—	1,056,911,720	- 673,818,019	38.93
工程及設施整建計畫	5,633,679,264	3,150,248,628	—	3,150,248,628	- 2,483,430,636	44.08
一般行政管理計畫	16,179,000	18,445,917	—	18,445,917	+ 2,266,917	14.01
一般建築及設備計畫	270,000	267,313	—	267,313	- 2,687	1.00
本期賸餘（短紓一）	- 5,635,554,841	- 223,971,781	—	- 223,971,781	+ 5,411,583,060	96.03
期 初 基 金 餘 額	20,027,215,000	24,869,446,168	—	24,869,446,168	+ 4,842,231,168	24.18
期 末 基 金 餘 額	14,391,660,159	24,645,474,387	—	24,645,474,387	+ 10,253,814,228	71.25

註：本表博愛專案計畫可用預算數 3,187,044,620 元，係以前年度保留數；水湳機場遷建專案計畫可用預算數 1,050,753,218 元，包含本年度預算案數 700,000,000 元及以前年度保留數 350,753,218 元；老舊營舍整建計畫可用預算數 1,730,729,739 元，包含本年度預算案數 1,319,939,000 元及以前年度保留數 410,790,739 元；工程及設施整建計畫可用預算數 5,633,679,264 元，包含本年度預算案數 4,606,531,000 元及以前年度保留數 1,027,148,264 元。

國軍營舍及設施改建基金餘紓審定後現金流量表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短紓一）	- 659,818,000	- 223,971,781	+ 435,846,219	66.06
調整非現金項目	- 3,829,993,000	- 4,433,235,025	- 603,242,025	15.75
業務活動之淨現金流入（流出一）	- 4,489,811,000	- 4,657,206,806	- 167,395,806	3.73
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	-	287,118	+ 287,118	-
增加短期債務及其他負債	-	22,387	+ 22,387	-
增加其他資產	-	- 41,350,000	- 41,350,000	-
減少短期債務及其他負債	-	- 214,776,966	- 214,776,966	-
其他活動之淨現金流入（流出一）	-	- 255,817,461	- 255,817,461	-
現金及約當現金之淨增（淨減一）	- 4,489,811,000	- 4,913,024,267	- 423,213,267	9.43
期初現金及約當現金	4,522,111,000	10,011,857,990	+ 5,489,746,990	121.40
期末現金及約當現金	32,300,000	5,098,833,723	+ 5,066,533,723	15,685.86

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減（淨增一）、流動負債淨增（淨減一）及其他不影響現金流量之非現金項目。

國軍營舍及設施改建基金餘額審定後平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,841,307,185	100.00	25,885,231,259	100.00	- 43,924,074	0.17
流 動 資 產	25,798,791,185	99.84	25,884,065,259	100.00	- 85,274,074	0.33
現 金	5,098,833,723	19.73	10,011,857,990	38.68	- 4,913,024,267	49.07
應 收 款 項	385,257,346	1.49	419,999,653	1.62	- 34,742,307	8.27
存 貨	19,668,668,183	76.11	14,965,894,258	57.82	+ 4,702,773,925	31.42
預 付 款 項	645,835,091	2.50	485,829,398	1.88	+ 160,005,693	32.93
短 期 貸 墊 款	196,842	0.00	483,960	0.00	- 287,118	59.33
其 他 資 產	42,516,000	0.16	1,166,000	0.00	+ 41,350,000	3,546.31
什 項 資 產	42,516,000	0.16	1,166,000	0.00	+ 41,350,000	3,546.31
合 計	25,841,307,185	100.00	25,885,231,259	100.00	- 43,924,074	0.17

- 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 22 億 6,846 萬餘元及 5,233 萬餘元。
 2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 22 億 5,378 萬餘元，主要係該基金執行博愛專案與廠商有物調款及履約爭議，廠商請求賠償。
 3. 本年度或有資產為 5 億 2,355 萬餘元，主要係博愛分案機電工程原承商違約辦理重新招標，國防部向原承商請求損害賠償。
 4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將該基金長期固定帳項，另立帳類管理，未納入本表。截至民國 102 年度止，長期固定帳項僅有固定資產 97 萬餘元。

國軍營舍及設施改建基金餘額審定後平衡表 (續)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,195,832,798	4.63	1,015,785,091	3.92	+ 180,047,707	17.72
流 動 負 債	1,068,013,120	4.13	673,210,834	2.60	+ 394,802,286	58.64
應 付 款 項	1,052,408,661	4.07	657,237,102	2.54	+ 395,171,559	60.13
預 收 款 項	15,604,459	0.06	15,973,732	0.06	- 369,273	2.31
其 他 負 債	127,819,678	0.49	342,574,257	1.32	- 214,754,579	62.69
什 項 負 債	127,819,678	0.49	342,574,257	1.32	- 214,754,579	62.69
基 金 餘 額	24,645,474,387	95.37	24,869,446,168	96.08	- 223,971,781	0.90
基 金 餘 額	24,645,474,387	95.37	24,869,446,168	96.08	- 223,971,781	0.90
基 金 餘 額	24,645,474,387	95.37	24,869,446,168	96.08	- 223,971,781	0.90
合 計	25,841,307,185	100.00	25,885,231,259	100.00	- 43,924,074	0.17

乙、附表
壹、作業基金

一、收支餘額審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 案 數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減		審定數與決算數 比 較 增 減	
				金 額	%	金 額	%
業務收入	1,008,704,776,000.00	1,048,118,131,054.14	1,048,111,817,396.14	+39,407,041,396.14	3.91	-6,313,658.00	0.00
勞務收入	62,680,375,000.00	61,717,402,958.13	61,717,402,958.13	-962,972,041.87	1.54	—	—
銷貨收入	40,243,540,000.00	34,037,922,684.82	34,037,922,684.82	-6,205,617,315.18	15.42	—	—
教學收入	52,448,609,000.00	52,818,665,628.00	52,818,665,628.00	+370,056,628.00	0.71	—	—
租金及權利金收入	15,179,882,000.00	15,273,593,145.00	15,273,593,145.00	+93,711,145.00	0.62	—	—
投融資業務收入	16,610,416,000.00	34,259,145,127.00	34,259,145,127.00	+17,648,729,127.00	106.25	—	—
醫療收入	113,452,744,000.00	118,834,878,355.72	118,834,878,355.72	+5,382,134,355.72	4.74	—	—
徵收收入	1,524,500,000.00	1,702,004,716.00	1,702,004,716.00	+177,504,716.00	11.64	—	—
保險收入	560,988,795,000.00	577,483,928,174.00	577,483,928,174.00	+16,495,133,174.00	2.94	—	—
其他業務收入	145,575,915,000.00	151,990,590,265.47	151,984,276,607.47	+6,408,361,607.47	4.40	-6,313,658.00	0.00
業務成本與費用	1,002,047,498,000.00	1,039,386,396,772.49	1,039,297,798,176.49	+37,250,300,176.49	3.72	-88,598,596.00	0.01
勞務成本	54,427,565,000.00	52,152,877,754.65	52,129,745,248.65	-2,297,819,751.35	4.22	-23,132,506.00	0.04
銷貨成本	35,293,779,000.00	26,983,779,125.61	26,983,779,125.61	-8,309,999,874.39	23.55	—	—
教學成本	123,540,810,000.00	124,879,404,808.00	124,879,404,808.00	+1,338,594,808.00	1.08	—	—
出租資產成本	5,932,570,000.00	5,458,143,358.00	5,458,143,358.00	-474,426,642.00	8.00	—	—
投融資業務成本	2,702,559,000.00	18,970,612,870.00	18,999,788,955.00	+16,297,229,955.00	603.03	+29,176,085.00	0.15
醫療成本	103,837,214,000.00	109,900,889,491.80	109,900,889,491.80	+6,063,675,491.80	5.84	—	—
保險成本	605,446,340,000.00	630,688,021,589.00	630,688,021,589.00	+25,241,681,589.00	4.17	—	—
其他業務成本	5,462,415,000.00	5,592,324,665.00	5,592,324,665.00	+129,909,665.00	2.38	—	—
行銷及業務費用	12,823,165,000.00	15,441,345,412.14	15,345,962,550.14	+2,522,797,550.14	19.67	-95,382,862.00	0.62
管理及總務費用	35,474,973,000.00	34,010,418,672.48	34,011,159,359.48	-1,463,813,640.52	4.13	+740,687.00	0.00
研究發展及訓練費用	6,268,143,000.00	6,477,073,975.81	6,477,073,975.81	+208,930,975.81	3.33	—	—
其他業務費用	10,837,965,000.00	8,831,505,050.00	8,831,505,050.00	-2,006,459,950.00	18.51	—	—
業務賸餘(短絀一)	6,657,278,000.00	8,731,734,281.65	8,814,019,219.65	+2,156,741,219.65	32.40	+82,284,938.00	0.94
業務外收入	17,153,564,000.00	22,685,715,730.48	23,865,948,501.20	+6,712,384,501.20	39.13	+1,180,232,770.72	5.20
財務收入	3,783,374,000.00	4,397,274,027.90	4,397,274,027.90	+613,900,027.90	16.23	—	—
其他業務外收入	13,370,190,000.00	18,288,441,702.58	19,468,674,473.30	+6,098,484,473.30	45.61	+1,180,232,770.72	6.45
業務外費用	18,438,209,000.00	20,357,868,702.63	21,310,333,695.63	+2,872,124,695.63	15.58	+952,464,993.00	4.68
財務費用	9,765,181,000.00	8,066,539,355.00	8,066,539,355.00	-1,698,641,645.00	17.39	—	—
其他業務外費用	8,673,028,000.00	12,291,329,347.63	13,243,794,340.63	+4,570,766,340.63	52.70	+952,464,993.00	7.75
業務外賸餘(短絀一)	-1,284,645,000.00	2,327,847,027.85	2,555,614,805.57	+3,840,259,805.57	—	+227,767,777.72	9.78
本期賸餘(短絀一)	5,372,633,000.00	11,059,581,309.50	11,369,634,025.22	+5,997,001,025.22	111.62	+310,052,715.72	2.80

二、收支餘紓審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

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，本年度綜計為短绌，其中國立聯合大學、臺北教育大學、臺中教育大學、空中大學、臺北護理健康大學、臺中科技大學、體育大學、臺北商業技術學院、屏東商業技術學院及臺南護理專科學校等 10 個校務基金合計賸餘 2 億 8,970 萬餘元，其餘國立臺灣大學等 42 個校務基金合計短绌 55 億 7,507 萬餘元。

三、餘紓撥補審定數額綜計表 (項目別)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	修正增(+)減(-)數	決算審定數	審定數與預算案數比 較增減	
					金額	%
賸 餘 之 部	82,468,122,000.00	85,350,014,885.78	- 121,539,954.28	85,228,474,931.50	+ 2,760,352,931.50	3.35
本 期 賸 餘	35,154,023,000.00	36,846,143,549.22	- 121,539,954.28	36,724,603,594.94	+ 1,570,580,594.94	4.47
前 期 未 分 配 賸 餘	47,314,099,000.00	48,496,478,978.34	—	48,496,478,978.34	+ 1,182,379,978.34	2.50
公 積 轉 列 數	—	7,392,358.22	—	7,392,358.22	+ 7,392,358.22	—
分 配 之 部	47,807,965,000.00	46,677,423,786.18	+ 57,167,367.00	46,734,591,153.18	- 1,073,373,846.82	2.25
填 補 累 積 短 紬	3,289,921,000.00	3,815,864,264.80	—	3,815,864,264.80	+ 525,943,264.80	15.99
提 存 公 積	6,775,821,000.00	6,381,342,084.28	+ 22,488,217.00	6,403,830,301.28	- 371,990,698.72	5.49
賸 餘 撥 充 基 金 數	19,147,045,000.00	19,142,681,549.10	—	19,142,681,549.10	- 4,363,450.90	0.02
解 繳 國 庫 淨 額	18,592,991,000.00	17,335,548,187.00	+ 34,679,150.00	17,370,227,337.00	- 1,222,763,663.00	6.58
其 他 依 法 分 配 數	2,187,000.00	1,987,701.00	—	1,987,701.00	- 199,299.00	9.11
未 分 配 賸 餘	34,660,157,000.00	38,672,591,099.60	- 178,707,321.28	38,493,883,778.32	+ 3,833,726,778.32	11.06
短 紌 之 部	117,056,306,000.00	117,169,139,169.38	- 431,592,670.00	116,737,546,499.38	- 318,759,500.62	0.27
本 期 短 紌	29,781,390,000.00	25,786,562,239.72	- 431,592,670.00	25,354,969,569.72	- 4,426,420,430.28	14.86
前 期 待 填 補 之 短 紌	87,274,916,000.00	91,382,576,929.66	—	91,382,576,929.66	+ 4,107,660,929.66	4.71
填 補 之 部	13,952,931,000.00	12,437,463,962.28	—	12,437,463,962.28	- 1,515,467,037.72	10.86
撥 用 賸 餘	3,289,921,000.00	3,815,864,264.80	—	3,815,864,264.80	+ 525,943,264.80	15.99
撥 用 公 積	10,412,339,000.00	8,428,022,024.30	—	8,428,022,024.30	- 1,984,316,975.70	19.06
折 減 基 金	250,671,000.00	193,577,673.18	—	193,577,673.18	- 57,093,326.82	22.78
待 填 補 之 短 紌	103,103,375,000.00	104,731,675,207.10	- 431,592,670.00	104,300,082,537.10	+ 1,196,707,537.10	1.16

註：表列「前期待填補之短紌」決算數及決算審定數 91,382,576,929 元 66 分，較民國 101 年度「待填補之短紌」決算審定數 91,560,476,054 元 66 分，減少 177,899,125 元，係國立高級中等學校校務基金下之板橋高中等 12 所學校於本年度改隸新北市政府。

四、餘紓撥補審

賸餘分配

中華民國

基 金 名 稱	本 期 賸 餘	前 期 未 分 配 賸 餘	公 積 轉 列 數	合 計
合 行 政 院 行 政 院 國 家 發 展 基 金 管 計	36,724,603,594.94	48,496,478,978.34	7,392,358.22	85,228,474,931.50
內 营 建 建 設 基 金 管 金	6,222,299,840.00	277,474,686.55	—	6,499,774,526.55
國 中 防 部 國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金 管 金	6,222,299,840.00	277,474,686.55	—	6,499,774,526.55
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	884,142,285.00	7,783,499,600.00	—	8,667,641,885.00
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	884,142,285.00	5,365,884,488.00	—	6,250,026,773.00
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	—	—	—	—
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	—	2,417,615,112.00	—	2,417,615,112.00
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	858,165,850.42	303,241,783.49	7,392,358.22	1,168,799,992.13
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	858,165,850.42	303,241,783.49	7,392,358.22	1,168,799,992.13
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	—	—	—	—
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	235,746,564.00	85,730,398.00	—	321,476,962.00
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	187,047,722.00	—	—	187,047,722.00
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	48,698,842.00	85,730,398.00	—	134,429,240.00
國 財 政 地 方 國 有 財 產 開 發 基 金 管 金	1,999,781,715.46	4,890,586,497.43	—	6,890,368,212.89
國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙 總)	304,878,604.00	3,321,424,290.24	—	3,626,302,894.24
國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	1,581,917,965.00	494,136,921.06	—	2,076,054,886.06
國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	65,175,472.46	808,980,391.54	—	874,155,864.00
國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	47,809,674.00	186,327,924.59	—	234,137,598.59
國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	—	79,716,970.00	—	79,716,970.00
國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	—	—	—	—
法 務 部 法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金 管 金	—	—	—	—
經 濟 部 經 濟 部 作 業 基 金 管 金	734,069,945.00	1,143,418,875.93	—	1,877,488,820.93
經 濟 部 經 濟 作 業 基 金 管 金	733,516,706.00	255,612,796.00	—	989,129,502.00
水 資 通 交 通 部 作 業 基 金 管 金	553,239.00	887,806,079.93	—	888,359,318.93
水 資 通 交 通 作 業 基 金 管 金	21,083,005,662.70	22,343,872,298.83	—	43,426,877,961.53
國 軍 退 除 役 官 兵 輔 導 委 員 會 主 管 金	21,083,005,662.70	22,343,872,298.83	—	43,426,877,961.53
國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金 管 金	1,565,006,753.00	7,760,475,565.00	—	9,325,482,318.00
榮 民 醫 療 作 業 基 金 管 金	1,283,498,805.00	6,048,408,756.00	—	7,331,907,561.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管 金	281,507,948.00	1,712,066,809.00	—	1,993,574,757.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管 金	1,961,270,926.00	45,950,204.00	—	2,007,221,130.00
農 業 委 員 會 主 管 金	1,961,270,926.00	45,950,204.00	—	2,007,221,130.00
農 業 作 業 基 金 管 金	23,494,382.00	193,213,179.92	—	216,707,561.92
衛 生 署 (衛 生 福 利 部) 主 管 金	23,494,382.00	193,213,179.92	—	216,707,561.92
衛 生 署 (衛 生 福 利 部) 主 管 金	877,092,771.00	2,369,547,039.05	—	3,246,639,810.05
醫 療 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金 管 金	708,461,974.00	2,175,654,698.89	—	2,884,116,672.89
管 制 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金 管 金	168,630,797.00	104,438,479.00	—	273,069,276.00
全 民 健 康 保 險 基 金 管 金	—	89,453,861.16	—	89,453,861.16
文 化 部 文 化 機 構 作 業 基 金 管 金	48,002,041.00	80,999,780.00	—	129,001,821.00
國 立 文 化 機 構 作 業 基 金 管 金	48,002,041.00	80,999,780.00	—	129,001,821.00
國 立 故 宫 博 物 藝 術 發 展 基 金 管 金	198,911,697.36	20,752,680.14	—	219,664,377.50
故 宫 文 物 藝 術 發 展 基 金 管 金	198,911,697.36	20,752,680.14	—	219,664,377.50
原 住 民 族 委 員 會 主 管 金	33,613,162.00	1,094,894,009.00	—	1,128,507,171.00
原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金 管 金	33,613,162.00	1,094,894,009.00	—	1,128,507,171.00
考 試 院 考 選 部 主 管 金	—	102,822,381.00	—	102,822,381.00
考 選 業 務 基 金 管 金	—	102,822,381.00	—	102,822,381.00

- 註：1. 表列國立大學校院校務基金（彙總）含國立臺灣大學校務基金等 52 個基金單位，其中國立聯合大學等 10 個基金單位之「前期未分配賸餘」為零。
2. 國立社教機構作業基金之「前期未分配賸餘」79,716,970 元，較民國 101 年度「未分配賸餘」決算審定數減少 3,082,121 元，係原該基金項下之國立歷史博物館、國立中正文化機構作業基金。
3. 國立高級中等學校校務基金之「前期待填補之短絀」3,403,581,169 元，較民國 101 年度「待填補之短絀」減少 3,403,581,169 元。
4. 營建建設基金、國立臺灣大學附設醫院作業基金、經濟作業基金、水資源作業基金、交通作業基金、國軍

定數額綜計表 (基金別)

102 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
3,815,864,264.80	6,403,830,301.28	19,142,681,549.10	17,370,227,337.00	1,987,701.00	46,734,591,153.18	38,493,883,778.32
—	—	—	6,499,774,526.00	—	6,499,774,526.00	0.55
—	—	—	6,499,774,526.00	—	6,499,774,526.00	0.55
60,781,925.00	—	—	8,250,026,773.00	—	8,310,808,698.00	356,833,187.00
—	—	—	6,250,026,773.00	—	6,250,026,773.00	—
—	—	—	—	—	—	—
60,781,925.00	—	—	2,000,000,000.00	—	2,060,781,925.00	356,833,187.00
—	—	7,098,549.10	1,111,123,000.00	1,987,701.00	1,120,209,250.10	48,590,742.03
—	—	7,098,549.10	1,111,123,000.00	1,987,701.00	1,120,209,250.10	48,590,742.03
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	196,885,564.00	—	196,885,564.00	124,591,398.00
—	—	—	187,047,722.00	—	187,047,722.00	—
—	—	—	9,837,842.00	—	9,837,842.00	124,591,398.00
334,353,332.32	2,070,660,982.22	—	—	—	2,405,014,314.54	4,485,353,898.35
229,780,491.00	—	—	—	—	229,780,491.00	3,396,522,403.24
27,145,108.32	1,495,716,982.22	—	—	—	1,522,862,090.54	553,192,795.52
—	574,944,000.00	—	—	—	574,944,000.00	299,211,864.00
—	—	—	—	—	—	234,137,598.59
77,427,733.00	—	—	—	—	77,427,733.00	2,289,237.00
—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
96,523,632.94	80,199,421.06	—	—	—	176,723,054.00	1,700,765,766.93
57,309,725.94	80,199,421.06	—	—	—	137,509,147.00	851,620,355.00
39,213,907.00	—	—	—	—	39,213,907.00	849,145,411.93
3,166,022,475.00	2,906,793,000.00	17,709,848,000.00	—	—	23,782,663,475.00	19,644,214,486.53
3,166,022,475.00	2,906,793,000.00	17,709,848,000.00	—	—	23,782,663,475.00	19,644,214,486.53
26,472,757.00	612,840,000.00	—	1,000,000,000.00	—	1,639,312,757.00	7,686,169,561.00
26,472,757.00	—	—	1,000,000,000.00	—	1,026,472,757.00	6,305,434,804.00
—	612,840,000.00	—	—	—	612,840,000.00	1,380,734,757.00
—	—	1,425,735,000.00	—	—	1,425,735,000.00	581,486,130.00
—	—	1,425,735,000.00	—	—	1,425,735,000.00	581,486,130.00
—	—	—	102,738,324.00	—	102,738,324.00	113,969,237.92
—	—	—	102,738,324.00	—	102,738,324.00	113,969,237.92
70,588,966.54	607,795,898.00	—	154,679,150.00	—	833,064,014.54	2,413,575,795.51
11,601,558.00	607,795,898.00	—	34,679,150.00	—	654,076,606.00	2,230,040,066.89
—	—	—	120,000,000.00	—	120,000,000.00	153,069,276.00
58,987,408.54	—	—	—	—	58,987,408.54	30,466,452.62
3,082,121.00	—	—	—	—	3,082,121.00	125,919,700.00
3,082,121.00	—	—	—	—	3,082,121.00	125,919,700.00
—	125,541,000.00	—	55,000,000.00	—	180,541,000.00	39,123,377.50
—	125,541,000.00	—	55,000,000.00	—	180,541,000.00	39,123,377.50
—	—	—	—	—	—	1,128,507,171.00
—	—	—	—	—	—	1,128,507,171.00
58,039,055.00	—	—	—	—	58,039,055.00	44,783,326.00
58,039,055.00	—	—	—	—	58,039,055.00	44,783,326.00

個校務基金產生賸餘、國立臺灣大學等 42 個校務基金發生短絀。

160,716,750 元，減少 80,999,780 元，及「前期待填補之短絀」1,139,644,272 元，較民國 101 年度「待填補之紀念堂管理處及國立國父紀念館（不含陽明山中山樓管理所）等 3 個分基金，資產及負債餘額於本年度移撥國立

絀」決算審定數 3,581,480,294 元，減少 177,899,125 元，係國立板橋高級中學等 12 所學校於本年度改隸新北市

退除役官兵安置基金、醫療藥品基金、原住民族綜合發展基金等 8 個基金之分預算本期賸餘及短絀同時並列。

四、餘絀撥補審

短絀填補

中華民國

定數額綜計表 (基金別) (續)

102 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
3,815,864,264.80	8,428,022,024.30	193,577,673.18	12,437,463,962.28	104,300,082,537.10
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
60,781,925.00	—	—	60,781,925.00	5,829,642,537.00
—	—	—	—	5,829,642,537.00
—	—	—	—	—
60,781,925.00	—	—	60,781,925.00	—
—	—	—	—	63,846,056,029.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	63,846,056,029.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
334,353,332.32	8,427,795,538.30	138,525,000.00	8,900,673,870.62	7,018,831,666.10
229,780,491.00	5,302,384,089.30	138,525,000.00	5,670,689,580.30	1,997,650,291.42
27,145,108.32	—	—	27,145,108.32	154,731,175.68
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
77,427,733.00	229,825,000.00	—	307,252,733.00	1,108,539,660.00
—	2,895,586,449.00	—	2,895,586,449.00	3,757,910,539.00
—	—	55,052,673.18	55,052,673.18	—
—	—	55,052,673.18	55,052,673.18	—
96,523,632.94	—	—	96,523,632.94	1,217,481,465.00
57,309,725.94	—	—	57,309,725.94	1,217,481,465.00
39,213,907.00	—	—	39,213,907.00	—
3,166,022,475.00	—	—	3,166,022,475.00	25,574,511,622.00
3,166,022,475.00	—	—	3,166,022,475.00	25,574,511,622.00
26,472,757.00	226,486.00	—	26,699,243.00	771,279,368.00
26,472,757.00	226,486.00	—	26,699,243.00	771,279,368.00
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
70,588,966.54	—	—	70,588,966.54	14,285,244.00
11,601,558.00	—	—	11,601,558.00	14,285,244.00
—	—	—	—	—
58,987,408.54	—	—	58,987,408.54	—
3,082,121.00	—	—	3,082,121.00	—
3,082,121.00	—	—	3,082,121.00	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
—	—	—	—	—
58,039,055.00	—	—	58,039,055.00	27,994,606.00
58,039,055.00	—	—	58,039,055.00	27,994,606.00

五、餘紓審定後現金流量綜計表 (項目別)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短紓一)	5,372,633,000.00	11,369,634,025.22	+ 5,997,001,025.22	111.62
調整非現金項目	76,233,937,000.00	156,965,252,664.87	+ 80,731,315,664.87	105.90
業務活動之淨現金流入(流出一)	81,606,570,000.00	168,334,886,690.09	+ 86,728,316,690.09	106.28
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,671,986,000.00	59,305,515,489.00	+ 57,633,529,489.00	3,447.01
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	21,659,533,000.00	35,825,584,020.00	+ 14,166,051,020.00	65.40
減少固定資產及遞耗資產	1,344,405,000.00	1,245,067,681.00	- 99,337,319.00	7.39
減少無形資產、遞延借項及其他資產	1,208,244,000.00	46,009,428,145.00	+ 44,801,184,145.00	3,707.96
增加流動金融資產及短期貸墊款	- 18,757,018,000.00	- 79,584,162,444.00	- 60,827,144,444.00	324.29
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	- 35,740,701,000.00	- 63,958,242,731.00	- 28,217,541,731.00	78.95
增加固定資產及遞耗資產	- 55,650,849,000.00	- 47,693,808,484.00	+ 7,957,040,516.00	14.30
增加無形資產、遞延借項及其他資產	- 2,267,320,000.00	- 48,272,282,495.00	- 46,004,962,495.00	2,029.05
投資活動之淨現金流入(流出一)	- 86,531,720,000.00	- 97,122,900,819.00	- 10,591,180,819.00	12.24
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	19,472,501,000.00	295,469,301,631.00	+ 275,996,800,631.00	1,417.37
增加長期負債	140,936,497,000.00	54,961,208,949.00	- 85,975,288,051.00	61.00
增加基金、公積及填補短紓	15,861,149,000.00	15,132,838,957.00	- 728,310,043.00	4.59
其他融資活動之現金流入	36,031,381,000.00	72,159,110,224.00	+ 36,127,729,224.00	100.27
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	- 53,879,075,000.00	- 310,242,518,878.98	- 256,363,443,878.98	475.81
減少長期負債	- 105,615,173,000.00	- 111,671,102,612.00	- 6,055,929,612.00	5.73
減少基金及公積	- 6,600,000,000.00	- 6,415,921,448.00	+ 184,078,552.00	2.79
賸餘分配款	- 18,595,178,000.00	- 20,514,916,715.79	- 1,919,738,715.79	10.32
其他融資活動之現金流出	- 36,031,381,000.00	- 72,156,058,358.00	- 36,124,677,358.00	100.26
融資活動之淨現金流入(流出一)	- 8,419,279,000.00	- 83,278,058,251.77	- 74,858,779,251.77	889.14
匯率變動影響數	—	296,089,879.00	+ 296,089,879.00	—
現金及約當現金之淨增(淨減一)	- 13,344,429,000.00	- 11,769,982,501.68	+ 1,574,446,498.32	11.80
期初現金及約當現金	379,244,441,000.00	415,541,409,982.53	+ 36,296,968,982.53	9.57
期末現金及約當現金	365,900,012,000.00	403,771,427,480.85	+ 37,871,415,480.85	10.35

- 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、醫療折讓及短紓、折舊及折耗、攤銷、兌換短紓(賸餘一)、處理資產短紓(賸餘一)、債務整理短紓(賸餘一)、其他、流動資產淨減(淨增一)、流動負債淨增(淨減一)。
 3. 本表「期初現金及約當現金」決算數 4,155 億 4,140 萬餘元，較民國 101 年度「期末現金及約當現金」決算數 4,161 億 5,916 萬餘元，減少 6 億 1,775 萬餘元，係國立高級中等學校校務基金下之板橋高中等 12 所學校於本年度改隸新北市政府。

六、餘紓審定後綜計平衡表 (科目別)

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	3,702,690,365,620.47	100.00	3,649,652,659,137.60	100.00	+ 53,037,706,482.87	1.45
流動資產	777,008,874,073.91	20.98	797,727,601,479.04	21.86	- 20,718,727,405.13	2.60
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	689,176,037,320.38	18.61	656,535,806,055.38	17.99	+ 32,640,231,265.00	4.97
固定資產	1,663,109,667,906.00	44.92	1,639,861,852,522.00	44.93	+ 23,247,815,384.00	1.42
遞耗資產	21,362,974.00	0.00	21,864,723.00	0.00	- 501,749.00	2.29
無形資產	6,446,664,808.00	0.17	6,698,273,531.00	0.18	- 251,608,723.00	3.76
遞延借項	9,580,585,110.00	0.26	10,419,210,811.00	0.29	- 838,625,701.00	8.05
其他資產	557,347,173,428.18	15.05	538,388,050,016.18	14.75	+ 18,959,123,412.00	3.52
資產總額	3,702,690,365,620.47	100.00	3,649,652,659,137.60	100.00	+ 53,037,706,482.87	1.45
負債	1,650,769,982,995.59	44.58	1,641,792,944,965.94	44.98	+ 8,977,038,029.65	0.55
流動負債	406,611,289,946.11	10.98	460,599,694,465.41	12.62	- 53,988,404,519.30	11.72
長期負債	323,709,635,368.00	8.74	349,539,889,667.00	9.58	- 25,830,254,299.00	7.39
其他負債	920,223,071,482.48	24.85	831,543,202,038.53	22.78	+ 88,679,869,443.95	10.66
遞延貸項	225,986,199.00	0.01	110,158,795.00	0.00	+ 115,827,404.00	105.15
淨值	2,051,920,382,624.88	55.42	2,007,859,714,171.66	55.02	+ 44,060,668,453.22	2.19
基 金	1,491,331,476,475.36	40.28	1,459,390,494,697.76	39.99	+ 31,940,981,777.60	2.19
公 積	239,145,386,962.99	6.46	234,858,913,974.91	6.44	+ 4,286,472,988.08	1.83
累積餘紓(一)	- 65,806,198,758.78	- 1.78	- 42,886,097,951.32	- 1.18	- 22,920,100,807.46	53.44
淨值其他項目	387,249,717,945.31	10.46	356,496,403,450.31	9.77	+ 30,753,314,495.00	8.63
負債及淨值總額	3,702,690,365,620.47	100.00	3,649,652,659,137.60	100.00	+ 53,037,706,482.87	1.45

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 729 億 8,275 萬餘元及 884 億 6,156 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 4,785 億 7,326 萬餘元。

3. 表列民國 101 年 12 月 31 日各科目、信託代理與保證之或有資產及或有負債餘額，不含本年度改隸新北市政府之國立高級中等學校校務基金項下板橋高中等 12 所學校同日之金額。

七、餘額審定後

中華民國 102 年

基 金 名 稱		資 產 總 額	流 動 資 產	投 資、長 期 應 收 款、 貸 墊 款 及 準 備 金
合 行	政 院	計 管 金	3,702,690,365,620.47	777,008,874,073.91
行 行	政 院 國 家	發 展 基 金	298,283,167,404.44	13,700,611,353.94
內 营	政 部	主 業 基 金	298,283,167,404.44	13,700,611,353.94
國 民	建 建	設 施 基 金	368,231,964,629.88	232,158,433,203.88
中 央	年 金	保 險 基 金	118,963,289,334.88	65,960,055,101.88
國 防	都 市	更 新 基 金	239,166,710,552.00	163,125,984,635.00
國 軍	軍 生	產 及 服 務 基 金	10,101,964,743.00	3,072,393,467.00
國 軍	老 舊	眷 村 改 建 基 金	232,016,638,533.43	69,074,321,477.43
財 政	政 部	主 業 基 金	79,401,680,441.43	42,882,633,296.43
地 方	建 建	設 施 基 金	152,614,958,092.00	26,191,688,181.00
國 有	財 產	開 發 基 金	49,286,614,969.02	11,064,781,724.02
教 育	部 主	管 球 金	28,851,398,025.02	10,859,877,818.02
國 立	大 學	校 院 基 金 (彙總)	20,435,216,944.00	204,903,906.00
國 立	臺 灣	大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	765,031,983,039.11	130,894,670,589.11
國 立	成 功	大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	559,319,866,999.85	87,848,116,759.85
國 立	陽 明	大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	49,099,024,985.00	27,370,246,691.00
國 立	社 教	機 構 作 業 基 金	12,875,243,905.00	4,999,127,805.00
國 立	高 級	中 等 學 校 校 務 基 金	2,379,044,611.26	738,896,316.26
法 務	務 部	主 業 基 金	15,788,030,958.00	1,044,512,899.00
經 濟	濟 部	主 業 基 金	125,570,771,580.00	465,755,192.00
經 濟	濟 作	業 基 金	3,969,589,041.37	3,473,345,100.37
水 資	源 作	業 基 金	3,969,589,041.37	3,473,345,100.37
交 通	通 部	主 業 基 金	254,948,058,841.95	30,980,938,541.63
交 通	通 作	業 基 金	1,116,746,248,290.79	21,157,893,771.91
國 軍	退 除 役	官 兵 輔 導 委 員 會 主 業 基 金	1,116,746,248,290.79	199,656,485,132.79
國 軍	退 除 役	官 兵 安 置 基 金	118,707,260,689.00	55,291,573,709.16
榮 民	醫 療	作 業 基 金	42,326,436,297.00	1,116,746,248,290.79
國 家	科 學	委 員 會 主 業 基 金	76,380,824,392.00	118,707,260,689.00
農 業	委 員 會	主 業 基 金	215,949,498,329.50	41,301,587,148.00
農 業	農 作	業 基 金	215,949,498,329.50	42,326,436,297.00
衛 生	署 (衛 生 福 利 部)	主 業 基 金	1,616,219,255.00	76,380,824,392.00
衛 生	醫 療 藥 品	基 金	1,616,219,255.00	223,248,882,264.24
管 制	藥 品 製 藥 工 廠	作 業 基 金	53,286,448,313.45	53,286,448,313.45
全 民	健 康 保 險	基 金	812,627,840.77	812,627,840.77
文 化	化 部	主 業 基 金	169,149,806,110.02	178,972,592,114.24
國 立	文 化 機 構	作 業 基 金	41,646,378,464.00	178,972,592,114.24
國 立	故 宮 博 物 院	主 業 基 金	41,646,378,464.00	324,329,185.00
原 住	民 族 委 員 會	主 業 基 金	1,425,461,394.24	324,329,185.00
考 試	院 考 選 部	主 業 基 金	11,194,872,875.50	357,668,266.24
考 試	院 考 選 業 務	基 金	11,194,872,875.50	1,425,461,394.24
考 試	院 考 選 業 務	基 金	387,527,599.00	357,668,266.24
考 試	院 考 選 業 務	基 金	387,527,599.00	10,346,478,768.50
考 試	院 考 選 業 務	基 金	387,527,599.00	10,346,478,768.50

註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 8,275 億 8,275 萬餘元。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 4,785 億 7,326 萬餘元。

綜合平衡表 (基金別)

12月31日

單位：新臺幣元

固 定 資 產	遞 耗 資 產	無 形 資 產	遞 延 借 項	其 他 資 產
1,663,109,667,906.00	21,362,974.00	6,446,664,808.00	9,580,585,110.00	557,347,173,428.18
3,963,163,926.00	—	—	—	423,779,821.00
3,963,163,926.00	—	—	—	423,779,821.00
1,381,057.00	—	34,059,602.00	—	50,019,203,192.00
1,316,665.00	—	33,918,535.00	—	2,276,448,931.00
—	—	—	—	47,742,754,261.00
64,392.00	—	141,067.00	—	—
13,520,056,888.00	—	3,548,556,069.00	812,400,082.00	6,410,031,338.00
13,515,920,763.00	—	3,548,556,069.00	812,400,082.00	5,983,218,837.00
4,136,125.00	—	—	—	426,812,501.00
18,874,676,028.00	—	1,091,380.00	245,854,499.00	1,112,614,935.00
2,832,424.00	—	1,091,380.00	—	—
18,871,843,604.00	—	—	245,854,499.00	1,112,614,935.00
217,016,488,660.00	4,901,308.00	1,626,490,887.00	6,898,137,112.00	396,687,606,078.00
165,942,705,839.00	4,863,881.00	1,253,619,696.00	3,949,766,725.00	290,496,915,554.00
19,682,283,418.00	—	155,101,112.00	—	1,221,737,498.00
7,393,442,190.00	—	57,319,687.00	—	140,845,908.00
1,587,864,378.00	—	13,583,663.00	6,341,300.00	4,623,526.00
4,406,097,782.00	—	11,288,757.00	95,228,980.00	9,765,147,348.00
18,004,095,053.00	37,427.00	135,577,972.00	2,846,800,107.00	95,058,336,244.00
98,801,508.00	—	913,065.00	41,416,295.00	348,085,009.00
98,801,508.00	—	913,065.00	41,416,295.00	348,085,009.00
125,464,389,558.00	—	113,513,964.00	374,892.00	6,586,576,880.44
80,494,571,011.00	—	80,699,238.00	374,892.00	6,262,704,227.00
44,969,818,547.00	—	32,814,726.00	—	323,872,653.44
1,020,078,755,472.00	—	329,074,110.00	485,070,415.00	15,935,756,513.74
1,020,078,755,472.00	—	329,074,110.00	485,070,415.00	15,935,756,513.74
39,797,447,045.00	14,349,166.00	290,397,699.00	297,299,319.00	19,390,335,014.00
4,122,912,101.00	14,349,166.00	5,379,169.00	—	11,103,271,087.00
35,674,534,944.00	—	285,018,530.00	297,299,319.00	8,287,063,927.00
208,033,220,492.00	—	9,325,494.00	136,397,118.00	1,712,250,265.00
208,033,220,492.00	—	9,325,494.00	136,397,118.00	1,712,250,265.00
884,296,062.00	2,112,500.00	1,894,720.00	2,032,662.00	22,550.00
884,296,062.00	2,112,500.00	1,894,720.00	2,032,662.00	22,550.00
12,158,169,642.00	—	437,912,810.00	661,602,716.00	19,572,218,853.00
11,334,053,652.00	—	436,737,536.00	661,602,716.00	15,550,345,062.00
195,628,473.00	—	1,175,274.00	—	3,000,000.00
628,487,517.00	—	—	—	4,018,873,791.00
2,108,064,370.00	—	1,576,464.00	—	39,146,060,066.00
2,108,064,370.00	—	1,576,464.00	—	39,146,060,066.00
1,063,042,297.00	—	1,332,726.00	—	1,445,953.00
1,063,042,297.00	—	1,332,726.00	—	1,445,953.00
—	—	2,203,920.00	—	1,186,560.00
—	—	2,203,920.00	—	1,186,560.00
47,714,901.00	—	48,321,898.00	—	400.00
47,714,901.00	—	48,321,898.00	—	400.00

七、餘紓審定後

中華民國 102 年

基 金 名 稱	負債及淨值總額	負債總額	流動負債	長期負債
合行政院主計管	3,702,690,365,620.47	1,650,769,982,995.59	406,611,289,946.11	323,709,635,368.00
行行政院國家發展基管金	298,283,167,404.44	375,269,740.00	135,625,080.00	—
行行政院國家發展基管金	298,283,167,404.44	375,269,740.00	135,625,080.00	—
內政部主建營建設基管金	368,231,964,629.88	266,089,218,433.00	6,257,043,210.00	20,793,466,174.00
營建年金保險基金管金	118,963,289,334.88	18,660,977,556.00	1,760,939,157.00	16,271,834,013.00
國民年金保險基金管金	239,166,710,552.00	239,165,710,552.00	756,599,716.00	—
中央都更新基金管金	10,101,964,743.00	8,262,530,325.00	3,739,504,337.00	4,521,632,161.00
國防部主軍生軍老舊眷村改建基金管金	232,016,638,533.43	177,508,496,517.67	66,087,491,111.79	14,655,437,952.00
國軍生產及服務工作業基金管金	79,401,680,441.43	21,651,039,396.67	8,979,372,981.79	3,655,437,952.00
國軍老舊眷村改建基金管金	152,614,958,092.00	155,857,457,121.00	57,108,118,130.00	11,000,000,000.00
財政部主地方政府建設基金管金	49,286,614,969.02	292,363,396.00	157,418,009.00	—
國有財產開發基金管金	28,851,398,025.02	22,451,377.00	17,257,482.00	—
教育部主國立大學校務基金(彙總)	20,435,216,944.00	269,912,019.00	140,160,527.00	—
國立大學校務基金(彙總)	765,031,983,039.11	443,074,563,134.00	37,742,346,816.00	1,490,436,237.00
國立臺灣大學附設醫院工作業基金	559,319,866,999.85	326,312,750,694.00	30,421,868,017.00	1,490,436,237.00
國立成功大學附設醫院工作業基金	49,099,024,985.00	7,240,718,735.00	4,480,669,325.00	—
國立陽明大學附設醫院工作業基金	12,875,243,905.00	2,051,237,752.00	1,232,531,571.00	—
國立社教機構工作業基金	2,379,044,611.26	282,700,569.00	212,679,131.00	—
國立高級中等學校校務基金	15,788,030,958.00	10,173,648,320.00	124,017,020.00	—
法務部主國立大學校務基金	125,570,771,580.00	97,013,507,064.00	1,270,581,752.00	—
法務部矯正機關工作業基金管金	3,969,589,041.37	357,857,893.00	57,861,384.00	—
經濟部主經濟工作業基金管金	3,969,589,041.37	357,857,893.00	57,861,384.00	—
經濟工作業基金管金	254,948,058,841.95	67,350,852,245.60	7,632,246,663.00	41,980,323,697.00
水資源工作業基金管金	199,656,485,132.79	63,168,903,051.60	4,071,011,042.00	41,934,974,475.00
交通部主交通工作業基金管金	55,291,573,709.16	4,181,949,194.00	3,561,235,621.00	45,349,222.00
交通工作業基金管金	1,116,746,248,290.79	293,090,857,856.00	39,953,168,409.00	244,789,971,308.00
國軍退除役官兵輔導委員會主管	1,116,746,248,290.79	293,090,857,856.00	39,953,168,409.00	244,789,971,308.00
國軍退除役官兵安置基金	118,707,260,689.00	36,864,137,619.00	15,627,082,788.00	—
榮民醫療工作業基金管金	42,326,436,297.00	15,697,446,878.00	7,772,384,072.00	—
國家科學委員會主科學工業園區管理局工作業基金管金	76,380,824,392.00	21,166,690,741.00	7,854,698,716.00	—
國家科學委員會主科學工業園區管理局工作業基金管金	215,949,498,329.50	136,128,779,607.00	133,682,667,916.00	—
農業委員會主農業工作業基金管金	215,949,498,329.50	136,128,779,607.00	133,682,667,916.00	—
農業工作業基金管金	1,616,219,255.00	16,887,687.00	7,487,228.00	—
衛生署(衛生福利部)主醫療藥品基管金	1,616,219,255.00	16,887,687.00	7,487,228.00	—
衛生署(衛生福利部)主醫療藥品基管金	223,248,882,264.24	189,272,888,885.32	98,641,126,430.32	—
管制藥品製藥工廠工作業基金管金	53,286,448,313.45	21,267,444,999.32	5,271,031,731.32	—
全民健康保險基金管金	812,627,840.77	83,925,623.00	68,126,347.00	—
文化部主國立文化機構工作業基金管金	169,149,806,110.02	167,921,518,263.00	93,301,968,352.00	—
文化部主國立文化機構工作業基金管金	41,646,378,464.00	39,284,276,459.00	60,750,509.00	—
國立故宮博物院主國立故宮博物院主管	41,646,378,464.00	39,284,276,459.00	60,750,509.00	—
國立故宮博物院主國立故宮博物院主管	1,425,461,394.24	32,111,799.00	19,817,406.00	—
原住民族委員會主原住民族綜合發展基金管金	1,425,461,394.24	32,111,799.00	19,817,406.00	—
原住民族委員會主原住民族綜合發展基金管金	11,194,872,875.50	815,880,710.00	347,597,950.00	—
考試院考選部主原住民族綜合發展基金管金	11,194,872,875.50	815,880,710.00	347,597,950.00	—
考試院考選部主原住民族綜合發展基金管金	387,527,599.00	215,541,014.00	201,559,036.00	—
考試院考選部主原住民族綜合發展基金管金	387,527,599.00	215,541,014.00	201,559,036.00	—

綜合平衡表 (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	累積餘額(一)	淨值其他項目
920,223,071,482.48	225,986,199.00	2,051,920,382,624.88	1,491,331,476,475.36	239,145,386,962.99	-65,806,198,758.78	387,249,717,945.31
239,644,660.00	—	297,907,897,664.44	89,633,924,367.29	—	0.55	208,273,973,296.60
239,644,660.00	—	297,907,897,664.44	89,633,924,367.29	—	0.55	208,273,973,296.60
239,038,709,049.00	—	102,142,746,196.88	107,232,954,230.88	382,601,316.00	-5,472,809,350.00	—
628,204,386.00	—	100,302,311,778.88	106,131,954,315.88	—	-5,829,642,537.00	—
238,409,110,836.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	—
1,393,827.00	—	1,839,434,418.00	1,099,999,915.00	382,601,316.00	356,833,187.00	—
96,765,567,453.88	—	54,508,142,015.76	106,727,249,924.06	11,578,357,378.67	-63,797,465,286.97	—
9,016,228,462.88	—	57,750,641,044.76	46,123,692,924.06	11,578,357,378.67	48,590,742.03	—
87,749,338,991.00	—	-3,242,499,029.00	60,603,557,000.00	—	-63,846,056,029.00	—
11,193,895.00	123,751,492.00	48,994,251,573.02	33,329,280,878.02	—	124,591,398.00	15,540,379,297.00
5,193,895.00	—	28,828,946,648.02	28,828,946,648.02	—	—	—
6,000,000.00	123,751,492.00	20,165,304,925.00	4,500,334,230.00	—	124,591,398.00	15,540,379,297.00
403,841,780,081.00	—	321,957,419,905.11	215,059,202,487.21	108,280,917,887.85	-2,533,477,767.75	1,150,777,297.80
294,400,446,440.00	—	233,007,116,305.85	153,664,300,376.77	76,951,408,226.26	1,398,872,111.82	992,535,591.00
2,760,049,410.00	—	41,858,306,250.00	34,610,095,781.91	6,849,748,848.25	398,461,619.84	—
818,706,181.00	—	10,824,006,153.00	8,276,205,196.00	2,248,589,093.00	299,211,864.00	—
70,021,438.00	—	2,096,344,042.26	1,479,454,180.53	221,474,352.34	234,137,598.59	161,277,910.80
10,049,631,300.00	—	5,614,382,638.00	2,852,305,794.00	3,868,327,267.00	-1,106,250,423.00	—
95,742,925,312.00	—	28,557,264,516.00	14,176,841,158.00	18,141,370,101.00	-3,757,910,539.00	-3,036,204.00
299,996,509.00	—	3,611,731,148.37	3,609,720,550.37	313,076.00	—	1,697,522.00
299,996,509.00	—	3,611,731,148.37	3,609,720,550.37	313,076.00	—	1,697,522.00
17,736,281,885.60	2,000,000.00	187,597,206,596.35	85,344,744,144.78	87,591,595,394.83	483,284,301.93	14,177,582,754.81
17,160,917,534.60	2,000,000.00	136,487,582,081.19	42,973,713,213.78	82,378,890,025.28	-365,861,110.00	11,500,839,952.13
575,364,351.00	—	51,109,624,515.16	42,371,030,931.00	5,212,705,369.55	849,145,411.93	2,676,742,802.68
8,347,718,139.00	—	823,655,390,434.79	695,332,578,548.49	11,684,191,909.18	-5,930,297,135.47	122,568,917,112.59
8,347,718,139.00	—	823,655,390,434.79	695,332,578,548.49	11,684,191,909.18	-5,930,297,135.47	122,568,917,112.59
21,136,820,124.00	100,234,707.00	81,843,123,070.00	59,767,405,893.00	5,301,509,607.00	6,914,890,193.00	9,859,317,377.00
7,824,828,099.00	100,234,707.00	26,628,989,419.00	14,296,937,752.00	1,405,510,519.00	5,534,155,436.00	5,392,385,712.00
13,311,992,025.00	—	55,214,133,651.00	45,470,468,141.00	3,895,999,088.00	1,380,734,757.00	4,466,931,665.00
2,446,111,691.00	—	79,820,718,722.50	66,720,557,491.50	609,144,217.00	581,486,130.00	11,909,530,884.00
2,446,111,691.00	—	79,820,718,722.50	66,720,557,491.50	609,144,217.00	581,486,130.00	11,909,530,884.00
9,400,459.00	—	1,599,331,568.00	71,842,984.34	702,785,247.59	113,969,237.92	710,734,098.15
9,400,459.00	—	1,599,331,568.00	71,842,984.34	702,785,247.59	113,969,237.92	710,734,098.15
90,631,762,455.00	—	33,975,993,378.92	16,236,479,001.92	12,283,415,520.13	2,399,290,551.51	3,056,808,305.36
15,996,413,268.00	—	32,019,003,314.13	16,027,549,001.92	10,785,714,091.13	2,215,754,822.89	2,989,985,398.19
15,799,276.00	—	728,702,217.77	208,000,000.00	300,810,034.60	153,069,276.00	66,822,907.17
74,619,549,911.00	—	1,228,287,847.02	930,000.00	1,196,891,394.40	30,466,452.62	—
39,223,525,950.00	—	2,362,102,005.00	2,186,821,357.00	49,360,948.00	125,919,700.00	—
39,223,525,950.00	—	2,362,102,005.00	2,186,821,357.00	49,360,948.00	125,919,700.00	—
12,294,393.00	—	1,393,349,595.24	673,031,757.00	681,194,460.74	39,123,377.50	—
12,294,393.00	—	1,393,349,595.24	673,031,757.00	681,194,460.74	39,123,377.50	—
468,282,760.00	—	10,378,992,165.50	9,278,479,600.50	—	1,100,512,565.00	—
468,282,760.00	—	10,378,992,165.50	9,278,479,600.50	—	1,100,512,565.00	—
13,981,978.00	—	171,986,585.00	127,203,259.00	—	44,783,326.00	—
13,981,978.00	—	171,986,585.00	127,203,259.00	—	44,783,326.00	—

八、剔除及修正

中華民國

基 金 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正 收 入	
		增 列 金 額	減 列 金 額
	合 計	1,180,232,770.72	6,313,658.00
國 民 年 金 保 險 基 金	小 計	—	6,313,658.00
	修正減列其他業務收入	—	6,313,658.00
	修正減列行銷及業務費用	—	—
國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	小 計	651,306,022.00	—
	修正減列勞務成本	—	—
	修正減列管理及總務費用	—	—
	修正增列其他業務外收入	651,306,022.00	—
	修正增列其他業務外費用	—	—
國 軍 老 舊 眷 村 改 建 基 金	小 計	371,699,551.00	—
	修正減列行銷及業務費用	—	—
	修正增列其他業務外收入	371,699,551.00	—
經 濟 作 業 基 金	小 計	400,000.00	—
	修正減列勞務成本	—	—
	修正增列投融資業務成本	—	—
	修正增列管理及總務費用	—	—
	修正增列其他業務外收入	400,000.00	—
交 通 作 業 基 金	小 計	1,234,124.72	—
	修正增列其他業務外收入	1,234,124.72	—
醫 療 藥 品 基 金	小 計	155,593,073.00	—
	修正增列其他業務外收入	155,593,073.00	—
	修正增列其他業務外費用	—	—
全 民 健 康 保 險 基 金	小 計	—	—
	修正增列、減列保險成本	—	—

事項明細表

102 年度

單位：新臺幣元

修 正 支 出		餘 紳	增	減	數
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 賸 餘 (或 減 列 短 紳)	減 列 賠 餘 (或 增 列 短 紳)		
1,692,481,324.00	828,614,927.00	2,008,847,697.72	1,698,794,982.00		
—	6,313,658.00	6,313,658.00	6,313,658.00		
—	—	—	6,313,658.00		
—	6,313,658.00	6,313,658.00	—		
835,990,536.00	823,602.00	652,129,624.00	835,990,536.00		
—	644,289.00	644,289.00	—		
—	179,313.00	179,313.00	—		
—	—	651,306,022.00	—		
835,990,536.00	—	—	835,990,536.00		
—	89,069,204.00	460,768,755.00	—		
—	89,069,204.00	89,069,204.00	—		
—	—	371,699,551.00	—		
30,096,085.00	22,488,217.00	22,888,217.00	30,096,085.00		
—	22,488,217.00	22,488,217.00	—		
29,176,085.00	—	—	29,176,085.00		
920,000.00	—	—	920,000.00		
—	—	400,000.00	—		
—	—	1,234,124.72	—		
—	—	1,234,124.72	—		
116,474,457.00	—	155,593,073.00	116,474,457.00		
—	—	155,593,073.00	—		
116,474,457.00	—	—	116,474,457.00		
709,920,246.00	709,920,246.00	709,920,246.00	709,920,246.00		
709,920,246.00	709,920,246.00	709,920,246.00	709,920,246.00		

九、基 金

中華民國 102 年

主 管 機 關	基 金 名 稱	行 政 院 列 報 數 額
	合 計	1,491,331,476,475.36
行 政 院 主 管	行 政 院 國 家 發 展 基 金	89,633,924,367.29
內 政 部 主 管	營 建 建 設 基 金	106,131,954,315.88
國 防 部 主 管	國 中 民 央 年 都 金 市 保 險 基 金	1,000,000.00
財 政 部 主 管	國 國 軍 生 產 及 服 務 作 業 基 金	1,099,999,915.00
教 育 部 主 管	國 國 軍 老 舊 春 村 改 建 基 金	46,123,692,924.06
	國 地 方 建 設 基 金	60,603,557,000.00
	國 有 財 產 開 發 基 金	28,828,946,648.02
	國 立 大 學 校 院 校 務 基 金 (彙總) (註 4)	4,500,334,230.00
	國 立 臺 灣 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	153,664,300,376.77
	國 立 成 功 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	34,610,095,781.91
	國 立 陽 明 大 學 附 設 醫 院 作 業 基 金	8,276,205,196.00
	國 立 社 教 機 構 作 業 基 金	1,479,454,180.53
	國 立 高 級 中 等 學 校 校 務 基 金	2,852,305,794.00
法 務 部 主 管	法 務 部 矯 正 機 關 作 業 基 金	14,176,841,158.00
經 濟 部 主 管	經 濟 作 業 基 金	3,609,720,550.37
交 通 部 主 管	水 資 源 作 業 基 金	42,973,713,213.78
國軍退除役官兵輔導委員會主管	交 通 作 業 基 金	42,371,030,931.00
	國 軍 退 除 役 官 兵 安 置 基 金	695,332,578,548.49
	榮 民 醫 療 作 業 基 金	14,296,937,752.00
國 家 科 學 委 員 會 主 管	科 學 工 業 園 區 管 理 局 作 業 基 金	45,470,468,141.00
農 業 委 員 會 主 管	農 業 作 業 基 金	66,720,557,491.50
衛 生 署 (衛 生 福 利 部) 主 管	醫 療 藥 品 基 金	71,842,984.34
	醫 療 藥 品 製 藥 工 廠 作 業 基 金	16,027,549,001.92
	全 民 健 康 保 險 基 金	208,000,000.00
文 化 部 主 管	全 國 立 文 化 機 構 作 業 基 金	930,000.00
國 立 故 宫 博 物 院 主 管	故 宮 文 物 藝 術 發 展 基 金	2,186,821,357.00
原 住 民 族 委 員 會 主 管	原 住 民 族 綜 合 發 展 基 金	673,031,757.00
考 試 院 考 選 部 主 管	考 選 業 務 基 金	9,278,479,600.50
		127,203,259.00

註：1. 表列中央政府投資非營業特種基金（作業基金）上年度決算審定後數額 1 兆 4,593 億 9,049 萬餘元，較民國立板橋高級中學等 12 所學校投資數額。

2. 行政院國家發展基金本年度繳回基金及移撥固定資產而折減基金 11 億 85 萬餘元。

3. 營建建設基金本年度繳回基金 50 億元，另臺中市、臺南市及苗栗縣政府撥繳以前年度土地增值稅撥充基金。

4. 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-非營業

5. 配合政府組織改造，國立社教機構作業基金項下之國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處、國立國父紀年齡決算審定後數額 21 億 8,652 萬餘元，由國立社教機構作業基金移撥至國立文化機構作業基金。

6. 國立高級中等學校校務基金因新北市轄內之國立板橋高級中學等 12 所學校自民國 102 年 1 月 1 日起改隸新

7. 法務部矯正機關作業基金本年度填補短絀及移撥固定資產而折減基金 7,499 萬餘元。

數額表

12月31日

單位：新臺幣元

決算審定後數額	上年度決算審定後數額	決算審定後數額與上年度比較增減數
1,491,331,476,475.36	1,459,390,494,697.76 (註1)	+ 31,940,981,777.60
89,633,924,367.29	90,734,775,264.29	- 1,100,850,897.00 (註2)
106,131,954,315.88	111,128,646,205.88	- 4,996,691,890.00 (註3)
1,000,000.00	1,000,000.00	—
1,099,999,915.00	1,099,999,915.00	—
46,123,692,924.06	44,708,507,141.28	+ 1,415,185,782.78
60,603,557,000.00	60,603,557,000.00	—
28,828,946,648.02	28,828,946,648.02	—
4,500,334,230.00	4,500,334,230.00	—
153,664,300,376.77	148,253,130,572.77	+ 5,411,169,804.00
34,610,095,781.91	34,608,304,724.91	+ 1,791,057.00
8,276,205,196.00	8,276,205,196.00	—
1,479,454,180.53	970,807,180.53	+ 508,647,000.00
2,852,305,794.00	2,824,497,794.00 (註5)	+ 27,808,000.00
14,176,841,158.00	12,853,073,495.00 (註6)	+ 1,323,767,663.00
3,609,720,550.37	3,684,720,540.55	- 74,999,990.18 (註7)
42,973,713,213.78	42,866,330,213.78	+ 107,383,000.00
42,371,030,931.00	40,585,535,069.00	+ 1,785,495,862.00
695,332,578,548.49	670,363,621,162.49	+ 24,968,957,386.00
14,296,937,752.00	14,296,937,752.00	—
45,470,468,141.00	45,470,468,141.00	—
66,720,557,491.50	64,820,440,491.50	+ 1,900,117,000.00
71,842,984.34	71,842,984.34	—
16,027,549,001.92	15,712,539,001.92	+ 315,010,000.00
208,000,000.00	208,000,000.00	—
930,000.00	930,000.00	—
2,186,821,357.00	2,186,522,357.00 (註5)	+ 299,000.00
673,031,757.00	608,031,757.00	+ 65,000,000.00
9,278,479,600.50	8,995,586,600.50	+ 282,893,000.00
127,203,259.00	127,203,259.00	—

國101年度決算審定後數額1兆4,603億9,899萬餘元，減少10億849萬餘元，係不含本年度改隸新北市政府之

數330萬餘元。

部分)乙章、陸、一、(五)所列】

念館等3個分基金，於民國101年5月20日改隸文化部，並於本年度納入新設立之國立文化機構作業基金，爰上

北市政府，爰表列該基金上年度決算審定後數額，已扣除該等學校投資數額10億849萬餘元。

十、收支賸餘解

中華民國

基 金 名 稱	預 算 案 數	決 算 數	修 正 數
合 計	18,592,991,000.00	17,335,548,187.00	+ 34,679,150.00
行政院國家發展基金	6,500,000,000.00	6,499,774,526.00	—
營 建 建 設 基 金	7,000,000,000.00	6,250,026,773.00	—
中 央 都 市 更 新 基 金	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—
國軍生產及服務作業基金	1,648,192,000.00	1,111,123,000.00	—
地 方 建 設 基 金	169,799,000.00	187,047,722.00	—
國 有 財 產 開 發 基 金	—	9,837,842.00	—
國軍退除役官兵安置基金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	—
農 業 作 業 基 金	100,000,000.00	102,738,324.00	—
醫 療 藥 品 基 金	—	—	+ 34,679,150.00
管制藥品製藥工廠作業基金	120,000,000.00	120,000,000.00	—
故宮文物藝術發展基金	55,000,000.00	55,000,000.00	—

繳國庫款明細表

102 年度

單位：新臺幣元

決算審定數	審定數與預算案數比較增減		說 明
	金 額	%	
17,370,227,337.00	- 1,222,763,663.00	6.58	
6,499,774,526.00	- 225,474.00	0.00	係該基金轉投資事業投資損失較預計增加，致本期賸餘較預算案數減少。
6,250,026,773.00	- 749,973,227.00	10.71	係新市鎮開發分基金認列之土地銷售盈餘較預計減少，致本期賸餘較預算案數減少。
2,000,000,000.00	—	—	
1,111,123,000.00	- 537,069,000.00	32.59	係該基金軍民通用科技發展作業研發成本與費用較預計增加，暨補提土地改良物及房建物之折舊，致本期賸餘較預算案數減少。
187,047,722.00	+ 17,248,722.00	10.16	係決算賸餘超餘部分依「中央政府非營業特種基金賸餘解庫及短绌填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
9,837,842.00	+ 9,837,842.00	—	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绌填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
1,000,000,000.00	—	—	
102,738,324.00	+ 2,738,324.00	2.74	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绌填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
34,679,150.00	+ 34,679,150.00	—	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绌填補注意事項」第4點規定辦理解繳國庫。
120,000,000.00	—	—	
55,000,000.00	—	—	

十一、國庫撥補款明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	預算案數	決 算 數	決算審定數	審定數與預算案數 比 較 增 減		說 明
				金額	%	
合 計	10,108,010,000.00	11,289,486,318.00	11,289,486,318.00	+1,181,476,318.00	11.69	審定數 112 億 8,948 萬餘元，均為國庫增撥基金。
國立大學院校務基金（彙總）	5,971,723,000.00	5,541,202,000.00	5,541,202,000.00	-430,521,000.00	7.21	依本年度中央政府總預算法定預算辦理。
國立陽明大學附設醫院作業基金	604,200,000.00	508,647,000.00	508,647,000.00	-95,553,000.00	15.81	依本年度中央政府總預算法定預算辦理。
國立社教機構作業基金	1,245,000.00	1,245,000.00	1,245,000.00	-	-	
國立高級中等學校校務基金	1,320,780,000.00	1,320,780,000.00	1,320,780,000.00	-	-	
經 濟 作 業 基 金	116,721,000.00	107,383,000.00	107,383,000.00	-9,338,000.00	8.00	依本年度中央政府總預算法定預算辦理。
水 資 源 作 業 基 金	-	1,818,739,318.00	1,818,739,318.00	+1,818,739,318.00	-	民國 100 年度振興經濟擴大公共建設特別預算配合「曾文南化烏山頭水庫治理及穩定南部地區供水計畫」增撥基金，依水資源作業基金本年度辦理該計畫之執行數撥充基金。
交 通 作 業 基 金	911,000,000.00	911,000,000.00	911,000,000.00	-	-	
科學工業園區管理局作業基金	536,417,000.00	474,382,000.00	474,382,000.00	-62,035,000.00	11.56	依本年度中央政府總預算法定預算辦理。
醫 療 藥 品 基 金	332,000,000.00	315,440,000.00	315,440,000.00	-16,560,000.00	4.99	依本年度中央政府總預算法定預算辦理。
國立文化機構作業基金	7,775,000.00	7,775,000.00	7,775,000.00	-	-	
原住民族綜合發展基金	306,149,000.00	282,893,000.00	282,893,000.00	-23,256,000.00	7.60	依本年度中央政府總預算法定預算辦理。

貳、債務基金、特別收入基金及資本計畫基金

一、基金來源用途及餘額審定數額綜計表 (科目別)

中華民國 102 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	%
債務基金							
基金來源	886,755,920,000.00	903,586,981,547.00	903,586,981,547.00	+ 16,831,061,547.00	1.90	—	—
基金用途	886,749,471,000.00	903,792,965,411.00	903,792,965,411.00	+ 17,043,494,411.00	1.92	—	—
本期賸餘(短绌一)	6,449,000.00	- 205,983,864.00	- 205,983,864.00	- 212,432,864.00	—	—	—
期初基金餘額	526,740,000.00	535,827,186.34	535,827,186.34	+ 9,087,186.34	1.73	—	—
期末基金餘額	533,189,000.00	329,843,322.34	329,843,322.34	- 203,345,677.66	38.14	—	—
特別收入基金							
基金來源	233,811,417,927.00	168,168,339,569.94	168,336,929,648.94	- 65,474,488,278.06	28.00	+ 168,590,079.00	0.10
基金用途	171,120,192,762.00	150,918,803,718.00	150,274,598,435.00	- 20,845,594,327.00	12.18	- 644,205,283.00	0.43
本期賸餘(短绌一)	62,691,225,165.00	17,249,535,851.94	18,062,331,213.94	- 44,628,893,951.06	71.19	+ 812,795,362.00	4.71
期初基金餘額	304,500,906,000.00	322,644,657,670.49	322,644,657,670.49	+ 18,143,751,670.49	5.96	—	—
解繳國庫	5,480,521,000.00	5,336,560,759.44	5,336,560,759.44	- 143,960,240.56	2.63	—	—
期末基金餘額	361,711,610,165.00	334,557,632,762.99	335,370,428,124.99	- 26,341,182,040.01	7.28	+ 812,795,362.00	0.24
資本計畫基金							
基金來源	5,983,101,000.00	5,894,021,629.00	5,894,021,629.00	- 89,079,371.00	1.49	—	—
基金用途	11,618,655,841.00	6,117,993,410.00	6,117,993,410.00	- 5,500,662,431.00	47.34	—	—
本期賸餘(短绌一)	- 5,635,554,841.00	- 223,971,781.00	- 223,971,781.00	+ 5,411,583,060.00	96.03	—	—
期初基金餘額	20,027,215,000.00	24,869,446,168.00	24,869,446,168.00	+ 4,842,231,168.00	24.18	—	—
期末基金餘額	14,391,660,159.00	24,645,474,387.00	24,645,474,387.00	+ 10,253,814,228.00	71.25	—	—

註：1. 本表可用預算數欄包含本年度預算案數、以前年度保留數、本年度報准先行辦理數及扣除以前年度報准先行辦理數。

2. 本表特別收入基金「期初基金餘額」決算數及決算審定數 3,226 億 4,465 萬餘元，較民國 101 年度「期末基金餘額」決算審定數 3,212 億 6,703 萬餘元，增加 13 億 7,761 萬餘元，係航港建設基金承接原交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 港務局資產負債（非屬固定項目部分）之淨額。

3. 解繳國庫科目，以前年度列於基金用途項下之業務計畫，本年度經行政院改列為基金餘額之減項。

二、基金來源用途及餘額審定數額綜計表 (基金別)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	基金來源	基金用途	本期餘額	期初基金餘額	解繳國庫	期末基金餘額
合 計	1,077,817,932,824.94	1,060,185,557,256.00	17,632,375,568.94	348,049,931,024.83	5,336,560,759.44	360,345,745,834.33
一、債務基金	903,586,981,547.00	903,792,965,411.00	- 205,983,864.00	535,827,186.34	—	329,843,322.34
財政部主管	903,586,981,547.00	903,792,965,411.00	- 205,983,864.00	535,827,186.34	—	329,843,322.34
中央政府債務基金	903,586,981,547.00	903,792,965,411.00	- 205,983,864.00	535,827,186.34	—	329,843,322.34
二、特別收入基金	168,336,929,648.94	150,274,598,435.00	18,062,331,213.94	322,644,657,670.49	5,336,560,759.44	335,370,428,124.99
行政院主管	38,757,848,706.48	42,266,424,771.00	- 3,508,576,064.52	- 34,069,110,832.54	—	- 37,577,686,897.06
行政院國家科學技術發展基金	35,751,903,221.00	33,058,989,648.00	2,692,913,573.00	6,328,650,697.46	—	9,021,564,270.46
離島建設基金	75,014,231.00	1,175,672,607.00	- 1,100,658,376.00	8,866,832,281.00	—	7,766,173,905.00
行政院公營事業民營化基金	430,931,254.48	8,012,830,296.00	- 7,581,899,041.52	- 53,261,909,743.00	—	- 60,843,808,784.52
花東地區永續發展基金	2,500,000,000.00	18,932,220.00	2,481,067,780.00	3,997,315,932.00	—	6,478,383,712.00
內政部主管	4,570,409,750.00	4,139,345,930.00	431,063,820.00	4,559,425,459.00	—	4,990,489,279.00
社會福利基金	2,779,003,329.00	2,562,931,019.00	216,072,310.00	2,350,237,118.00	—	2,566,309,428.00
外籍配偶照顧輔導基金	279,638,207.00	344,468,028.00	- 64,829,821.00	1,113,513,536.00	—	1,048,683,715.00
研發替代役基金	1,408,628,743.00	1,219,724,933.00	188,903,810.00	553,781,005.00	—	742,684,815.00
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	103,139,471.00	12,221,950.00	90,917,521.00	541,893,800.00	—	632,811,321.00
教育部主管	5,807,441,594.21	3,588,681,750.00	2,218,759,844.21	16,288,179,938.79	—	18,506,939,783.00
學產基金	1,285,330,178.21	1,625,631,492.00	- 340,301,313.79	8,089,441,103.79	—	7,749,139,790.00
運動發展基金	4,522,111,416.00	1,963,050,258.00	2,559,061,158.00	8,198,738,835.00	—	10,757,799,993.00
經濟部主管	23,955,917,638.00	15,899,425,285.00	8,056,492,353.00	248,742,563,187.71	—	256,799,055,540.71
經濟特別收入基金	14,039,341,734.00	14,818,511,423.00	- 779,169,689.00	22,759,875,632.71	—	21,980,705,943.71
核能發電後端營運基金	9,758,551,915.00	489,710,631.00	9,268,841,284.00	224,365,176,186.00	—	233,634,017,470.00
地方產業發展基金	158,023,989.00	591,203,231.00	- 433,179,242.00	1,617,511,369.00	—	1,184,332,127.00

註：1. 解繳國庫科目，以前年度列於基金用途項下之業務計畫，本年度經行政院改列為基金餘額之減項。

2. 本表航港建設基金「期初基金餘額」224 億 7,004 萬餘元，較民國 101 年度「期末基金餘額」決算審定數 210 億 9,242 萬餘元，增加 13 億 7,761 萬餘元，係承接原交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 港務局資產負債（非屬固定項目部分）之淨額。

二、基金來源用途及餘額審定數額綜計表 (基金別) (續)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

基 金 名 稱	基金來源	基金用途	本期餘額	期初基金餘額	解繳國庫	期末基金餘額
交 通 部 主 管	9,016,854,990.00	7,094,945,031.00	1,921,909,959.00	22,470,043,650.91	4,926,039,759.44	19,465,913,850.47
航 港 建 設 基 金	9,016,854,990.00	7,094,945,031.00	1,921,909,959.00	22,470,043,650.91	4,926,039,759.44	19,465,913,850.47
原 子 能 委 員 會 主 管	163,425,718.00	114,850,526.00	48,575,192.00	115,443,691.00	—	164,018,883.00
核 子 事 故 緊 急 應 變 基 金	163,425,718.00	114,850,526.00	48,575,192.00	115,443,691.00	—	164,018,883.00
農 業 委 員 會 主 管	43,853,085,952.25	38,984,035,139.00	4,869,050,813.25	19,266,756,501.62	—	24,135,807,314.87
農 業 特 別 收 入 基 金	43,853,085,952.25	38,984,035,139.00	4,869,050,813.25	19,266,756,501.62	—	24,135,807,314.87
勞 工 委 員 會 主 管	14,104,978,735.00	13,043,725,328.00	1,061,253,407.00	14,438,817,108.00	—	15,500,070,515.00
就 業 安 定 基 金	14,104,978,735.00	13,043,725,328.00	1,061,253,407.00	14,438,817,108.00	—	15,500,070,515.00
衛 生 署 (衛 生 福 利 部) 主 管	10,834,932,399.00	9,302,440,573.00	1,532,491,826.00	14,843,242,995.00	—	16,375,734,821.00
健 康 照 護 基 金	10,834,932,399.00	9,302,440,573.00	1,532,491,826.00	14,843,242,995.00	—	16,375,734,821.00
環 境 保 護 署 主 管	6,741,203,904.00	5,863,189,015.00	878,014,889.00	13,151,879,661.00	—	14,029,894,550.00
環 境 保 護 基 金	6,741,203,904.00	5,863,189,015.00	878,014,889.00	13,151,879,661.00	—	14,029,894,550.00
大 陸 委 員 會 主 管	21,058,779.00	32,349,241.00	- 11,290,462.00	129,067,998.00	—	117,777,536.00
中 華 發 展 基 金	21,058,779.00	32,349,241.00	- 11,290,462.00	129,067,998.00	—	117,777,536.00
金融監督管理委員會主管	9,533,371,254.00	9,192,933,256.00	340,437,998.00	1,295,855,610.00	410,521,000.00	1,225,772,608.00
金融監督管理基金	9,533,371,254.00	9,192,933,256.00	340,437,998.00	1,295,855,610.00	410,521,000.00	1,225,772,608.00
國家通訊傳播委員會主管	976,400,229.00	752,252,590.00	224,147,639.00	1,412,492,702.00	—	1,636,640,341.00
通訊傳播監督管理基金	604,670,064.00	415,935,857.00	188,734,207.00	798,700,577.00	—	987,434,784.00
有線廣播電視事業發展基金	371,730,165.00	336,316,733.00	35,413,432.00	613,792,125.00	—	649,205,557.00
三、資 本 計 畫 基 金	5,894,021,629.00	6,117,993,410.00	- 223,971,781.00	24,869,446,168.00	—	24,645,474,387.00
國 防 部 主 管	5,894,021,629.00	6,117,993,410.00	- 223,971,781.00	24,869,446,168.00	—	24,645,474,387.00
國軍營舍及設施改建基金	5,894,021,629.00	6,117,993,410.00	- 223,971,781.00	24,869,446,168.00	—	24,645,474,387.00

三、餘額審定後

中華民國

項 目	債 務		基 金	
	預 算 案 數	決 算 數	比 較 增 減	
		金 額	%	
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀一)	6,449,000.00	- 205,983,864.00	- 212,432,864.00	—
調整非現金項目	—	- 84,168,492.00	- 84,168,492.00	—
業務活動之淨現金流入(流出一)	6,449,000.00	- 290,152,356.00	- 296,601,356.00	—
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	—	—	—	—
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	—	—
減少其他資產	—	—	—	—
增加短期債務及其他負債	—	—	—	—
增加短期投資及短期貸墊款	—	—	—	—
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	—	—
增加其他資產	—	—	—	—
減少短期債務及其他負債	—	—	—	—
其他項目之現金流出	—	—	—	—
其他活動之淨現金流入(流出一)	—	—	—	—
現金及約當現金之淨增(淨減一)	6,449,000.00	- 290,152,356.00	- 296,601,356.00	—
期初現金及約當現金	526,740,000.00	1,566,465,307.34	+ 1,039,725,307.34	197.39
期末現金及約當現金	533,189,000.00	1,276,312,951.34	+ 743,123,951.34	139.37

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

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列備抵呆帳、流動資產淨減(淨增一)、流動負債淨增(淨減一)及

3. 表列特別收入基金「期初現金及約當現金」決算數1,444億2,278萬餘元，較民國101年度「期末現金及高雄及花蓮等4港務局之相關數額。

現金流量綜計表 (項目別)

102 年度

單位：新臺幣元

特 別 收 入 基 金			資 本 計 畫 基 金				
預算案數	決 算 數	比 較 增 減		預算案數	決 算 數	比 較 增 減	
		金額	%			金額	%
- 1,049,539,000.00	18,062,331,213.94	+ 19,111,870,213.94	—	- 659,818,000.00	- 223,971,781.00	+ 435,846,219.00	66.06
- 2,791,660,000.00	- 5,628,517,237.25	- 2,836,857,237.25	101.62	- 3,829,993,000.00	- 4,433,235,025.00	- 603,242,025.00	15.75
- 3,841,199,000.00	12,433,813,976.69	+ 16,275,012,976.69	—	- 4,489,811,000.00	- 4,657,206,806.00	- 167,395,806.00	3.73
4,240,000,000.00	37,390,697,433.00	+ 33,150,697,433.00	781.86	—	287,118.00	+ 287,118.00	—
20,105,400,000.00	20,361,157,678.00	+ 255,757,678.00	1.27	—	—	—	—
151,945,000.00	17,564,827,406.75	+ 17,412,882,406.75	11,459.99	—	—	—	—
9,575,221,000.00	107,156,229,162.00	+ 97,581,008,162.00	1,019.10	—	22,387.00	+ 22,387.00	—
- 5,000,000.00	- 40,375,663,137.00	- 40,370,663,137.00	807,413.26	—	—	—	—
- 30,690,000,000.00	- 28,672,677,821.00	+ 2,017,322,179.00	6.57	—	—	—	—
- 5,357,000.00	- 3,035,075,398.00	- 3,029,718,398.00	56,556.25	—	- 41,350,000.00	- 41,350,000.00	—
- 4,347,409,000.00	- 127,159,935,243.00	- 122,812,526,243.00	2,824.96	—	- 214,776,966.00	- 214,776,966.00	—
- 5,480,521,000.00	- 5,336,560,759.44	+ 143,960,240.56	2.63	—	—	—	—
- 6,455,721,000.00	- 22,107,000,678.69	- 15,651,279,678.69	242.44	—	- 255,817,461.00	- 255,817,461.00	—
- 10,296,920,000.00	- 9,673,186,702.00	+ 623,733,298.00	6.06	- 4,489,811,000.00	- 4,913,024,267.00	- 423,213,267.00	9.43
116,752,085,000.00	144,422,786,258.14	+ 27,670,701,258.14	23.70	4,522,111,000.00	10,011,857,990.00	+ 5,489,746,990.00	121.40
106,455,165,000.00	134,749,599,556.14	+ 28,294,434,556.14	26.58	32,300,000.00	5,098,833,723.00	+ 5,066,533,723.00	15,685.86

其他不影響現金流量之非現金項目。

約當現金」決算數 1,421 億 7,998 萬餘元，增加 22 億 4,280 萬餘元，係航港建設基金承接原交通部基隆、臺中、

四、餘額審定後

中華民國 102 年

科 目	102 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	%
資產	1,279,423,175.34	100.00	451,854,207,727.99	100.00	25,841,307,185.00	100.00	
流動資產	1,279,423,175.34	100.00	207,874,182,242.55	46.00	25,798,791,185.00	99.84	
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	—	—	240,416,926,832.00	53.21	—	—	
其他資產	—	—	3,563,098,653.44	0.79	42,516,000.00	0.16	
資產總額	1,279,423,175.34	100.00	451,854,207,727.99	100.00	25,841,307,185.00	100.00	
負債	949,579,853.00	74.22	116,483,779,603.00	25.78	1,195,832,798.00	4.63	
流動負債	949,579,853.00	74.22	91,837,277,492.00	20.32	1,068,013,120.00	4.13	
其他負債	—	—	24,646,502,111.00	5.45	127,819,678.00	0.49	
基金餘額	329,843,322.34	25.78	335,370,428,124.99	74.22	24,645,474,387.00	95.37	
基金餘額	329,843,322.34	25.78	335,370,428,124.99	74.22	24,645,474,387.00	95.37	
負債及基金餘額總額	1,279,423,175.34	100.00	451,854,207,727.99	100.00	25,841,307,185.00	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 118 億 8,202 萬餘元（含特別收入基金 96 億資本計畫基金 5,233 萬餘元）。

2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1,597 億 9,946 萬餘元。

3. 本年度或有資產為 5 億 9,852 萬餘元。

4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至本年度止，長（含特別收入基金 2,007 億 4,881 萬餘元、資本計畫基金 97 萬餘元）、無形資產 11 億 3,038 萬餘元（均為入基金）等。

5. 原交通部基隆、臺中、高雄及花蓮等 4 港務局改制成立臺灣港務股份有限公司及設置航港局，移撥航港局資產、負債、基金餘額、信託代理與保證之或有資產及或有負債金額，包含前揭 4 港務局同日之科目金額

6. 依據行政院民國 102 年 5 月 20 日院授主基作字第 1020200630 號函，中華發展基金自民國 103 年 1 月 1 日

綜合平衡表 (科目別)

12月31日

單位：新臺幣元

101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	%
1,572,699,240.34	100.00	459,926,723,890.26	100.00	25,885,231,259.00	100.00	-293,276,065.00	18.65	-8,072,516,162.27	1.76	-43,924,074.00	0.17
1,572,699,240.34	100.00	209,657,517,868.07	45.58	25,884,065,259.00	100.00	-293,276,065.00	18.65	-1,783,335,625.52	0.85	-85,274,074.00	0.33
—	—	231,960,945,578.00	50.43	—	—	—	—	+8,455,981,254.00	3.65	—	—
—	—	18,308,260,444.19	3.98	1,166,000.00	0.00	—	—	-14,745,161,790.75	80.54	+41,350,000.00	3,546.31
1,572,699,240.34	100.00	459,926,723,890.26	100.00	25,885,231,259.00	100.00	-293,276,065.00	18.65	-8,072,516,162.27	1.76	-43,924,074.00	0.17
1,036,872,054.00	65.93	137,282,066,219.77	29.85	1,015,785,091.00	3.92	-87,292,201.00	8.42	-20,798,286,616.77	15.15	+180,047,707.00	17.72
1,036,872,054.00	65.93	83,417,129,908.77	18.14	673,210,834.00	2.60	-87,292,201.00	8.42	+8,420,147,583.23	10.09	+394,802,286.00	58.64
—	—	53,864,936,311.00	11.71	342,574,257.00	1.32	—	—	-29,218,434,200.00	54.24	-214,754,579.00	62.69
535,827,186.34	34.07	322,644,657,670.49	70.15	24,869,446,168.00	96.08	-205,983,864.00	38.44	+12,725,770,454.50	3.94	-223,971,781.00	0.90
535,827,186.34	34.07	322,644,657,670.49	70.15	24,869,446,168.00	96.08	-205,983,864.00	38.44	+12,725,770,454.50	3.94	-223,971,781.00	0.90
1,572,699,240.34	100.00	459,926,723,890.26	100.00	25,885,231,259.00	100.00	-293,276,065.00	18.65	-8,072,516,162.27	1.76	-43,924,074.00	0.17

1,355 萬餘元、資本計畫基金 22 億 6,846 萬餘元) 及 64 億 9,780 萬餘元 (含特別收入基金 64 億 4,546 萬餘元、

期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 4,902 萬餘元 (均為特別收入基金)、固定資產 2,007 億 4,979 萬餘元特別收入基金)、其他資產 23 億 5,087 萬餘元 (均為特別收入基金) 及長期債務 14 億 2,694 萬餘元 (均為特別收

之資產，扣除代管資產及列入公務財產，本年度納入航港建設基金。本表所列特別收入基金民國 101 年 12 月 31 日 (非屬固定項目部分)，不含原內部往來沖銷數。

起裁撤，其餘存權益悉數解繳國庫。

五、餘绌審定後

中華民國 102 年

基 金 名 稱	資 產 總 額	流 動 資 產	投 資、長 期 應 收 款 項、貸 墊 款 及 準 備 金	其 他 資 產
合 計	478,974,938,088.33	234,952,396,602.89	240,416,926,832.00	3,605,614,653.44
一、債 務 基 金	1,279,423,175.34	1,279,423,175.34	—	—
財 政 部 主 管	1,279,423,175.34	1,279,423,175.34	—	—
中 央 政 府 債 務 基 金	1,279,423,175.34	1,279,423,175.34	—	—
二、特 別 收 入 基 金	451,854,207,727.99	207,874,182,242.55	240,416,926,832.00	3,563,098,653.44
行 政 院 主 管	28,328,873,084.94	26,730,593,824.94	3,100,805.00	1,595,178,455.00
行政院國家科學技術發展基金	13,628,932,727.46	12,033,754,272.46	—	1,595,178,455.00
離 島 建 設 基 金	8,082,490,088.00	8,079,389,283.00	3,100,805.00	—
行政院公營事業民營化基金	138,973,750.48	138,973,750.48	—	—
花 東 地 區 永 繢 發 展 基 金	6,478,476,519.00	6,478,476,519.00	—	—
內 政 部 主 管	5,150,060,828.00	5,081,106,543.00	49,027,614.00	19,926,671.00
社 會 福 利 基 金	2,666,754,050.00	2,600,098,877.00	46,728,502.00	19,926,671.00
外 籍 配 偶 照 顧 輔 導 基 金	1,068,138,578.00	1,065,839,466.00	2,299,112.00	—
研 發 替 代 役 基 金	782,356,879.00	782,356,879.00	—	—
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	632,811,321.00	632,811,321.00	—	—
教 育 部 主 管	18,840,938,992.00	18,518,429,498.00	—	322,509,494.00
學 產 基 金	7,829,796,288.00	7,507,286,794.00	—	322,509,494.00
運 動 發 展 基 金	11,011,142,704.00	11,011,142,704.00	—	—
經 濟 部 主 管	259,635,924,511.71	43,380,747,319.71	215,784,236,622.00	470,940,570.00
經 濟 特 別 收 入 基 金	24,415,027,703.71	15,909,155,267.71	8,035,081,866.00	470,790,570.00
核 能 發 電 後 端 營 運 基 金	234,019,754,709.00	26,270,599,953.00	207,749,154,756.00	—
地 方 產 業 發 展 基 金	1,201,142,099.00	1,200,992,099.00	—	150,000.00
交 通 部 主 管	22,131,055,577.47	20,218,265,337.47	1,454,366,732.00	458,423,508.00
航 港 建 設 基 金	22,131,055,577.47	20,218,265,337.47	1,454,366,732.00	458,423,508.00
原 子 能 委 員 會 主 管	166,250,625.00	166,232,625.00	—	18,000.00
核 子 事 故 緊 急 應 變 基 金	166,250,625.00	166,232,625.00	—	18,000.00
農 業 委 員 會 主 管	63,417,302,651.87	40,366,099,516.43	22,802,196,991.00	249,006,144.44
農 業 特 別 員 收 入 基 金	63,417,302,651.87	40,366,099,516.43	22,802,196,991.00	249,006,144.44
勞 工 委 員 會 主 管	16,415,570,289.00	16,112,008,818.00	52,347,493.00	251,213,978.00
就 業 安 定 基 金	16,415,570,289.00	16,112,008,818.00	52,347,493.00	251,213,978.00
衛 生 署 (衛 生 福 利 部) 主 管	18,397,278,920.00	18,043,091,070.00	176,763,318.00	177,424,532.00
健 康 照 護 基 金	18,397,278,920.00	18,043,091,070.00	176,763,318.00	177,424,532.00
環 境 保 護 署 主 管	15,360,393,685.00	15,274,311,598.00	70,468,803.00	15,613,284.00
環 境 保 護 基 金	15,360,393,685.00	15,274,311,598.00	70,468,803.00	15,613,284.00
大 陸 委 員 會 主 管	117,777,536.00	117,777,536.00	—	—
中 華 發 展 基 金	117,777,536.00	117,777,536.00	—	—
金 融 監 督 管 理 委 員 會 主 管	1,978,466,196.00	1,954,047,742.00	24,418,454.00	—
金 融 監 督 基 金	1,978,466,196.00	1,954,047,742.00	24,418,454.00	—
國 家 通 訊 傳 播 委 員 會 主 管	1,914,314,831.00	1,911,470,814.00	—	2,844,017.00
通 訊 傳 播 監 督 管 理 基 金	1,251,460,686.00	1,248,616,669.00	—	2,844,017.00
有 線 廣 播 電 視 事 業 發 展 基 金	662,854,145.00	662,854,145.00	—	—
三、資 本 計 畫 基 金	25,841,307,185.00	25,798,791,185.00	—	42,516,000.00
國 防 部 主 管	25,841,307,185.00	25,798,791,185.00	—	42,516,000.00
國 軍 营 舍 及 設 施 改 建 基 金	25,841,307,185.00	25,798,791,185.00	—	42,516,000.00

- 註：1. 信託代理與保證之或有資產及或有負債，本年度為 118 億 8,202 萬餘元（含特別收入基金 96 億 1,355 萬餘元）。
2. 本年度因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為 1,597 億 9,946 萬餘元。
3. 本年度或有資產為 5 億 9,852 萬餘元。
4. 行政院原編決算，依固定項目分開原則，將長期固定帳項另立帳類管理，未納入本表。截至本年度止，長（含特別收入基金 2,007 億 4,881 萬餘元、資本計畫基金 97 萬餘元）、無形資產 11 億 3,038 萬餘元（均為入基金）等。
5. 依據行政院民國 102 年 5 月 20 日院授主基作字第 1020200630 號函，中華發展基金自民國 103 年 1 月 1 日

綜合平衡表 (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
478,974,938,088.33	118,629,192,254.00	93,854,870,465.00	24,774,321,789.00	360,345,745,834.33
1,279,423,175.34	949,579,853.00	949,579,853.00	—	329,843,322.34
1,279,423,175.34	949,579,853.00	949,579,853.00	—	329,843,322.34
1,279,423,175.34	949,579,853.00	949,579,853.00	—	329,843,322.34
451,854,207,727.99	116,483,779,603.00	91,837,277,492.00	24,646,502,111.00	335,370,428,124.99
28,328,873,084.94	65,906,559,982.00	65,904,578,678.00	1,981,304.00	-37,577,686,897.06
13,628,932,727.46	4,607,368,457.00	4,605,387,153.00	1,981,304.00	9,021,564,270.46
8,082,490,088.00	316,316,183.00	316,316,183.00	—	7,766,173,905.00
138,973,750.48	60,982,782,535.00	60,982,782,535.00	—	-60,843,808,784.52
6,478,476,519.00	92,807.00	92,807.00	—	6,478,383,712.00
5,150,060,828.00	159,571,549.00	70,386,661.00	89,184,888.00	4,990,489,279.00
2,666,754,050.00	100,444,622.00	13,937,846.00	86,506,776.00	2,566,309,428.00
1,068,138,578.00	19,454,863.00	17,155,751.00	2,299,112.00	1,048,683,715.00
782,356,879.00	39,672,064.00	39,293,064.00	379,000.00	742,684,815.00
632,811,321.00	—	—	—	632,811,321.00
18,840,938,992.00	333,999,209.00	261,240,078.00	72,759,131.00	18,506,939,783.00
7,829,796,288.00	80,656,498.00	7,897,367.00	72,759,131.00	7,749,139,790.00
11,011,142,704.00	253,342,711.00	253,342,711.00	—	10,757,799,993.00
259,635,924,511.71	2,836,868,971.00	2,230,049,409.00	606,819,562.00	256,799,055,540.71
24,415,027,703.71	2,434,321,760.00	1,829,282,348.00	605,039,412.00	21,980,705,943.71
234,019,754,709.00	385,737,239.00	385,737,239.00	—	233,634,017,470.00
1,201,142,099.00	16,809,972.00	15,029,822.00	1,780,150.00	1,184,332,127.00
22,131,055,577.47	2,665,141,727.00	2,288,993,843.00	376,147,884.00	19,465,913,850.47
22,131,055,577.47	2,665,141,727.00	2,288,993,843.00	376,147,884.00	19,465,913,850.47
166,250,625.00	2,231,742.00	1,042,386.00	1,189,356.00	164,018,883.00
166,250,625.00	2,231,742.00	1,042,386.00	1,189,356.00	164,018,883.00
63,417,302,651.87	39,281,495,337.00	17,407,846,460.00	21,873,648,877.00	24,135,807,314.87
63,417,302,651.87	39,281,495,337.00	17,407,846,460.00	21,873,648,877.00	24,135,807,314.87
16,415,570,289.00	915,499,774.00	460,742,788.00	454,756,986.00	15,500,070,515.00
16,415,570,289.00	915,499,774.00	460,742,788.00	454,756,986.00	15,500,070,515.00
18,397,278,920.00	2,021,544,099.00	1,972,878,445.00	48,665,654.00	16,375,734,821.00
18,397,278,920.00	2,021,544,099.00	1,972,878,445.00	48,665,654.00	16,375,734,821.00
15,360,393,685.00	1,330,499,135.00	1,067,403,758.00	263,095,377.00	14,029,894,550.00
15,360,393,685.00	1,330,499,135.00	1,067,403,758.00	263,095,377.00	14,029,894,550.00
117,777,536.00	—	—	—	117,777,536.00
117,777,536.00	—	—	—	117,777,536.00
1,978,466,196.00	752,693,588.00	1,265,619.00	751,427,969.00	1,225,772,608.00
1,978,466,196.00	752,693,588.00	1,265,619.00	751,427,969.00	1,225,772,608.00
1,914,314,831.00	277,674,490.00	170,849,367.00	106,825,123.00	1,636,640,341.00
1,251,460,686.00	264,025,902.00	157,374,845.00	106,651,057.00	987,434,784.00
662,854,145.00	13,648,588.00	13,474,522.00	174,066.00	649,205,557.00
25,841,307,185.00	1,195,832,798.00	1,068,013,120.00	127,819,678.00	24,645,474,387.00
25,841,307,185.00	1,195,832,798.00	1,068,013,120.00	127,819,678.00	24,645,474,387.00
25,841,307,185.00	1,195,832,798.00	1,068,013,120.00	127,819,678.00	24,645,474,387.00

元、資本計畫基金 22 億 6,846 萬餘元)。

期固定帳項包括非理財目的之長期投資 1 億 4,902 萬餘元（均為特別收入基金）、固定資產 2,007 億 4,979 萬餘元特別收入基金）、其他資產 23 億 5,087 萬餘元（均為特別收入基金）及長期債務 14 億 2,694 萬餘元（均為特別收

起裁撤，其餘存權益悉數解繳國庫。

六、剔除及修正

中華民國

基 金 名 稱	剔 除 及 修 正 事 項	修 正 基 金 來 源	
		增 列 金 額	減 列 金 額
特 別 收 入 基 金	合 計	176,368,062.00	7,777,983.00
行政院國家科學技術發展基金	小 計	40,731,896.00	—
	修正增列其他收入	40,731,896.00	—
	修正減列推動整體科技發展計畫	—	—
	修正減列培育、延攬及獎助科技人才計畫	—	—
	修正減列改善研究發展環境計畫	—	—
行政院公營事業民營化基金	小 計	—	—
	修正減列支應政府應負擔之加發 6 個月薪給、補償各項損失之費用等民營化所需支出計畫	—	—
經 濟 特 別 收 入 基 金	小 計	—	—
	修正增列再生能源推廣計畫	—	—
航 港 建 設 基 金	小 計	—	7,777,983.00
	修正減列財產收入	—	7,777,983.00
	修正減列一般行政管理計畫	—	—
農 業 特 別 收 入 基 金	小 計	135,636,166.00	—
	修正增列徵收及依法分配收入	134,000,000.00	—
	修正增列其他收入	1,636,166.00	—
	修正減列農業貸款利息差額補貼計畫	—	—
	修正減列穩定肥料及相關資材供需計畫	—	—
	修正減列全民造林計畫	—	—
	修正減列獎勵輔導造林計畫	—	—
	修正減列產業調整或防範措施計畫	—	—
	修正減列農村再生建設及發展計畫	—	—

事項明細表

102 年度

單位：新臺幣元

修 正 基 金 用 途		餘 純	增	減	數
增 列 金 額	減 列 金 額	增 列 賸 餘 (或 減 列 短 純)	減 列 賠 餘 (或 增 列 短 純)		
825,600.00	645,030,883.00	821,398,945.00		8,603,583.00	
—	481,730,020.00	522,461,916.00		—	
—	—	40,731,896.00		—	
—	477,236,959.00	477,236,959.00		—	
—	4,493,011.00	4,493,011.00		—	
—	50.00	50.00		—	
—	1,144,941.00	1,144,941.00		—	
—	1,144,941.00	1,144,941.00		—	
825,600.00	—	—		825,600.00	
825,600.00	—	—		825,600.00	
—	1,156,830.00	1,156,830.00		7,777,983.00	
—	—	—		7,777,983.00	
—	1,156,830.00	1,156,830.00		—	
—	160,999,092.00	296,635,258.00		—	
—	—	134,000,000.00		—	
—	—	1,636,166.00		—	
—	1,652,646.00	1,652,646.00		—	
—	5,873,143.00	5,873,143.00		—	
—	68,640,851.00	68,640,851.00		—	
—	47,480,663.00	47,480,663.00		—	
—	25,351,858.00	25,351,858.00		—	
—	11,999,931.00	11,999,931.00		—	

七、固定項

中華民國 102 年

基 金 名 稱	非理財目的 之長期投資	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
合 計	149,026,601.00	122,213,720,025.93	36,187,725,847.82	6,091,825,727.19	4,380,644,060.94	4,370,913,465.97	903,286,181.76
一、特別收入基金	149,026,601.00	122,213,720,025.93	36,187,725,847.82	6,091,825,727.19	4,379,769,946.94	4,370,913,465.97	903,185,701.76
行政院國家科學技術發展基金	23,054,341.00	—	—	—	6,471,964.00	—	643,895.00
離島建設基金	—	—	—	—	310,101.00	79,800.00	84,000.00
行政院公營事業民營化基金	—	558,088.00	—	121,500.00	—	—	—
花東地區永續發展基金	—	—	—	—	40,300.00	—	—
社會福利基金	—	666,001,559.00	113,480,723.00	2,430,276,764.00	246,966,636.00	130,775,596.00	360,336,958.00
外籍配偶照顧輔導基金	—	—	—	—	702,999.00	—	—
研發替代役基金	—	—	—	—	5,037,527.00	270,980.00	5,735,659.00
學產基金	103,172,260.00	18,226,274,058.00	—	759,511,030.97	29,758,762.00	6,379,166.00	11,995,330.00
運動發展基金	—	—	—	—	1,041,110.00	42,600.00	265,050.00
經濟特別收入基金	22,800,000.00	156,433,173.00	—	183,440,881.00	219,741,061.00	3,835,149.00	49,844,041.00
核能發電後端營運基金	—	—	9,743,994.00	78,410,549.00	463,667,462.00	15,422,830.00	11,743,229.00
航港建設基金	—	102,180,861,332.93	28,933,690,278.82	1,850,678,447.22	143,727,377.94	3,160,249,771.97	24,529,477.76
核子事故緊急應變基金	—	—	—	—	27,590,990.00	27,561,071.00	2,476,275.00
農業特別收入基金	—	26,086,263.00	7,119,087,137.00	560,038,792.00	375,084,604.00	849,009,870.00	50,488,004.00
就業安定基金	—	744,929,097.00	11,723,715.00	53,651,781.00	2,091,952,229.00	70,662,279.00	343,496,021.00
健康照護基金	—	—	—	—	62,975,171.00	610,389.00	1,339,860.00
環境保護基金	—	212,576,455.00	—	175,695,982.00	319,905,265.00	60,758,400.00	15,500,988.00
金融監督管理基金	—	—	—	—	185,644,295.00	7,196,378.00	5,748,215.00
通訊傳播監督管理基金	—	—	—	—	199,152,093.00	38,059,186.00	18,958,699.00
有線廣播電視事業發展基金	—	—	—	—	—	—	—
二、資本計畫基金	—	—	—	—	874,114.00	—	100,480.00
國軍營舍及設施改建基金	—	—	—	—	874,114.00	—	100,480.00

註：長期債務 1,426,945,368 元，係原基隆、臺中及高雄港務局與廠商合作投資興建案，原港務局將土地租予廠 1,426,945,368 元) 因應航港體制改革納入航港建設基金，上開相關之固定資產、長期負債依固定項目分開

目彙總表

12月31日

單位：新臺幣元

產							負債
產		無形資產			其他資產	合計	
購建中固定資產	小計	電腦軟體	權利	小計			長期債務
26,601,676,783.00	200,749,792,092.61	1,129,564,107.00	822,406.00	1,130,386,513.00	2,350,875,408.47	204,380,080,615.08	1,426,945,368.00
26,601,676,783.00	200,748,817,498.61	1,129,564,107.00	822,406.00	1,130,386,513.00	2,350,875,408.47	204,379,106,021.08	1,426,945,368.00
	7,115,859.00	—	—	—	—	30,170,200.00	—
	473,901.00	—	—	—	—	473,901.00	—
	679,588.00	—	—	—	—	679,588.00	—
	40,300.00	—	—	—	—	40,300.00	—
308,142,307.00	4,255,980,543.00	7,545,676.00	671,906.00	8,217,582.00	—	4,264,198,125.00	—
	702,999.00	722,350.00	—	722,350.00	—	1,425,349.00	—
	11,044,166.00	580,064.00	—	580,064.00	—	11,624,230.00	—
	19,033,918,346.97	942,492.00	—	942,492.00	—	19,138,033,098.97	—
	1,348,760.00	1,967,933.00	—	1,967,933.00	—	3,316,693.00	—
506,677,723.00	1,119,972,028.00	124,397,322.00	—	124,397,322.00	—	1,267,169,350.00	—
1,459,236,743.00	2,038,224,807.00	3,495,457.00	—	3,495,457.00	—	2,041,720,264.00	—
23,904,844,525.00	160,198,581,211.64	40,259,839.00	—	40,259,839.00	2,350,875,408.47	162,589,716,459.11	1,426,945,368.00
	57,628,336.00	7,932,006.00	—	7,932,006.00	—	65,560,342.00	—
366,157,075.00	9,345,951,745.00	3,278,942.00	—	3,278,942.00	—	9,349,230,687.00	—
18,237,121.00	3,334,652,243.00	591,904,423.00	60,000.00	591,964,423.00	—	3,926,616,666.00	—
	64,925,420.00	26,415,212.00	—	26,415,212.00	—	91,340,632.00	—
	784,437,090.00	17,805,379.00	90,500.00	17,895,879.00	—	802,332,969.00	—
	198,588,888.00	196,400,565.00	—	196,400,565.00	—	394,989,453.00	—
38,381,289.00	294,551,267.00	104,369,815.00	—	104,369,815.00	—	398,921,082.00	—
	—	1,546,632.00	—	1,546,632.00	—	1,546,632.00	—
	974,594.00	—	—	—	—	974,594.00	—
	974,594.00	—	—	—	—	974,594.00	—

商興建建物，其建物產權歸屬原港務局，雙方協議於一定期間折抵租金收入。嗣是項資產、負債（遞延收入原則，於航港建設基金固定帳項表達）。

八、解繳國庫計

中華民國

基 金 名 稱	預 算 案 數	決 算 數	修 正 數
合 計	5,480,521,000.00	5,336,560,759.44	-
特 別 收 入 基 金	5,480,521,000.00	5,336,560,759.44	-
航 港 建 設 基 金	5,070,000,000.00	4,926,039,759.44	-
金 融 監 督 管 理 基 金	410,521,000.00	410,521,000.00	-

畫明細表

102 年度

單位：新臺幣元

決 算 審 定 數	審定數與預算案數比較增減		說 明
	金額	%	
5,336,560,759.44	- 143,960,240.56	2.63	
5,336,560,759.44	- 143,960,240.56	2.63	
4,926,039,759.44	- 143,960,240.56	2.84	係該基金本年度承接前基隆、臺中、高雄及花蓮等4港務局之資產及負債，並將前臺中及高雄等2港務局特別公積數額覈實解繳國庫。
410,521,000.00	—	—	

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表

中華民國 102 年度

基 金 名 稱	原 編 號 計 畫 項 數	執 行 結 果					與 預 計 數 比 較 未 執 行 之 原 因
		相 符 數	增 加 數	減 少 數	未 執 行 數	比 較 未 執 行 之 原 因	
合 一、作 業 基 金	220 121	4 3	64 54	146 63	6 1		
行政院國家發展基金	2	—	1	1	—		
營建建設基金	3	—	1	2	—		
國民年金保險基金	1	—	1	—	—		
中央都市更新基金	1	—	—	1	—		
國軍生產及服務作業基金	9	—	4	5	—		
國軍老舊眷村改建基金	3	1	2	—	—		
地方建設基金	1	—	—	1	—		
國有財產開發基金	1	—	—	1	—		
國立大學校院校務基金（彙總）	52	—	29	23	—	註 1	
國立臺灣大學附設醫院作業基金	2	—	—	2	—		
國立成功大學附設醫院作業基金	2	—	1	1	—		
國立陽明大學附設醫院作業基金	2	—	1	1	—		
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	—		
法務部矯正機關作業基金	4	—	2	2	—		
經濟作業基金	3	1	—	2	—		
水資源作業基金	5	—	4	1	—		
交通作業基金	5	1	—	4	—	註 2	
國軍退除役官兵安置基金	3	—	1	2	—		
榮民醫療作業基金	2	—	—	2	—		
科學工業園區管理局作業基金	2	—	—	2	—		
農業作業基金	1	—	—	1	—		
醫療藥品基金	2	—	—	2	—		
管制藥品製藥工廠作業基金	2	—	1	1	—		
全民健康保險基金	1	—	—	1	—		
國立文化機構作業基金	1	—	—	1	—		
故宮文物藝術發展基金	4	—	3	1	—		
原住民族綜合發展基金	4	—	2	1	1	係原住民經濟產業貸款信用保證業務計畫未有申請信用保證案件，致未執行。	
考選業務基金	1	—	—	1	—		
二、債 務 基 金	1	—	1	—	—		
中央政府債務基金	1	—	1	—	—		

註：1. 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，其中國立臺灣大學、清華大學、中興大學、成功大學、交通大學、中央大學、中山大學、陽明大學、東華大學、暨南國際大學、高雄大學、臺東大學、彰化師範大學、高雄師範大學、臺北教育大學、新竹教育大學、臺中教育大學、臺北藝術大學、空中大學、雲林科技大學、澎湖科技大學、臺灣戲曲學院、臺東專科學校等 23 個校務基金，實際培育學生人數較預計減少；國立政治大學等 29 個校務基金，實際培育學生人數較預計增加。

2. 行政院編預算案列交通作業基金「高速公路車輛通行管理計畫」預計數 29,518,872,038 延車公里，惟因本年度高速公路仍採人工收費，至民國 102 年 12 月 30 日零時起始採行全面計程收費，爰行政院原編決算採人工收費輛次列計決算數 589,777,649 輛次。因前揭預算案數與決算數衡量單位不同，故未納入本表比較。

參、營運（業務）計畫執行情形彙總表 (續)

中華民國 102 年度

基 金 名 稱	原 編 計 畫 項 數	執 行 結 果 與 預 計 數 比 較					
		相 符	增 加	減 少	未 執 行	未 執 行 之 原 因	
三、特別收入基金	94	1	9	79	5		
行政院國家科學技術發展基金	3	—	—	3	—		
離島建設基金	5	—	2	2	1	係離島地區開發建設貸款計畫未有核貸案件，致未執行。	
行政院公營事業民營化基金	1	—	—	1	—		
花東地區永續發展基金	3	—	—	1	2	係花東地區永續發展投資計畫，因經濟部於民國 102 年 11 月始完成投資計畫，爰尚無投資案件，暨花東地區永續發展貸款計畫未有申貸案件，致未執行。	
社會福利基金	2	—	—	2	—		
外籍配偶照顧輔導基金	4	—	—	4	—		
研發替代役基金	3	—	1	2	—		
警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金	3	—	—	2	1	係因公執行勤務生活急難救助計畫，尚無符合安全金發給條件之申請案件，致未執行。	
學產基金	2	1	1	—	—		
運動發展基金	5	—	—	5	—		
經濟特別收入基金	4	—	—	4	—		
核能發電後端營運基金	5	—	—	5	—		
地方產業發展基金	1	—	—	1	—		
航港建設基金	2	—	—	2	—		
核子事故緊急應變基金	4	—	—	4	—		
農業特別收入基金	5	—	1	4	—		
就業安定基金	6	—	1	5	—		
健 康 照 護 基 金	12	—	1	11	—		
環 境 保 護 基 金	5	—	—	4	1	係水汙染防治計畫，因基金來源預算經立法院初審決議刪減為 1,000 元，致未執行。	
中華發展基金	1	—	—	1	—		
金融監督管理基金	6	—	1	5	—		
通訊傳播監督管理基金	7	—	—	7	—		
有線廣播電視事業發展基金	5	—	1	4	—		
四、資本計畫基金	4	—	—	4	—		
國軍營舍及設施改建基金	4	—	—	4	—		

肆、長期債務舉借

中華民國

基金及借款項目	截至上年度終了 借款餘額	本年度舉借金額	本年度償還金額	本年度調整數	
				增	加減少
合計	329,050,772,108.00	40,100,000,000.00	65,854,415,349.00	2,156,323.00	2,663,826,084.00
作業基金	329,050,772,108.00	40,100,000,000.00	65,854,415,349.00	2,156,323.00	2,663,826,084.00
營建建設基金	1,857,104.00	—	198,973.00	—	—
國宅計畫	1,857,104.00	—	198,973.00	—	—
國軍老舊眷村改建基金	61,600,000,000.00	—	50,600,000,000.00	—	—
國軍老舊眷村改建融資計畫	61,600,000,000.00	—	50,600,000,000.00	—	—
國有財產開發基金	130,000,000.00	—	—	—	130,000,000.00
規劃辦理國有土地開發計畫	130,000,000.00	—	—	—	130,000,000.00
國立大學校院校務基金（彙總）	1,695,200,529.00	100,000,000.00	585,254,376.00	2,156,323.00	14,048,084.00
國立臺灣大學校務基金	971,655,529.00	—	35,254,376.00	2,156,323.00	14,048,084.00
(一) 實驗林 921 災後重建計畫	8,500,000.00	—	1,000,000.00	—	—
(二) 買回第二活動中心商場租賃權	81,712,259.00	—	8,808,432.00	—	101,975.00
(三) 興建椰風學人宿舍	263,842,140.00	—	11,125,524.00	—	128,807.00
(四) 學生宿舍冷氣工程	1,655,787.00	—	3,812,110.00	2,156,323.00	—
(五) 新生南路運動場地下停車場	195,945,343.00	—	10,508,310.00	—	121,651.00
(六) 法律學院暨社會科學院第二期新建工程增設汽機車停車場	420,000,000.00	—	—	—	13,695,651.00
國立政治大學校務基金	—	100,000,000.00	—	—	—
第二國際學生宿舍工程	—	100,000,000.00	—	—	—
國立東華大學校務基金	723,545,000.00	—	550,000,000.00	—	—
第六期學生宿舍新建工程	723,545,000.00	—	550,000,000.00	—	—

註：1. 作業基金截至上年度終了借款餘額 329,050,772,108 元，不含營建建設基金長期預收款 12,908,075,888 元；資源作業基金應計退休金負債 89,551,035 元；國立臺灣師範大學校務基金應付租賃款 11,015,076 元；交通

2. 作業基金截至本年度終了借款餘額 300,634,686,998 元，不含營建建設基金長期預收款 16,270,175,882 元；產及服務作業基金應計退休金負債 3,655,437,952 元；水資源作業基金應計退休金負債 45,349,222 元；國

3. 債務基金、特別收入基金及資本計畫基金固定項目彙總表列示長期債務 1,426,945,368 元係遞延收入。

與償還彙總表

102 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		
300,634,686,998.00				
300,634,686,998.00				
1,658,131.00			營建建設基金截至民國 102 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 165 萬餘元，均屬自償性債務，以自有營運資金尚足以償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
1,658,131.00	V			
11,000,000,000.00			國軍老舊眷村改建基金截至民國 102 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 110 億元，均屬自償性債務，以土地處分得款及標售自有資產償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
11,000,000,000.00	V			
—				
—	V			調整減少數係轉列流動負債數。
1,198,054,392.00			國立大學校院校務基金（彙總）截至民國 102 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 11 億 9,805 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。	
924,509,392.00				
7,500,000.00	V			
72,801,852.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
252,587,809.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
—	V			調整應償還之流動負債數。
185,315,382.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
406,304,349.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
100,000,000.00				
100,000,000.00	V			
173,545,000.00				
173,545,000.00	V			

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

中央都市更新基金其他長期負債 4,521,632,161 元；國立臺灣大學校務基金其他長期負債 288,666,675 元；國軍生立臺灣師範大學校務基金應付租賃款 3,715,170 元；交通作業基金應付債券折價 1,710,028,692 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
經濟作業基金	55,703,714,475.00	—	11,248,962,000.00	—	2,519,778,000.00
(一)加工出口區作業基金	7,573,271,475.00	—	—	—	529,068,000.00
1. 高雄加工出口區（含擴 區）設置倉儲轉運專區計 畫一開發經費	1,271,793,332.00	—	—	—	181,685,000.00
2. 屏東加工出口區設置計 畫一開發經費	2,717,919,183.00	—	—	—	176,906,000.00
3. 臺中港區設置倉儲轉運專 區計畫一開發經費	1,788,912,960.00	—	—	—	119,261,000.00
4. 楠梓加工出口區污水下水 道系統建置	175,439,000.00	—	—	—	14,620,000.00
5. 儲運服務中心業務去任務 化員工離職經費	548,937,000.00	—	—	—	36,596,000.00
6. 楠梓加工出口區第二園區 設置計畫	1,064,470,000.00	—	—	—	—
7. 屏東加工出口區污水處理 廠興建工程	5,800,000.00	—	—	—	—
(二)產業園區開發管理基金	48,130,443,000.00	—	11,248,962,000.00	—	1,990,710,000.00
投資取得工業區土地出租	48,130,443,000.00	—	11,248,962,000.00	—	1,990,710,000.00

與償還彙總表 (續)

102 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		
41,934,974,475.00				
7,044,203,475.00			加工出口區作業基金截至民國 102 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 70 億 4,420 萬餘元，均屬自償性債務，以管理費收入及其他業務收入等償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
1,090,108,332.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
2,541,013,183.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
1,669,651,960.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
160,819,000.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
512,341,000.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。
1,064,470,000.00	V			
5,800,000.00	V			
34,890,771,000.00			產業園區開發管理基金截至民國 102 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 348 億 9,077 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。	
34,890,771,000.00	V			調整減少數係轉列流動負債數。

肆、長期債務舉借

中華民國

基 金 及 借 款 項 目	截 至 上 年 度 終 了 借 款 餘 額	本 年 度 舉 借 金 額	本 年 度 償 還 金 額	本 年 度 調 整 數		
				增	加	減
交通作業基金	206,500,000,000.00	40,000,000,000.00	—	—	—	—
(一)國道公路建設管理基金	156,500,000,000.00	40,000,000,000.00	—	—	—	—
1. 二高後續、北宜（含頭城蘇澳段）建設計畫	86,500,000,000.00	—	—	—	—	—
2. 國道建設計畫	70,000,000,000.00	40,000,000,000.00	—	—	—	—
(二)高速鐵路相關建設基金	50,000,000,000.00	—	—	—	—	—
高速鐵路車站特定區區段徵收土地開發及站區聯外道路系統改善計畫	50,000,000,000.00	—	—	—	—	—
科學工業園區管理局作業基金	3,420,000,000.00	—	3,420,000,000.00	—	—	—
(一)中部科學工業園區建設計畫	420,000,000.00	—	420,000,000.00	—	—	—
(二)南部科學工業園區建設計畫	3,000,000,000.00	—	3,000,000,000.00	—	—	—

與償還彙總表 (續)

102 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		
246,500,000,000.00				
196,500,000,000.00			國道公路建設管理基金截至民國 102 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 1,965 億元，均屬自償性債務，以通行費及汽燃費收入償還借款。本部已列管繼續注意其後續辦理情形。	
86,500,000,000.00	V			
110,000,000,000.00	V			
50,000,000,000.00			高速鐵路相關建設基金截至民國 102 年 12 月 31 日止，列有長期債務餘額 500 億元，均屬自償性債務。經查高速鐵路站區聯外道路系統改善計畫之 8 成自償財源為台灣高速鐵路股份有限公司（下稱台灣高鐵公司）繳交之回饋金，由於該公司財務結構不佳，自民國 94 至 102 年度之財務比率皆低於 25%，已連續 9 年違反其與交通部間有關財務比率之約定；且近來因特別股股東追討積欠股息及要求贖回股本壓力，導致該公司將面臨無力償還債務之財務困境，恐影響台灣高鐵公司未來如期如數繳交回饋金以挹注該計畫相關費用。經函請交通部高速鐵路工程局積極督促台灣高鐵公司改善財務比率，確保該公司可依約繳交回饋金以挹注該計畫，並健全高速鐵路相關建設基金整體財務狀況。	
50,000,000,000.00	V			
—				
—	V			
—	V			

伍、固定資產之建設

中華民國

註：1. 以前年度保留數尚未包含於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果轉數。

數 2,082,663,888 元，由航港局設置之，其資本額為新臺幣一千零一十元，由航港局撥充之，並由航港局為之管理。該局之設立，係為擴充該局之服務，以利該局之發展。

於案本年本年度度數算預算案之辦理辦法，准許之年為本年，並以該年為準，其後各年依此辦理。

8. 表內本年度預算案數與行政院編民國 102 年度中央政府總預算案清單單位預算及統計表（非營利部分）

改良擴充彙總表

102 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	%		
59,511,355,246.00	- 30,252,357,608.00	33.70		19,516,976,931.00
50,011,248,238.00	- 24,018,373,854.00	32.44		16,485,169,488.00
10,715,782.00	- 1,926,218.00	15.24		1,268,000.00
335,000.00	- 15,000.00	4.29		—
64,392.00	- 835,608.00	92.85		—
1,838,746,828.00	- 836,470,015.00	31.27		431,607,165.00
3,261,960.00	- 398,040.00	10.88		—
942,000.00	- 568,000.00	37.62		—
—	- 7,366,631.00	100.00		7,366,631.00
17,286,459,359.00	- 4,894,624,104.00	22.07		3,872,678,634.00
1,228,981,577.00	- 1,480,382,747.00	54.64		1,014,486,419.00
440,292,886.00	- 84,396,239.00	16.08		46,650,800.00
523,024,933.00	- 261,953,948.00	33.37		160,168,523.00
120,794,375.00	- 3,789,825.00	3.04		1,224,700.00
2,071,694,218.00	- 447,292,236.00	17.76		417,736,961.00
14,598,912.00	- 1,064,088.00	6.79		—
417,143,084.00	- 227,855,395.00	35.33		201,311,956.00
1,667,805,303.00	- 563,699,697.00	25.26		—
16,190,309,326.00	- 12,143,559,153.00	42.86		8,596,943,463.00
146,210,268.00	- 96,877,557.00	39.85		68,905,968.00
2,058,429,424.00	- 616,067,412.00	23.03		467,455,765.00
4,831,490,506.00	- 1,411,816,638.00	22.61		591,731,646.00
63,838,813.00	- 66,035,651.00	50.85		57,117,724.00
987,696,221.00	- 844,886,523.00	46.10		526,384,597.00
11,342,629.00	- 18,838,571.00	62.42		16,987,764.00
491,185.00	- 557,815.00	53.18		—
14,605,513.00	- 5,739,487.00	28.21		5,142,772.00
67,969,881.00	- 30,119.00	0.04		—
14,003,863.00	- 1,327,137.00	8.66		—
9,499,839,695.00	- 6,233,981,067.00	39.62		3,031,807,443.00
305,263,443.00	- 79,148,557.00	20.59		45,946,449.00
353,411.00	- 26,589.00	7.00		—
88,000.00	- 47,000.00	34.81		—
235,867.00	- 64,133.00	21.38		—
493,677,075.00	- 1,125,979,925.00	69.52		1,125,959,277.00
59,789,295.00	- 113,456,951.00	65.49		—
5,831,369,157.00	- 2,284,004,731.00	28.14		529,827,068.00
48,525,207.00	- 14,333,408.00	22.80		—
2,285,127,386.00	- 2,423,626,202.00	51.47		1,266,369,493.00
396,657,927.00	- 106,613,164.00	21.18		62,157,280.00
16,526,977.00	- 59,839,023.00	78.36		—
30,256,918.00	- 18,596,416.00	38.07		—
11,345,699.00	- 455,301.00	3.86		—
20,623,333.00	- 7,789,667.00	27.42		1,547,876.00
267,313.00	- 2,687.00	1.00		—
267,313.00	- 2,687.00	1.00		—

資產建設改良擴充之保留數 16,013,209 元，由新北市政府承接續辦。

建設基金承接續辦。

款辦理數。

不一致，係扣除於上年度決算先行辦理數。

陸、各基金所屬單位一覽表

中華民國 102 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
一、作業基金 (一)行政院主管 行政院國家發展基金 (二)內政部主管 1. 营建建設基金 2. 國民年金保險基金 3. 中央都市更新基金 (三)國防部主管 1. 國軍生產及服務作業基金 2. 國軍老舊眷村改建基金 (四)財政部主管 1. 地方建設基金 2. 國有財產開發基金 (五)教育部主管 1. 國立臺灣大學校務基金 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 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	(1)住宅基金 (2)新市鎮開發基金	含國防醫學院等 215 個作業單位。(註 1) 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) 含國立中興大學附設農林畜牧作業組織 1 個作業單位。

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 102 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	(1) 國立臺東大學校務基金 (2) 國立臺東大學附設實驗國民小學校務基金	
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	(1) 國立臺南大學校務基金 (2) 國立臺南大學附設實驗國民小學校務基金	
21. 國立金門大學校務基金		
22. 國立臺灣師範大學校務基金		
23. 國立彰化師範大學校務基金		
24. 國立高雄師範大學校務基金		
25. 國立臺北教育大學校務基金	(1) 國立臺北教育大學校務基金 (2) 國立臺北教育大學附設實驗國民小學校務基金	
26. 國立新竹教育大學校務基金	(1) 國立新竹教育大學校務基金 (2) 國立新竹教育大學附設實驗國民小學校務基金	
27. 國立臺中教育大學校務基金	(1) 國立臺中教育大學校務基金 (2) 國立臺中教育大學附設實驗國民小學校務基金	
28. 國立屏東教育大學校務基金	(1) 國立屏東教育大學校務基金 (2) 國立屏東教育大學附設實驗國民小學校務基金	
29. 國立臺北藝術大學校務基金		
30. 國立臺灣藝術大學校務基金		
31. 國立臺南藝術大學校務基金		
32. 國立空中大學校務基金		
33. 國立臺灣科技大學校務基金		
34. 國立臺北科技大學校務基金		
35. 國立雲林科技大學校務基金		
36. 國立虎尾科技大學校務基金		
37. 國立高雄第一科技大學校務基金		
38. 國立高雄應用科技大學校務基金		
39. 國立高雄海洋科技大學校務基金		
40. 國立屏東科技大學校務基金		
41. 國立澎湖科技大學校務基金		
42. 國立勤益科技大學校務基金		
43. 國立臺北護理健康大學校務基金		
44. 國立高雄餐旅大學校務基金		

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 102 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
45. 國立臺中科技大學校務基金 (國立臺中技術學院校務基金與國立臺中護理專科學校校務基金合併為國立臺中科技大學校務基金)		
46. 國立體育大學校務基金		
47. 國立臺灣體育運動大學校務基金		
48. 國立臺北商業技術學院校務基金		
49. 國立屏東商業技術學院校務基金		
50. 國立臺灣戲曲學院校務基金		
51. 國立臺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 (4) 國立臺灣大學附設醫院金山分院作業基金 (5) 國立臺灣大學附設醫院新竹分院作業基金 (6) 國立臺灣大學附設醫院竹東分院作業基金	含斗六分院 1 個作業單位。
54. 國立成功大學附設醫院作業基金		
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) 國立臺灣科學教育館作業基金 (5) 國立臺灣圖書館作業基金 (國立中央圖書館臺灣分館作業基金本年度更名為國立臺灣圖書館作業基金；國立歷史博物館、國立中正紀念堂管理處及國立國父紀念館等 3 個作業基金於 101.5.20 改隸文化部，並自本年度納入國立文化機構作業基金)	含國立宜蘭高級中學等 170 個作業單位。(註 3)
57. 國立高級中等學校校務基金		
(六)法務部主管 法務部矯正機關作業基金		含法務部矯正署臺北監獄等 45 個作業單位。(註 4)

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 102 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(七)經濟部主管		
1. 經 濟 作 業 基 金	(1)加工出口區作業基金 (2)產業園區開發管理基金 (3)中小企業發展基金	含加工出口區管理處所屬高雄分處等 9 個作業單位。(註 5) 含觀音工業區服務中心等 52 個作業單位。(註 6)
2. 水 資 源 作 業 基 金	(1)水資源作業基金 (2)溫泉事業發展基金	含北區、中區、南區等 3 個水資源作業單位。
(八)交通部主管		
交 通 作 業 基 金	(1)民航事業作業基金 (2)國道公路建設管理基金 (3)觀光發展基金 (4)高速鐵路相關建設基金	含民用航空局所屬臺北國際航空站等 12 個作業單位。 (註 7) 含國道高速公路局等 58 個作業單位。(註 8) 含觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸國家風景區管理處等 13 個作業單位。(註 9)
(九)國軍退除役官兵輔導委員會主管		
1. 國軍退除役官兵安置基金	(1)基金管理委員會 (2)榮民森林保育事業管理處 (3)龍崎工廠 (102.12.31 裁撤) (4)清境農場 (5)福壽山農場 (6)武陵農場 (7)彰化農場 (8)嘉義農場 (9)屏東農場 (10)花蓮農場 (11)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 (102.11.1 裁撤)	含桃園分院等 7 個作業單位。(註 10) 含嘉義、灣橋、埔里分院等 3 個作業單位。 含屏東、臺南分院等 2 個作業單位。 (竹東榮民醫院自 102.1.1 起改制為臺北榮民總醫院新竹分院；玉里、鳳林、臺東等 3 所榮民醫院自 102.11.1 起改制為臺北榮民總醫院玉里、鳳林、臺東分院)
(十)國家科學委員會主管		
科 學 工 業 園 區 管 球 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。

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 102 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	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 (2) 種苗改良繁殖作業基金	含畜產試驗所總所等 8 個作業單位。(註 11)
(十二) 衛生署(衛生福利部)主管 1. 醫療藥品基金	(1) 衛生署(衛生福利部)統籌部分 (2) 基隆醫院 (3) 臺北醫院 (4) 桃園醫院 (5) 苗栗醫院 (6) 豐原醫院 (7) 臺中醫院 (8) 彰化醫院 (9) 南投醫院 (10) 嘉義醫院 (11) 朴子醫院 (12) 新營醫院 (13) 臺南醫院 (14) 旗山醫院 (15) 澎湖醫院 (16) 屏東醫院 (17) 恒春旅遊醫院 (18) 臺東醫院 (19) 花蓮醫院 (20) 玉里醫院 (21) 金門醫院 (22) 桃園療養院 (23) 八里療養院 (24) 草屯療養院 (25) 嘉南療養院 (26) 樂生療養院 (27) 胸腔病院	含城區院區 1 個作業單位。 含新屋分院 1 個作業單位。 含北門分院 1 個作業單位。 (自 102.1.15 起歇業) 含新化分院 1 個作業單位。 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. 管制藥品製藥工廠作業基金 3. 全民健康保險基金		
(十三) 文化部主管 國立文化機構作業基金 (本年度設立)	(1) 國立歷史博物館作業基金 (2) 國立中正紀念堂管理處作業基金 (3) 國立國父紀念館作業基金	

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 102 年度

基 金 單 位	分 預 算 單 位	作 業 單 位
(十四)國立故宮博物院主管 故宮文物藝術發展基金		
(十五)原住民族委員會主管 原住民族綜合發展基金	(1)原住民族綜合發展基金 (2)原住民族就業基金	
(十六)考試院考選部主管 考選業務基金		
二、債務基金 財政部主管 中央政府債務基金		
三、特別收入基金 (一)行政院主管 1. 行政院國家科學技術發展基金 2. 離島建設基金 3. 行政院公營事業民營化基金 4. 花東地區永續發展基金		
(二)內政部主管 1. 社會福利基金 2. 外籍配偶照顧輔導基金 3. 研發替代役基金 4. 警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金		含北區兒童之家等 14 個作業單位。(註 12)
(三)教育部主管 1. 學產基金 2. 運動發展基金		
(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	(1)推廣貿易基金 (2)能源研究發展基金 (3)石油基金 (4)再生能源發展基金	
(五)交通部主管 航港建設基金		
(六)原子能委員會主管 核子事故緊急應變基金		
(七)農業委員會主管 農業特別收入基金	(1)農業發展基金 (2)漁業發展基金	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。

陸、各基金所屬單位一覽表 (續)

中華民國 102 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	(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 (7)農村再生基金 (1)就業安定基金 (2)勞工權益基金 (3)因應貿易自由化就業發展及協助基金	含羅東林區管理處等 8 個作業單位。(註 13) 含職業訓練局等 12 個作業單位。(註 14)
(九)衛生署(衛生福利部)主管 健康照護基金	(1)醫療發展基金 (2)全民健康保險紓困基金 (3)預防接種受害救濟基金 (4)藥害救濟基金 (5)菸害防制及衛生保健基金 (6)疫苗基金	
(十)環境保護署主管 環境保護基金	(1)空氣污染防治基金 (2)資源回收管理基金 (3)土壤及地下水污染整治基金 (4)水污染防治基金 (5)環境教育基金	
(十一)大陸委員會主管 中華發展基金		
(十二)金融監督管理委員會主管 金融監督管理基金		
(十三)國家通訊傳播委員會主管 1. 通訊傳播監督管理基金 2. 有線廣播電視事業發展基金		
四、資本計畫基金		
國防部主管 國軍營舍及設施改建基金		
單 位 數	合 計	105 個
		114 個
	一、作業基金	80 個
	二、債務基金	1 個
	三、特別收入基金	23 個
	四、資本計畫基金	1 個
		648 個
		612 個
		—
		36 個
		—

- 註：1. 包括國防醫學院、三軍總醫院、三軍總醫院松山分院、三軍總醫院北投分院、高雄總醫院、高雄總醫院左營分院、高雄總醫院岡山分院、桃園總醫院、臺中總醫院、花蓮總醫院、中科院醫務所、國防部醫務組、國防部臺南監獄、國防部北部地方軍事法院檢察署看守所、國防部南部地方軍事法院檢察署看守所、中山科學研究院人事行政處及所屬第一、第二、第四、第五、資訊通信、電子系統等 6 個研究所、系統發展中心、系統維護中心、系統製造中心、生產製造中心、第 202、203、204、205、302、401、402 等 7 廠、三軍軍官俱樂部、陸軍聯誼廳、海軍四海一家、海軍左營高爾夫球場、空軍臺北官兵活動中心、空軍清泉崗高爾夫球場、聯勤陽明山招待所、聯勤鵝鑾鼻活動中心、國軍同袍儲蓄會、福利事業管理處、北部、中部、南部等 3 個地區辦公室、基隆、大安、中華、南機場、信義、北投、博愛、秀朗、板橋、桃園、內壢、龍岡、新竹、苗栗、臺中、坪林、嘉義、新營、大林、岡山、高雄、鳳山、屏東、臺南、左營、花蓮、美崙、宜蘭、臺東等 29 個福利站、中央單位、陸軍司令部、海軍司令部、空軍司令部、憲兵指揮部等 5 個營運中心、青年日報社、國軍文藝活動中心、國軍 102、103、104、107、109、112、113、114、115、123、128、134、136、142、146、152、153、154、176、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、515、517、521、523、524、525、529、534、541、544、601、603、609、610、611、612、614、620、622、623、625、626、627、629、636、648、650、701、702、704、705、706、707、721、722、724、801、805、807、814、815、818、819、832、836、881、893、904、906、910、911、947、952、960、965、981、991 等 106 個營站、陸軍後勤指揮部副供中心、基隆、北投、秀朗、林口、龍岡、湖口、新竹、成功、虎尾、后里、坪林、中庄、大林、清泉崗、澎湖、岡山、干城、臺南、左營、屏東、官田、旗山、加祿堂、宜蘭、花蓮、臺東等 26 個副供站。
2. 包括國立臺灣大學生物資源暨農學院實驗林管理處、國立臺灣大學生物資源暨農學院附設山地實驗農場、農業試驗場、動物醫院。
3. 包括國立宜蘭高級中學、國立羅東高級中學、國立基隆高級中學、國立臺灣師範大學附屬高級中學、國立政治大學附屬高級中學、國立華僑實驗高級中學、國立桃園高級中學、國立武陵高級中學、國立楊梅高級中學、國立陽明高級中學、國立中壢高級中學、國立內壢高級中學、國立新竹高級中學、國立竹東高級中學、國立竹北高級中學、國立關西高級中學、國立苗栗高級中學、國立竹南高級中學、國立卓蘭實驗高級中學、國立苑裡高級中學、國立豐原高級中學、國立大甲高級中學、國立清水高級中學、國立大里高級中學、國立臺中第一高級中學、國立臺中第二高級中學、國立臺中文華高級中學、國立南投高級中學、國立暨南大學附屬高級中學、國立竹山高級中學、國立中興高級中學、國立彰化高級中學、國立員林高級中學、國立鹿港高級中學、國立溪湖高級中學、國立斗六高級中學、國立虎尾高級中學、國立北港高級中學、國立嘉義高級中學、國立東石高級中學、國立新港藝術高級中學、國立新營高級中學、國立後壁高級中學、國立新化高級中學、國立新豐高級中學、國立北門高級中學、國立善化高級中學、國立臺南大學附屬高級中學、國立臺南第一高級中學、國立臺南第二高級中學、國立高雄師範大學附屬高級中學、國立山大學附屬國光高級中學、國立岡山高級中學、國立鳳山高級中學、國立鳳新高級中學、國立美高級中學、國立屏東高級中學、國立屏北高級中學、國立潮州高級中學、國立臺東高級中學、國立臺東大學附屬體育高級中學、國立花蓮高級中學、國立玉里高級中學、國立馬公高級中學、國立金門高級中學、國立馬祖高級中學、國立蘭陽女子高級中學、國立基隆女子高級中學、國立新竹女子高級中學、國立臺中女子高級中學、國立彰化女子高級中學、國立嘉義女子高級中學、國立臺南女子高級中學、國立臺南家齊女子高級中學、國立屏東女子高級中學、國立臺東女子高級中學、國立花蓮女子高級中學、國立羅東高級工業職業學校、國立新竹高級工業職業學校、國立沙鹿高級工業職業學校、國立大甲高級工業職業學校、國立東勢高級工業職業學校、國立臺中高級工業職業學校、國立埔里高級工業職業學校、國立員林崇實高級工業職業學校、國立永靖高級工業職業學校、國立秀水高級工業職業學校、國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校、國立嘉義高級工業職業學校、國立臺南高級工業職業學校、國立新營高級工業職業學校、國立新化高級工業職業學校、國立屏東高級工業職業學校、國立花蓮高級工業職業學校、國立臺中高級農業職業學校、國立仁愛高級農業職業學校、國立佳冬高級農業職業學校、國立花蓮高級農業職業學校、國立宜蘭高級商業職業學校、國立羅東高級商業職業學校、國立中壢高級商業職業學校、國立新竹高級商業職業學校、國立苗栗高級商業職業學校、國立豐原高級商業職業學校、國立南投高級商業職業學校、國立彰化高級商業職業學校、國立嘉義高級商業職業學校、國立華南高級商業職業學校、國立臺南高級商業職業學校、國立臺東高級商業職業學校、國立花蓮高級商業職業學校、國立桃園高級農工職業學校、國立龍潭高級農工職業學校、國立苗栗高級農工職業學校、國立大湖高級農工職業學校、國立霧峰高級農工職業學校、國立員林高級農工職業學校、國立西

螺高級農工職業學校、國立虎尾高級農工職業學校、國立北港高級農工職業學校、國立民雄高級農工職業學校、國立曾文高級農工職業學校、國立北門高級農工職業學校、國立岡山高級農工職業學校、國立旗山高級農工職業學校、國立內埔高級農工職業學校、國立金門高級農工職業學校、國立基隆高級商工職業學校、國立草屯高級商工職業學校、國立水里高級商工職業學校、國立光復高級商工職業學校、國立白河高級商工職業學校、國立鳳山高級商工職業學校、國立土庫高級商工職業學校、國立玉井高級工商職業學校、國立恆春高級工商職業學校、國立關山高級工商職業學校、國立頭城高級家事商業職業學校、國立中壢高級家事商業職業學校、國立臺中高級家事商業職業學校、國立員林高級家事商業職業學校、國立北斗高級家事商業職業學校、國立斗六高級家事商業職業學校、國立曾文高級家事商業職業學校、國立嘉義高級家事職業學校、國立基隆高級海事職業學校、國立蘇澳高級海事水產職業學校、國立臺南高級海事水產職業學校、國立東港高級海事水產職業學校、國立澎湖高級海事水產職業學校、國立成功商業水產職業學校、國立臺中啟聰學校、國立臺中啟明學校、國立臺南大學附屬啟聰學校、國立和美實驗學校、國立桃園啟智學校、國立彰化啟智學校、國立嘉義啟智學校、國立臺南啟智學校、國立花蓮啟智學校、國立宜蘭特殊教育學校、國立基隆特殊教育學校、國立苗栗特殊教育學校、國立臺中特殊教育學校、國立雲林特殊教育學校、國立屏東特殊教育學校、國立新竹特殊教育學校、國立臺東大學附屬特殊教育學校、國立南投特殊教育學校等 170 個作業單位。
(其中國立南投特殊教育學校係於本年度新增；國立中壢高級中學自 102.10.1 起改隸為國立中央大學附屬中壢高級中學)

4. 包括基金管理會、法務部矯正署臺北、桃園、桃園女子、新竹、臺中、臺中女子、彰化、雲林、雲林第二、嘉義、臺南、明德外役、高雄、高雄第二、高雄女子、屏東、臺東、花蓮、自強外役、宜蘭、基隆、澎湖、綠島、金門等 24 所監獄、泰源、岩灣、東成等 3 個技能訓練所、臺北、臺北女子、新竹、苗栗、臺中、南投、彰化、嘉義、臺南、屏東、花蓮、基隆等 12 個看守所、新店、臺中、高雄、臺東等 4 個戒治所、彰化少年輔育院。(其中彰化少年輔育院係於本年度新增)
5. 包括加工出口區管理處所屬高雄、楠梓、臺中、中港、屏東等 5 個分處、楠梓、高雄、臺中等 3 個衛生保健所、臺中分處工業給水站。
6. 包括觀音、高雄臨海、林園、大發(兼鳳山)、仁大(兼管海洋放流管制中心)、全興、彰濱、龍德(兼利澤)、土城、林口、龜山、大園、中壢、桃園幼獅、新竹、大甲幼獅、臺中港關連、臺中、南崗(兼竹山)、芳苑、斗六、民雄(兼頭橋)、官田、新營、安平、屏東、屏南、內埔、美崙(兼和平及光華)、臺南科技、雲林科技、大武崙(兼瑞芳)、樹林、平鎮、頭份(兼竹南及銅鑼)、福興(兼埤頭及田中)、豐田(兼元長)、嘉太、朴子(兼義竹)、永康、永安、豐樂、大里、雲林離島式基礎等 44 個工業區服務中心、新北產業園區服務中心、北區、中區、南區等 3 個工業區管理處、高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠、工業區環境保護中心、麥寮工業專用港管理小組、和平工業專用港管理小組。
7. 包括民用航空局所屬臺北、高雄等 2 個國際航空站、臺中、嘉義、臺南、臺東、花蓮、馬公、金門等 7 個航空站、飛航服務總臺、民航人員訓練所、航空警察局。
8. 包括國道高速公路局暨所屬汐止、泰山、楊梅、造橋、后里、員林、斗南、新營、新市、岡山、樹林、龍潭、七堵、田寮、後龍、古坑、白河、善化、月眉、大甲、名間、竹田、頭城等 23 個收費站、北區、中區、南區、拓建等 4 個工程處、內湖、中壢、木柵、關西、苗栗、大甲、南投、斗南、新營、岡山、屏東、白河、頭城等 13 個工務段、中壢、湖口、泰安、西螺、新營、仁德、關廟、關西、石碇、西湖、清水、南投、古坑、東山等 14 個服務區、國道新建工程局暨所屬第一區、第二區等 2 個工程處。
9. 包括觀光局所屬東北角暨宜蘭海岸、東部海岸、澎湖、大鵬灣、花東縱谷、馬祖、日月潭、參山、阿里山、茂林、北海岸及觀音山、雲嘉南濱海、西拉雅等 13 個國家風景區管理處。
10. 包括桃園、新竹、蘇澳、員山、玉里、鳳林、臺東分院等 7 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。(其中社會福利工作人員研習中心自 102.7.23 起更名為衛生福利人員訓練中心)
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。